



亿能电力

NEEQ:837046

无锡亿能电力设备股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年5月18日，无锡亿能电力设备股份有限公司召开2017年年度股东大会，参会股东一致审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度日常性关联交易预计》、《续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)》、《关于追认公司2017年下半年偶发性关联交易的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于公司董事会提前换届选举的议案》、《关于公司监事会提前换届选举的议案》等议案。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	无锡亿能电力设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《无锡亿能电力设备股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元	指	人民币元
亿能合伙	指	无锡亿能电力投资中心（有限合伙）

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。

公司负责人黄彩霞、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	无锡市新区梅村锡达路 219 号公司公司董事会办公室
备查文件	-

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡亿能电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Yinow Electric Equipment Co., Ltd(Yinow Electric)
证券简称	亿能电力
证券代码	837046
法定代表人	黄彩霞
办公地址	无锡市新吴区梅村锡达路 219 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪成标
是否通过董秘资格考试	是
电话	051081151978
传真	051088554020
电子邮箱	ncb@wxenow.com
公司网址	www.wxenow.comwww.yinow.cn
联系地址及邮政编码	无锡市新区梅村锡达路 219 号,邮政编码:214112
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡市新区梅村锡达路 219 号公司公司董事会办公室

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	2008-10-16
挂牌时间	2016-04-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3821 制造业—电气机械和器材制造业—输配电及控制设备制造—变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	电力配电干式变压器、箱式变电站、高低压成套设备(包括箱式产品、开关设备及其他设备)等电力设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄彩霞
实际控制人及其一致行动人	马锡中、黄彩霞、马晏琳

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	913202006811293789	否

注册地址	无锡市新区梅村锡达路 219 号	否
注册资本（元）	50,100,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号 2 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	40,488,238.90	36,464,260.57	10.93%
毛利率	32.07%	31.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,434,411.86	1,411,212.87	214.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,419,311.21	1,066,212.87	314.49%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.48%	2.57%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	7.45%	1.94%	-
基本每股收益	0.09	0.03	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	130,407,887.14	121,684,152.78	7.17%
负债总计	68,898,385.98	64,609,063.48	6.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,509,501.16	57,075,089.30	7.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.14	7.77%
资产负债率（母公司）	52.83%	53.10%	-
资产负债率（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.54	1.48	-
利息保障倍数	6.68	2.85	-

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	5,374,844.92	2,046,426.33	0.17%
应收账款周转率	0.74	0.78	-
存货周转率	1.07	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.17%	11.47%	-

营业收入增长率	11.04%	52.48%	-
净利润增长率	214.23%	213.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,100,000	50,100,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司从事电力系统与设备行业的设计、制造与服务，为国家高新技术企业，拥有 22 项专利技术、稳定的核心团队、及相关设备经营资质，为中国高铁、国网公司、企事业单位提供高科技、低成本的变压器、开关设备、抗雷圈等电力设备及服务。公司通过投标方式取得订单，或通过直销与客户洽谈签订合同。收入来源是产品销售与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，共同努力完善管理制度，取得较好业绩。

报告期公司实现营业收入 40,488,238.90 元，同比增长 10.93%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 130,407,887.14 元，净资产为 61,509,501.16 元。

报告期内，公司营业收入增长的主要原因为：公司从 2015 年年末开始加大了箱式变电站及高低压开关柜的营销力度，经营成果逐渐显现，另外从 2017 年起加大了无锡本地的营销力度，成果有所显现，尽管个别新客户占了销售额较大比例、客户集中度还是很高，但新客户的增加及市场的相对分散，也说明了公司的营销成果。

报告期公司利润总额和净利润分别为 5,216,955.13 元和 4,434,411.86 元，同比增长 214.23%和 214.23%；主要系公司 2018 年上半年销售收入同比增长及会计估计变更所致。

报告期内，应收帐款周转率由 0.78 下降到 0.74，降低了 0.05%，主要原因：与新增加的成套产品的客户群及交易习惯有关，同时公司加大了应收帐款的催缴力度。

报告期内，存货周转率由 1.21 下降到 1.07，下降了 0.14%，主要原因与增加的成套产品客户多为民营企业、交货其较短有关，另外与公司提高生产管理水平和严格控制制品数量及库存数量有关。

2018 年上半年，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平进一步提升，为公司的快速发展提供了有利的保障。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险

公司的客户主要为中国铁路总公司（下属各铁路局单位）及南京誉亚电力设备有限公司等，2018 年 6 月份止，公司前五大客户的销售收入为 22,423,351.85 元，占销售收入的比例为 55.73%，其中，无锡广盈实业有限公司占销售收入的比例为 16.78%。客户集中度比较高，可能会给公司的经营带来一定的风险。

公司有稳定、优质的客户资源，是公司持续平稳发展的保证。2015 年末开始加大箱式变电站、开关柜等产品的销售投入，2016 年、2017 年、2018 年上半年都取得较好业绩，但客户集中度较高的风险并未改变。针对客户集中度较高的风险，未来公司将进一步加大销售队伍的建设，增加国家电网、各省电网、大企业、铁路平台的投标数量，积极开拓电网及民用客户，努力优化客户结构，降低客户集中程度。

2、公司房产和土地用于抵押对未来经营影响的风险

至 2018 年 6 月 30 日，公司短期借款金额为 34,500,000.00 元，一部分以房产和土地进行抵押，若

公司发生资金链断裂，房产和土地或面临拍卖的风险，公司经营将受影响。

针对以上风险，公司将建立良好信用管理制度，建立有效和快速的筹资渠道，通过增强自身实力取得银行更多授信获取资金，合理配置长短期资金，同时对应收账款回款加强催收，以保证回款及时，合理配置长短期资金，控制现金流风险。

3、 实际控制人不当控制及内部控制的风险

公司实际控制人为马锡中、黄彩霞夫妇及其女儿马晏琳。黄彩霞、马晏琳直接持有公司 70.23%的股份，并通过亿能合伙间接持有公司 10%的股份。黄彩霞担任公司董事长，马锡中担任公司董事、总经理，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

股份公司成立后，制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善，公司控制风险有所降低。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。

四、 企业社会责任

公司在发展过程中，勇于承担社会责任，始终把生产、销售优质产品确保铁路运行安全、社会用电安全放在工作首要位置。公司依法诚信经营，重视环保、职业健康及安全生产工作，按时纳税，对公司股东、客户、员工及社会负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	1,565,199.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

关于：“6.其他项”的说明：

黄彩霞、马锡中、马晏琳（控股股东）上半年给公司提供担保 2750 万，累计给公司提供担保 3150 万，上半年黄彩霞不计利息拆借给公司累计 90 万（已归还）。以上两项，均未收取报酬，公司为受益方，无不利影响。以上均已履行决策程序，公告编号为 2018-008、2018-011。

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员都承诺：1、不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员都履行承诺，没有违反承诺的行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
自有土地及房屋建筑物	抵押	15,498,339.64	11.88%	低压借款，详见财务报告之“财务附注”六.8(1)(7)
总计	-	15,498,339.64	11.88%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	18,991,658	37.91%	5,173,342	24,165,000	48.23%
	其中：控股股东、实际控制人	14,225,000	28.39%	3,340,000	17,565,000	35.06%
	董事、监事、高管	8,645,000	17.26%	0	8,645,000	17.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,108,342	62.09%	-5,173,342	25,935,000	51.77%
	其中：控股股东、实际控制人	25,975,000	51.85%	-3,340,000	22,635,000	45.18%
	董事、监事、高管	25,935,000	51.77%	0	25,935,000	51.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄彩霞	30,180,000	0	30,180,000	60.23%	22,635,000	7,545,000
2	马晏琳	5,010,000	0	5,010,000	10.00%	0	5,010,000
3	亿能合伙	5,010,000	0	5,010,000	10.00%	0	5,010,000
4	马小中	2,000,000	0	2,000,000	3.99%	0	2,000,000
5	杨海燕	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	1,125,000	375,000
6	仲挺	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	1,125,000	375,000
合计		45,200,000	0	45,200,000	90.2%	24,885,000	20,315,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

马晏琳为黄彩霞的女儿；亿能合伙为黄彩霞及马晏琳共同出资投资控制的企业；黄彩霞是马小中之嫂，马晏琳为马小中之侄女；仲挺与杨海燕为夫妻；其他股东之间无任何关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

黄彩霞女士直接持有公司 60.23%股份，并通过亿能合伙间接持有公司 5%的股份，为公司控股股东。

黄彩霞女士，1969 年 2 月出生，中国籍，无境外居留权；1989 年 7 月毕业于江苏省无锡商业学校财务会计专业，中专学历。2005 年 7 月毕业于江南大学会计专业，本科学历；1989 年 8 月至 2010 年 6 月于江南大学财务处任科员；2010 年 6 月至 2015 年 10 月于无锡亿能电力设备有限公司任董事长；2015 年 10 月至今任股份公司董事长。其中，2015 年 10 月至 2017 年 4 月兼任公司总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

黄彩霞、马锡中、马晏琳为公司实际控制人，黄彩霞与马锡中为夫妻，马晏琳为他们的女儿。

黄彩霞情况见“第五节 三（一）”。

马锡中先生，1967 年 11 月出生，中国籍，无境外居留权；1989 年 7 月毕业于江苏省无锡商业学校财务会计专业，中专学历。2005 年 7 月毕业于江南大学会计专业，本科学历；1989 年 8 月至 1996 年 2 月于无锡电力电容器厂任科员；1996 年 2 月至 2016 年 3 月于日新电机（无锡）有限公司历任财务处长、市场部部长、总经理助理等职务；2016 年 4 月起任职于无锡亿能电力设备股份有限公司，为公司销售负责人；2015 年 10 月至今任股份公司董事，2017 年 4 月 20 日起，兼任公司总经理。

马晏琳女士，1993 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权；2015 年 7 月毕业于重庆大学汉语言文学专业及国际经济与贸易专业，本科学历；2016 年 11 月毕业于英国格拉斯哥大学国际金融管理专业，硕士学历。2015 年 10 月至今于亿能合伙任执行事务合伙人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄彩霞	董事长	女	1969年2月28日	本科	2018年5月18日 至2021年5月17日	是
马锡中	董事、总经理	男	1967年11月28日	本科	2018年5月18日 至2021年5月17日	是
倪成标	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1964年7月27日	本科	2018年5月18日 至2021年5月17日	是
仲挺	董事	男	1969年6月18日	本科	2018年5月18日 至2021年5月17日	否
杨海燕	董事	女	1968年6月30日	本科	2018年5月18日 至2021年5月17日	否
邵敏敏	监事会主席	女	1970年6月3日	中专	2018年5月18日 至2021年5月17日	否
俞俊红	职工监事	女	1981年9月3日	本科	2018年5月18日 至2021年5月17日	是
朱艳艳	监事	女	1979年11月28日	中专	2018年5月18日 至2021年5月17日	否
张静	财务负责人	女	1978年3月17日	大专	2018年5月18日 至2021年5月17日	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:

董事长黄彩霞与总经理马锡中为夫妻，黄彩霞为控股股东，马锡中、黄彩霞与女儿马晏琳为实际控制人；董事仲挺与董事杨海燕为夫妻；其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(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
黄彩霞	董事长	30,180,000	0	30,180,000	60.23%	0
马锡中	董事、总经理	0	0	0	0%	0
倪成标	董事、副总经	0	0	0	0%	0

	理、董事会秘书					
仲挺	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	0
杨海燕	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	0
邵敏敏	监事会主席	400,000	0	400,000	0.80%	0
俞俊红	职工监事	0	0	0	0%	0
朱艳艳	监事	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0
张静	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	34,580,000	0	34,580,000	69.01%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	12	12
销售人员	14	12
生产人员	34	32
行政管理人员	18	18
员工总计	78	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	16	16
专科	31	30
专科以下	31	28
员工总计	78	74

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、 员工薪酬政策

公司根据岗位、责任、表现、业绩等确定、调整员工的工资。

报告期内，公司员工均根据《中华人民共和国劳动法》签定劳动合同，按合同、公司制度、有关法律法规，公司按时给员工支付工资、交纳社保、公积金、提供福利。

2、 培训计划

公司重视人力资源的培训与开发，公司根据发展及员工需求，不断加大培训投入，通过委外培训与内训，不断提高员工的安全意识、岗位技能、管理水平。

3、 公司不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(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：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	17,895,172.32	11,121,931.36
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		0	0
应收票据及应收账款	六、2、3	56,058,527.51	56,044,315.37
预付款项	六、4	3,919,212.06	653,369.03
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	六、5	2,858,875.00	1,860,575.32
买入返售金融资产			
存货	六、6	25,216,479.45	26,098,818.17
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		105,948,266.34	95,779,009.25
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	18,057,296.66	18,847,938.93
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	5,805,624.32	5,873,658.98
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	0	55,342.03
递延所得税资产	六、11	596,699.82	1,128,203.59
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		24,459,620.80	25,905,143.53
资产总计		130,407,887.14	121,684,152.78
流动负债：			
短期借款	六、12	34,500,000.00	34,500,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	六、13、14	32,267,784.84	25,953,253.67
预收款项	六、15	1,515,067.10	903,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	389,000.00	1,255,731.17
应交税费	六、17	177,900.08	1,006,931.81
其他应付款	六、18	48,633.96	990,146.83
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		68,898,385.98	64,609,063.48
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		68,898,385.98	64,609,063.48
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、19	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、20	1,782,275.73	1,782,275.73
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、21	554,831.34	554,831.34
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、22	9,072,394.09	4,637,982.23
归属于母公司所有者权益合计		61,509,501.16	57,075,089.30
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		61,509,501.16	57,075,089.30
负债和所有者权益总计		130,407,887.14	121,684,152.78

法定代表人：黄彩霞主管会计工作负责人：张静会计机构负责人：张静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、23	40,488,238.90	36,464,260.57
其中：营业收入	六、23	40,488,238.90	36,464,260.57
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,295,418.87	35,127,506.13
其中：营业成本	六、23	27,504,131.32	25,147,640.61
利息支出		0	0
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	259,288.14	218,587.16
销售费用	六、25	3,106,835.05	2,825,833.12
管理费用	六、26	4,984,072.11	3,504,011.08
研发费用	六、27	2,152,802.64	2,493,667.59
财务费用	六、28	831,648.06	810,306.82
资产减值损失	六、29	-3,543,358.45	127,459.75
加：其他收益		0	0

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,192,820.03	1,336,754.44
加：营业外收入	六、32	24,735.10	323,636.00
减：营业外支出	六、33	600.00	140
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,216,955.13	1,660,250.44
减：所得税费用	六、34	782,543.27	249,037.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,434,411.86	1,411,212.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,434,411.86	1,411,212.87
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,434,411.86	1,411,212.87
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,434,411.86	1,411,212.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,434,411.86	1,411,212.87
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0.09	0.03
（一）基本每股收益		0.09	0.03
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：黄彩霞主管会计工作负责人：张静会计机构负责人：张静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,396,950.53	29,252,331.10
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		12,157.00	648,523.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、35.1	242,802.29	518,090.07
经营活动现金流入小计		51,651,909.82	30,418,944.96
购买商品、接受劳务支付的现金		27,964,028.61	15,210,310.37
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		4,210,097.75	3,438,395.89
支付的各项税费		3,595,500.08	2,242,401.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、35.2	10,507,438.46	7,481,411.10
经营活动现金流出小计		46,277,064.90	28,372,518.63
经营活动产生的现金流量净额		5,374,844.92	2,046,426.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,585.50	24,102.09

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,585.50	24,102.09
投资活动产生的现金流量净额		-125,585.50	-24,102.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,500,000.00	29,500,000.00
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		27,500,000.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		918,393.75	827,515.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,418,393.75	30,327,515.00
筹资活动产生的现金流量净额		-918,393.75	-827,515.00
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	六、36	4,330,865.67	1,194,809.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	5,264,139.34	5,612,014.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	9,595,005.01	6,806,823.60

法定代表人：黄彩霞主管会计工作负责人：张静会计机构负责人：张静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计估计变更

<p>(一)变更日期: 2018年1月1日</p> <p>(二)变更介绍</p> <p>1. 变更前采取的会计估计 按账龄分析法计提应收帐款、其他应收帐款坏账准备的比例: 1年以内按 3%计提, 1~2年按 5%计提, 2~3年按 20%计提, 3~4年按 50%计提, 4~5年按 80%计提比例, 5年以上按 100%计提。</p> <p>2. 变更后采取的会计估计 按账龄分析法计提应收帐款、其他应收帐款坏账准备的比例: 1年以内按 1%计提, 1~2年按 5%计提, 2~3年按 10%计提, 3~4年按 30%计提, 4~5年按 50%计提比例, 5年以上按 100%计提。</p> <p>(三)变更原因 考虑公司客户性质、行业特点, 变更后, 更能真实地反应公司经营业绩。</p>
--

二、 报表项目注释

无锡亿能电力设备股份有限公司 2018年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡亿能电力设备股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 经无锡工商行政管理局新区分局批

准，由马锡中、马小中、无锡亿能电气有限公司共同发起设立，于2008年10月16日取得无锡工商行政管理局新区分局核发的注册号为320213000100466号营业执照。公司的法定代表人：马小中；公司住所：无锡新区梅村镇新洲路210号。公司成立时注册资本为人民币200.00万元，由马锡中、马小中及无锡亿能电气有限公司分别以货币认缴100万元、60万元及40万元。2008年10月14日，江阴中天衡会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（中天衡验字（2008）第121号），验证截至2008年10月14日，收到股东马锡中、马小中、无锡亿能电气有限公司缴纳的货币出资200万元。

设立时股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	马锡中	100	50.00	货币
2	马小中	60	30.00	货币
3	无锡亿能电气有限公司	40	20.00	货币
合计		200	100.00	--

2009年3月1日，公司召开股东会，全体股东一致同意马锡中将所持100万出资转让给黄国峰、无锡亿能电气有限公司将所持40万元出资转让给马小中。同日，新股东召开股东会，全体股东一致同意注册资本增加到2000万元，由黄国峰以货币认缴1700万元、马小中以货币认缴100万元，根据股东签署的《无锡亿能电力设备有限公司章程》，首期出资于2009年3月9日之前缴足，其余出资自变更营业执照签发之日起两年内缴清。2009年3月10日，无锡金达信会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（锡金会师内验字（2009）第1071号），验证截至2009年3月9日，已收到马小中货币出资100万元、收到黄国峰货币出资900万元。2009年3月12日，完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴数额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴出资比例（%）
1	黄国峰	1800	1000	货币	90.00
2	马小中	200	200	货币	10.00
合计		2000	1200	--	100.00

2009年12月29日，公司召开股东会，全体股东一致同意注册资本增加至5010万元，新增3010万出资由黄国峰、马小中分别以货币认缴出资2709万元、301万元，首期出资于2010年1月6日到位，其余出资于2012年1月6日到位。2010年1月6日，无锡泰伯联合会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（锡泰伯（2010）增字003号），验证截至2010年1月6日，公司已收到股东黄国峰缴纳的货币出资800万元。2010年1月11日，完成了上述事项的工商变更登记。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴数额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴出资比例（%）
1	黄国峰	4509	1800	货币	90.00
2	马小中	501	200	货币	10.00

合计	5010	2000	--	100.00
----	------	------	----	--------

2010年2月1日黄国峰以货币出资2000万元。2010年2月4日，无锡泰伯联合会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（锡泰伯（2010）增字022号），验证截至2010年2月4日，公司已收到股东黄国峰缴纳的货币出资2000万元。2010年2月9日，完成了上述事项的工商变更登记。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴数额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	认缴出资比例 (%)
1	黄国峰	4509	3800	货币	90.00
2	马小中	501	200	货币	10.00
合计		5010	4000	--	100.00

2010年4月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意黄国峰将所持有有限公司4509万元认缴出资（实缴出资3800万元）转让给黄彩霞、马小中将所持有有限公司501万元认缴出资（实缴出资200万元）转让给马晏琳。同日，转让双方签署了《股权转让协议》。2010年5月25日，完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴数额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	认缴出资比例 (%)
1	黄彩霞	4509	3800	货币	90.00
2	马晏琳	501	200	货币	10.00
合计		5010	4000	--	100.00

2010年7月26日黄彩霞以货币出资709万元、马晏琳以货币出资301万元。2010年7月26日，无锡泰伯联合会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（锡泰伯（2010）增字133号），验证截至2010年7月26日，公司已收到股东黄彩霞缴纳的货币出资709万元、收到马晏琳缴纳的货币出资301万元。2010年8月4日，完成了上述事项的工商变更登记。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	黄彩霞	4509	90.00	货币
2	马晏琳	501	10.00	货币
合计		5010	100.00	--

2013年2月22日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司地址变更为无锡新区梅村锡达路219号。2013年3月11日，完成了上述事项的工商变更登记。

2015年8月5日，公司召开股东会，全体股东一致同意黄彩霞将所持公司的股权1491万元转让给股东上海富凯投资有限公司、杨海燕、仲挺、曾金凤、周铁钢、邵敏敏、张稼祥、马小中、朱艳艳、葛渭清、李明庆、无锡亿能电力投资中心（有限合伙）。2015年8月21日，完成了工商变更登记。

至此，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄彩霞	3018	60.23	货币
2	马晏琳	501	10.00	货币
3	无锡亿能电力投资中心 （有限合伙）	501	10.00	货币
4	马小中	200	3.99	货币
5	杨海燕	150	2.99	货币
6	仲挺	150	2.99	货币
7	周铁钢	100	2.00	货币
8	朱艳艳	100	2.00	货币
9	上海富凯投资有限公司	50	1.00	货币
10	曾金凤	50	1.00	货币
11	张稼祥	50	1.00	货币
12	葛渭清	50	1.00	货币
13	李明庆	50	1.00	货币
14	邵敏敏	40	0.80	货币
	合计	5010	100.00	--

2015年10月15日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：

1、全体股东审议并批准变更后的股份公司名称为：“无锡亿能电力设备股份有限公司”。

2、全体股东审议并批准变更后的经营范围为：变压器、电抗器及输配电设备成套装置的研发、制造、销售、技术服务。

3、全体股东审议并批准变更后的经营期限为：长期。

4、根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月13日出具的中兴华审字 [2015] JS1000840号《审计报告》，截至2015年8月31日，公司经审计的净资产值为人民币5,188.227573万元；根据北京北方亚事资产评估有限责任公司于2015年10月14日出具的北方亚事评报字 [2015]第01-517号《资产评估报告》，截至2015年8月31日，公司经评估的净资产值为人民币6,433.484708万元。根据前述审计及评估结果，公司依据以2015年8月31日为基准日的经审计的净资产值人民币5,188.227573万元，按照1.0355:1的比例折为5010万股，每股面值1元，计5010万元，折后的净资产余额为178.227573万元计入股份公司资本公积。

5、审议并一致同意《无锡亿能电力设备股份有限公司章程》，同意终止原《无锡亿能电力设备有限公司章程》的履行。

6、审议并一致同意无锡亿能电力设备有限公司的全部资产、业务、债权、债务和其他一切权益、权利和义务，均自该公司变更登记为股份公司之日起，由股份公司承继。

2015年11月24日，完成了上述事项的工商变更登记。

截止至2018年半年度，公司股本结构未发生变动，如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄彩霞	3018	60.23	净资产折股
2	马晏琳	501	10.00	净资产折股
3	无锡亿能电力投资中心 （有限合伙）	501	10.00	净资产折股
4	马小中	200	3.99	净资产折股
5	杨海燕	150	2.99	净资产折股
6	仲挺	150	2.99	净资产折股
7	周铁钢	100	2.00	净资产折股
8	朱艳艳	100	2.00	净资产折股
9	上海富凯投资有限公司	50	1.00	净资产折股
10	曾金凤	50	1.00	净资产折股
11	张稼祥	50	1.00	净资产折股
12	葛渭清	50	1.00	净资产折股
13	李明庆	50	1.00	净资产折股
14	邵敏敏	40	0.80	净资产折股
合计		5010	100.00	--

统一社会信用代码：913202006811293789

法定代表人：黄彩霞

公司注册地址：无锡市新区梅村锡达路 219 号

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于电力电子器件及变流装置，公司经营范围为：变压器、电抗器及其输配电设备成套装置的研发、制造、销售；技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。

（三） 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为无锡亿能电力设备股份有限公司董事会，批准报出日以签字人签字日期为准。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的

金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年半度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事干式电力变压器、箱式变电站及开关设备等电力设备的经营。本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、18“收入”各项描述。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、21“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 06 月 30 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

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（3）金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

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

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

7、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指应收单个客户金额在 100 万元（含）以上的应收款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

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。

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

应收关联方款项、员工备用金和保证金。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1~2 年	5	5
2~3 年	10	10
3~4 年	30	30
4~5 年	50	50
5 年以上	100	100

其他组合，公司对应收关联方款项、员工备用金和保证金不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，并入以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品。

（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。发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。

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

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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

10、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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具及其他	5	5	19

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、15“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。

11、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、15“长期资产减值”。

12、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。

13、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、15“长期资产减值”。

14、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。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1) 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

(2) 职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

17、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（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。

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）让渡资产使用权

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（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

19、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017] 30 号)以及《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》。本公司已采用上述准则和通知编制 2018 年度上半年财务报表。

（2）会计估计变更

公司在本报告期内会计估计发生了变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入，1~4月按 17%的税率计算销项税，5月1日之后按15%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。
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。
其他税项	按国家有关规定正确缴纳

2、税收优惠及批文

2016年11月30日本公司被认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201632004014，有效期为三年，公司可连续三年（即2016年、2017年、2018年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

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2018年1月1日，期末指2018年06月30日，本期指2018年1-6月份，上期指2017年1-6月份。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	91,033.27	83,218.17
银行存款	9,503,971.74	5,180,921.17
其他货币资金	8,300,167.31	5,857,792.02
合计	17,895,172.32	11,121,931.36
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 货币资金期末受限制状况

项目	余额	使用受限制原因
其他货币资金	8,300,167.31	投标保函保证金、履约保证金及票据保证金
合计	8,300,167.31	

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	988,600.00
商业承兑汇票	0.00	800,000.00
合计	200,000.00	1,788,600.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	200,000.00	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 无其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,916,618.27	100.00	4,058,090.76	6.77	55,858,527.51
其中：账龄组合	59,916,618.27	100.00	4,058,090.76	6.77	55,858,527.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	59,916,618.27	100.00	4,058,090.76	6.77	55,858,527.51

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,847,935.26	100.00	7,592,219.89	12.28	54,255,715.37
其中：账龄组合	61,847,935.26	100.00	7,592,219.89	12.28	54,255,715.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,847,935.26	100.00	7,592,219.89	12.28	54,255,715.37

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,888,782.03	438,887.83	1.00
1 至 2 年	8,206,101.32	410,305.07	5.00
2 至 3 年	1,379,154.25	137,915.43	10.00
3 至 4 年	3,805,351.97	1,141,605.59	30.00
4 至 5 年	1,415,703.70	707,851.85	50.00
5 年以上	1,221,525.00	1,221,525.00	100.00
合计	59,916,618.27	4,058,090.76	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,482,369.50	1,244,471.09	3.00
1 至 2 年	9,077,975.04	453,898.75	5.00
2 至 3 年	3,471,270.05	694,254.01	20.00
3 至 4 年	4,325,884.97	2,162,942.48	50.00
4 至 5 年	2,268,910.70	1,815,128.56	80.00
5 年以上	1,221,525.00	1,221,525.00	100.00
合计	61,847,935.26	7,592,219.89	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 3,534,129.13 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,156,416.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,150,911.26 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京誉亚电力设备有限公司	7,205,400.00	12.03	72,054.00
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	4,948,446.37	8.26	49,484.46
中铁五局集团电务工程有限公司	3,889,990.00	6.49	968,247.00
广深铁路股份有限公司	3,452,130.00	5.76	34,521.30

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
易事特集团股份有限公司	2,660,450.00	4.44	26,604.50
合计	22,156,416.37	36.98	1,150,911.26

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,919,212.06	100.00	642,523.62	98.34
1 至 2 年	0.00	0.00	5,845.41	0.89
2 至 3 年	0.00	0.00	5,000.00	0.77
合计	3,919,212.06	100.00	653,369.03	100.00

注：截至到 2018 年 06 月 30 日无账龄超过 1 年的大额预付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,870,728.61	100.00	11,853.61		2,858,875.00
其中：账龄组合	56,712.21	1.98	11,853.61	20.90	44,858.60
其他组合	2,814,016.40	98.02			2,814,016.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,870,728.61	100.00	11,853.61		2,858,875.00

(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 (%)	

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	1,881,658.25	100.00	21,082.93		1,860,575.32
其中：账龄组合	99,207.58	5.27	21,082.93	21.25	78,124.65
其他组合	1,782,450.67	94.73			1,782,450.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,881,658.25	100.00	21,082.93		1,860,575.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,084.51	230.85	1.00
3 至 4 年	25,955.45	7,786.84	30.00
4 至 5 年	7,672.25	3,836.13	50.00
合计	56,712.21	11,853.61	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,579.88	1,967.40	3.00
3 至 4 年	25,955.45	12,977.73	50.00
4 至 5 年	7,672.25	6,137.80	80.00
合计	99,207.58	21,082.93	

(2) 其他组合

组合	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

关联方组合			15,643.00		
备用金组合	1,240,939.40		745,327.67		
保证金组合	1,573,077.00		1,021,480.00		
合计	2,814,016.40		1,782,450.67		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,229.32 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
一般性经营性应收	1,274,567.10	760,970.67
应收押金及保证金	1,573,077.00	1,021,730.00
其他款项	23,084.51	98,957.58
合计	2,870,728.61	1,881,658.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,832,147.90 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 63.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,883,438.12	4,938.01	5,878,500.11
低值易耗品	95,392.77		95,392.77
在产品	2,467,031.34		2,467,031.34
库存商品	2,750,718.21		2,750,718.21
发出商品	14,024,837.02		14,024,837.02
合计	25,221,417.46	4,938.01	25,216,479.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,146,637.64	4,938.01	5,141,699.63
低值易耗品	81,988.89		81,988.89

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,891,460.81		3,891,460.81
库存商品	3,590,032.65		3,590,032.65
发出商品	13,393,636.19		13,393,636.19
合计	26,103,756.18	4,938.01	26,098,818.17

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,938.01					4,938.01
合计	4,938.01					4,938.01

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		
合计		

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	21,092,154.90	3,951,127.12	2,309,999.95	605,323.76	2,386,288.21	30,344,893.94
2、本期增加金额					107,338.03	107,338.03
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	21,092,154.90	3,951,127.12	2,309,999.95	605,323.76	2,493,626.24	30,452,231.97
二、累计折旧						
1、年初余额	5,092,876.58	2,358,910.05	1,750,727.16	564,771.52	1,729,669.70	11,496,955.01
2、本期增加金额	500,938.68	186,587.34	66,287.70	2,686.90	141,479.68	897,980.30
(1) 计提						
3、本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4、期末余额	5,593,815.26	2,545,497.39	1,817,014.86	567,458.42	1,871,149.38	12,394,935.31
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	15,498,339.64	1,405,629.73	492,985.09	37,865.34	622,476.86	18,057,296.66
2、年初账面价值	15,999,278.32	1,592,217.07	559,272.79	40,552.24	656,618.51	18,847,938.93

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末固定资产不存在减值迹象。

(4) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 房屋及土地抵押情况：本公司将该宗地面积为 11,656.70 平方米土地使用权连同 14,705.26 平方米地上房产一并抵押给江苏银行股份有限公司无锡新区支行，其中土地银行确认金额为 831.12 万元人民币，抵押金额为 831.12 万元人民币，权利顺序壹，抵押期限自 2014 年 1 月 23 日至 2017 年 1 月 22 日止，他项权利证书锡新他项（2014）第 1042 号。《最高额抵押合同》编号苏银锡（新区）高抵合字第 2014012316 号。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,803,466.00			6,803,466.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,803,466.00			6,803,466.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	929,807.02			929,807.02
2、本期增加金额	68,034.66			68,034.66
(1) 计提	68,034.66			68,034.66
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	997,841.68			997,841.68
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,805,624.32			5,805,624.32
2、年初账面价值	5,873,658.98			5,873,658.98

(1) 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(2) 设定抵押情况见附注五. 8(7)。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	0.26		0.26		0.00
电梯维修保养费	55,341.77		55,341.77		0.00
合计	55,342.03		55,342.03		0.00

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	4,074,882.38	611,232.35	7,618,240.83	1,142,736.12

合计	4,074,882.38	611,232.35	7,618,240.83	1,142,736.12
----	--------------	------------	--------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	96,883.56	14,532.53	96,883.56	14,532.53
合计	96,883.56	14,532.53	96,883.56	14,532.53

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	14,500,000.00	14,500,000.00
抵押+担保借款	17,000,000.00	17,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	34,500,000.00	34,500,000.00

注：1) 担保借款期末余额14,500,000.00元系公司于2018年3月22日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元，年利率为5.6550%，到期日为2019年3月22日；2018年6月11日向江苏银行梅村支行借款4,500,000.00元，年利率为5.6550%，到期日为2019年6月10日；借款都由华仁建设集团有限公司、黄彩霞、马锡中、马晏琳提供担保。于2017年10月16日向南京银行无锡分行借款2,000,000.00元，年利率为5.2200%，到期日为2018年10月16日；2017年10月18日向南京银行无锡分行借款2,000,000.00元，年利率为5.2200%，到期日为2018年10月18日。借款都由华仁建设集团有限公司、黄彩霞、马锡中提供担保。

2) 抵押+担保借款期末余额17,000,000.00元系公司向江苏银行梅村支行借款，本项借款抵押物为公司自有土地及房屋建筑物，已签订《最高额抵押合同》编号苏银锡（新区）高抵合字第2014012316号及他项权利证书锡新他项（2014）第1043号。借款日期和利率明细如下：2018年1月09日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元，年利率5.2200%，到期日为2019年1月8日；2018年1月16日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元，年利率5.2200%，到期日为2019年1月14日；2018年1月17日向江苏银行梅村支行借款5,000,000.00元，年利率5.2200%，到期日为2019年1月15日。借款都由华仁建设集团有限公司、黄彩霞、马锡中、马晏琳提供担保。

3) 信用借款期末余额3,000,000.00元系公司于2017年9月13日向苏州银行无锡分行借款3,000,000.00元，年利率为5.2200%，到期日为2018年9月13日。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	0.00	269,239.50
银行承兑汇票	9,750,000.00	6,000,000.00
合计	9,750,000.00	6,269,239.50

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	22,038,898.59	19,205,127.92
1 至 2 年	413,440.10	413,440.10
2 至 3 年	3,846.15	3,846.15
3 至 4 年	61,600.00	61,600.00
4 至 5 年		
合计	22,517,784.84	19,684,014.17

注：本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,515,067.10	880,600.00
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		2,400.00
合计	1,515,067.10	903,000.00

注：本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,219,627.74	3,123,692.71	3,990,479.61	352,840.84

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	36,103.43	219,673.66	219,617.93	36,159.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,255,731.17	2,901,383.70	3,768,114.87	389,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,201,455.53	2,681,709.91	3,548,496.94	334,668.50
2、职工福利费		277,480.66	277,480.66	
3、社会保险费	18,172.21	110,400.14	110,400.01	18,172.34
其中：医疗保险费	14,649.17	88,996.03	88,996.07	14,649.13
工伤保险费	2,040.02	12,391.85	12,392.12	2,039.75
生育保险费	1,483.02	9,012.26	9,011.82	1,483.46
4、住房公积金		54,102.00	54,102.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,219,627.74	3,123,692.71	3,990,479.61	352,840.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,232.42	214,041.00	214,041.42	35,232.00
2、失业保险费	871.01	5,632.66	5,576.51	927.16
3、企业年金缴费				
合计	36,103.43	219,673.66	219,617.93	36,159.16

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-37,547.57	605,948.33
城市维护建设税	0.00	42,416.38
教育费附加	0.00	30,297.42
企业所得税	156,250.73	238,654.86

项目	期末余额	年初余额
房产税	41,561.72	41,561.72
城镇土地使用税	11,656.70	11,656.70
印花税	128.35	1,150.75
个人所得税	5,850.15	35,245.65
合计	177,900.08	1,006,931.81

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	48,633.96	250,000.00
报销款		17,136.33
借款		675,010.50
其他		48,000.00
合计	48,633.96	990,146.83

注：本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

投资者名称	投资金额	本期增加	本期减少	投资金额
马晏琳	5,010,000.00			5,010,000.00
黄彩霞	30,180,000.00			30,180,000.00
上海富凯投资有限公司	500,000.00			500,000.00
杨海燕	1,500,000.00			1,500,000.00
仲挺	1,500,000.00			1,500,000.00
曾金凤	500,000.00			500,000.00
周铁钢	1,000,000.00			1,000,000.00
邵敏敏	400,000.00			400,000.00
张稼祥	500,000.00			500,000.00
马小中	2,000,000.00			2,000,000.00
朱艳艳	1,000,000.00			1,000,000.00
葛渭清	500,000.00			500,000.00
李明庆	500,000.00			500,000.00
无锡亿能电力投资中心(有限合伙)	5,010,000.00			5,010,000.00

投资者名称	投资金额	本期增加	本期减少	投资金额
合计	50,100,000.00			50,100,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,782,275.73			1,782,275.73
合计	1,782,275.73			1,782,275.73

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	554,831.34			554,831.34
合计	554,831.34			554,831.34

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	4,637,982.23	2,037,241.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,637,982.23	2,037,241.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,434,411.86	2,889,712.20
减：提取法定盈余公积	0.00	288,971.22
期末未分配利润	9,072,394.09	4,637,982.23

23、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6		2017 年 1-6	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,233,295.73	27,307,134.86	36,376,733.86	25,104,599.30
其他业务	254,943.17	196,996.46	87,526.72	43,041.31
合计	40,488,238.90	27,504,131.32	36,464,260.57	25,147,640.61

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-6		2017 年 1-6	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	2018年1-6		2017年1-6	
	收入	成本	收入	成本
变压器	13,671,392.14	7,656,715.22	7,748,246.16	5,024,532.88
箱式变电站	8,447,009.73	6,144,650.53	12,416,923.10	8,421,278.72
高低压成套设备	14,894,901.24	11,876,331.78	10,972,932.15	8,212,917.71
其他	3,219,992.62	1,629,437.33	5,238,632.45	3,445,869.99
合计	40,233,295.73	27,307,134.86	36,376,733.86	25,104,599.30

24、税金及附加

项目	2018年1-6	2017年1-6
城市维护建设税	151,251.41	127,509.18
教育费附加	64,822.03	54,646.79
地方教育费附加	43,214.69	36,431.19
合计	259,288.14	218,587.16

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	2018年1-6	2017年1-6
运输费	530,635.78	601,714.98
职工薪酬	704,771.98	729,472.77
差旅费	175,405.32	216,167.57
业务招待费	283,416.82	96,290.63
投标费	175,970.83	165,695.12
办公费用	16,905.17	53,592.83
测试费		21,661.83
售后服务	154,888.24	291,349.37
工程服务费	838,975.23	637,000.00
其他	225,865.68	12,888.02
合计	3,106,835.05	2,825,833.12

26、管理费用

项目	2018年1-6	2017年1-6
职工薪酬	855,858.27	1,235,259.76

项目	2018年 1-6	2017年 1-6
摊销费	123,376.69	631,519.26
折旧	247,063.00	202,506.44
福利费	277,480.66	298,712.83
汽车费用	80,321.31	79,733.02
差旅费	141,939.84	265,290.20
业务招待费	614,579.50	296,651.00
办公费	32,848.25	65,793.83
中介服务费	0.00	2,912.62
其他	2,610,604.59	425,632.12
合计	4,984,072.11	3,504,011.08

27、研发费用

项目	2018年 1-6	2017年 1-6
职工薪酬	843,411.21	683,807.80
材料	1,199,950.11	943,967.11
其他	109,441.32	865,892.68
合计	2,152,802.64	2,493,667.59

28、财务费用

项目	2018年 1-6	2017年 1-6
利息支出	918,393.75	827,515.00
减：利息收入	125,705.69	46,032.61
加：汇兑损失		
手续费支出	38,960.00	28,824.43
合计	831,648.06	810,306.82

29、资产减值损失

项目	2018年 1-6	2017年 1-6
坏账损失	-3,543,358.45	127,459.75
合计	-3,543,358.45	127,459.75

30、投资收益

项目	2018年 1-6	2017年 1-6
银行理财产品利息收入	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

31、其他收益

项目	2018年 1-6	2017年 1-6
政府补助	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
专利资助金	0.00	与收益相关
稳岗补贴	0.00	与收益相关
合计	0.00	

32、营业外收入

项目	2018年 1-6	2017年 1-6	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,131.00	300,000.00	13,131.00
罚款收入		1,335.00	
其他利得	11,604.10	22,301.00	11,604.10
合计	24,735.10	323,636.00	24,735.10

33、营业外支出

项目	2018年 1-6	2017年 1-6	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
税收滞纳金			
其他	600.00	140.00	600.00
合计	600.00	140.00	600.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6	2017年1-6
当期所得税费用	251,039.50	268,156.53
递延所得税费用	531,503.77	-19,118.96
合计	782,543.27	249,037.57

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6	2017年1-6
往来款	92,361.50	148,421.46
利息收入	125,705.69	46,032.61
政府补助	13,131.00	323,636.00
其他利得	11,604.10	0.00
合计	242,802.29	518,090.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6	2017年1-6
付现费用	10,467,878.46	7,452,446.67
银行手续费	38,960.00	28,824.43
付现营业外支出	600.00	140.00
合计	10,507,438.46	7,481,411.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6	2017年1-6
理财产品	0.00	0.00
理财产品利息	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6	2017年1-6
理财产品	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年 1-6	2017年 1-6
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,434,411.86	1,411,212.87
加：资产减值准备	-3,543,358.45	127,459.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	897,980.30	856,481.89
无形资产摊销	68,034.66	68,034.66
长期待摊费用摊销	55,342.03	563,484.60
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）	918,393.75	810,306.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	531,503.77	-19,118.96
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）	882,338.72	424,442.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,144,938.12	-5,706,025.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,339,739.84	3,197,692.13
其他	3,325,000.00	312,454.76
经营活动产生的现金流量净额	5,374,844.92	2,046,426.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,595,005.01	6,806,823.60
减：现金的期初余额	5,264,139.34	5,612,014.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,330,865.67	1,194,809.24

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年 1-6	2017年 1-6
一、现金	91,033.27	6,806,823.60
其中：库存现金	91,033.27	62,501.40
二、可随时用于支付的银行存款	9,503,971.74	6,744,322.20
三、期末现金及现金等价物余额	9,595,005.01	6,806,823.60
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		

七、关联方及关联交易

1、本公司股东

详见附注六之 19

注：本公司的最终控制方是黄彩霞。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

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
黄彩霞	法人/董事长
俞俊红	监事
黄国峰	黄彩霞之弟
马锡中	总经理/董事，黄彩霞之配偶
马晏琳	黄彩霞之女
无锡亿能电气有限公司	马小中控制的公司
无锡亿能电力投资中心（有限合伙）	黄彩霞、马晏琳投资控制的公司
无锡亿硕电力设备有限公司	黄国峰控制的公司

注：黄彩霞持有本公司股份 60.23%；无锡亿能电力投资中心（有限合伙）持有本公司股份 10.00%

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年 1-6 发生额	2017年发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	170,627.00	444,493.17

关联方	关联交易内容	2018年1-6发生额	2017年发生额
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	1,394,572.19	2,828,245.40

(2) 关联受托管理/委托管理情况

公司本期无受托管理/委托管理情况。

(3) 关联承包情况

公司本期无承包情况。

(4) 关联租赁情况

公司本期无租赁情况。

(5) 关联担保情况

①本公司无作为担保方

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄彩霞、马锡中	2,000,000.00	2017.10.16	2018.10.16	否
黄彩霞、马锡中	2,000,000.00	2017.10.18	2018.10.18	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	4,000,000.00	2018.1.13	2019.1.12	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	2,000,000.00	2018.1.16	2019.1.15	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	6,000,000.00	2018.1.17	2019.1.16	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	5,000,000.00	2018.1.18	2019.1.17	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	6,000,000.00	2018.3.21	2019.3.20	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	4,500,000.00	2018.6.12	2019.6.11	否

关联担保情况说明：详见附注六之 12、短期借款

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
	850,000.00	2018.1.12	2018.1.31	
黄彩霞	50,000.00	2018.04.04	2018.04.04	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
俞俊红	0.00		15,643.00	
合计	0.00		15,643.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
无锡亿能电气有限公司	118,239.00	147,612.00
无锡亿硕电力设备有限公司	305,389.13	860,994.73
合计	423,628.13	1,008,606.73
应付票据:		
无锡亿硕电力设备有限公司	600,000.00	1,200,000.00
合计	600,000.00	1,200,000.00

7、关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期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	13,131.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计		
所得税影响额	1,969.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,100.65	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.45	0.09	0.09

无锡亿能电力设备股份有限公司

二〇一八年八月十一日