

中航宝胜电气股份有限公司  
2018 年半年度报告  
证券代码：834296

证券简称：宝胜电气

公告编号：2018-026  
主办券商：广发证券



宝胜电气

NEEQ : 834296

中航宝胜电气股份有限公司  
Catic Baosheng Electric Co.,LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年 6 月, 公司被江苏省经济和信息化委员会认定为 2018 年度江苏省两化融合管理体系贯标试点企业。

公司与西安交通大学联合开发的 126kV 真空断路器新产品, 除切长线试验外, 其余型式试验项目已经全部结束。切长线试验预计三季度完成, 产品挂网运行工作预计四季度展开。

2018 年 5 月 16 日, 公司收到扬州市经济和信息化委员会文件(扬经信科技(2018)87 号), 公司光伏发电智能化变电系统、模块化管廊智能变电设备获批江苏省 2018 年度重点技术创新导向计划。

2018 年 6 月, 公司在国家电网公司集中招标活动中, 公司的 10kV 变压器、环网箱、开关柜及环网柜成功取得供应商资质能力核实结果证明函件。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
宝胜电气、公司、股份公司	指	指中航宝胜电气股份有限公司, 原名称为江苏宝胜电气股份有限公司
宝胜集团	指	指宝胜集团有限公司, 系公司控股股东
航空工业	指	指中国航空工业集团有限公司, 系公司实际控制人
变压器	指	变压器(Transformer)是利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置, 主要构件是初级线圈、次级线圈和铁芯(磁芯)。主要功能有: 电压变换、电流变换、阻抗变换、隔离、稳压(磁饱和变压器)等。按用途可以分为: 电力变压器和特殊变压器(电炉变、整流变、工频试验变压器、调压器、矿用变、音频变压器、中频变压器、高频变压器、冲击变压器、仪用变压器、电子变压器、电抗器、互感器等)。电路符号常用 T 当作编号的开头。
断路器	指	电路中能够根据一定的电路状况而将某一部分电路断开的设备。按照其使用范围可分为高压断路器和低压断路器。
真空断路器	指	触头在真空中关合、开断的断路器。
箱式变电站、箱变	指	户外成套变电站、组合式变电站、预装式变电站, 是一种将高压开关设备、变压器、低压配电设备、功率因数补偿装置及电度计量装置等变电设备组合成一体成套配电设备。
高压开关	指	额定电压 3kV 及以上主要用于开断和关合导电回路的电器。
环网柜	指	专门为城市配电提供的专用设备, 设备可实现电源进出, 电源输送功能。
母线	指	用高导电率的铜(铜排)、铝质材料制成的, 用以传输电能, 具有汇集和分配电力能力的产品。
母线槽	指	由铜、铝母线柱构成的一种封闭的金属装置, 用来为分散系统各个元件分配较大功率。
SCB	指	三相全箔绕环氧树脂浇注干式变压器。
kV	指	千伏, 电压的单位。
股转系统	指	指全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、广发证券	指	指广发证券股份有限公司
《公司章程》	指	指《中航宝胜电气股份有限公司章程》
报告期	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元	指	指人民币元

## 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。

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人郝建全及会计机构负责人（会计主管人员）郝建全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	江苏省扬州市宝应县苏中北路一号董事会秘书办公室
备查文件	(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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中航宝胜电气股份有限公司
英文名称及缩写	Catic Baosheng Electric Co.,LTD.
证券简称	宝胜电气
证券代码	834296
法定代表人	陈勇
办公地址	江苏省扬州市宝应县苏中北路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	范敬九
是否通过董秘资格考试	否
电话	0514-88249596
传真	0514-88249558
电子邮箱	dqgs@baosheng.cn
公司网址	<a href="http://www.baoshengele.com">http://www.baoshengele.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省扬州市宝应县苏中北路 1 号 225800
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 16 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	变压器、电抗器、铁心及组件、柱上变台成套、电气元件、箱式变电站、高低压开关成套设备、配电箱、母线槽、电缆桥架、综合支吊架、抗震支吊架、充电桩、逆变器、电源装置产品的研发、制造与销售；新能源电站系统、汽车充电系统、储能及节能控制系统、消防监控与应急疏散系统、智能照明系统的设计、建设与运维服务；机电设备安装、电力设施承装、电力工程施工总承包；金属表面处理；技术开发、转让、咨询与服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	宝胜集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	中国航空工业集团有限公司

#### 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	91321000778042436F	否
注册地址	江苏省扬州市宝应县苏中北路 1 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
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

2018 年 7 月 10 日，公司发布了《2017 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派权益登记日为 2018 年 7 月 17 日，除权除息日为 2018 年 7 月 18 日。  
本次实施送（转）股后，公司股本增至 120,000,000 股。

## 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	209,859,338.4	159,784,677.12	31.34%
毛利率	18.82%	15.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,805,332.14	1,253,197.78	363.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,349,699.78	1,188,332.65	350.19%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.64%	1.28%	-
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）	2.43%	1.22%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	630,868,879.09	585,515,116.45	7.75%
负债总计	407,981,716.44	368,433,285.94	10.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,887,162.65	217,081,830.51	2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22887	2.17082	2.67%
资产负债率（母公司）	64.67%	62.92%	-
资产负债率（合并）	64.67%	62.92%	-
流动比率	1.08	1.17	-
利息保障倍数	3.43	1.77	-

### 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	-38,355,810.49	11,255,355.86	-440.78%
应收账款周转率	0.74	0.84	-
存货周转率	4.11	4.87	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.75%	28.62%	-
营业收入增长率	31.34%	42.65%	-
净利润增长率	363.24%	27.75%	-

#### 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	100,000,000	100,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 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

公司经营理念是致力于能源管理服务的培育与发展，从单纯的卖设备、卖产品的硬件提供商逐步转变为解决系统方案、提供整体服务的电力设备服务商。

公司商业模式为：产品研发-生产-销售-技术服务。具体而言：公司基于对变压器、电抗器、铁心及组件、电气元件、箱式变电站、成套设备、配电箱、母线槽、电缆桥架、支吊架、充电桩、逆变器、电源装置、新能源电站系统、机电设备安装、电力设施承装等市场需求的深刻理解和精准把握，一方面设计、研发市场需求量大、标准化程度高、技术服务领先的产品、系统，另一方面，根据市场及用户的不同需要设计方案、整合系统，然后依托公司多年积累的销售网络及渠道，采用直销方式将产品销售给终端客户，同时为客户提供相关技术服务，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 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，公司紧紧围绕“稳中求进、防控风险”的发展战略，内抓管理、外争市场，有力地促进了企业平稳健康发展。报告期内，公司实现营业收入 209,859,338.4 元，同比增长 31.34%；实现净利润 5,805,332.14 元，同比增长 363.24%。

##### （一）、报告期内公司生产经营情况

1、创新营销模式助推企业转型突破。报告期内，在市场竞争不断加剧，经营环境不断恶化的情况下，公司从“挖、引、聘”人才、补齐资质入手，以为客户提供整套电气工程设计控制方案为方向，整合内外部资源，推动了公司项目统筹和协同运作；同时公司通过加强质量管控、强化交货周期、完善售后服务体系等一系列措施，保证了订单的稳步增长。报告期内，实现营业收入 209,859,338.40 元，同比增长 31.34%。

2、智能化产线建设稳步推进。今年来，公司围绕宝胜集团“自动化、信息化、智能化”的工作要求，与北京机械工业自动化研究所合作，积极推进新厂区智能化产线建设。报告期内，公司新区一期工程已经结束，各条产线安装调试正在紧张有序进行之中。一期工程预计四季度投产。

3、新品研发一着不让，募投项目加速建设。报告期内，公司研发的 126kV 真空断路器新产品，除切长线试验外，其余型式试验项目已经全部结束。切长线试验预计三季度能顺利完成，产品挂网运行工作预计四季度展开。公司光伏发电智能化变电系统、模块化管廊智能变电设备获批 2018 年度企业重点技术创新导向计划。同时募集资金项目建设加速推进之中，截止报告期末，公司已累计使用募集资金 65,628,745.43 元。

##### （二）、公司主要财务数据同比变动情况

科目	本报告期	同比增加	变动原因
货币资金	56,233,666.48	-36.80%	主要系报告期内募集资金项目投入增加所致。
应收票据	1,137,940.00	-78.83	主要系报告期内公司防范经营风险，减少承兑汇票结算所致。
应付账款	126,107,462.10	38.70%	主要系报告期内公司营业收入上升，原材料采购同向增加所致。
在建工程	138,589,789.12	31.22%	主要系报告期内公司募集资金项目建设

			有序推进。
短期借款	107,500,000.00	46.26%	主要系报告期内短期借款融资量增加所致。
预收账款	22,174,284.65	34.00%	主要系本报告期公司加大营销管理力度，合同订单上升所致。
应付职工薪酬	663,474.96	-30.25%	主要系报告期内尚未发放的职工薪酬减少所致。
应交税费	5,822,416.43	163.80%	主要系报告期内应缴纳的企业所得税增加所致。
其他应付款	134,564,078.30	112.70%	主要系报告期内向控股股东借款增加所致。
营业收入	209,859,338.40	31.34%	主要系本报告期公司加大营销管理力度，合同订单上升所致。
管理费用	8,431,634.36	43.73%	主要系报告期内公司招入新员工，职工薪酬增加所致。
研发费用	3,415,200.47	88.99%	主要系报告期内加大了研发投入。
资产减值损失	3,631,240.02	370.89%	主要系报告期内计提的坏账准备金增加所致。
营业利润	8,172,352.80	405.87%	主要系报告期内销售收入、毛利率增加所致。
营业外收入	50,509.81	-33.81%	主要系上期政府补贴计入营业外收入所致。
利润总额	8,122,862.61	379.67%	主要系报告期内销售收入、毛利率增加所致。
所得税费用	2,317,530.47	426.45%	主要系报告期内递延所得税费用调整所致。
净利润	5,805,332.14	363.24%	主要系报告期内销售收入、毛利率增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-38,355,810.49	-440.78%	主要系报告期内公司销售收入增加，导致应收账款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,878,809.56	219.17%	主要系报告期内公司加快项目建设，支付的工程款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	30,537,097.93	1400.75%	主要系报告期内公司流动资金贷款增加所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

输配电设备行业与我国宏观经济具有较强的相关性。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会加大相关行业的投资需求，从而有力带动变电设备及控制设备的需求。但是，如果国内宏观经济出现较大波动，对公司下游客户产生不利影响，则将影响公司产品的市场需求，造成公司的盈利能力下降。因此公司的业绩存在受宏观经济波动影响的风险。

根据国家当前宏观经济发展趋势，“十三五”期间固定资产投资将健康增长，输配电成套设备将得

到平稳的发展，这有利于本公司产品的销售。公司正在进一步扩展市场，实现产品多元化、市场多元化。

## 2、市场竞争风险

我国输配电及控制设备行业内企业数量众多，行业市场集中度较低，低端产品的市场进入门槛较低，尤其在中低端产品市场，企业间竞争非常激烈。随着近年来国家电网和南方电网普遍采用集中招标采购，行业集中度不断提高，各厂家之间价格竞争更加激烈，并且外资大型跨国集团也加大中国市场拓展力度，导致了行业竞争格局更趋于复杂化。在国家产业政策和“节能减排”的推动下，行业内规模较小、技术研发能力较弱企业将面临淘汰，而具备节能化、小型化、智能化产品研发和生产能力的企业将进一步扩大市场份额。

针对上述风险，公司一方面坚持创新为本，保证产品的技术优势；另一方面积极探索新型市场销售渠道，适应市场变化引领行业革新，此外公司在不断拓展自己的产品广度。

## 3、“房地分离”风险

公司目前的房产系宝胜集团发起设立公司时在在建工程评估出资，后经公司继续投资完工验收后结转为固定资产所形成，由于 2005 年股份公司设立时，宝胜集团在出资时未将该在建工程所对应的土地使用权一并出资，造成“房地分离”。公司现持有的宝房权证安宜字第 2015842669 号建筑物所对应的土地系宝胜集团所有（土地使用权证为宝国用（2008）第 0456 号，土地使用权类型为出让，用途为工业用地，土地面积为 76,027.3 平方米），该等土地使用权不存在争议或纠纷。2015 年 8 月 17 日，宝胜集团出具了《承诺函》，确认位于宝应县苏中北路 1 号的办公楼和厂房系宝胜电气所有，不存在权属纠纷；宝胜集团对办公楼和厂房所占用的土地拥有合法、完整的使用权，不存在使用权受到限制的情形；如果宝胜电气的上述物业由于房地分离的原因受到行政部门处罚，或者由于前述原因导致上述厂房及办公楼搬迁，宝胜集团将对宝胜电气的经营性厂房及办公楼作出合理安排，宝胜电气由此受到的经济损失由宝胜集团承担。

针对上述风险，宝胜电气已经在宝应县东阳北路 666 号，建立了新厂房。随着时间的推移，房地产分离风险将逐年降低。

报告期内，公司行政部门和部分生产部门搬迁至宝应县东阳北路 666 号办公生产。

## 4、应收账款较大风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 27,808.97 万元，应收账款占资产总额的为 44.08%。

公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。此外，公司应收账款客户主要为电力公司及其关联企业、重大工程项目以及大中型厂矿企业，信誉良好，发生坏账损失的可能性较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引起的经营风险。

针对上述风险，公司已配备专人负责应收账款催收工作，加大应收账款催收力度，加速应收账款回收。

## 5、产品研发风险

公司坚持创新发展的理念，注重在技术与产品研发上的投入，历年研发费用的投入金额在营业收入的比例一直保持较高水平。如果产品开发失败将浪费公司资源，增加公司的机会成本。如果公司由于内部管理的原因造成研发投入减少，研发能力无法满足产业政策及公司发展需求，公司现有技术成果将无法保持国内领先地位。因此，公司存在新产品开发失败和技术被替代的风险。

针对上述风险，公司将通过充分研究行业市场趋势，加强研究开发投入方面的内部控制措施，做好新产品开发前的市场调研和可行性研究，以降低新产品研发的风险。

## 6、核心技术失密风险

公司自成立以来，一直专注于变压器、开关柜和母线槽等成套电力设备的研发生产，积累了一系列技术。如果管理不善或核心技术人员流失，存在技术失密的风险。

公司在收益分配、职务提升等激励机制方面向技术人才倾斜，提高技术人才的工作积极性，激励公司技术人才不断开发新技术、新产品。

#### 7、对关联方借款依赖风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司向控股股东宝胜集团借款余额为 6,250.00 万元，上年同期为 6,000.00 万元，此行为系股东对公司发展的支持，未损害公司及债权人的利益。若股东要求提前偿还借款，则会对公司经营活动现金流量造成一定的不利影响。为降低上述风险，控股股东宝胜集团出具《给予宝胜电气资金支持的承诺函》，承诺如下：（1）在宝胜电气依法存续期间且宝胜集团为宝胜电气控股股东期间，宝胜电气可以根据其资金情况，逐步归还借款，宝胜集团短期内不要求宝胜电气归还全部借款；（2）对宝胜电气借款利率不高于银行同期贷款利率；（3）继续向宝胜电气提供资金支持，并同意未来根据宝胜电气的经营状况，采取包括但不限于债权转股权等方式减轻宝胜电气债务负担。

#### 8、关联交易依赖及定价风险

公司因生产需要向宝胜股份采购 PVC 电线以及软结构电缆、因套期保值需要向其子公司江苏宝胜精密导体有限公司采购铜；接受宝胜集团有限公司提供的土地租赁服务、接受其全资子公司江苏宝胜物流有限公司货物运输服务、向其全资子公司扬州宝胜铍莱克特铁芯制造有限公司采购变压器铁芯。公司与部分关联方在报告期内存在关联交易，并具有必要性和持续性。公司向宝胜集团有限公司及其关联方、中航工业集团下属成员企业销售变压器及开关柜产品，关联交易履行招投标程序，且作价公允，相关审批程序合规。

针对上述风险，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》等多项制度中都对关联交易决策权限和程序做出规定，形成了较为完善的内部控制制度。这些措施都从制度上规范了公司的运作，减少了通过关联交易操纵公司的风险。但若公司内部控制有效性不足，运作不够规范，关联交易定价不公允，控股股东、实际控制人仍旧可以通过关联交易对公司及股东造成影响。。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，注重环保，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。上半年实现上缴税收 536.81 万元

5 月 21 日，公司响应县政府号召的“5.19 慈善一日捐”活动，公司员工累计捐款 17,567 元。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(七)

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
中航宝胜电气股份有限公司	江苏舜大新能源股份有限公司	被告未按约定及时付款	23,445,000.00	分期付款	2018年3月27日
总计	-	-	23,445,000.00	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018年3月22日宝应县人民法院作出的江苏省宝应县人民法院（2017）苏1023民初6605号民事调解书，结果如下：

本案审理过程中，经本院主持调节，当事人自愿达成如下协议：一、被告江苏舜大新能源有限公

司对所欠原告中航宝胜电气股份有限公司货款 2344.5 万元予以认可，并自愿从 2018 年 4 月 30 日之前还款 50 万元；2018 年 5 月 31 日之前还款 100 万元；2018 年 6 月 30 日之前还款 150 万元；2018 年 7 月 31 日之前还款 200 万元；2018 年 8 月 31 日之前还款 200 万元；2018 年 9 月 30 日之前还款 300 万元；2018 年 10 月 31 日之前还款 400 万元；2018 年 11 月 30 日之前还款 500 万元；2018 年 12 月 31 日之前还款 444.5 万元。上述所偿还款项，被告按月利率 5.5% 向原告承担利息，每笔还款的利息从 2018 年 4 月 1 日起计算至实际还款之日止。二、被告江苏舜大新能源股份有限公司自愿于 2018 年 12 月 31 日之前一次性赔偿原告中航宝胜电气股份有限公司的经济损失 145 万元。三、被告江苏舜大新能源股份有限公司在 2018 年 8 月 31 日之前如连续两期未能按约定期限足额履行还款义务或者在 2018 年 8 月 31 日以后有一期未按约定期限足额履行还款义务，原告中航宝胜电气股份有限公司有权就全部未偿还款项一并申请人民法院强制执行。四、上述款项中 1985 万元被告舜大新能源股份有限公司以现金或电汇方式给付，剩余款项可以以六个月以内的银行承兑汇票方式给付。

截止报告期末，江苏舜大新能源股份有限公司已经按照协议，累计还款 300 万元。截止本报告出具日，江苏舜大新能源股份有限公司已经按照协议累计还款 500 万元。

## (二) 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	110,000,000	23,694,995.09
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	200,000,000	25,191,314.01
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	81,000,000	64,859,261.48
合计	391,000,000	113,745,570.58

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宝胜集团有限公司	关联担保	14,000,000.00	是	2016年8月17日	2016-026
宝胜集团有限公司	关联担保	14,000,000.00	是	2016年8月17日	2016-026
宝胜集团有限公司	关联担保	20,000,000.00	是	2016年8月17日	2016-026
宝胜集团有限公司	关联担保	19,500,000.00	是	2016年8月17日	2016-026
宝胜集团有限公司	关联担保	10,000,000.00	是	2017年4月17日	2016-026
宝胜集团有限公司	关联担保	30,000,000.00	是	2016年8月17日	2017-023
合计	-	107,500,000.00	是	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方宝胜集团有限公司为公司提供担保，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性，有助于公司业务发展。不存在损害公司及其他股东利益的情形，其行为不违反相关的定

价政策。公司作为纯获益方，上述担保对公司正常的经营活动不会产生影响。

上述收购扬州宝胜铍莱克特铁芯制造有限公司部分资产及负债是公司发展及生产经营活动所需的收购，有利于解决公司上游供应链，促进公司持续发展。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 2 月 9 日，公司召开第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟对外投资设立参股公司的公告的议案》。公司拟与 Canadian Solar International Limited（加拿大太阳能国际有限公司）和扬州智胜能源管理中心（有限合伙）共同出资设立参股子公司宝胜阿特斯智慧能源有限公司。

2018 年 3 月 2 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会决议公告审议通过了《关于拟对外投资设立参股公司的公告的议案》。

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时曾作出如下承诺：

##### 1、《关于独立性的声明》

公司高级管理人员签署了《关于独立性的书面声明》，承诺：（1）在公司任职的同时不在股东单位担任除董事、监事以外的职务；（2）公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股东单位影响。（3）在公司领取薪酬，同时不在股东单位领取薪酬。

##### 2、《避免同业竞争的承诺》

中航机电、宝胜集团、扬州宝胜铍莱克特铁芯制造有限公司均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

##### 3、《避免占用资金的承诺函》

持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免占用资金的承诺函》。

##### 4、《关于规范关联交易的承诺函》

持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

##### 5、《给予宝胜电气资金支持的承诺函》

控股股东宝胜集团承诺如下：（1）在宝胜电气依法存续期间且宝胜集团为宝胜电气控股股东期间，宝胜电气可以根据其资金情况，逐步归还借款，宝胜集团短期内不要求宝胜电气归还全部借款；（2）对宝胜电气借款利率不高于银行同期贷款利率；（3）继续向宝胜电气提供资金支持，并同意未来根据宝胜电气的经营状况，采取包括但不限于债权转股权等方式减轻宝胜电气债务负担。

##### 6、《承诺函》

控股股东宝胜集团承诺如下：确认位于宝应县苏中北路 1 号的办公楼和厂房系宝胜电气所有，不存在权属纠纷；宝胜集团对办公楼和厂房所占用的土地拥有合法、完整的使用权，不存在使用权受到限制的情形；如果宝胜电气的上述物业由于房地分离的原因受到行政部门处罚，或者由于前述原因导致上述厂房及办公楼搬迁，宝胜集团将对宝胜电气的经营性厂房及办公楼作出合理安排，宝胜电气由此受到的经济损失由宝胜集团承担。

报告期内，公司实际控制人、控股股东、关联方及董事、监事和高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018 年 7 月 18 日	0.3	0	2

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 2 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），派 0.3 元人民币现金。

2018 年 3 月 30 日，第四届董事会第二十次会议审议通过了《2017 年度权益分派预案》。

2018 年 5 月 25 日，2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度权益分派预案》。

截止 2018 年 7 月 18 日，公司 2017 年度权益分派方案已实施完毕。

**(七) 自愿披露其他重要事项**

截止报告期末，公司已累计使用募集资金 65,628,745.43 元。具体情况详见宝胜电气募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告。

## 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	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	65,960,000	65.96%	0	65,960,000	65.96%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							11

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宝胜集团有限公司	65,960,000	0	65,960,000	65.96%	0	65,960,000
2	易事特集团股份有限公司	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	0	15,000,000
3	江苏国茂电器有限公司	10,000,000	1,710,000	8,290,000	8.29%	0	8,290,000
4	刘勇锋	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	0	5,000,000
5	中国电能成套设备有限公司	2,600,000	0	2,600,000	2.60%	0	2,600,000
合计		98,560,000	1,710,000	96,850,000	96.85%	0	96,850,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
经核查，公司股东之间不存在关联关系。

## 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

企业名称：宝胜集团有限公司

住所：江苏省宝应县城北一路 1 号

统一信用代码：91320000141018810R

法定代表人：杨泽元

注册资本：80,000 万元

成立日期：1996 年 12 月 09 日

经营范围：普通货运，大型物件运输。承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，变压器、箱式变电站、开关柜、母线槽、桥架的制造，服装加工，化工产品、金属材料的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

企业名称：中国航空工业集团有限公司

统一信用代码：91110000710935732K

住所：北京市朝阳区曙光里甲 5 号院 19 号楼

法定代表人：谭瑞松

注册资本：6,400,000 万元

成立日期：2008 年 11 月 06 日

经营范围：经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

报告期内，公司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
陈勇	董事长	男	1967年6月15日	硕士	2018年4月至2021年4月	是
屈瑜	副董事长、总经理	男	1973年7月4日	本科	2018年4月至2021年4月	是
梁文旭	董事	男	1962年7月17日	本科	2018年4月至2021年4月	否
范敬九	董事、董事会秘书	男	1969年2月1日	大专	2018年4月至2021年4月	是
杨军	董事	男	1977年8月5日	本科	2018年4月至2021年4月	否
耿英三	董事	男	1963年1月11日	博士	2018年4月至2021年4月	否
梁永进	董事	男	1966年6月8日	大专	2018年4月至2021年4月	否
胡文斌	董事	男	1970年5月5日	博士	2018年4月至2021年4月	否
陈志明	监事会主席	男	1972年8月12日	大专	2018年4月至2021年4月	否
方芳	监事	女	1974年10月17日	本科	2018年4月至2021年4月	否
李莉	监事	女	1976年12月12日	大专	2018年4月至2021年4月	否
卢苇青	职工监事	女	1982年11月19日	本科	2018年4月至2021年4月	是
刘春萍	职工监事	女	1974年8月10日	大专	2018年4月至2021年4月	是
王顺达	副总经理	男	1982年8月22日	本科	2018年4月至2021年4月	是
郝建全	财务负责人	男	1968年8月28日	大专	2018年4月至2021年4月	是
董事会人数：						8
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

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

董事、监事、高级管理人员相互间没有关系，董事梁文旭先生为控股股东宝胜集团有限公司副总裁，

监事会主席陈志明先生为控股股东宝胜集团有限公司财务管理部副部长，监事李莉女士为控股股东宝胜集团有限公司纪检监察审计部部长，监事方芳女士为控股股东宝胜集团有限公司工会副主席、女工委主任。

## (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
陈勇	董事长	0	0	0	0.00%	0
屈瑜	副董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
梁文旭	董事	0	0	0	0.00%	0
范敬九	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
杨军	董事	0	0	0	0.00%	0
耿英三	董事	0	0	0	0.00%	0
梁永进	董事	0	0	0	0.00%	0
胡文斌	董事	0	0	0	0.00%	0
陈志明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
方芳	监事	0	0	0	0.00%	0
李莉	监事	0	0	0	0.00%	0
卢苇青	职工监事	0	0	0	0.00%	0
刘春萍	职工监事	0	0	0	0.00%	0
王顺达	副总经理	0	0	0	0.00%	0
郝建全	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张虎	董事	离任	无	董事换届选举
杨军	无	新任	董事	董事换届选举

### 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

杨军，男，1977年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，共产党员。1996年8月至2002年2月，宝应县供电局用电股校表工；2002年3月至2006年3月，任宝应县供电公司生产技术部

工程管理专职；2006 年 4 月至 2016 年 1 月，任宝应县供电公司发展建设部项目管理专职、综合计划统计专职、发展建设部副主任、主任；2016 年 1 月至今，任宝应县供电公司副总经理、兼宝应运维站经理；2017 年 12 月至今兼任宝应县先行电力实业有限公司董事长。2018 年 5 月至今兼任宝胜电气董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
生产人员	281	298
销售人员	30	35
技术人员	65	72
财务人员	6	5
员工总计	399	427

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	98	112
专科	187	198
专科以下	110	114
员工总计	399	427

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司加大了对员工的招录工作，公司部分销售、技术、生产人员均有所增加。

#### 1、人员变动

截至报告期末，公司在职工 427 人，较报告期初新增 28 人。其中，行政管理人员新增 0 人，生产人员新增 17 人，销售人员新增 5 人，技术人员增加 7 人，财务人员减少 1 人。

#### 2、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

#### 3、培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

#### 4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

#### 5、报告期内，无需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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王士年	公司内部高压断路器公司经理	0
金朝晖	公司内部变压器公司经理	0
周永成	储能项目部主任	0
于桂军	公司内部成套公司经理	0
蔡秀凯	公司内部变压器公司经理助理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员保持稳定，未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月 10 日，公司发布了《2017 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派权益登记日为 2018 年 7 月 17 日，除权除息日为 2018 年 7 月 18 日。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	56,233,666.48	88,979,102.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六) 2、3	279,227,678.08	241,422,405.12
预付款项	(六) 4	27,199,390.89	18,100,412.58
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	23,918,597.25	23,112,432.02
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	43,187,452.71	39,768,400.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7		4,886,066.95
<b>流动资产合计</b>		<b>429,766,785.41</b>	<b>416,268,819.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	34,821,280.56	37,866,522.22
在建工程	(六) 9	138,589,789.12	105,614,689.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 10	9,943,976.22	10,082,974.26
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 11	13,146,847.78	11,081,910.92
其他非流动资产	(六) 12	4,600,200.00	4,600,200.00
<b>非流动资产合计</b>		201,102,093.68	169,246,297.17
<b>资产总计</b>		630,868,879.09	585,515,116.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 14	107,500,000.00	73,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	(六) 15、16	126,107,462.10	200,551,819.08
预收款项	(六) 17	22,174,284.65	16,547,546.45
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 18	663,474.96	951,212.03
应交税费	(六) 19	5,822,416.43	2,207,143.31
其他应付款	(六) 20、21	134,564,078.30	63,265,565.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		396,831,716.44	357,023,285.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六) 22	11,150,000.00	11,410,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,150,000.00	11,410,000.00
<b>负债合计</b>		407,981,716.44	368,433,285.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(六) 23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 24	62,944,043.53	62,944,043.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 25	7,145,798.17	7,145,798.17
一般风险准备			
未分配利润	(六) 26	52,797,320.95	46,991,988.81
归属于母公司所有者权益合计		222,887,162.65	217,081,830.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		222,887,162.65	217,081,830.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		630,868,879.09	585,515,116.45

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：郝建全

会计机构负责人：郝建全

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		209,859,338.40	159,784,677.12
其中：营业收入	(六) 27	209,859,338.4	159,784,677.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		202,343,985.60	158,167,574.74
其中：营业成本	(六) 27	170,368,739.72	135,734,733.89
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) 28	536,305.87	583,081.80
销售费用	(六) 29	12,636,787.66	10,186,651.04
管理费用	(六) 30	8,431,634.36	5,866,455.30
研发费用	(六) 31	3,415,200.47	1,807,062.02
财务费用	(六) 32	3,324,077.50	3,218,438.98
资产减值损失	(六) 33	3,631,240.02	771,151.71
加：其他收益	(六) 34	657,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,172,352.80	1,617,102.38
加：营业外收入	（六）35	50,509.81	76,311.92
减：营业外支出	（六）36	100,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,122,862.61	1,693,414.30
减：所得税费用	（六）37	2,317,530.47	440,216.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,805,332.14	1,253,197.78
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		5,805,332.14	1,253,197.78
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,805,332.14	1,253,197.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,805,332.14	1,253,197.78
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	（六）38	0.06	0.03
（二）稀释每股收益	（六）38	0.06	0.03

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：郝建全

会计机构负责人：郝建全

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,917,583.00	122,512,451.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 39	2,669,465.58	256,676.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>122,587,048.58</b>	<b>122,769,127.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		125,708,185.75	86,589,496.49
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		13,377,144.92	9,432,493.87
支付的各项税费		5,368,145.26	6,115,994.01
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 39	16,489,383.14	9,375,787.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>160,942,859.07</b>	<b>111,513,772.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,355,810.49</b>	<b>11,255,355.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,878,809.56	8,421,435.66
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,878,809.56	8,421,435.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,878,809.56	-8,421,435.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		93,500,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,500,000.00	59,500,000.00
偿还债务支付的现金		59,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,462,902.07	818,706.25
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	(六) 39		46,646,503.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,962,902.07	57,465,210.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,537,097.93	2,034,789.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(六) 39	-34,697,522.12	4,868,710.15
加：期初现金及现金等价物余额	(六) 39	86,079,250.80	14,960,813.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六) 39	51,381,728.68	19,829,523.62

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：郝建全

会计机构负责人：郝建全

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

中航宝胜电气股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经江苏省人民政府苏政复(2005)44号文及江苏省人民政府国有资产监督管理委员会苏国资复(2005)78号文批准，于2005年8月16日正式成立，领取了江苏省工商行政管理局320000000020861号企业法人营业执照。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为人民币100,000,000.00元，实收资本为人民币100,000,000.00元，实收资本情况详见附注(六)23。

#### 1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：江苏省宝应县苏中北路1号

本公司总部办公地址：江苏省宝应县苏中北路1号

#### 2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处电气机械和器材制造行业，所提供的主要产品有变压器、开关柜(含充气柜)和母线槽。

#### 3. 母公司以及最终母公司的名称

本公司母公司为宝胜集团有限公司，最终母公司为中国航空工业集团有限公司。

## （二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （三） 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、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

### 1. 会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期为一年。

### 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

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策

执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会

计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该

子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担

义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（四）14。

#### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

#### 9. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，

采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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。

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，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。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，

相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过500万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本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已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	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：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
-------------	---

坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
-----------	-----------------------

## 12. 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、委托加工物资、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 13. 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

## （2）持有待售类别的会计处理方法

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

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值

计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

#### 14. 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15. 固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

## （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
专用设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16. 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 17. 借款费用的核算方法

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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。

#### 18. 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

## （2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## （3）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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

## 19. 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 20. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### A、设定提存计划

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

### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

### 23. 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

销售商品收入确认的具体方法是公司按照合同约定地点交付货物并取得客户签收确认单据时确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

### 24. 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确

认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26. 经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 28. 主要会计政策和会计估计的变更

本公司在报告期内无会计政策、会计估计变更事项。

## (五) 税项

### 1. 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 房产税为经营自用房产按原值一次减除 30%后余额的 1.2%计缴。

(6) 企业所得税税率为 25%。

### 2. 税收优惠

无

(六)、财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年度 1-6 月份合计，本期指 2018 年度 1-6 月份合计。

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	34,463.87	20,027.67
银行存款	51,347,264.81	86,059,223.13
其他货币资金	4,851,937.80	2,899,851.50
合 计	56,233,666.48	88,979,102.30
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司其他货币资金中有期末 4,851,937.80 元、期初 2,899,851.50 元为履约保证金，属于受限货币资金，详见本附注（六）40“所有权或使用权受限制的资产”

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	1,137,940.00	5,376,280.00
商业承兑票据	-	-
合 计	1,137,940.00	5,376,280.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 至 2018 年 6 月 30 日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,122,321.90	
商业承兑汇票		
合 计	13,122,321.90	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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 (%)	

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 (%)	
单项金额重大并单项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	305,130,217.03	100.00	27,040,478.95	8.86	278,089,738.08
账龄分析组合	305,130,217.03	100.00	27,040,478.95	8.86	278,089,738.08
组合小计	305,130,217.03	100.00	27,040,478.95	8.86	278,089,738.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	305,130,217.03	100.00	27,040,478.95	8.86	278,089,738.08

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项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	260,093,462.77	100.00	24,047,337.65	9.25	236,046,125.12
账龄分析组合	260,093,462.77	100.00	24,047,337.65	9.25	236,046,125.12
组合小计	260,093,462.77	100.00	24,047,337.65	9.25	236,046,125.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	260,093,462.77	100.00	24,047,337.65	9.25	236,046,125.12

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	230,301,627.68	11,515,081.39	5.00
1年至2年（含2年）	54,208,095.74	5,420,809.57	10.00
2年至3年（含3年）	9,474,524.33	1,894,904.87	20.00
3年至4年（含4年）	2,154,543.64	646,363.09	30.00
4年至5年（含5年）	2,856,211.22	1,428,105.61	50.00
5年以上	6,135,214.42	6,135,214.42	100.00
合 计	305,130,217.03	27,040,478.95	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	203,434,820.30	10,171,741.01	5.00
1年至2年（含2年）	34,137,075.97	3,413,707.60	10.00
2年至3年（含3年）	11,929,247.59	2,385,849.52	20.00
3年至4年（含4年）	2,375,359.90	712,607.97	30.00
4年至5年（含5年）	1,707,054.92	853,527.46	50.00
5年以上	6,509,904.09	6,509,904.09	100.00
合计	260,093,462.77	24,047,337.65	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账准备金额 2,993,141.30 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
贵阳宏益房地产开发有限公司	28,501,610.61	9.34	1,506,260.53
江苏舜大新能源股份有限公司	20,316,925.17	6.66	2,031,692.52
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	15,194,539.87	4.98	759,726.99
武汉港迪电气有限公司	8,892,800.00	2.91	444,640.00
波瑞电气有限公司	7,794,425.77	2.55	389,721.29
合计	80,700,301.42	26.44	5,132,041.33

#### 4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	27,186,633.87	99.95	17,951,706.80	99.18
1年至2年（含2年）			142,000.02	0.78
2年至3年（含3年）	7,080.09	0.03		
3年以上	5,676.93	0.02	6,705.76	0.04
合计	27,186,633.87	99.95	18,100,412.58	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
天津天地通自动化设备有限公司	4,265,532.97	15.68
阳光电源股份有限公司	3,369,600.00	12.39
上海锐杰电器有限公司	3,257,118.54	11.97
山东华尚电气有限公司	1,759,372.96	6.47
江苏裕仁电气有限公司	1,357,603.69	4.99
合计	14,009,228.16	51.51

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项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	27,472,833.19	100	3,554,235.94	12.94	23,918,597.25
账龄分析组合	27,472,833.19	100	3,554,235.94	12.94	23,918,597.25
组合小计 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,472,833.19	100	3,554,235.94	12.94	23,918,597.25
合 计	27,472,833.19	100	3,554,235.94	12.94	23,918,597.25

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 (%)	
单项金额重大并单项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	26,028,569.24	100	2,916,137.22	11.2	23,112,432.02
账龄分析组合	26,028,569.24	100	2,916,137.22	11.2	23,112,432.02
组合小计 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,028,569.24	100	2,916,137.22	11.2	23,112,432.02

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(%)	
合计	26,028,569.24	100	2,916,137.22	11.2	23,112,432.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20,075,524.21	1,003,776.21	5.00
1年至2年（含2年）	1,698,943.26	169,894.33	10.00
2年至3年（含3年）	3,301,039.26	660,207.85	20.00
3年至4年（含4年）	708,815.07	212,644.52	30.00
4年至5年（含5年）	361,596.71	180,798.36	50.00
5年以上	1,326,914.68	1,326,914.68	100.00
合计	27,472,833.19	3,554,235.94	——

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	19,767,982.85	988,399.14	5.00
1年至2年（含2年）	3,819,577.41	381,957.74	10.00
2年至3年（含3年）	568,827.62	113,765.52	20.00
3年至4年（含4年）	443,484.08	133,045.23	30.00
4年至5年（含5年）	259,455.39	129,727.7	50.00
5年以上	1,169,241.89	1,169,241.89	100.00
合计	26,028,569.24	2,916,137.22	——

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	12,246,666.98	12,115,875.66
备用金、借款	8,730,195.73	9,173,384.28
其他	6,495,970.48	4,739,309.30

合 计	27,472,833.19	26,028,569.24
-----	---------------	---------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账准备金额 638,098.72 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
国家高压电器质量监督检验中心	试验费	1,782,960.00	2-3 年	6.49	356,592.00
宝应县先行电力实业有限公司	安装费	1,501,000.00	1 年以内	5.46	75,050.00
张平	备用金	912,632.90	1 年以内	3.32	45,631.65
张正	备用金	764,385.89	1 年以内	2.78	38,219.29
晶科电力科技股份有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	2.18	30,000.00
合计	——	5,560,978.79	——	20.24	545,492.94

6. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,218,641.14		12,218,641.14	13,323,260.87		13,323,260.87
委托加工物资	4,460,066.13		4,460,066.13	5,605,487.53		5,605,487.53
在产品	13,889,757.78		13,889,757.78	12,358,007.98		12,358,007.98
库存商品	12,618,987.66		12,618,987.66	8,481,643.93		8,481,643.93
合计	43,187,452.71		43,187,452.71	39,768,400.31		39,768,400.31

(2) 存货跌价准备

无

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		4,886,066.95
合计		4,886,066.95

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,395,976.61	55,955,806.96	1,914,562.82	1,842,396.13	100,108,742.52
2. 本期增加金额			26,495.73		26,495.73
(1) 购置			26,495.73		26,495.73
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		769.23			769.23
(1) 处置或报废		769.23			769.23
4. 期末余额	40,395,976.61	55,955,037.73	1,941,058.55	1,842,396.13	100,134,469.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,709,077.91	39,410,686.37	1,628,072.01	1,494,384.01	62,242,220.30
2. 本期增加金额	845,769.66	2,166,097.39	17,625.18	41,475.93	3,070,968.16
(1) 计提	845,769.66	2,166,097.39	17,625.18	41,475.93	3,070,968.16
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	20,554,847.57	41,576,783.76	1,645,697.19	1,535,859.94	65,313,188.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,841,129.04	14,378,253.97	295,361.36	306,536.19	34,821,280.56
2. 期初账面价值	20,686,898.70	16,545,120.59	286,490.81	348,012.12	37,866,522.22

### (2) 暂时闲置固定资产的情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
126KV 真空断路器	9,233,067.48		9,233,067.48	9,165,269.34		9,165,269.34
新建厂房	99,513,248.06		99,513,248.06	80,363,046.85		80,363,046.85
设备预付款	28,970,100.00		28,970,100.00	15,213,000.00		15,213,000.00
充电桩	873,373.58		873,373.58	873,373.58		873,373.58
合计	138,589,789.12		138,589,789.12	105,614,689.77		105,614,689.77

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减 少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
126KV 真空断路器	9,165,269.34	67,798.14			9,233,067.48	
新建厂房	80,363,046.85	19,150,201.21			99,513,248.06	
设备预付款	15,213,000.00	13,757,100.00			28,970,100.00	
合计	104,741,316.19	32,975,099.35			137,716,415.54	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
126KV 真空断路器	20,000,000.00	自筹	46.17%	46.17%		
新建厂房	120,000,000.00	自筹	82.93%	82.93%		

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
合计	140,000,000.00	—	—	—		

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,399,800.00	1,320,000.00	11,719,800.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,399,800.00	1,320,000.00	11,719,800.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	415,992.00	1,220,833.74	1,636,825.74
2. 本期增加金额	103,998.00	35,000.04	138,998.04
(1) 摊销	103,998.00	35,000.04	138,998.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	519,990.00	1,255,833.78	1,775,823.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,879,810.00	64,166.22	9,943,976.22
2. 期初账面价值	9,983,808.00	99,166.26	10,082,974.26

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 11. 递延所得税资产

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	30,594,714.89	7,648,678.73	26,963,474.87	6,740,868.72

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
递延收益	1,150,000.00	287,500.00	1,410,000.00	352,500.00
预提费用	20,842,676.19	5,210,669.05	15,954,168.81	3,988,542.20
合 计	52,587,391.08	13,146,847.78	44,327,643.68	11,081,910.92

## 12. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴土地款	4,600,200.00	4,600,200.00
合 计	4,600,200.00	4,600,200.00

注：该款项为本公司支付给宝应县开发投资有限公司的土地预付款，该土地用于公司投资特种电气项目的新厂房建设。

## 13. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	4,851,937.80	履约保证金
合 计	4,851,937.80	

## 14. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	107,500,000.00	73,500,000.00
合 计	107,500,000.00	73,500,000.00

注：本公司期末短期保证借款 107,500,000.00 元系由宝胜集团有限公司提供担保。

## 15. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		109,631,135.42
合 计		109,631,135.42

注：本公司期末无已到期未支付的应付票据。

## 16. 应付账款

### (1) 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

1 年以内（含 1 年）	121,241,249.44	87,043,323.40
1-2 年（含 2 年）	3,119,769.24	2,269,769.24
2-3 年（含 3 年）	920,062.17	799,331.93
3 年以上	826,381.25	808,259.09
合 计	126,107,462.10	90,920,683.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏恒德钢结构工程有限公司	2,500,000.00	质保期未到
成都鸿昊电器有限公司	1,397,397.04	质保期未到
波瑞电气有限公司	434,300.00	质保期未到
上海东悦贸易有限公司	200,000.00	质保期未到
环宇集团(南京)有限公司	120,710.00	质保期未到
合 计	4,652,407.04	

17. 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,854,540.81	14,622,993.19
1 年以上	3,319,743.84	1,924,553.26
合 计	22,174,284.65	16,547,546.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权人	期末余额	未偿还或结转的原因
南京中航工业科技城发展有限公司	512,132.06	工程变更，推迟发货
北京惟鑫科技有限公司	381,900.00	工程变更，推迟发货
扬州晨化新材料股份有限公司	297,000.00	工程变更，推迟发货
天津市滨海市政建设发展有限公司	224,960.00	工程变更，推迟发货
大同市市政建设发展公司	196,180.00	工程变更，推迟发货
铁道警察学院	188,000.00	工程变更，推迟发货
盈江华富水电开发有限公司	111,000.00	工程变更，推迟发货
马来西亚齐力民都鲁有限公司	92,051.00	工程变更，推迟发货

债权人	期末余额	未偿还或结转的原因
大连西太平洋石油化工有限公司	89,800.00	工程变更，推迟发货
合计	2,093,023.06	

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	951,212.03	13,613,651.03	13,901,388.10	663,474.96
二、离职后福利—设定提存计划		2,758,180.93	2,758,180.93	
合计	951,212.03	16,371,831.96	16,659,569.03	663,474.96

### (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	951,212.03	10,626,943.19	10,914,680.26	663,474.96
2. 职工福利费		213,224.52	213,224.52	
3. 社会保险费		1,275,061.74	1,275,061.74	
其中：医疗保险费		1,068,002.85	1,068,002.85	
工伤保险费		112,982.81	112,982.81	
生育保险费		94,076.08	94,076.08	
4. 住房补助金		1,483,448.00	1,483,448.00	
5. 工会经费和职工教育经费		14,973.58	14,973.58	
合计	951,212.03	13,613,651.03	13,901,388.10	663,474.96

### (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. 基本养老保险费		2,596,820.85	2,596,820.85	
2. 失业保险费		94,160.08	94,160.08	
3. 企业年金缴费		67,200.00	67,200.00	
合计		2,758,180.93	2,758,180.93	

## 19. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,548,725.69	

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	3,821,983.37	1,757,164.17
城市维护建设税	77,436.28	
房产税	69,238.38	69,238.38
个人所得税	60,023.52	213,167.85
教育费附加	77,436.28	
应交土地使用税	167,572.91	167,572.91
合计	5,822,416.43	2,207,143.31

## 20. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		110,743.76
合计		110,743.76

## 21. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	68,449,392.04	5,205,875.29
代扣款项	6,552,886.62	6,360,674.02
应支未支费用	20,842,676.19	15,954,168.81
暂收款	33,516,918.08	32,825,578.02
招投标保证金	163,200.00	112,200.00
其它	5,039,005.37	2,696,325.17
合计	134,564,078.30	63,154,821.31

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝应县宝明设备安装有限公司	874,540.00	未付质保金
北京斐力泰克机电设备有限公司	180,000.00	未付质保金
合计	1,054,540.00	

## 22. 递延收益

### (1) 递延收益分类:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
注①	1,260,000.00		210,000.00	1,050,000.00	政府补助
注②	10,000,000.00			10,000,000.00	政府补助
注③	150,000.00		50,000.00	100,000.00	政府补助
合 计	11,410,000.00		260,000.00	11,150,000.00	

注①：根据江苏省科技成果转化专项资金管理办法，由宝胜集团有限公司承担的“轨道交通动力牵引系统用特种电缆及智能化 C-CIS 开关设备研发与产业化”项目产业化研究开发任务主要由以下 7 项：  
1.研究材料结构组成与性能的关系；2.研究聚烯烃材料低烟无卤阻燃和纳米复合技术；3.研究低烟无卤阻燃电缆燃烧性能；4.改进电缆特殊纵包、焊接工艺；5.研究 C-CIS 绝缘操作杆的无损检测方式；6.研制针对 C-CIS 的超高频局放检测装置；7.研究数字化智能化在线监测技术及软件开发。本公司承担其中 5-7 项研发任务，江苏省科学技术厅资助宝胜集团省科技成果转化专项资金 1,200.00 万元，其中：本公司所承担的项目收到资助资金 420.00 万元，计入递延收益，分 10 年摊销，从 2011 年 1 月开始。截止报表日累计摊销 315.00 万元，期末余额 105.00 万元。

注②：根据江苏省财政厅 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金通知，本公司获得政府补助 1000.00 万元，是资产类补助，但由于设备未到，设备采购款计入在建工程，且不转入营业外收入。

注③：本公司收到宝应县科技技术局科技成果转化专项资金 20.00 万元，项目期间为 2017 年 7 月至 2019 年 6 月，本期确认其他收益 5.00 万元，累计确认其他收益 10 万元，期末余额 10 万元。

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
注③	150,000.00		50,000.00		100,000.00
小计	150,000.00				100,000.00
二、与资产相关的政府补助					
注①	1,260,000.00		210,000.00		1,050,000.00
注②	10,000,000.00				10,000,000.00
小计	11,260,000.00		210,000.00		11,050,000.00
合计	11,410,000.00		260,000.00		11,150,000.00

23. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
国有资本	68,560,000.00	68.56			68,560,000.00	68.56
私营资本	31,440,000.00	31.44			31,440,000.00	31.44

#### 24. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,944,043.53			62,944,043.53
其他资本公积				
合 计	62,944,043.53			62,944,043.53

#### 25. 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	7,145,798.17			7,145,798.17
合 计	7,145,798.17			7,145,798.17

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。

#### 26. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	46,991,988.81	-
加：年初未分配利润调整合计数		-
调整后年初未分配利润	46,991,988.81	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,805,332.14	-
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	52,797,320.95	

#### 27. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,913,714.70	166,947,999.57	157,665,649.53	133,765,054.86
其他业务	3,945,623.70	3,420,740.15	2,119,027.59	1,969,679.03
合计	209,859,338.40	170,368,739.72	159,784,677.12	135,734,733.89

(2) 主营收入（分行业）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
输配电及控制设备制造	205,913,714.70	166,947,999.57	157,665,649.53	133,765,054.86
合计	205,913,714.70	166,947,999.57	157,665,649.53	133,765,054.86

(3) 主营收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	97,138,031.10	81,140,117.48	84,920,316.09	72,683,015.88
南方地区	34,419,786.47	26,812,702.14	16,684,147.94	13,481,525.74
西部地区	29,081,958.86	21,927,943.97	3,213,491.88	2,581,468.09
北方地区	45,273,938.27	37,067,235.98	52,847,693.62	45,019,045.15
合计	205,913,714.70	166,947,999.57	157,665,649.53	133,765,054.86

(4) 主营收入（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
变压器	55,393,446.74	45,552,630.87	29,420,949.36	25,241,688.16
开关柜	107,090,846.42	85,939,217.56	100,681,401.63	90,416,319.02
母线	31,294,828.75	26,971,014.32	17,791,201.91	11,042,305.53
充气柜	12,134,592.79	8,485,136.82	9,772,096.63	7,064,742.15
合计	205,913,714.70	166,947,999.57	157,665,649.53	133,765,054.86

(5) 本报告期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部主营业务收入的比例（%）
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	22,205,183.78	10.78
贵阳宏益房地产开发有限公司	17,387,804.65	8.44
宝胜系统集成科技股份有限公司	15,044,325.99	7.31
施耐德开关(苏州)有限公司	9,284,766.94	4.51
中冶赛迪电气技术有限公司重庆分公司	6,245,247.69	3.03

合计	70,167,329.06	34.07
----	---------------	-------

**28、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	138,476.76	138,476.76
印花税	54,158.20	34,241.00
城市维护建设税	171,835.45	205,182.02
教育费附加	171,835.46	205,182.02
合 计	536,305.87	583,081.80

**29、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广费		
安装修理费	1,542,136.48	1,564,439.68
运输费	968,830.31	1,055,381.54
差旅费	1,890,768.67	1,824,418.81
市场开发费	967,895.27	593,688.42
业务代理费	6,818,782.55	4,923,502.93
其他	448,374.38	225,219.66
合 计	12,636,787.66	10,186,651.04

**30、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,064,792.44	4,761,647.24
折旧摊销	179,233.82	217,807.44
税金及规费	17,045.00	8,940.00
中介服务费	56,878.55	148,137.53
差旅费	50,760.94	24,853.85
租赁费	771,783.20	304,934.63
试验检验费	8,145.66	59,277.55
其他	282,994.75	340,857.06
合 计	8,431,634.36	5,866,455.30

**31、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,415,200.47	1,807,062.02
合 计	3,415,200.47	1,807,062.02

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金融贷款利息支出	3,337,587.14	3,202,580.65
减：金融存款利息收入	93,166.41	27,576.82
汇兑净损失		
其他财务费用	79,656.77	43,435.15
合 计	3,324,077.50	3,218,438.98

### 33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,631,240.02	771,151.71
存货跌价损失		
合 计	3,631,240.02	771,151.71

### 34、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	657,000.00		657,000.00
合 计	657,000.00		657,000.00

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	210,000.00		与资产相关
开发区财政所#工业企业做大做强奖金	100,000.00		与收益相关
宝应县委组织部 2015 年省双创计划拨款	30,000.00		与收益相关
宝应县财政局资助费	150,000.00		与收益相关
宝应县财政局 17 年节能专项奖励金	20,000.00		与收益相关

科技成果转化专项资金	50,000.00		与收益相关
宝应县财政局 17 年制造业转型升级加快奖励金	97,000.00		与收益相关
宝应县财政局两创示范专项补助资金			与收益相关
宝应县科学技术局缴纳科技起步奖			与收益相关
合 计	657,000.00		

### 35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见：政府补助明细）		63,000.00	
罚款利得			
确实无法支付的应付款项			
其他	50,509.81	13,311.92	50,509.81
合 计	50,509.81	76,311.92	57,509.81

### 36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
对外捐赠支出			
存货毁损			
罚款及滞纳金			
其他	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00

### 37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,382,467.33	431,582.72

递延所得税费用	-2,064,936.86	8,633.80
合计	2,317,530.47	440,216.52

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,122,862.61	1,693,414.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,030,715.66	254,012.14
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	286,814.81	186,204.38
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
合计	2,317,530.47	440,216.52

### 38、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.06	0.06	0.0251	0.0251
其中：持续经营	0.06	0.06	0.0251	0.0251
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05	0.0238	0.0238
其中：持续经营	0.05	0.05	0.0238	0.0238

终止经营

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	5,805,332.14	1,253,197.78
其中：归属于持续经营的净利润	5,805,332.14	1,253,197.78
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,349,699.78	1,188,332.65
其中：归属于持续经营的净利润	5,349,699.78	1,188,332.65
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期数	上期数
期初发行在外的普通股股数	100,000,000.00	50,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1000,000,000.00	50,000,000.00

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	657,000.00	63,000.00
利息收入	93,166.41	27,576.82
罚款等其他收入	33,750.00	13,311.92
往来款项	1,885,549.17	
合 计	2,669,465.58	256,676.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业费用	10,290,444.33	6,249,155.22
管理费用	2,990,983.08	894,171.02
财务费用	79,656.77	43,435.15
往来款项	1,176,212.66	53,977.79
期末受限货币资金	1,952,086.30	2,135,048.58
合 计	16,489,383.14	9,375,787.76

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还宝胜集团借款及相应利息		46,646,503.80
合计		46,646,503.80

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,805,332.14	1,253,197.78
加：资产减值准备	3,631,240.02	771,151.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,070,968.16	2,321,593.22
无形资产摊销	138,998.04	138,998.04
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）	3,337,587.14	3,202,580.65
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）	-2,064,936.86	8,633.80
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）	7,464,991.66	-5,229,120.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,710,416.50	-51,367,223.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,075,613.56	36,913,270.11
其他	-6,953,960.73	22,094,970.70
经营活动产生的现金流量净额	-38,355,810.49	10,108,052.06
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	51,381,728.68	19,829,523.62
减：现金的期初余额	86,079,250.80	14,960,813.47
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	-34,697,522.12	4,868,710.15

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
①现金	51,381,728.68	19,829,523.62
其中：库存现金	34,463.87	27,928.82
可随时用于支付的银行存款	51,347,264.81	19,801,594.80
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	51,381,728.68	19,829,523.62
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

40、所有权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
固定资产		
无形资产		
应收票据		
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	4,851,937.80	
货币资金	4,851,937.80	履约保证金（保函）
合 计	4,851,937.80	

(七)、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

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

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行短期借款及向宝胜集团借款等固定利率带息债务。借款固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于 2018 年 6 月 30 日，本公司短期带息债务主要为人民币计价，金额为 170,000,000.00 元（附注六 14、19）。

## (2) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于 2017 年度及 2018 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及营运资金需求。

## (八)、公允价值的披露

无。

## (九)、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本万 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宝胜集团有限公司	宝应县城北一路 1 号	投资管理	80,000.00	65.96	65.96

注：本企业最终控制方是中国航空工业集团公司。

### 2. 其他关联方

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宝胜科技创新股份有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
江苏宝胜置业有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
江苏宝胜物流有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
宝胜系统集成科技股份有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
扬州宝胜铍莱克特铁芯制造有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
宝胜网络技术有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
中航宝胜智能技术有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
江苏宝胜精密导体有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
江苏宝胜电线销售有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
江苏宝胜包装材料有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
宝胜（义乌）电线电缆有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
宝胜高压电缆有限公司	同一控制人控制的其他企业或经营主体
中航宝胜（四川）电缆有限公司 金城集团进出口有限公司、金城集团有限公司等中 航工业集团公司合并范围内单位	同一控制人控制的其他企业或经营主体 同受最终控制方控制

### 3、关联方交易

#### （1）定价政策

关联交易定价：凡有国家、地方物价管理部门规定或批准的价格及行业指导价或自律价格规定的合理价格，执行此价；若无国家、地方物价管理部门规定的价格，也无行业指导价或自律价，则为可比的当地市场价格（可比的当地市场价格应由甲乙双方协商后确定；确定可比的当地市场价格时，应主要考虑在当地提供类似产品的第三人当时所收取市价以及作为采购方以公开招标的方式所能获取的最低报价）；如无可比的当地市场价格，则为推定价格（推定价格是指依据不适用的中国有关会计准则而加以确定的实际成本加届时一定利润而构成的价格）；不适用上述价格确定方法的，按协议价格。

#### （2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏宝胜精密导体有限公司	采购铜	6,469,817.15	7,324,565.99

扬州宝胜铤莱克特铁芯制造有限公司	采购变压器铁芯		4,158,060.17
宝胜科技创新股份有限公司	水电费及采购辅材	14,513,639.48	26,001,245.42
江苏宝胜物流有限公司	提供运输	732,181.57	975,744.35
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	提供安装、承建厂房	2,230,769.23	
宝胜系统集成科技股份有限公司	提供安装、承建厂房	6,906,703.19	17,341,410.00
中航宝胜智能技术有限公司	采购设备	2,711,538.46	
中航工业集团公司合并范围内单位			
合计		33,564,649.08	55,801,025.93

## ②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宝胜科技创新股份有限公司	销售开关柜、变压器等	8,980,053.48	2,933,338.46
宝胜系统集成科技股份有限公司	销售开关柜、变压器等	6,094,112.52	8,405,437.61
江苏宝胜包装材料有限公司	板材加工		
江苏宝胜精密导体有限公司	销售母线产品	39,316.24	165,811.97
宝胜（上海）线缆科技有限公司	销售开关柜、变压器等	129,059.83	
中航工业集团公司合并范围内单位		79,117.95	16,037,051.89
合计		15,321,660.02	27,541,639.93

## ③关联方租赁情况

本公司做为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宝胜集团有限公司	土地	741,834.48	265,644.00
合计		741,834.48	265,644.00

## ④关联方担保

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
宝胜集团有限公司	14,000,000.00	2017-8-8	2018-8-7	否
宝胜集团有限公司	14,000,000.00	2018-3-27	2019-3-26	否
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2018-3-27	2019-3-21	否
宝胜集团有限公司	19,500,000.00	2018-5-11	2019-4-26	否
宝胜集团有限公司	10,000,000.00	2018-5-11	2019-5-8	否

宝胜集团有限公司	30,000,000.00	2018-6-8	2019-6-7	否
----------	---------------	----------	----------	---

⑤关联方资金拆借

关联单位名称	项目	期末余额	期初余额
宝胜集团有限公司	贷款余额	62,500,000.00	0.00
(续)			
关联单位名称	项目	本期发生额	上期发生额
宝胜集团有限公司	资金使用费	1,617,427.00	2,414,082.74
关联方资金拆借明细 1			
关联方	拆借额度	起始日	到期日
拆入：宝胜集团有限公司	62,500,000.00	2018-1-1	2019-12-31
合计	62,500,000.00		

关联方资金拆借明细 2

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宝胜集团有限公司	0.00	62,500,000.00	0.00	62,500,000.00
合计	0.00		0.00	62,500,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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
应收账款：				
宝胜科技创新股份有限公司			8,410,701.46	420,535.07
宝胜（上海）线缆科技有限公司	151,000.00	7,550.00		
江苏宝胜精密导体有限公司	46,000.00	2,300.00		
中航宝胜智能技术有限公司		-		
宝胜系统集成科技股份有限公司	6,824,009.90	341,200.50	10,470,784.03	523,539.20
宝胜(宁夏)线缆科技有限公司	2,116,618.00	105,830.90	2,107,830.00	105,391.50
宝胜高压电缆有限公司	703,289.00	35,164.45	595,025.00	29,751.25
中航宝胜（四川）电缆有限公司	45,000.00	2,250.00	345,000.00	17,250.00
中航工业集团公司合并范围内单位	6,467,801.18	323,390.06	14,872,531.01	1,603,937.96
合计	16,353,718.08	817,685.90	36,801,871.50	2,700,404.98

在建工程（预付工程款）： 宝胜系统集成科技股份有限公司	32,316,000.00	29,316,000.00
--------------------------------	---------------	---------------

(2) 应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据		
江苏宝胜精密导体有限公司	0.00	6,873,756.26
宝胜集团有限公司	0.00	62,500,000.00
宝胜科技创新股份有限公司	0.00	35,000,000.00
合计	0.00	104,373,756.26
应付账款：		
宝胜科技创新股份有限公司	18,889,365.74	8,854,640.88
江苏宝胜电线销售有限公司	0.10	0.1
江苏宝胜精密导体有限公司	4,837,118.26	
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司		
宝胜系统集成科技股份有限公司		231,684.94
合计	23,726,484.10	9,086,325.92
其他应付款：		
宝胜集团有限公司	94,534,681.44	31,926,067.75
江苏宝胜物流有限公司	3,570,100.70	
宝胜系统集成科技股份有限公司		2,440,357.55
合计	98,104,782.14	34,366,425.30
预收账款：		
南京中航工业科技城发展有限公司	512,132.06	512,132.06
合计	512,132.06	512,132.06

5、关键管理人员薪酬（单位：元）

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	257,210.00	396,570.00

(十)、承诺及或有事项

本公司本报告期无承诺及或有事项。

(十一)、资产负债表日后事项

本公司本报告期无重大资产负债表日后事项。

**(十二)、其他重要事项**

无。

**(十三)、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	657,000.00	63,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,490.19	13,311.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	607,509.81	76,311.92
所得税影响额	-151,877.45	-11,446.79
少数股东权益影响额		
合 计	455,632.36	64,865.13

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（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.43	0.05	0.05

中航宝胜电气股份有限公司

二〇一八年八月二十四日