

江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2018）00063 号



0000201802000614

报告文号：天衡审字[2018]00063号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

天衡审字（2018）00063号

江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司（以下简称江苏安靠）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏安靠2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）、收入确认

1. 关键审计事项描述

江苏安靠收入详见附注三、（23），五、（29），2017年度营业收入为359,659,866.37元，较上年增长11.06%。

由于收入为江苏安靠关键利润指标，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对江苏安靠收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价江苏安靠的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收单及安装记录表等，评价相关收入确认是否符合安靠股份收入确认的会计政策；

(4) 获取重大建造合同，复核关键合同条款，评价管理层确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入，我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比；

(5) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认销售收入发生额；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单、安装记录表及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二)、应收帐款坏账准备计提的合理性

1. 关键审计事项描述

截止2017年12月31日，江苏安靠合并财务报表中应收账款账面余额为人民币304,654,113.87元，坏账准备余额为人民币46,344,176.60元，应收账款占资产总额比例为25.36%。如附注三、(11)所述，管理层对单项金额重大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其并入相应的账龄组合计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项全额计提坏账准备。

由于应收账款账面价值较高，应收账款坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解、评价和测试江苏安靠与应收账款管理相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；

(2) 了解并评价管理层应收账款坏账准备计提政策是否符合企业会计准则；

(3) 分析江苏安靠应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(4) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性及适当性；

(5) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

(6) 对重要及高风险应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序及检查期后收款情况。

四、其他信息

江苏安靠管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏安靠的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏安靠的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2017年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：(项目合伙人)

中国·南京

2018年4月11日

中国注册会计师：

合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,146,894.29	89,898,508.64
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	2,451,100.00	2,438,759.39
应收账款	258,309,937.27	159,478,032.68
预付款项	5,192,462.50	6,865,580.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,040,574.38	5,830,294.95
买入返售金融资产		
存货	99,354,565.13	99,143,672.60
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	316,874,029.68	16,586,569.95
流动资产合计	766,369,563.25	380,241,419.05
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	96,000.00	
投资性房地产		
固定资产	189,518,215.44	185,914,693.04

在建工程	6,119,390.13	6,871,837.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,260,127.05	28,407,757.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,314,440.06	802,114.69
递延所得税资产	20,648,503.49	10,651,558.50
其他非流动资产	1,252,126.50	606,680.47
非流动资产合计	252,208,802.67	233,254,641.63
资产总计	1,018,578,365.92	613,496,060.68
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	24,763,263.82	55,950,086.06
应付账款	79,044,083.99	80,111,540.29
预收款项	23,563,108.28	17,862,200.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,423,893.85	14,427,660.60
应交税费	26,067,339.51	6,619,295.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,091,164.69	6,290,050.11
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	179,952,854.14	201,260,833.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,286,928.48	3,150,748.34
递延收益	22,406,886.54	15,751,117.41
递延所得税负债		42,696.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,693,815.02	18,944,562.39
负债合计	204,646,669.16	220,205,395.94
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	436,475,633.61	99,201,433.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,426,215.22	29,424,771.27
一般风险准备		
未分配利润	273,216,371.01	213,749,452.43
归属于母公司所有者权益合计	812,788,219.84	392,375,657.31
少数股东权益	1,143,476.92	915,007.43
所有者权益合计	813,931,696.76	393,290,664.74

负债和所有者权益总计	1,018,578,365.92	613,496,060.68
------------	------------------	----------------

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	359,659,866.37	323,844,189.10
其中：营业收入	359,659,866.37	323,844,189.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	279,884,851.21	239,933,816.97
其中：营业成本	200,168,473.52	158,787,989.35
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	5,325,423.76	4,327,791.81
销售费用	21,930,174.66	26,469,402.25
管理费用	45,081,273.31	38,012,614.72
财务费用	-526,678.52	605,796.92
资产减值损失	7,906,184.48	11,730,221.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	5,180,731.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,402,752.46	

三、营业利润(亏损以“—”号填列)	88,358,499.41	83,910,372.13
加：营业外收入	8,105,985.85	2,255,871.49
减：营业外支出	146,675.69	52,074.90
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	96,317,809.57	86,114,168.72
减：所得税费用	16,286,977.55	13,446,266.66
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	80,030,832.02	72,667,902.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	80,030,832.02	72,667,902.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	79,802,362.53	72,583,602.04
少数股东损益	228,469.49	84,300.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有		

效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,030,832.02	72,667,902.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,802,362.53	72,583,602.04
归属于少数股东的综合收益总额	228,469.49	84,300.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.2224	1.4517
（二）稀释每股收益	1.2224	1.4517

合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	292,319,426.56	358,157,577.85
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	12,122,947.52	8,265,114.61
经营活动现金流入小计	304,442,374.08	366,422,692.46
购买商品、接受劳务支付的现金	192,963,843.15	175,653,790.46
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	50,009,218.85	47,820,910.34
支付的各项税费	41,138,288.68	32,027,011.78
支付其他与经营活动有关的现金	41,339,616.11	22,911,791.84
经营活动现金流出小计	325,450,966.79	278,413,504.42
经营活动产生的现金流量净额	-21,008,592.71	88,009,188.04
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	5,180,731.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,928.42	
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	8,663,200.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	13,925,860.21	3,000,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,867,681.40	71,431,627.96
投资支付的现金	96,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,002,743.46	
投资活动现金流出小计	337,966,424.86	71,431,627.96
投资活动产生的现金流量净额	-324,040,564.65	-68,431,627.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	357,521,172.10	
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	10,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	367,521,172.10	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,635,743.15	848,039.14
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		1,300,000.00
筹资活动现金流出小计	33,635,743.15	52,148,039.14
筹资活动产生的现金流量净额	333,885,428.95	-12,148,039.14
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	-11,163,728.41	7,429,520.94
加：期初现金及现金等价物余额	63,812,692.71	56,383,171.77
六、期末现金及现金等价物余额	52,648,964.30	63,812,692.71

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				99,201,433.61				29,424,771.27		213,749,452.43	915,007.43	393,290,664.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				99,201,433.61				29,424,771.27		213,749,452.43	915,007.43	393,290,664.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00				337,274,200.00				7,001,443.95		59,466,918.58	228,469.49	420,641,032.02
（一）综合收益总额											79,802,362.53	228,469.49	80,030,832.02
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				337,274,200.00								353,944,200.00
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				337,274,200.00								353,944,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									7,001,443.95		-20,335,443.95		-13,334,000.00
1. 提取盈余公积									7,001,443.95		-7,001,443.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,334,000.00		-13,334,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	66,670,000.00				436,475,633.61				36,426,215.22		273,216,371.01	1,143,476.92	813,931,696.76

合并所有者权益变动表

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				99,201,433.61				22,892,523.22		147,698,098.44	830,707.41	320,622,762.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				99,201,433.61				22,892,523.22		147,698,098.44	830,707.41	320,622,762.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,532,248.05			66,051,353.99	84,300.02	72,667,902.06
（一）综合收益总额											72,583,602.04	84,300.02	72,667,902.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								6,532,248.05			-6,532,248.05		
1. 提取盈余公积								6,532,248.05			-6,532,248.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				99,201,433.61				29,424,771.27		213,749,452.43	915,007.43	393,290,664.74

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,594,998.18	77,113,023.91
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	1,451,100.00	638,759.39
应收账款	197,956,932.28	142,382,656.17
预付款项	2,355,942.68	7,238,772.58
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,094,546.78	6,077,371.88
存货	77,242,948.24	80,945,134.47
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	314,889,153.17	15,307,865.39
流动资产合计	699,585,621.33	329,703,583.79
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,638,267.03	23,638,267.03
投资性房地产		
固定资产	188,442,278.32	185,176,430.31
在建工程	6,119,390.13	6,871,837.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,789,963.96	28,216,436.68
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	5,906,522.97	
递延所得税资产	17,955,999.85	8,622,306.71
其他非流动资产	1,252,126.50	606,680.47
非流动资产合计	271,104,548.76	253,131,958.62
资产总计	970,690,170.09	582,835,542.41
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,113,263.82	56,720,086.06
应付账款	42,635,979.98	46,221,730.34
预收款项	16,919,618.03	14,296,012.58
应付职工薪酬	10,451,677.19	11,964,384.04
应交税费	24,745,724.65	6,525,290.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,056,305.57	4,757,026.81
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	131,922,569.24	160,484,530.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,286,928.48	3,150,748.34
递延收益	22,406,886.54	15,751,117.41
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	24,693,815.02	18,901,865.75
负债合计	156,616,384.26	179,386,396.06
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	436,475,633.61	99,201,433.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,426,215.22	29,424,771.27
未分配利润	274,501,937.00	224,822,941.47
所有者权益合计	814,073,785.83	403,449,146.35
负债和所有者权益总计	970,690,170.09	582,835,542.41

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	277,056,735.24	264,724,965.13
减：营业成本	146,523,548.77	121,907,478.01
税金及附加	5,103,817.28	4,022,466.83
销售费用	18,657,995.40	23,329,276.73
管理费用	35,012,891.15	30,312,809.63
财务费用	-518,819.48	551,517.07
资产减值损失	5,766,624.35	9,753,741.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	5,180,731.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以		

“—”号填列)		
其他收益	3,402,752.46	
二、营业利润（亏损以“—”号填列)	75,094,162.02	74,847,675.35
加：营业外收入	8,105,985.85	2,252,631.60
减：营业外支出	114,890.58	48,121.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	83,085,257.29	77,052,185.95
减：所得税费用	13,070,817.81	11,729,705.42
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	70,014,439.48	65,322,480.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算 差额		
6.其他		
六、综合收益总额	70,014,439.48	65,322,480.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	238,620,844.42	314,257,848.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关 的现金	13,052,369.44	8,671,786.13
经营活动现金流入小计	251,673,213.86	322,929,634.21
购买商品、接受劳务支付的 现金	133,038,803.75	153,269,487.98
支付给职工以及为职工支 付的现金	35,572,388.02	37,719,406.60
支付的各项税费	36,003,835.23	28,874,401.99
支付其他与经营活动有关 的现金	61,874,459.90	17,580,769.97
经营活动现金流出小计	266,489,486.90	237,444,066.54
经营活动产生的现金流量净额	-14,816,273.04	85,485,567.67
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	5,180,731.79	
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	81,928.42	
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	10,663,200.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	15,925,860.21	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,924,423.95	70,254,915.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,002,743.46	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	336,927,167.41	72,254,915.20
投资活动产生的现金流量净额	-321,001,307.20	-69,254,915.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	357,521,172.10	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	367,521,172.10	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,633,666.64	836,608.31
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00
筹资活动现金流出小计	33,633,666.64	52,136,608.31
筹资活动产生的现金流量净额	333,887,505.46	-12,136,608.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,930,074.78	4,094,044.16
加：期初现金及现金等价物余额	51,048,553.05	46,954,508.89
六、期末现金及现金等价物余额	49,118,478.27	51,048,553.05

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				99,201,433.61				29,424,771.27	224,822,941.47	403,449,146.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				99,201,433.61				29,424,771.27	224,822,941.47	403,449,146.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00				337,274,200.00				7,001,443.95	49,678,995.53	410,624,639.48
（一）综合收益总额										70,014,439.48	70,014,439.48
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				337,274,200.00						353,944,200.00
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				337,274,200.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,001,443.95	-20,335,443.95	-13,334,000.00
1. 提取盈余公积									7,001,443.95	-7,001,443.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,334,000.00	-13,334,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	66,670,000.00				436,475,633.61				36,426,215.22	274,501,937.00	814,073,785.83

母公司所有者权益变动表

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				99,201,433.61				22,892,523.22	166,032,708.99	338,126,665.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				99,201,433.61				22,892,523.22	166,032,708.99	338,126,665.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,532,248.05	58,790,232.48	65,322,480.53
（一）综合收益总额										65,322,480.53	65,322,480.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,532,248.05	-6,532,248.05	
1. 提取盈余公积									6,532,248.05	-6,532,248.05	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				99,201,433.61				29,424,771.27	224,822,941.47	403,449,146.35

江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏安靠超高压电缆附件有限公司整体改制设立的股份有限公司。

江苏安靠超高压电缆附件有限公司原系由袁园、陈晓凌、陈晓鸣共同出资组建的有限责任公司，原公司名称为“溧阳市常瑞电力技术有限公司”，2005年11月更名为“江苏常瑞电力技术有限公司”，2006年5月更名为“江苏安靠超高压电缆附件有限公司”。公司成立时注册资本500,000.00元，经溧阳天目会计师事务所有限公司溧天目会所验[2004]53号验资报告验证，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
袁园	27.00	54.00%
陈晓凌	18.00	36.00%
陈晓鸣	5.00	10.00%
合计	50.00	100.00%

2005年11月，公司注册资本增加450万元，经常州大诚会计师事务所有限公司常大诚会验(2005)第75号验资报告验证，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
江苏长园电力技术有限公司	450.00	90.00%
袁园	27.00	5.40%
陈晓凌	18.00	3.60%
陈晓鸣	5.00	1.00%
合计	500.00	100.00%

2007年1月，公司注册资本增加1500万元，经常州大诚会计师事务所有限公司常大诚会验(2007)第005号验资报告验证，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
------	---------	------

江苏长园电力技术有限公司	450.00	22.50%
袁园	810.00	40.50%
陈晓凌	540.00	27.00%
陈晓鸣	200.00	10.00%
合计	2000.00	100.00%

2009年7月，江苏长园电力技术有限公司将所持公司450.00万元股权转让给陈晓晖，袁园将所持公司810.00万元股权中的630.00万元转让给陈晓晖，180.00万元转让给陈晓凌。股权转让后，陈晓晖出资1,080.00万元，占注册资本的54.00%，陈晓凌出资720.00万元，占注册资本的36.00%，陈晓鸣出资200.00万元，占注册资本的10.00%。

2009年7月，公司吸收合并江苏长园电力技术有限公司，公司注册资本不变。

2010年5月，公司吸收合并江苏天目湖创业投资有限公司，江苏天目湖创业投资有限公司的股东成为公司的股东，公司注册资本变更为3,000.00万元，经溧阳苏南会计师事务所溧苏南会验(2010)第043号验资报告验证，各方股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈晓晖	1,620.00	54.00%
陈晓凌	1,080.00	36.00%
陈晓鸣	300.00	10.00%
合计	3,000.00	100.00%

2011年5月，经公司股东会决议：（1）公司吸收张伟、唐虎林及姜仁旭为公司新股东；（2）公司注册资本由3,000.00万元增加至3,450.00万元人民币，增加的450.00万元注册资本中，由张伟出资50.00万元、唐虎林出资200.00万元、姜仁旭出资200.00万元。2011年5月，上述增资资金到位并经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2011)041号验资报告验证。此次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈晓晖	1,620.00	46.96%
陈晓凌	1,080.00	31.30%
陈晓鸣	300.00	8.69%
张伟	50.00	1.45%
唐虎林	200.00	5.80%
姜仁旭	200.00	5.80%
合计	3,450.00	100.00%

2011年7月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的“天衡审字(2011)963号”审计报告审定，原江苏安靠超高压电缆附件有限公司截至2011年6月30日止的净资产为55,201,433.61元，各股东按原持股比例享有的净资产按1:0.6250比例折合

股本 34,500,000.00 元，其余 20,701,433.61 元计入资本公积。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2011）057 号验资报告验证。变更后公司的股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈晓晖	1,620.00	46.96%
陈晓凌	1,080.00	31.30%
陈晓鸣	300.00	8.69%
张伟	50.00	1.45%
唐虎林	200.00	5.80%
姜仁旭	200.00	5.80%
合计	3,450.00	100.00%

2011年9月，根据公司股东会决议，公司决定增加注册资本，新增股份1100万股，变更后公司股本为人民币4,550.00万元。截至2011年9月14日，公司已经收到新股东投入的资本合计2,200.00万元，其中：增加注册资本人民币1,100.00万元，增加资本公积人民币1,100.00万元。上述增资经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2011）080号验资报告验证。增资后公司股本结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈晓晖	1,900.00	41.75%
陈晓凌	1,850.00	40.66%
陈晓鸣	350.00	7.69%
张伟	50.00	1.10%
唐虎林	200.00	4.40%
姜仁旭	200.00	4.40%
合计	4,550.00	100.00%

2011年9月，根据公司股东会决议，公司决定再增加注册资本，新增股份450万股，变更后公司股本为人民币5,000.00万元。截至2011年9月21日，公司已经收到新股东投入的资本合计7,200.00万元，其中：增加注册资本人民币450.00万元，增加资本公积人民币6,750.00万元。上述增资经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2011）084号验资报告验证。增资后公司股本结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈晓晖	1,900.00	38.00%
陈晓凌	1,850.00	37.00%
陈晓鸣	350.00	7.00%
张伟	50.00	1.00%
唐虎林	200.00	4.00%
姜仁旭	200.00	4.00%

建创能鑫（天津）创业投资有限责任公司	350.00	7.00%
芜湖望桥达瑞股权投资中心（有限合伙）	100.00	2.00%
合计	5,000.00	100.00%

2012年8月，陈晓凌将其所持有的公司股份30万股转让给周敏，此次股权转让后公司股本结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈晓晖	1,900.00	38.00%
陈晓凌	1,820.00	36.40%
陈晓鸣	350.00	7.00%
张伟	50.00	1.00%
唐虎林	200.00	4.00%
姜仁旭	200.00	4.00%
建创能鑫（天津）创业投资有限责任公司	350.00	7.00%
芜湖望桥达瑞股权投资中心（有限合伙）	100.00	2.00%
周敏	30.00	0.60%
合计	5,000.00	100.00%

2014年5月，芜湖望桥达瑞股权投资中心（有限合伙）将其所持有的公司股份100万转让给芜湖卓辉增益投资管理中心（有限合伙），此次股权转让后公司股本结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
陈晓晖	1,900.00	38.00%
陈晓凌	1,820.00	36.40%
陈晓鸣	350.00	7.00%
张伟	50.00	1.00%
唐虎林	200.00	4.00%
姜仁旭	200.00	4.00%
建创能鑫（天津）创业投资有限责任公司	350.00	7.00%
芜湖卓辉增益投资管理中心（有限合伙）	100.00	2.00%
周敏	30.00	0.60%
合计	5,000.00	100.00%

2017年2月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]207号文核准，公司向社会公众公开发行1667万股人民币普通股，并于2017年2月28日在深圳证券交易所挂牌交易，公司注册资本变更为人民币6,667.00万元。

2、公司行业性质和业务范围

公司属于电气机械和器材制造业，主要经营范围包括：高压及超高压电缆附件、电力器材、电缆分

支箱和户内外环网开关柜及相关智能化产品的研究、开发、生产、销售及相关的技术咨询，智能电网设备、输电系统的智能监测、控制、动态扩容及系统整体方案实施和技术服务；电力工程总承包、送变电工程专业承包（凭许可资质经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地均位于江苏省溧阳市开发区天目湖工业园。企业法人营业执照统一社会信用代码：91320400761509565N。

4、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2018年4月11日批准报出。

5、报告期内合并财务报表范围及其变化情况

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2017年12月31日止的2017年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

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，详见本附注三、23“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

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的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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

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。

贷款及应收款项和持有至到期投资，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。

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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

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。

A、以摊余成本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。

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、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 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，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

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，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收款项

(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	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 200 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 50 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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。单独测试未发生减值的应收款项，包含在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

②账龄分析法

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、发出商品、生产成本（在产品）、低值易耗品等。

(2) 原材料及库存商品发出时采用加权平均法核算，发出商品结转时采用个别计价法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产扣除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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。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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
模具	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

本公司至少在每年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。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或长期待摊费用核算。

17、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）
土地使用权	法定年限
专利技术	10
软件	3

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
苗木等绿化工程	3 年
临时建筑	2 年
装修费	3 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

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

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

如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。

23、收入

（1）销售商品收入

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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时，确认销售商品收入。

②销售商品收入确认和计量的具体原则

公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户签收并通知开票后确认收入；需要安装的，安装完成并经客户通知开票后确认收入。

（2）提供劳务收入

①提供劳务收入确认和计量的总体原则

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，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时，本公司于资产负债表日按完工验收确认收入。

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。

②提供劳务收入确认和计量的具体原则

公司提供劳务收入包括电力工程勘察设计、工程安装、运维管理等类别。对于电力工程勘察设计项目，在提交设计图纸或报告书并取得客户最终确认后确认收入；对于工程安装项目，以项目验收通过并取得客户确认后确认收入；对于运维管理等项目，以项目完成并取得客户确认后确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

A、建造合同收入确认和计量的总体原则

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

B、建造合同收入确认和计量的具体原则

公司根据项目的完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认收入。完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

24、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

26、租赁

- （1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

28、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。 [注]	公司第三届董事会第五次会议	营业外收入、其他收益	营业外收入 -3,402,752.46 其他收益 3,402,752.46

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。[注]	公司第三届董事会第六次会议	营业外收入、营业外支出、资产处置收益	
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。[注]	公司第三届董事会第六次会议		

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

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

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

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	17%、6%、11%、3% [注 1]
城建税	应缴增值税额	5%、7% [注 2]
教育附加	应缴增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25% [注 3]

[注 1] (1) 公司技术服务费收入及子公司河南安靠电力工程设计有限公司的勘察设计收入按 6% 计提缴纳。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号) 的规定，合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目，可以选择适用简易计税方法计税，征收率为 3%。2016 年 5 月 1 日起，原按 5% 上交营业税的房租收入改为按 11% 上交增值税，原按 3% 上交营

业税的安装费收入改为按 11%上交增值税。

[注 2]公司子公司河南安靠电力工程设计有限公司按 7%计缴。

[注 3]公司按应纳税所得额的 15%计缴；子公司河南安靠电力工程设计有限公司、溧阳市常瑞电力科技有限公司及江苏凌瑞电力科技有限公司按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于 2008 年 12 月取得“高新技术企业证书”，2011 年通过高新技术企业资格复审，2017 年通过高新技术企业资格的重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203 号通知及其他相关税收规定，2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	100,626.72	38,393.63
银行存款	52,548,337.58	63,774,299.08
其他货币资金	17,497,929.99	26,085,815.93
合计	70,146,894.29	89,898,508.64
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细情况：

项目	币别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	12,556,631.91	21,786,237.23
投标保函保证金	人民币	759,998.00	4,000.00
履约保函保证金	人民币	4,178,556.62	4,239,430.70
预付款保函保证金	人民币	-	56,148.00
存出投资款	人民币	2,743.46	-
合计		17,497,929.99	26,085,815.93

(3) 货币资金期末余额中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金、投标保函保证金、履约保函保证金及预付款保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	616,100.00	638,759.39
银行承兑汇票	1,835,000.00	1,800,000.00
合计	2,451,100.00	2,438,759.39

(2) 期末公司无已抵押、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：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,593,945.58	-
商业承兑汇票	1,112,400.00	-
合计	25,706,345.58	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(5) 应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

3、 应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	304,654,113.87	100.00	46,344,176.60	15.21	258,309,937.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	304,654,113.87	100.00	46,344,176.60	15.21	258,309,937.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	198,360,387.35	100.00	38,882,354.67	19.60	159,478,032.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	198,360,387.35	100.00	38,882,354.67	19.60	159,478,032.68

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	215,534,255.91	10,776,712.79	5.00
1 至 2 年	53,028,795.80	5,302,879.58	10.00
2 至 3 年	11,652,955.87	5,826,477.94	50.00
3 至 4 年	7,814,601.81	7,814,601.81	100.00
4 至 5 年	10,123,370.03	10,123,370.03	100.00
5 年以上	6,500,134.45	6,500,134.45	100.00
合计	304,654,113.87	46,344,176.60	15.21

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,686,357.48	7,034,317.87	5.00
1 至 2 年	22,539,558.86	2,253,955.89	10.00
2 至 3 年	11,080,780.20	5,540,390.10	50.00
3 至 4 年	15,687,693.80	15,687,693.80	100.00
4 至 5 年	3,341,524.00	3,341,524.00	100.00
5 年以上	5,024,473.01	5,024,473.01	100.00
合计	198,360,387.35	38,882,354.67	19.60

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,461,821.93 元。

(3) 本报告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

单位名称	期末余额	占应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网所属公司	75,732,943.67	24.86	3,786,647.18
江苏中关村科技产业园园区建设有限公司	42,495,975.74	13.95	2,124,798.79
常州云路互联科技有限公司	25,058,644.36	8.23	1,252,932.22
江苏凯沙电气有限公司	24,821,511.00	8.15	1,241,075.55
南方电网所属公司	14,567,885.68	4.78	728,394.28
合计	182,676,960.45	59.96	9,133,848.02

(5) 应收账款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项情况。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(7) 期末公司无应收其他关联方款项情况。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	4,021,089.09	77.45	4,396,048.52	64.03
一至二年	489,255.21	9.42	2,343,102.52	34.13
二至三年	577,040.00	11.11	29,607.60	0.43
三至以上	105,078.20	2.02	96,822.20	1.41
合计	5,192,462.50	100.00	6,865,580.84	100.00

(2) 预付款项余额前五名情况:

往来单位名称	金额	占预付总额 比例(%)	预付时间	未结算原因
四川省输变电工程公司	900,000.00	17.33	2017年	预付货款
江苏凯沙电气有限公司	428,171.94	8.25	2017年	预付货款

山东兖矿轻合金有限公司	424,704.64	8.18	2017年	预付货款
国家高压电器质量监督检验中心	326,100.00	6.28	2017年	预付检测费
江苏振远科技发展有限公司	300,000.00	5.78	2016年	预付货款
合计	2,378,976.58	45.82		

(3) 预付款项余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或其他关联单位款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

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	17,541,070.10	100.00	3,500,495.72	19.96	14,040,574.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	17,541,070.10	100.00	3,500,495.72	19.96	14,040,574.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	8,886,428.12	100.00	3,056,133.17	34.39	5,830,294.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,886,428.12	100.00	3,056,133.17	34.39	5,830,294.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,688,915.76	684,445.79	5.00
1至2年	969,617.87	96,961.79	10.00
2至3年	326,896.67	163,448.34	50.00
3至4年	374,517.34	374,517.34	100.00
4至5年	711,947.00	711,947.00	100.00
5年以上	1,469,175.46	1,469,175.46	100.00
合计	17,541,070.10	3,500,495.72	19.96

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,421,594.15	221,079.72	5.00
1至2年	1,559,763.17	155,976.32	10.00
2至3年	451,987.34	225,993.67	50.00
3至4年	753,908.00	753,908.00	100.00
4至5年	1,395,753.00	1,395,753.00	100.00
5年以上	303,422.46	303,422.46	100.00
合计	8,886,428.12	3,056,133.17	34.39

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 444,362.55 元。

(3) 本期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款余额中无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东款项情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	792,898.57	1,506,310.87
保证金及押金	5,492,811.61	6,543,846.40
往来款	10,358,000.00	-
其他	897,359.92	836,270.85
合计	17,541,070.10	8,886,428.12

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	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
华美迅达科技(北京)有限公司	往来款	10,358,000.00	1年以内	59.05	517,900.00
国家电网所属公司	投标及履约保证金	1,944,232.98	1-5年	11.08	97,211.65
上海通翌招标代理有限公司	投标及履约保证金	800,396.67	1-3年	4.56	40,019.83
广东电网有限责任公司物流服务中心	投标及履约保证金	400,000.00	1年以内	2.28	20,000.00
江苏新兴电力建设实业有限公司	投标及履约保证金	224,000.00	1年以内	1.28	11,200.00
合计		13,726,629.65		78.25	686,331.48

(7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,633,691.06	-	18,633,691.06	16,661,141.63	-	16,661,141.63
库存商品	21,850,445.28	-	21,850,445.28	14,397,991.50	-	14,397,991.50
发出商品	33,948,915.07	71,027.95	33,877,887.12	45,557,435.36	71,027.95	45,486,407.41
生产成本	24,984,189.67	-	24,984,189.67	22,598,132.06	-	22,598,132.06
委托加工物资	8,352.00	-	8,352.00	-	-	-
工程施工	-	-	-	-	-	-
合计	99,425,593.08	71,027.95	99,354,565.13	99,214,700.55	71,027.95	99,143,672.60

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
发出商品	71,027.95	-	-	-	71,027.95
生产成本	-	-	-	-	-
合计	71,027.95	-	-	-	71,027.95

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 公司期末存货均未抵押。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,316,030.80	3,398,908.97
预交的增值税	15,557,998.88	13,187,660.98
理财产品	300,000,000.00	-
合计	316,874,029.68	16,586,569.95

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
河南航天恒达新能源科技有限公司	-	96,000.00	-	-	-	-
合计	-	96,000.00	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河南航天恒达新能源科技有限公司	-	-	-	96,000.00	-
合计	-	-	-	96,000.00	-

9、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	其他设备	模具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	157,964,742.98	87,111,310.85	4,178,832.76	8,922,696.64	16,835,803.95	275,013,387.18
2. 本期增加金额	12,510,613.17	3,718,840.70	473,959.11	859,958.61	3,068,044.27	20,631,415.86
(1) 购置	252,252.25	2,779,630.79	473,959.11	852,257.75	3,068,044.27	7,426,144.17
(2) 在建工程转入	12,258,360.92	939,209.91	-	7,700.86	-	13,205,271.69
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	89,743.59	-	-	-	89,743.59
(1) 处置或报废	-	89,743.59	-	-	-	89,743.59
4. 期末余额	170,475,356.15	90,740,407.96	4,652,791.87	9,782,655.25	19,903,848.22	295,555,059.45
二、累计折旧						-
1. 期初余额	36,034,812.59	30,286,526.09	3,278,406.64	6,014,074.86	13,484,873.96	89,098,694.14
2. 本期增加金额	7,799,961.90	6,828,031.10	271,806.12	1,014,529.63	1,031,636.29	16,945,965.04
(1) 计提	7,799,961.90	6,828,031.10	271,806.12	1,014,529.63	1,031,636.29	16,945,965.04
3. 本期减少金额	-	7,815.17	-	-	-	7,815.17
(1) 处置或报废	-	7,815.17	-	-	-	7,815.17
4. 期末余额	43,834,774.49	37,106,742.02	3,550,212.76	7,028,604.49	14,516,510.25	106,036,844.01
三、减值准备						-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	模具	合计
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	126,640,581.66	53,633,665.94	1,102,579.11	2,754,050.76	5,387,337.97	189,518,215.44
2. 期初账面价值	121,929,930.39	56,824,784.76	900,426.12	2,908,621.78	3,350,929.99	185,914,693.04

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力电缆连接件和 GIL 扩建项目-土建	2,300,000.00	-	2,300,000.00	2,308,500.00	-	2,308,500.00
电力电缆连接件和 GIL 扩建项目-设备	2,905,982.80	-	2,905,982.80	4,563,337.42	-	4,563,337.42
中低压车间改造	913,407.33	-	913,407.33	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	6,119,390.13	-	6,119,390.13	6,871,837.42	-	6,871,837.42

(2) 在建工程本期变动情况

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源
电力电缆连接件和 GIL 扩建项目-土建	9,730.80	2,308,500.00	2,706,034.05	2,714,534.05	-	2,300,000.00	61.26	正在进行	募集资金
电力电缆连接件和 GIL 扩建项目-设备	9,331.49	4,563,337.42	7,251,356.69	8,908,711.31	-	2,905,982.80	59.41	正在进行	募集资金
电力电缆连接件和 GIL 扩建项目-装修费		-	1,582,026.33	1,582,026.33	-	-	-	已完工	自有资金
中关村绿化工程			2,792,262.91		2,792,262.91	-	-	已完工	自有资金
临时建筑物	-	-	2,418,656.63	-	2,418,656.63	-	-	已完工	自有资金
中低压车间改造	1,217.57	-	913,407.33	-	-	913,407.33	7.50	正在进行	自有资金
合计		6,871,837.42	17,663,743.94	13,205,271.69	5,210,919.54	6,119,390.13			

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

11、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,089,096.22	751,434.24	37,985.00	30,878,515.46
2. 本期增加金额	-	673,842.94	-	673,842.94
(1) 购置	-	673,842.94	-	673,842.94
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	30,089,096.22	1,425,277.18	37,985.00	31,552,358.40
二、累计摊销				-
1. 期初余额	2,245,700.63	202,266.43	22,790.89	2,470,757.95
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	616,296.12	201,378.80	3,798.48	821,473.40
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	2,861,996.75	403,645.23	26,589.37	3,292,231.35
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	27,227,099.47	1,021,631.95	11,395.63	28,260,127.05
2. 期初账面价值	27,843,395.59	549,167.81	15,194.11	28,407,757.51

(2) 期末无未办妥产权证的无形资产情况。

(3) 开发支出情况：期末公司无内部研发形成的无形资产。

12、商誉

(1) 商誉账面价值：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南安靠电力工程设计有限公司	11,983,105.44	-	-	11,983,105.44
合计	11,983,105.44	-	-	11,983,105.44

系 2013 年收购河南省广晟电力勘察设计有限公司（后更名为河南安靠电力工程设计有限公司）85% 的股权形成的。

(2) 商誉减值准备:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南安靠电力工程设计有限公司	11,983,105.44	-	-	11,983,105.44
合计	11,983,105.44	-	-	11,983,105.44

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
临时建筑物	-	2,418,656.63	604,664.16	-	1,813,992.47
苗木等绿化工程	-	4,972,262.91	879,732.41	-	4,092,530.50
装修费	802,114.69	-	394,197.60	-	407,917.09
合计	802,114.69	7,390,919.54	1,878,594.17	-	6,314,440.06

14、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	49,844,672.32	8,389,994.65	41,938,487.84	6,691,316.64
存货跌价准备	71,027.95	10,654.19	71,027.95	10,654.19
已开票但暂不符合收入确认条件对应的毛利	9,196,054.71	1,379,408.21	-	-
预提费用	594,020.00	101,505.00	594,020.00	101,505.00
递延收益	24,414,317.41	3,662,147.61	15,751,117.41	2,362,667.61
预计负债	2,286,928.48	343,039.27	3,150,748.34	472,612.25
内部交易未实现利润	1,534,312.65	383,578.16	-	-
未弥补的亏损	1,835,168.51	458,792.13	4,051,211.24	1,012,802.81
已发货但暂不符合收入确认条件对应的毛利	39,462,561.74	5,919,384.26	-	-
合计	129,239,063.77	20,648,503.48	65,556,612.78	10,651,558.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现损失	-	-	167,876.42	42,696.64
合 计	-	-	167,876.42	42,696.64

(3) 期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

15、其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	1,252,126.50	606,680.47
合 计	1,252,126.50	606,680.47

16、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款[注 1]	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

[注 1]: (1) 2016 年末保证借款余额中, 其中江苏银行 1,000.00 万元系由陈晓晖、袁园为公司借款提供担保, 农业银行 1,000.00 万系由陈晓晖、陈晓凌、陈晓鸣为公司借款提供担保, 详见附注十、5、(2)。

(2) 2017 年末保证借款系中国银行借款, 由陈晓晖、陈晓凌、陈晓鸣为公司借款提供担保, 详见附注十、5、(2)。

(2) 期末无已到期尚未偿还的短期借款。

17、应付票据

(1) 分类情况

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,763,263.82	55,950,086.06
商业承兑汇票	-	-
合 计	24,763,263.82	55,950,086.06

(2) 应付票据期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(3) 期末公司无已到期尚未支付的票据。

18、应付账款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
采购商品及劳务	70,251,682.13	62,040,634.11
采购长期资产	8,792,401.86	18,070,906.18
合计	79,044,083.99	80,111,540.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏仁德机电设备有限公司	1,598,470.00	设备质保金
浙江万马股份有限公司	8,241,783.35	温泉 220kV 输变电工程和（二级）远大 220kV 输变电工程的质保金
厦门维克机械设备有限公司	1,376,000.00	设备质保金
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	3,410,755.20	合同执行中
合计	14,627,008.55	

(3) 期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况。

19、预收款项

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,563,108.28	17,862,200.84
合计	23,563,108.28	17,862,200.84

(2) 期末账龄超过 1 年的重要的预收款项主要系预收江苏德龙镍业有限公司产品款 5,968,000.00 元，合同约定需要安装，截止 2017 年 12 月 31 日尚未安装未达到收入确认条件。

(3) 期末预收账款余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,427,660.60	45,742,617.12	46,746,383.87	13,423,893.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,236,400.08	3,236,400.08	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,427,660.60	48,979,017.20	49,982,783.95	13,423,893.85

(2) 短期薪酬列示

①2017 年度变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,414,482.46	39,893,849.25	41,136,315.59	13,172,016.12
二、职工福利费	-	2,191,635.42	2,191,635.42	-
三、社会保险费	-	1,744,918.92	1,744,918.92	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,308,598.49	1,308,598.49	-
2. 工伤保险费	-	311,665.33	311,665.33	-
3. 生育保险费	-	124,655.10	124,655.10	-
四、住房公积金	10,240.00	1,016,575.00	1,014,975.00	11,840.00
五、工会经费和职工教育经费	2,938.14	895,638.53	658,538.94	240,037.73
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
八、其他短期薪酬	-			-
合计	14,427,660.60	45,742,617.12	46,746,383.87	13,423,893.85

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	3,130,757.56	3,130,757.56	-
二、失业保险费	-	105,642.52	105,642.52	-
合计	-	3,236,400.08	3,236,400.08	-

(4) 期末余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

(1) 分类情况

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,240,396.96	5,411,017.27
企业所得税	12,857,715.41	42,116.77
城市维护建设税	524,541.21	296,699.51
教育附加	524,541.20	284,832.46
房产税	338,069.97	180,853.77
土地使用税	254,799.75	254,026.89
印花税	226,071.13	22,110.20

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	101,203.88	127,638.78
合计	26,067,339.51	6,619,295.65

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

22、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他暂收、应付款项	3,091,164.69	6,290,050.11
合计	3,091,164.69	6,290,050.11

(2) 本账户余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

23、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提售后服务费	2,286,928.48	3,150,748.34	预提售后服务费
合计	2,286,928.48	3,150,748.34	

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,751,117.41	8,663,200.00	2,007,430.87	22,406,886.54	拨款
合计	15,751,117.41	8,663,200.00	2,007,430.87	22,406,886.54	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入/其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年能源自主创 新及重点产业振兴和 技术改造(能源装备) 项目中央基建投资预 算(拨款)[注 1]	6,773,360.03	-	706,660.00	-	6,066,700.03	与资产相关
2012 年度溧阳市工 业企业先进装备投资 等专项资金补助及奖	41,400.00	-	6,900.00	-	34,500.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入/其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
励[注 2]						
2013 年省级战略性 新兴产业发展专项资 金 [注 3]	2,290,357.38	-	403,214.21	-	1,887,143.17	与资产相关
三位一体发展战略促 进工业企业转型升级 专项资金[注 4]	221,000.00	-	26,000.00	-	195,000.00	与资产相关
2015 年省级重点研 发专项资金应用技术 研究与开发[注 5]	425,000.00	-	50,000.00	-	375,000.00	与资产相关
电力电缆连接件和 GIL 扩建项目（高端 装备制造业战略性重 大项目）[注 6]	6,000,000.00	4,000,000.00	500,000.00	-	9,500,000.00	与资产相关
三位一体发展战略促 进工业企业转型升级 专项资金[注 7]	-	3,333,200.00	249,990.00	-	3,083,210.00	与资产相关
工业企业技术改造综 合奖补[注 8]	-	1,110,000.00	55,500.00	-	1,054,500.00	与资产相关
工业企业技术改造综 合奖补[注 8]	-	220,000.00	9,166.66	-	210,833.34	与资产相关
合计	15,751,117.41	8,663,200.00	2,007,430.87	-	22,406,886.54	

[注 1]系收到的 2012 年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目中央基建投资预算（拨款）9,600,000.00 元，文件号发改投资[2012]1940 号、苏发改投资发[2012]1519 号及苏财建[2012]293 号。

[注 2]系收到的 2012 年度溧阳市工业企业先进装备投资等专项资金补助及奖励 69,000.00 元，文件号溧经信发[2013]6 号。

[注 3]系收到的 2013 年省级战略性新兴产业发展专项资金 3,500,000.00 元，文件号为苏发改高技发[2013]2027 号。

[注 4]系收到三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金 260,000.00 元，文件号为常财工贸[2015]50 号。

[注 5]系收到 2015 年省级重点研发专项资金应用技术研发与开发专项资金 1,000,000.00 元，文件号为苏财教[2015]127 号，其中 500,000.00 元与资产相关的政府补助记入递延收益，与收益相关的政府补助 500,000.00 元，直接记入当期损益。

[注 6]系收到电力电缆连接件和 GIL 扩建项目投资产业转化支持资金 4,000,000.00 元，文件号为苏中科园管发[2015]39 号。

[注 7]系收到三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金 3,333,200.00 元，文件号为溧经信发[2017]17 号。

[注 8]系收到工业企业技术改造综合奖补专项资金 1,330,000.00 元，文件号为苏财规[2016]11 号。

25、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	16,670,000.00	-	-	-	16,670,000.00	66,670,000.00

本期增加详见本附注一、1。

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	99,201,433.61	337,274,200.00	-	436,475,633.61
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	99,201,433.61	337,274,200.00	-	436,475,633.61

本期增加系 2017 年上市发行股份形成股本溢价，详见本附注一、1。

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,424,771.27	7,001,443.95	-	36,426,215.22
合 计	29,424,771.27	7,001,443.95	-	36,426,215.22

[注]根据公司章程的规定，公司按照 2017 年度税后净利润的 10%计提法定盈余公积 7,001,443.95 元。

28、未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
年初未分配利润	213,749,452.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,802,362.53	
减：提取法定盈余公积	7,001,443.95	10%
应付普通股股利	13,334,000.00	
期末数	273,216,371.01	

29、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	309,668,816.04	169,634,176.08	320,914,348.07	158,662,414.61
其他业务	49,991,050.33	30,534,297.44	2,929,841.03	125,574.74
合计	359,659,866.37	200,168,473.52	323,844,189.10	158,787,989.35

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,352,279.91	723,819.24
土地使用税	1,019,198.99	1,016,107.56
营业税	-	203,662.97
城建税	1,409,453.01	1,090,249.51
教育费附加	1,384,124.36	1,060,074.54
印花税	129,371.93	123,385.10
其他税金	30,995.56	110,492.89
合计	5,325,423.76	4,327,791.81

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	7,334,536.90	12,233,233.98
差旅费	1,539,867.19	1,646,747.82
运输费	1,448,938.24	2,866,596.69
业务招待费	6,630,896.06	5,074,981.37
办公费	1,184,513.08	578,822.52
中标服务费及标书费	2,265,640.39	1,574,379.53
销售服务费	112,609.79	1,405,264.91
售后服务费	261,365.11	549,734.31
其他	1,151,807.90	539,641.12
合计	21,930,174.66	26,469,402.25

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	13,812,431.08	12,615,148.77
折旧和摊销	4,814,503.35	5,741,972.22
差旅费	2,645,217.69	1,941,033.51
业务招待费	4,930,380.91	1,850,559.86
办公费	2,482,058.46	1,805,141.20
研发费	12,975,516.64	11,754,781.27
中介服务费	1,041,341.12	891,807.51
其他费用	2,379,824.06	1,412,170.38
合计	45,081,273.31	38,012,614.72

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,743.15	848,039.14
减:利息收入	1,002,027.85	442,141.21
手续费	173,606.18	199,898.99
合计	-526,678.52	605,796.92

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,906,184.48	11,730,221.92
存货跌价损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合计	7,906,184.48	11,730,221.92

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
理财产品投资收益	5,180,731.79	-
合计	5,180,731.79	-

36、其他收益

计入当期损益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目中央基建投资预算（拨款）[注 1]	706,660.00	-	与资产相关
2012 年度溧阳市工业企业先进装备投资等专项资金补助及奖励[注 2]	6,900.00	-	与资产相关
2013 年省级战略性新兴产业发展专项资金 [注 3]	403,214.21	-	与资产相关
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金 [注 4]	26,000.00	-	与资产相关
2015 年省级重点研发专项资金应用技术研发与开发 [注 5]	50,000.00	-	与资产相关
电力电缆连接件和 GIL 扩建项目（高端装备制造业战略性新兴产业重大项目）[注 6]	500,000.00	-	与资产相关
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金 [注 7]	249,990.00	-	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补[注 8]	55,500.00	-	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补[注 8]	9,166.66	-	与资产相关
研发机构绩效考评优秀奖励[注 9]	200,000.00	-	与收益相关
企业人才技能补贴[注 10]	245,600.00	-	与收益相关
溧阳市市场监督管理局质量奖奖励[注 11]	200,000.00	-	与收益相关
财政厅技术开发补贴[注 12]	10,000.00	-	与收益相关
“2016 年江苏工业设计中心”补助[注 13]	300,000.00	-	与收益相关
“2016 年江苏省两化深度融合创新示范工程试点企业”补助[注 13]	100,000.00	-	与收益相关
政府奖励科技创新补贴[注 14]	100,000.00	-	与收益相关
500kV 整体预制式绝缘接头奖励（江苏省质量技术监督局）[注 15]	150,000.00	-	与收益相关
溧阳市就业服务中心稳定岗位补贴[注 16]	74,721.59	-	与收益相关
溧阳市科技开发中心专利奖励[注 17]	15,000.00	-	与收益相关
合计	3,402,752.46	-	

[注 1]到[注 8]详见附注五、24。

[注 9]系收到的研发机构绩效考评优秀奖励 200,000.00 元，文件号溧科发[2017]1 号。

[注 10]系收到的企业人才技能补贴 245,600.00 元，文件号溧委发（2016）63 号。

[注 11]系收到的溧阳市市场监督管理局质量奖奖励 200,000.00 元，文件号溧政发[2017]16 号。

[注 12]系收到的财政厅技术开发补贴 10,000.00 元，文件号苏质监质发[2016]21 号。

[注 13]系收到的“2016 年江苏工业设计中心”补助 300,000.00 元，文件号溧经信发[2017]17 号。

[注 13]系收到的“2016 年江苏省两化深度融合创新示范工程试点企业”补助 100,000.00 元，文件号溧经信发[2017]17 号。

[注 14]系收到的政府奖励科技创新补贴 100,000.00 元，文件号溧科发（2016）25 号、溧财企（2016）20 号。

[注 15]系收到的 500kV 整体预制式绝缘接头奖励（江苏省质量技术监督局）150,000.00 元，文件号苏质监标发[2017]46 号。

[注 16]系收到的溧阳市就业服务中心稳定岗位补贴 74,721.59 元，文件号溧人社发（2016）24 号。

[注 17]系收到的溧阳市科技开发中心专利奖励 15,000.00 元，文件号溧科发[2017]337 号。

37、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	-	-
政府补助	7,766,250.00	2,026,207.56	7,766,250.00
其他	339,735.85	229,663.93	339,735.85
合计	8,105,985.85	2,255,871.49	8,105,985.85

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2012年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目中央基建投资预算（拨款）	国家发改委/江苏省发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	-	706,660.00	与资产相关
2012年度溧阳市工业企业先进装备投资等专项资金补助及奖励	溧阳市经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	6,900.00	与资产相关
2013年省级战略性新兴产业发展专项资金	江苏省发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	403,214.20	与资产相关
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金	常州市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	26,000.00	与资产相关
2015年省级重点研发专项资金（第三批）	江苏省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	50,000.00	与资产相关
2015年度溧阳市实施“向先进制造出发”三年行动计划奖励(2015年企业纳税奖励)	溧阳市经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	150,000.00	与收益相关
2015年溧阳市科学技术进步奖	溧阳市人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	20,000.00	与收益相关
2015年度常州市科学技术奖	常州市人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	30,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年度省科学技术奖励经费	江苏省科学技术厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	20,000.00	与收益相关
常州市第五批科学技术奖励资金	常州市科学技术局/常州市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	20,000.00	与收益相关
溧阳市财政局转型升级专项资金	江苏省财政厅/ 江苏省经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	450,000.00	与收益相关
溧阳市科技开发中心专利奖励	溧阳市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	6,600.00	与收益相关
溧阳市科技开发中心专利奖励	溧阳市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	10,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴	溧阳市人力资源和社会保障局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	-	76,833.36	与收益相关
溧阳市财政局质量信用 AA 级经费	江苏省财政厅/ 江苏省质量技术监督局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	-	50,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励	溧阳市人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	7,716,250.00	-	
先进企业奖励	江苏中关村	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00	-	
合计						7,766,250.00	2,026,207.56	

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	60,000.00	30,000.00	60,000.00
其他	86,675.69	22,074.90	86,675.69
合计	146,675.69	52,074.90	146,675.69

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	26,326,619.18	14,604,452.74
递延所得税费用	-10,039,641.63	-1,158,186.08
合计	16,286,977.55	13,446,266.66

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	96,317,809.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,447,671.42
子公司适用不同税率的影响	1,101,654.07
调整以前期间所得税的影响	47,331.14
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,530,735.50
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	-
技术开发费加计扣除	-840,414.59
商誉减值准备	-
所得税费用	16,286,977.55

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,002,027.85	442,141.21

政府补助	9,161,571.59	833,433.36
备用金借款净额	807,412.30	277,792.63
投标及履约保证金净额	1,149,935.78	6,482,903.48
其他	2,000.00	228,843.93
合计	12,122,947.52	8,265,114.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,677,841.54	2,465,025.31
差旅交通费	4,281,122.22	3,723,641.20
运输费	1,449,917.74	2,878,235.27
业务招待费	11,561,276.97	6,890,428.53
水电费	2,261,601.24	1,890,458.18
咨询服务费	1,143,950.91	2,297,072.42
中标服务及标书费	2,265,640.39	774,379.53
投标及履约保证金净支出	737,811.90	-
备用金借款净支出	94,000.00	-
往来款	10,000,000.00	-
其他	3,866,453.20	1,992,551.40
合计	41,339,616.11	22,911,791.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	8,663,200.00	3,000,000.00
合计	8,663,200.00	3,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	300,000,000.00	-
存出投资款	2,743.46	-
合计	300,002,743.46	-

(5) 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
支付上市相关费用	-	1,300,000.00
合计	-	1,300,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	80,030,832.02	72,667,902.06
减：少数股东损益	-	-
加：资产减值准备	7,906,184.48	11,730,221.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	16,945,965.04	10,949,956.44
无形资产摊销	821,473.40	731,032.59
长期待摊费用摊销	1,878,594.17	2,137,189.77
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“-”填列）	301,743.15	848,039.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,180,731.79	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,996,944.99	-1,200,882.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-42,696.64	42,696.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-210,892.53	539,259.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,384,421.10	-5,448,107.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,077,697.92	-4,988,119.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,008,592.71	88,009,188.04
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	52,648,964.30	63,812,692.71
减：现金的期初余额	63,812,692.71	56,383,171.77
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	-11,163,728.41	7,429,520.94

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,648,964.30	63,812,692.71
其中:库存现金	100,626.72	38,393.63
可随时用于支付的银行存款	52,548,337.58	63,774,299.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	52,648,964.30	63,812,692.71

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	17,495,186.53	银行承兑汇票保证金、保函保证金

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

5、其他原因导致的合并范围变动

2017年8月,公司投资设立了子公司江苏安靠创业投资有限公司,股权比例为100%,本公司自江苏安靠创业投资公司公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南安靠电力工程设计有限公司	郑州	郑州	电力工程设计	85	-	购买
溧阳市常瑞电力科技有限公司	溧阳	溧阳	销售	100	-	设立
江苏凌瑞电力科技有限公司	溧阳	溧阳	生产、销售	-	100	设立

江苏安靠创业投资有限公司	溧阳	溧阳	投资、信息咨询	100	-	设立
--------------	----	----	---------	-----	---	----

公司在子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
河南安靠电力工程设计有限公司	15%	228,469.49	-	1,143,476.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南安靠电力工程设计有限公司	95,858,227.28	3,895,651.42	99,753,878.70	92,130,699.20	-	92,130,699.20

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南安靠电力工程设计有限公司	68,896,847.38	3,147,370.12	72,044,217.50	65,919,596.73	-	65,919,596.73

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南安靠电力工程设计有限公司	94,576,660.97	1,498,558.73	1,498,558.73	-1,352,692.55

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南安靠电力工程设计有限公司	76,250,825.89	580,427.49	580,427.49	-2,447,710.02

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南航天恒达新能源科技有限公司	河南	河南	风电项目开发、建设		20%	长期股权投资-权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	96,000.00	-
非流动资产	-	-
资产合计	96,000.00	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-	-
按持股比例计算的净资产份额[注]	96,000.00	-
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	--
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值[注]	96,000.00	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

[注]：河南航天恒达新能源科技有限公司账面实收资本 96,000.00 元均系河南安靠电力工程设计有限公司出资。

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关

金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险:无

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款（详见附本注五、15）。由于固定利率借款主要为短期借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。本公司目前并无利率对冲的政策，因此本公司管理层认为利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险:无

2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指公司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。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，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，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

4、金融资产转移：无

九、公允价值的披露

报告期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为陈晓晖、陈晓凌及陈晓鸣，合计持有公司 61.05%的股权。陈晓晖、陈晓凌及陈晓鸣为兄弟关系。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
河南安靠电力工程设计有限公司	有限责任公司	郑州高新区西三环大学科技园东区	陈晓凌	电力工程设计
溧阳市常瑞电力科技有限公司	有限责任公司	溧阳市昆仑街道中关村大道6号2幢202室	陈晓凌	销售
江苏凌瑞电力科技有限公司	有限责任公司	溧阳市溧城镇芜申路168号D幢202室	刘云华	生产、销售
江苏安靠创业投资有限公司	有限责任公司	溧阳市昆仑街道中关村大道6号2幢102室	陈晓凌	投资、咨询

(续)

子公司名称	注册资本(万元)	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)	组织机构代码/统一社会信用代码
河南安靠电力工程设计有限公司	5,000.00	85.00	85.00	914101006634079526
溧阳市常瑞电力科技有限公司	500.00	100.00	100.00	913204813018932368
江苏凌瑞电力科技有限公司	2,000.00	100.00	100.00	91320481MA1MB62C69
江苏安靠创业投资有限公司[注]	5,000.00	100.00	100.00	91320481MA1QEKPH13

注：截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚未对其出资。

3、本公司的合营及联营企业情况：详见附注七、3。

4、本公司的其他关联方情况：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

单位：元

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
陈晓鸣、陈晓晖、陈晓凌	100,000,000.00	2015年11月11日	2017年11月10日	是
陈晓鸣、陈晓晖、陈晓凌	200,000,000.00	2017年10月16日	2018年5月16日	否
陈晓晖、袁园	80,000,000.00	2016年10月27日	2017年9月29日	是
陈晓晖、袁园	300,000,000.00	2016年8月31日	2018年8月31日	否
陈晓鸣、陈晓晖、陈晓凌	100,000,000.00	2017年9月4日	2018年9月3日	否

(3) 向关联方租赁房屋情况：无

(4) 关联方往来情况：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,426,530.34	2,606,928.24

注：关键管理人员指有权力并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事长、董事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

十一、股份支付

报告期内本公司未发生股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司在招商银行溧阳支行开具的履约保函尚有人民币 2,231,701.36 元在有效期内，在建设银行溧阳支行开具的履约保函尚有人民币 1,693,860.15 元在有效期内，在中国银行溧阳支行开具的履约保函尚有人民币 348,736.90 元在有效期内。子公司河南安靠电力工程设计有限公司在光大银行园田支行开具履约保函尚有人民币 18,561.70 元在有效期内。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、截止 2017 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	237,055,329.69	100.00	39,098,397.41	16.49	197,956,932.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
合 计	237,055,329.69	100.00	39,098,397.41	16.49	197,956,932.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	177,427,609.94	100.00	35,044,953.77	19.75	142,382,656.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	177,427,609.94	100.00	35,044,953.77	19.75	142,382,656.17

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	172,017,095.41	8,600,854.77	5.00
1 至 2 年	33,149,745.89	3,314,974.59	10.00
2 至 3 年	9,411,840.68	4,705,920.34	50.00
3 至 4 年	7,807,101.81	7,807,101.81	100.00
4 至 5 年	8,418,411.45	8,418,411.45	100.00
5 年以上	6,251,134.45	6,251,134.45	100.00
合 计	237,055,329.69	39,098,397.41	16.49

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,789,554.49	6,489,477.72	5.00
1 至 2 年	15,051,043.67	1,505,104.37	10.00
2 至 3 年	11,073,280.20	5,536,640.10	50.00
3 至 4 年	13,396,734.57	13,396,734.57	100.00
4 至 5 年	3,092,524.00	3,092,524.00	100.00
5 年以上	5,024,473.01	5,024,473.01	100.00
合计	177,427,609.94	35,044,953.77	19.75

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,053,443.64 元；

(3) 本报告期无核销的应收账款。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
国家电网所属公司	69,754,236.73	29.43	5,751,804.34
河南安靠电力工程设计有限公司	51,952,373.16	21.92	3,094,041.07
江苏凯沙电气有限公司	20,428,800.00	8.62	1,021,440.00
南方电网所属公司	13,054,867.00	5.51	2,868,575.03
杭州电缆股份有限公司	6,373,317.00	2.69	5,752,805.50
合计	161,563,593.89	68.17	18,488,665.94

(6) 截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额中无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

2、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	43,801,924.74	100.00	4,707,377.96	10.75	39,094,546.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	43,801,924.74	100.00	4,707,377.96	10.75	39,094,546.78

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,071,569.13	100.00	2,994,197.25	33.01	6,077,371.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,071,569.13	100.00	2,994,197.25	33.01	6,077,371.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,216,585.63	2,010,829.28	5.00
1至2年	828,319.00	82,831.90	10.00
2至3年	286,606.67	143,303.34	50.00
3至4年	289,290.98	289,290.98	100.00
4至5年	711,947.00	711,947.00	100.00
5年以上	1,469,175.46	1,469,175.46	100.00
合计	43,801,924.74	4,707,377.96	10.75

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	5,275,503.52	263,775.18	5.00
1至2年	985,381.17	98,538.12	10.00
2至3年	357,600.98	178,800.49	50.00
3至4年	753,908.00	753,908.00	100.00
4至5年	1,395,753.00	1,395,753.00	100.00
5年以上	303,422.46	303,422.46	100.00
合计	9,071,569.13	2,994,197.25	33.01

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,713,180.71 元。

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 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
往来款	10,358,000.00	-
备用金借款	393,690.21	1,181,509.34
保证金及押金	5,208,587.64	5,109,686.65
子公司借款	27,358,805.43	2,121,953.68
其他	482,841.46	658,419.46
合计	43,801,924.74	9,071,569.13

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日，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	款项的性质	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
溧阳市常瑞电力科技有限公司	资金往来	27,358,805.43	1年以内	62.46	1,367,940.27
华美迅达科技(北京)有限公司	借款	10,358,000.00	1年以内	23.65	517,900.00
国家电网所属公司	投标及履约保证金	1,766,232.98	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	4.03	1,420,125.03
上海通翌招标代理	投标及履约保证金	800,396.67	1年以内、2-3年	1.83	40,198.34

有限公司					
广东电网有限责任公司物流服务中心	投标及履约保证金	400,000.00	1年以内	0.91	20,000.00
合计		40,683,435.08		92.88	3,366,163.64

(6) 截止 2017 年 12 月 31 日，期末余额中无涉及政府补助的应收款项情况。

(7) 截止 2017 年 12 月 31 日，期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,638,267.03	-	23,638,267.03	23,638,267.03	-	23,638,267.03
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	23,638,267.03	-	23,638,267.03	23,638,267.03	-	23,638,267.03

(1) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南安靠电力工程设计有限公司	18,638,267.03	-	-	18,638,267.03	-	-
溧阳市常瑞电力科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	23,638,267.03	-	-	23,638,267.03	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	245,073,186.94	126,110,601.92	261,795,124.10	121,781,903.27
其他业务	31,983,548.30	20,412,946.85	2,929,841.03	125,574.74
合计	277,056,735.24	146,523,548.77	264,724,965.13	121,907,478.01

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	5,180,731.79	-
合计	5,180,731.79	-

十六、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《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》（2008）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	金额
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司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；	11,169,002.46
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
（五）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；	-
（六）非货币性资产交换损益；	-
（七）委托他人投资或管理资产的损益；	5,180,731.79
（八）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；	-
（九）债务重组损益；	-
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-
（十一）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；	-
（十二）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；	-
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-
（十四）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	-

非经常性损益项目	金额
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；	
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
（十六）对外委托贷款取得的损益；	
（十七）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；	
（十八）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；	
（十九）受托经营取得的托管费收入；	
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	193,060.16
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。	
税前非经常性损益合计	16,542,794.41
减：非经常性损益的所得税影响数	2,478,240.65
税后非经常性损益	14,064,553.76
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-3,555.04
归属于母公司股东的税后非经常性损益	14,068,108.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65,734,253.73

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.66	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78	1.01

江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司

2018年4月11日