

北京科锐配电自动化股份有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 1-00057 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,Chi
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第1-00057号

北京科锐配电自动化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京科锐配电自动化股份有限公司（以下简称“北京科锐”）的财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了北京科锐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，我们独立于北京科锐，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） 应收账款的减值

1、 关键审计事项

北京科锐的客户主要系国家电网、南方电网等重点行业客户。应收账款的会计政策参见三（十一），账面余额及坏账准备参见财务报表附注五（三）。截至2017年12月31日，北京科锐合并应收账款账面余额1,160,857,873.55元，坏账准备100,448,881.47元，账面价



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,Chi
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

值 1,060,408,992.08 元。由于北京科锐管理层在识别已发生减值项目的客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对北京科锐应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- (3) 复核北京科锐对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；
- (4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；
- (6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

(二) 存货的跌价准备

1、关键审计事项

北京科锐主要从事输配电及控制设备等产品的研发、制造和销售，主要产品为配电变压器、配电开关设备、自动化装置等。存货的会计政策参见三（十二），账面余额及存货跌价准备参见财务报表附注五（七）。2017年12月31日存货账面余额489,693,162.10元，已计提跌价准备5,227,471.16元，账面净值484,465,690.94元。可变现净值按所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对北京科锐存货减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 对北京科锐公司存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.Beijing,Chi
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 对北京科锐公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 取得北京科锐公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取北京科锐公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照北京科锐公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 我们通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行了评估。

四、其他信息

北京科锐管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京科锐 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估北京科锐的持续经营能力，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北京科锐、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京科锐的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.Beijing,Chi
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京科锐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北京科锐不能持续经营。

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

（六）就北京科锐中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月十三日



合并资产负债表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	346,917,410.03	393,314,275.53
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	25,816,162.49	48,356,250.44
应收账款	1,060,408,992.08	716,397,058.72
预付款项	48,386,951.47	19,026,948.19
应收利息	435,417.52	388,912.31
应收股利		
其他应收款	46,399,786.79	49,539,478.69
存货	484,465,690.94	392,176,987.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,525,944.98	1,526,796.26
流动资产合计	2,029,356,356.30	1,620,726,707.29
非流动资产：		
可供出售金融资产	75,125,230.00	75,125,230.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	85,662,099.69	17,781,817.81
投资性房地产	4,377,581.48	5,342,910.53
固定资产	434,966,759.21	428,466,427.53
在建工程	78,313,174.10	15,388,683.74
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	133,044,113.46	132,540,845.10
开发支出		
商誉	37,620,498.09	21,874,788.95
长期待摊费用	6,848,729.83	5,959,086.09
递延所得税资产	19,465,425.25	14,701,437.06
其他非流动资产	13,500,000.00	9,619,320.00
非流动资产合计	888,923,611.11	726,800,546.81
资产总计	2,918,279,967.41	2,347,527,254.10

法定代表人：


印新

主管会计工作负责人：


印新

会计机构负责人：


印浩



合并资产负债表（续）

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2017年12月31日

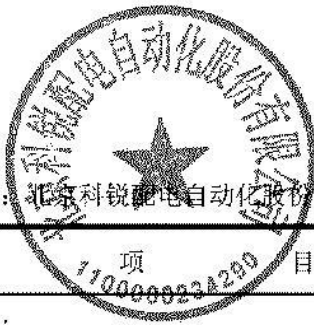
单位：人民币元

	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	163,000,000.00
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	277,358,779.00	179,000,000.00
应付账款	779,034,206.26	548,036,135.44
预收款项	45,570,196.01	48,230,278.59
应付职工薪酬	31,173,606.80	24,952,069.46
应交税费	41,946,005.79	20,978,558.72
应付利息	417,930.56	183,631.51
应付股利		
其他应付款	150,918,815.93	125,743,447.33
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,183,338.40	2,981,174.40
其他流动负债		
流动负债合计	1,419,602,878.75	1,113,105,295.45
非流动负债：		
长期借款	200,600,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,600,000.00	
负债合计	1,620,202,878.75	1,113,105,295.45
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	387,005,000.00	218,280,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,569,750.75	493,618,500.47
减：库存股	109,535,300.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,469,587.34	75,122,503.05
未分配利润	400,717,801.00	369,022,697.19
归属于母公司所有者权益合计	1,217,226,839.09	1,156,043,700.71
少数股东权益	80,850,249.57	78,378,257.94
所有者权益（或股东权益）合计	1,298,077,088.66	1,234,421,958.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,918,279,967.41	2,347,527,254.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：北京科锐电自动化股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	273,085,852.00	322,799,817.15
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	20,869,482.00	33,550,159.55
应收账款	931,937,014.74	580,217,670.15
预付款项	18,663,098.66	2,994,040.32
应收利息	435,417.52	388,416.96
应收股利		
其他应收款	57,118,653.48	69,396,707.78
存货	336,344,746.60	230,220,263.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,638,454,265.00	1,239,567,075.58
非流动资产：		
可供出售金融资产	75,125,230.00	75,125,230.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	564,569,908.25	386,242,529.85
投资性房地产	2,112,398.75	2,806,616.91
固定资产	282,059,930.04	295,870,537.79
在建工程	2,763,024.43	3,805,685.97
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	62,553,605.79	59,128,630.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,326,162.88	356,080.16
递延所得税资产	12,779,699.81	11,230,216.04
其他非流动资产	13,500,000.00	9,619,320.00
非流动资产合计	1,016,789,959.95	844,184,846.90
资产总计	2,655,244,224.95	2,083,751,922.48

法定代表人：

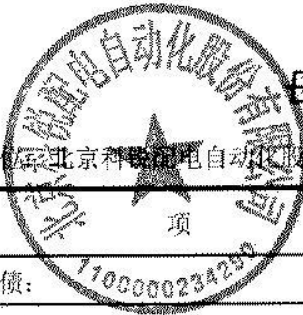


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：北京科电自动化股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	160,000,000.00
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	268,200,000.00	179,000,000.00
应付账款	770,335,144.20	502,316,540.22
预收款项	32,072,985.33	24,352,983.01
应付职工薪酬	17,564,922.85	14,659,179.92
应交税费	35,305,462.97	8,208,180.15
应付利息	417,930.56	183,631.51
应付股利		
其他应付款	199,672,051.96	206,288,373.91
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,183,338.40	2,981,174.40
其他流动负债		
流动负债合计	1,416,751,836.27	1,097,990,063.12
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,000,000.00	
负债合计	1,616,751,836.27	1,097,990,063.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	387,005,000.00	218,280,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	458,085,925.47	493,868,439.09
减：库存股	109,535,300.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,475,383.82	70,128,299.53
未分配利润	226,461,379.39	203,485,120.74
所有者权益（或股东权益）合计	1,038,492,388.68	985,761,859.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,655,244,224.95	2,083,751,922.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,215,280,596.13	1,776,594,263.26
减：营业成本	1,854,445,658.30	1,311,065,182.87
税金及附加	20,112,490.69	13,494,272.72
销售费用	226,117,437.91	206,799,874.74
管理费用	216,078,209.41	148,224,516.80
财务费用	11,229,795.72	4,514,606.29
资产减值损失	20,019,471.27	15,915,162.92
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）	996,865.00	1,704,468.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	984,281.88	234,002.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,851,592.26	
其他收益	22,405,685.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,531,675.95	78,285,115.34
加：营业外收入	4,667,445.92	21,153,913.78
减：营业外支出	1,072,431.64	674,773.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,126,690.23	98,764,255.24
减：所得税费用	14,612,555.15	15,825,880.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,514,135.08	82,938,375.18
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润	81,514,135.08	82,938,375.18
2. 终止经营净利润		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	72,189,688.10	76,462,166.80
2. 少数股东损益	9,324,446.98	6,476,208.38
五、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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
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		
六、综合收益总额	81,514,135.08	82,938,375.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,189,688.10	76,462,166.80
归属于少数股东的综合收益总额	9,324,446.98	6,476,208.38
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.19	0.20
（二）稀释每股收益	0.18	0.20

法定代表人：


印新

主管会计工作负责人



会计机构负责人：


印浩



母公司利润表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,036,510,659.36	1,653,975,713.20
减：营业成本	1,628,263,240.03	1,336,234,426.25
税金及附加	13,712,365.38	7,787,262.37
销售费用	200,603,930.00	165,420,206.18
管理费用	126,500,812.65	91,690,730.09
财务费用	10,435,640.94	4,485,029.59
资产减值损失	11,882,165.72	12,443,652.12
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）	10,211,431.31	22,113,008.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,874,815.34	259,302.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,851,592.25	
其他收益	15,565,122.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,740,651.15	58,027,415.38
加：营业外收入	1,434,309.26	17,153,738.87
减：营业外支出	209,400.00	261,023.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,965,560.41	74,920,131.20
减：所得税费用	10,494,717.47	7,339,924.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,470,842.94	67,580,206.64
持续经营净利润	63,470,842.94	67,580,206.64
终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
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	63,470,842.94	67,580,206.64
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

	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	2,257,518,013.09	1,842,970,334.41
收到的税费返还	21,020,227.59	15,945,526.82
收到其他与经营活动有关的现金	22,431,314.33	18,799,862.86
经营活动现金流入小计	2,300,969,555.01	1,877,715,724.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,543,595,134.72	1,233,544,757.27
支付给职工以及为职工支付的现金	253,848,428.92	219,381,002.03
支付的各项税费	117,457,765.68	122,255,957.21
支付其他与经营活动有关的现金	298,689,783.26	241,213,494.88
经营活动现金流出小计	2,213,591,112.58	1,816,395,211.39
经营活动产生的现金流量净额	87,378,442.43	61,320,512.70
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	12,583.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,514,941.28	2,489,063.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		521,973.62
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,527,524.38	3,011,037.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,842,285.34	41,315,517.21
投资支付的现金	66,896,000.00	103,712,850.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,561,039.23	4,808,595.97
支付其他与投资活动有关的现金	18,602,232.13	
投资活动现金流出小计	212,901,556.70	149,836,963.18
投资活动产生的现金流量净额	-209,374,032.32	-146,825,925.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	600,000.00	112,144,940.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	1,204,140.00
取得借款收到的现金	360,600,000.00	213,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	361,200,000.00	325,144,940.00
偿还债务支付的现金	233,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,516,917.70	17,698,827.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,203,277.39	901,638.75
支付其他与筹资活动有关的现金	8,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	291,416,917.70	137,698,827.22
筹资活动产生的现金流量净额	69,783,082.30	187,446,112.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,181.89	
五、现金及现金等价物净增加额	-52,210,325.70	101,940,699.52
加：期初现金及现金等价物余额	359,176,699.16	257,235,999.64
六、期末现金及现金等价物余额	306,966,373.46	359,176,699.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位: 北京科锐配电自动化股份有限公司

2017年度

单位: 人民币元

	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	2,041,887,565.92	1,864,737,542.78
收到的税费返还	16,616,045.66	14,970,019.17
收到其他与经营活动有关的现金	5,183,248.51	36,596,251.74
经营活动现金流入小计	2,063,686,860.09	1,916,303,813.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,556,224,492.00	1,442,496,967.82
支付给职工以及为职工支付的现金	142,711,405.77	129,121,232.86
支付的各项税费	68,252,825.23	73,948,071.33
支付其他与经营活动有关的现金	250,212,195.19	170,282,095.24
经营活动现金流出小计	2,017,400,918.19	1,815,848,367.25
经营活动产生的现金流量净额	46,285,941.90	100,455,446.44
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	10,846,662.80	1,483,986.12
取得投资收益收到的现金	7,509,305.72	22,098,361.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,387,592.36	7,630,551.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,743,560.88	31,212,898.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,078,668.37	25,920,271.04
投资支付的现金	165,076,680.00	210,770,350.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,602,132.13	
投资活动现金流出小计	197,757,480.50	236,690,621.04
投资活动产生的现金流量净额	-176,013,919.62	-205,477,722.60
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		110,940,800.00
取得借款收到的现金		210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	360,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	360,000,000.00	320,940,800.00
偿还债务支付的现金	330,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,212,966.81	16,780,665.72
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	285,212,966.81	136,780,665.72
筹资活动产生的现金流量净额	74,787,033.19	184,160,134.28
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	-54,940,944.53	79,137,858.12
加: 期初现金及现金等价物余额	288,662,240.78	209,524,382.66
六、期末现金及现金等价物余额	233,721,296.25	288,662,240.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2017年度

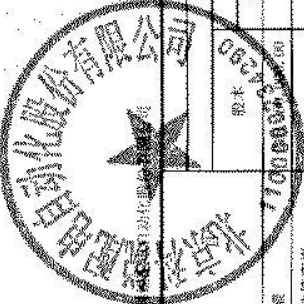
单位：人民币元

项	四、属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年期末余额	109,800,000.00	1,098,000,000.00	483,618,500.47		493,618,500.47	75,122,503.05	298,022,697.19	1,156,043,700.71	38,378,257.84	1,304,421,958.55		
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	218,280,000.00	2,196,000,000.00	493,618,500.47		493,618,500.47	75,122,503.05	298,022,697.19	1,156,043,700.71	38,378,257.84	1,304,421,958.55		
三、本期增减变动金额（减少以“—”填列）	168,725,000.00	1,687,250,000.00	-36,088,743.72		-36,088,743.72	6,347,084.29	31,635,103.81	61,489,138.38	2,471,931.53	63,625,180.41		
（一）股东投入和减少资本												
（二）股本投入和减少资本	9,370,000.00	9,370,000.00	123,306,250.28		109,535,300.00							
1. 股本投入的普通股	9,370,000.00	9,370,000.00	161,578,692.00		110,940,800.00							
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			15,943,392.97		15,943,392.97							
（三）利润分配			5,782,057.31		-1,495,500.00							
1. 提取盈余公积						6,347,084.29	-6,894,583.29					
2. 对股东的分配						6,347,084.29	-6,947,084.29					
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	159,355,000.00	1,593,550,000.00	-159,355,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	159,355,000.00	1,593,550,000.00										
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、本期末余额	387,005,000.00	3,883,250,000.00	457,529,756.75		457,529,756.75	81,469,587.34	329,657,801.00	1,217,222,839.09	40,850,249.37	1,298,077,088.65		

法定代表人：张喜梅

主管会计工作负责人：张喜梅

会计机构负责人：张喜梅



合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

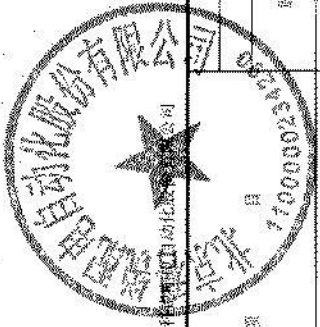
项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	218,280,000.00			492,481,920.84			68,361,482.39		310,232,351.05				1,089,258,954.28	70,201,593.19	1,159,460,547.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	218,280,000.00			492,481,920.84			68,361,482.39		310,232,351.05				1,089,258,954.28	70,201,593.19	1,159,460,547.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,236,379.63			6,738,020.65		58,790,146.14				66,784,746.43	8,175,664.76	74,960,411.19
（一）综合收益总额									76,462,166.80				76,462,166.80	6,478,208.38	82,940,375.18
（二）股东投入和减少资本				1,236,379.63									1,236,379.63	2,602,095.12	3,838,474.75
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				1,236,379.63									1,236,379.63	2,602,095.12	2,602,095.12
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积							6,738,020.65		-17,672,020.68				-10,914,000.00	-491,638.75	-11,815,638.75
2. 对股东的分配							6,738,020.65		-6,738,020.66						
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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、本期末余额	218,280,000.00			493,718,300.47			75,122,503.05		369,022,097.19				1,156,043,700.71	78,378,257.94	1,234,421,958.65

法定代表人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

财务总监：[Signature]



母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

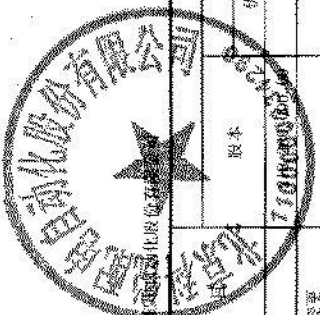
项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额		710,490,000.00			493,898,439.09				70,128,299.83	203,485,120.74	965,761,859.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		218,290,000.00			493,898,439.09				70,128,299.83	203,485,120.74	965,761,859.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		168,725,000.00			-38,782,813.62	109,535,300.00			6,347,084.29	22,976,258.65	52,780,559.32
（一）综合收益总额										63,470,842.94	63,470,842.94
（二）股东投入和减少资本		9,370,000.00			123,572,486.38	109,535,300.00					23,407,186.38
1. 股本投入的普通股		9,370,000.00			101,570,800.00	110,940,800.00					
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					15,943,382.92						15,943,382.92
4. 其他					6,038,293.46	-1,405,500.00					7,463,793.46
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,347,084.29	-6,347,084.29	
2. 对股东的分配									5,347,084.29	-5,347,084.29	
3. 其他										-34,147,500.00	-34,147,500.00
（四）股东权益内部结转		134,355,000.00			-159,355,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）		134,355,000.00			-134,355,000.00						
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、本期末余额		387,015,000.00			455,085,625.47	109,535,300.00			76,475,384.12	225,461,379.39	1,058,522,388.66

会计机构负责人

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人



母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项	其他权益工具		股本	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	股东权益合计
	优先股	其他								
一、1年期未余额			280,000.00	492,473,566.41				61,310,278.87	134,757,376.59	969,541,122.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额			280,000.00	492,473,566.41				61,310,278.87	-1,199,341.83	927,700,780.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,394,872.48				6,758,020.66	49,300,183.48	58,061,079.12
（一）综合收益总额									67,883,206.84	67,883,206.84
（二）所有者投入和减少资本				1,394,872.48						1,394,872.48
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				1,394,872.48						1,394,872.48
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								6,758,020.66	-17,032,023.60	-10,914,000.00
2. 对所有者分配								6,758,020.66	-6,758,020.66	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 盈余公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积弥补亏损										
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			280,000.00	493,868,438.89				70,128,299.53	203,485,170.74	983,761,859.16

法定代表人：

[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]



财务总监：

[Signature]



编制单位：北京科润石化股份有限公司

北京科锐配电自动化股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革

北京科锐配电自动化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函(2001)30号文批准,在北京科锐配电自动化技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司由北京科锐北方科技发展有限公司、鲁能英大集团有限公司等六家公司共同发起设立,以北京科锐配电自动化技术有限公司2000年10月31日经审计的净资产7,470.00万元,按1:1的比例折合股份总额7,470.00万股。并于2001年5月18日在北京市工商行政管理局登记注册,领取1100001501638号企业法人营业执照,注册资本人民币7,470.00万元。

2006年5月15日,公司2005年度股东会决议通过,同意以未分配利润向全体股东转增股本530万元,转增后公司注册资本变更为8,000.00万元,并于2006年6月办理了工商变更手续。

2007年6月18日,鲁能英大集团有限公司与北京科锐北方科技发展有限公司、北京万峰达电力电子有限责任公司、陕西中加投资有限公司签订股份转让协议,将其持有的本公司22%的股份全部转让给上述三家公司。其中北京科锐北方科技发展有限公司受让本公司8.5%的股份、北京万峰达电力电子有限责任公司受让本公司7%的股份、陕西中加投资有限公司受让本公司6.5%的股份。本公司已于2007年7月办理了工商变更登记。

2008年8月6日,河南开祥电力实业股份有限公司与北京科锐北方科技发展有限公司签订了股份转让协议,将其持有的本公司7%的股份全部转让给北京科锐北方科技发展有限公司。转让完成后河南开祥电力实业股份有限公司不再持有本公司股份。本公司已于2008年8月办理了工商变更登记。

2008年12月17日,中国电力科学研究院与下属公司北京智深电力技术有限责任公司、北京电研凤翔电力技术有限责任公司、北京电研人工程咨询有限责任公司签订了股份无偿划转协议,无偿受让上述三家公司持有的本公司23%的股份,其中受让北京智深电力技术有限责任公司持有的本公司9.23%的股份、北京电研凤翔电力技术有限责任公司持有的本公司8.39%

的股份、北京电研人工程咨询有限责任公司持有的本公司 5.38%的股份。中国电力科学研究院已于 2008 年 12 月 30 日取得了北京产权交易所出具的产权交易凭证。股权划转完成后上述三家公司不再持有本公司股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]39 号文核准，本公司于 2010 年 1 月 20 日在深交所公开发行 2,700 万股新股，增加注册资本人民币 2,700 万元，变更后的注册资本为人民币 10,700 万元。本公司已于 2010 年 4 月办理了工商变更登记。

根据 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案，本公司以 2010 年 1 月 20 日完成首次公开发行股票后的总股本 10,700 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股股票，共计分配股票股利 2,140 万元，增加注册资本人民币 2,140 万元，变更后的注册资本为人民币 12,840 万元。本公司已于 2010 年 5 月办理了工商变更登记。

根据 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 12,840 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，增加注册资本人民币 8,988 万元，变更后的注册资本为人民币 21,828 万元。本公司已于 2012 年 6 月办理了工商变更登记。

根据公司 2016 年第八次临时股东大会以及第六届董事会第十二次会议决议，公司通过向 246 名激励对象定向发行限制性股票 937 万股，增加注册资本 937 万元，变更后注册资本为 22,765 万元。

根据公司 2016 年度股东大会以及第六届董事会第十五次会议决议，公司申请增注册资本人民币 15,935.50 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2017 年 6 月 8 日，变更后注册资本为人民币 38,700.50 万元。

(二) 企业经营范围：输配电及控制设备、电力电子、供用电技术开发、技术服务；新能源、通信技术的技术推广；销售自产产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；电力供应；出租办公用房；技术咨询、技术服务；销售机械设备；电气设备维修；电气设备租赁；合同能源管理；制造输配电及控制设备（限分支机构经营）。

企业所处的行业：电力设备制造业中的配电设备制造业。

企业主要产品：开关类、箱变类、自动化类、电力电子类、附件及其他产品的研发、生产和销售等。

企业住所：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 4 号楼 107

(三) 本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 13 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括北京科锐博华电气设备有限公司、武汉科锐电气股份有限公司等 17 家子公司，具体子公司情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。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。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，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；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。

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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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 100 万元以上的应收款项分类为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	将单项金额不重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄作为风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备,计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-15	5	6.67-19.0
运输设备	5-10	5	9.5-19.0
电子设备及其他	3-5	5	19.0-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

结合各类产品风险报酬转移时点及其判断依据，公司主要产品收入确认的具体原则如下：

根据销售合同的具体约定，由客户收到产品验收确认后确认收入，或安装调试完成并由客户验收确认后，公司确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

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

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，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成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

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。

(二十四)政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	22,405,685.87元	—	16,576,354.16元	—
资产处置损益列报调整	资产处置收益	1,851,592.25元	—	—	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%（注）

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、25%

注：本公司之子公司北京科锐博华电气设备有限公司、北京科锐博实电气设备有限公司及本公司的怀柔分公司按应缴流转税税额的5%计缴城市维护建设税，本公司及其余纳入合并范围的子公司按应缴流转税税额的7%计缴城市维护建设税。

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税字[2011]100号文，为落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关精神，并经当地国税局批准，本公司以及本公司之子公司北京科锐屹拓科技有限公司、北京科锐博润电力电子有限公司、杭州平旦科技有限公司，销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

本公司于2017年10月25日被认定为高新技术企业，证书号：GR201711001984，2017年度至2019年度适用企业所得税税率为15%。

本公司子公司北京科锐屹拓科技有限公司2016年12月22日被认定为高新技术企业，证书号：GF201611003291，2016年度至2018年度适用企业所得税税率为15%。

本公司子公司北京科锐博华电气设备有限公司2015年7月24日被认定为高新技术企业，证书号：GF201511000191，2015年度至2017年度适用企业所得税税率为15%。

本公司子公司北京科锐博润电力电子有限公司2017年10月25日被认定为高新技术企业，证书号：GR201711003403，2017年度至2019年度适用企业所得税税率为15%。

本公司子公司武汉科锐电气股份有限公司2015年10月28日被认定为高新技术企业，证书号：GR201542000263，2015年度至2017年度适用企业所得税税率为15%。

本公司子公司杭州平旦科技有限公司2014年9月1日被认定为软件企业，证书号：浙R-2014-0168，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

根据财税[2017]43号文《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司子公司北京科锐屹拓科技有限公司、郑州科锐同源电力设计有限公司符合通知规定的小型微利企业的标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	128,347.97	176,196.55
银行存款	223,258,635.99	302,060,471.78
其他货币资金	123,530,426.07	91,077,607.20
合计	346,917,410.03	393,314,275.53

注：本期末其他货币资金系银行承兑保证金及保函保证金，其中于2018年3月31日后到期的金额39,951,036.57元。货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,296,292.00	39,935,376.65
商业承兑汇票	519,870.49	8,420,873.79
合计	25,816,162.49	48,356,250.44

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,160,857,873.55	100.00%	100,448,881.47	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,160,857,873.55	100.00%	100,448,881.47	8.65

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	798,302,589.74	100.00	81,905,531.02	10.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	798,302,589.74	100.00	81,905,531.02	10.26

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	942,430,478.94	5.00	47,121,523.89	576,344,168.35	5.00	28,817,624.41
1至2年	127,140,641.96	10.00	12,714,064.20	132,407,730.23	10.00	13,240,773.03
2至3年	52,997,229.02	30.00	15,899,168.71	60,007,946.13	30.00	18,002,383.84
3至4年	25,254,669.88	50.00	12,627,334.95	12,249,959.99	50.00	6,124,980.00
4至5年	4,740,320.08	80.00	3,792,256.06	7,865,076.47	80.00	6,292,061.17
5年以上	8,294,533.67	100.00	8,294,533.66	9,427,708.57	100.00	9,427,708.57
合计	1,160,857,873.55	8.65	100,448,881.47	798,302,589.74	10.26	81,905,531.02

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	43,432,831.41	3.74	2,171,641.57
客户 2	43,208,066.56	3.72	2,160,403.33
客户 3	36,719,068.70	3.16	1,835,953.44
客户 4	35,450,000.00	3.05	3,186,000.00
客户 5	33,018,699.90	2.84	1,650,935.00
合计	191,828,666.57	16.52	11,004,933.34

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,986,435.75	92.97	14,073,755.09	73.97
1至2年	2,018,048.55	4.17	1,330,608.49	6.99
2至3年	844,648.71	1.75	3,458,368.12	18.18
3年以上	537,818.46	1.11	164,216.49	0.86
合计	48,386,951.47	100.00	19,026,948.19	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	8,000,000.00	16.53
供应商 2	4,937,707.28	10.20
供应商 3	3,114,700.00	6.44

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 4	1,693,500.00	3.50
供应商 5	981,804.30	2.03
合计	18,727,711.58	38.70

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	435,417.52	388,912.31
合计	435,417.52	388,912.31

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,179,465.58	100.00%	3,779,678.79	7.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	50,179,465.58	100.00%	3,779,678.79	7.53

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,920,876.20	100.00	3,381,397.51	6.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	52,920,876.20	100.00	3,381,397.51	6.39

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	39,418,722.06	5.00	1,970,929.61	48,063,522.65	5.00	2,403,176.14
1至2年	8,107,962.91	10.00	810,796.29	3,757,037.73	10.00	375,703.78
2至3年	2,274,251.61	30.00	682,275.49	437,535.60	30.00	131,260.68
3至4年	110,190.00	50.00	55,095.00	323,224.22	50.00	161,612.11
4至5年	38,783.00	80.00	31,026.40	149,556.00	80.00	119,644.80
5年以上	229,556.00	100.00	229,556.00	190,000.00	100.00	190,000.00
合计	50,179,465.58	7.53	3,779,678.79	52,920,876.20	6.39	3,381,397.51

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	37,815,241.74	37,811,458.55
往来款项	9,291,492.34	11,273,416.28
员工备用金	2,903,132.69	3,581,585.76
其他	169,598.81	254,415.61
合计	50,179,465.58	52,920,876.20

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
1	投标保证金	4,440,000.00	1年以内	8.85	222,000.00
2	投标保证金	3,201,200.00	1年以内	6.38	160,060.00
3	借款	2,000,000.00	1年以内	3.99	100,000.00
4	投标保证金	1,871,400.00	1年以内	3.73	93,570.00
5	投标保证金	1,855,278.00	1年以内	3.70	92,763.90
合计		13,367,878.00		26.64	668,393.90

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	134,669,320.02	2,617,678.89	132,051,641.13	79,906,371.76	1,810,342.27	78,096,029.49
产成品	96,900,773.61	129,454.92	96,771,318.69	103,060,304.51	2,435,429.58	100,624,874.93
在产品	110,966,990.26	2,480,337.35	108,486,652.91	74,482,486.03	218,150.17	74,264,335.86
发出商品	147,049,611.50		147,049,611.50	137,200,710.36		137,200,710.36

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	106,466.71		106,466.71	1,991,036.51		1,991,036.51
合计	489,693,162.10	5,227,471.16	484,465,690.94	396,640,909.17	4,463,922.02	392,176,987.15

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,810,342.27	1,059,671.73		252,335.11	2,617,678.89
产成品	2,435,429.58	197,730.05		2,369,774.12	263,385.51
在产品	218,150.17	2,475,917.14		347,660.55	2,346,406.76
合计	4,463,922.02	3,733,318.92		2,969,769.78	5,227,471.16

存货跌价准备情况说明

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	
产成品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税金负数重分类	10,525,844.98	1,526,796.26
理财产品	6,000,100.00	
合计	16,525,944.98	1,526,796.26

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	75,125,230.00		75,125,230.00	75,125,230.00		75,125,230.00
合计	75,125,230.00		75,125,230.00	75,125,230.00		75,125,230.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京国鼎君安天下股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					10.20	
宁波丰年君盛投资合伙企业(有限合伙)	10,090,230.00			10,090,230.00					1.95	12,583.12
贵安新区配售电气有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					4.50	
兰考瑞华环保电力股份有限公司	10,035,000.00			10,035,000.00					2.03	
合计	75,125,230.00			75,125,230.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
郑州元昌企业管理咨询有限公司	161,858.22			-26,187.37						135,670.85	
郑州祥和科锐环保设备有限公司	492,492.96			-59,063.96						433,429.00	
北京科锐云涌科技有限公司	216,010.65			-151,795.79						64,214.86	
海南中电智诚电力服务有限公司	16,911,455.98			518,797.50						17,430,253.48	
河南国控科锐能源管理有限公司		20,000,000.00		42,442.19						20,042,442.19	
北京合众慧能科技股份有限公司		28,896,000.00		1,524,435.40						30,420,435.40	
郑州航空港兴港电力有限公司		18,000,000.00		-864,346.09						17,135,653.91	
合计	17,781,817.81	66,896,000.00		984,281.88						85,662,099.69	

(十一) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,026,147.47	20,026,147.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	445,249.01	445,249.01
报废	445,249.01	445,249.01
4. 期末余额	19,580,898.46	19,580,898.46
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	14,683,236.94	14,683,236.94
2. 本期增加金额		
计提	943,066.60	943,066.60
3. 本期减少金额		
报废	422,986.56	422,986.56
4. 期末余额	15,203,316.98	15,203,316.98
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,377,581.48	4,377,581.48
2. 期初账面价值	5,342,910.53	5,342,910.53

(十二) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	404,930,290.23	107,668,858.28	12,057,625.53	32,030,148.68	556,686,922.72
2. 本期增加金额					
(1) 购置	-	10,632,792.80	1,318,293.82	5,730,326.97	17,681,413.59
(2) 在建工程转入	-	13,059,787.46	-	533,760.69	13,593,548.15
(3) 企业合并增加	-	81,832.48	341,740.14	426,538.27	850,110.89
(4) 其他	6,938,268.73	-	854,700.85	-	7,792,969.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	2,435,865.60	3,635,203.86	620,486.62	3,456,166.79	10,147,722.87
处置或报废	2,435,865.60	3,635,203.86	620,486.62	3,456,166.79	10,147,722.87
4.期末余额	409,432,693.36	127,808,067.16	13,951,873.72	35,264,607.82	586,457,242.06
二、累计折旧					-
1.期初余额	43,895,583.07	57,670,912.67	7,902,742.28	18,241,038.70	127,710,276.72
2.本期增加金额	13,523,960.21	8,923,337.84	1,444,395.39	5,696,743.23	29,588,436.67
(1) 计提	12,040,203.62	8,912,556.71	1,317,878.54	5,534,155.04	27,804,793.91
(2) 企业合并增加	-	10,781.13	126,516.85	162,588.19	299,886.17
(3) 其他	1,483,756.59	-	-	-	1,483,756.59
3.本期减少金额	1,875,315.66	778,609.54	575,084.13	3,089,439.68	6,318,449.01
处置或报废	1,875,315.66	778,609.54	575,084.13	3,089,439.68	6,318,449.01
4.期末余额	55,544,227.62	65,815,640.97	8,772,053.54	20,848,342.25	150,980,264.38
三、减值准备					-
1.期初余额		510,218.47			510,218.47
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.期末余额		510,218.47			510,218.47
四、账面价值					-
1.期末账面价值	353,888,465.74	61,482,207.72	5,179,820.18	14,416,265.57	434,966,759.21
2.期初账面价值	361,034,707.16	49,487,727.14	4,154,883.25	13,789,109.98	428,466,427.53

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
智能研发中心和公司总部综合楼	443,148.46		443,148.46	443,148.46		443,148.46
SAP 软件				3,362,537.51		3,362,537.51
江苏通鼎氦气回收项目				8,551,520.33		8,551,520.33
空港科锐一期厂区	67,972,221.63		67,972,221.63	3,005,402.88		3,005,402.88
进口绕线机	1,610,132.39		1,610,132.39			
虚拟化服务器	709,743.58		709,743.58			
郑州空港科锐工业园一期水蓄能式地源热泵空调系统工程	3,584,656.38		3,584,656.38			

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
昊晶 35KV 变电工程	3,934,172.23		3,934,172.23			
其它	59,099.43		59,099.43	26,074.56		26,074.56
合计	78,313,174.10		78,313,174.10	15,388,683.74		15,388,683.74

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江苏通鼎氦气回收项目	1,500万元	8,551,520.33	2,108,400.00	10,659,920.33			100.00	100%				其他来源
空港科锐一期厂区	28290.26万元	3,005,402.88	64,966,818.75			67,972,221.63	24.03	40%				募股资金及其他来源
郑州空港科锐工业园一期水蓄能式地源热泵空调系统工程	1538万元		3,584,656.38			3,584,656.38	23.31	65%				其他来源
昊晶 35KV 变电工程	1097万元		3,934,172.23			3,934,172.23	35.86	35%				其他来源
合计		11,556,923.21	74,594,047.36	10,659,920.33		75,491,050.24						

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值				-		
1.期初余额	133,091,545.15	7,218,240.38	10,297,985.13	7,086,228.00	523,800.00	158,217,798.66
2.本期增加金额		6,178,092.21				6,178,092.21
(1)购置		6,178,092.21				6,178,092.21
3.本期减少金额						
4.期末余额	133,091,545.15	13,396,332.59	10,297,985.13	7,086,228.00	523,800.00	164,395,890.87
二、累计摊销						

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	合计
1.期初余额	9,224,322.45	5,399,461.81	3,723,531.67	7,086,228.00	243,409.63	25,676,953.56
2.本期增加金额	3,149,681.75	1,492,337.17	961,563.09	-	71,241.84	5,674,823.85
(1) 计提	3,149,681.75	1,492,337.17	961,563.09		71,241.84	5,674,823.85
3.本期减少金额						
4.期末余额	12,374,004.20	6,891,798.98	4,685,094.76	7,086,228.00	314,651.47	31,351,777.41
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	120,717,540.95	6,504,533.61	5,612,890.37	-	209,148.53	133,044,113.46
2.期初账面价值	123,867,222.70	1,818,778.57	6,574,453.46	-	280,390.37	132,540,845.10

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京科锐博润电力电子有限公司	18,935,431.67			18,935,431.67
郑州科锐同源电力设计有限公司	3,173,741.06			3,173,741.06
杭州平旦科技有限公司	3,569,696.16			3,569,696.16
厦门科锐能源服务有限公司		12,232,482.76		12,232,482.76
北京华电怡和电力工程有限公司		3,513,226.38		3,513,226.38
合计	25,678,868.89	15,745,709.14		41,424,578.03

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
北京科锐博润电力电子有限公司	3,804,079.94			3,804,079.94

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,662,976.80	3,161,520.01	2,039,075.59		6,785,421.22
租赁费	296,109.29	14,984.91	247,785.59		63,308.61

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	5,959,086.09	3,176,504.92	2,286,861.18		6,848,729.83

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,752,457.16	109,456,031.42	13,260,551.35	89,750,850.55
股权激励费用	2,600,739.81	17,338,265.45	209,230.87	1,394,872.48
合并财务报表抵销内部未实现销售损益	1,112,228.28	7,414,855.22	1,231,654.84	8,211,032.25
小 计	19,465,425.25	134,209,152.09	14,701,437.06	99,356,755.28

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资预付款	13,500,000.00	9,619,320.00
合计	13,500,000.00	9,619,320.00

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		80,000,000.00
抵押借款	90,000,000.00	80,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
合计	90,000,000.00	163,000,000.00

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	277,358,779.00	179,000,000.00
合计	277,358,779.00	179,000,000.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	691,231,389.31	501,793,898.97
1年以上	87,802,816.95	46,242,236.47
合计	779,034,206.26	548,036,135.44

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商1	4,996,527.01	按合同约定分期付款,未到付款期
供应商2	2,681,289.00	按合同约定分期付款,未到付款期
供应商3	2,365,000.00	按合同约定分期付款,未到付款期
供应商4	2,178,804.29	未到结算期
合计	12,221,620.30	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	38,450,832.07	42,394,268.64
1年以上	7,119,363.94	5,836,009.95
合计	45,570,196.01	48,230,278.59

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户1	1,558,775.52	预收生产启动资金
合计		

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	22,538,496.10	232,421,534.51	226,632,339.39	28,327,691.22
二、离职后福利-设定提存计划	2,412,689.74	28,330,003.21	27,896,777.37	2,845,915.58
三、辞退福利	883.62	579,574.88	580,458.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,952,069.46	261,331,112.60	255,109,575.26	31,173,606.80

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	20,335,541.69	194,796,340.39	189,158,458.70	25,973,423.38
2.职工福利费	883.00	7,866,890.94	7,867,773.94	
3.社会保险费	1,314,972.48	16,403,874.19	16,225,021.27	1,493,825.40
其中：医疗保险费	1,165,440.67	14,505,454.92	14,328,037.89	1,342,857.70
工伤保险费	67,397.08	758,034.25	767,134.04	58,297.29
生育保险费	82,134.73	1,140,385.02	1,129,849.34	92,670.41
4.住房公积金	20,704.51	12,989,043.00	13,009,117.51	630.00
5.工会经费和职工教育经费	866,394.42	365,385.99	371,967.97	859,812.44
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	22,538,496.10	232,421,534.51	226,632,339.39	28,327,691.22

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,325,420.71	27,223,956.29	26,803,389.23	2,745,987.77
2、失业保险费	87,269.03	1,106,046.92	1,093,388.14	99,927.81
合计	2,412,689.74	28,330,003.21	27,896,777.37	2,845,915.58

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	25,407,004.09	11,534,922.90
城市维护建设税	1,799,031.80	737,171.79
企业所得税	12,496,960.87	7,414,097.38
房产税	108,654.52	104,352.31
土地使用税	240,502.07	22,652.48
个人所得税	572,941.82	579,606.75
印花税	15,477.70	11,316.71
教育费附加	628,611.22	347,763.02
地方教育附加	675,217.38	226,533.87
其他税费	1,604.32	141.51
合计	41,946,005.79	20,978,558.72

(二十五) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	112,375.00	183,631.51

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	305,555.56	

(二十六)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付单位款项	32,816,850.29	10,910,825.05
应付个人款项	8,455,348.97	2,939,153.26
限制性股票	109,535,300.00	110,940,800.00
其他	111,316.67	952,669.02
合计	150,918,815.93	125,743,447.33

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
限制性股票款	109,535,300.00	
合计	109,535,300.00	—

(二十七)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,183,338.40	2,981,174.40
合计	3,183,338.40	2,981,174.40

(二十八)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	200,600,000.00		4.75%-5.5%
合计	200,600,000.00		

(二十九)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	704,000.00	9,370,000.00		7,051,800.00	-2.00	16,421,798.00	17,125,798.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股		9,370,000.00		6,559,000.00		15,929,000.00	15,929,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份	704,000.00			492,800.00	-2.00	492,798.00	1,196,798.00
二、无限售条件股份	217,576,000.00			152,303,200.00	2.00	152,303,202.00	369,879,202.00
1、人民币普通股	217,576,000.00			152,303,200.00	2.00	152,303,202.00	369,879,202.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	218,280,000.00	9,370,000.00		159,355,000.00		168,725,000.00	387,005,000.00

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	486,673,008.09	101,570,800.00	159,355,000.00	428,888,808.09
二、其他资本公积	3,467,492.38	22,001,686.39	266,236.11	25,202,942.66
其中：期权成本	2,230,912.75			2,230,912.75
限制性股票成本	1,394,872.48	15,943,392.97		17,338,265.45
收购少数股东权益	-158,292.85	6,058,293.42	266,236.11	5,633,764.46
三、原制度资本公积转入	3,478,000.00			3,478,000.00
合计	493,618,500.47	123,572,486.39	159,621,236.11	457,569,750.75

注1：资本溢价（股本溢价）本报告期增加101,570,800.00元，主要系本报告期确认限制性股票股本溢价所致；本期减少159,355,000.00元，主要系本报告期资本公积转增股本所致。

注2：其他资本公积本报告期增加22,001,686.39元，主要系：a. 公司实施限制性股票激励计提的费用15,943,392.97元；b. 子公司北京科锐博润电力电子有限公司股东依据对赌协议无偿转让股权增加资本公积6,058,293.42元所致；其他资本公积本报告期减少266,236.11元，主要系子公司郑州开新电气有限公司收购河南科锐电力设备运行维护有限公司少数股东股权所致。

(三十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票回购义务		110,940,800.00	1,405,500.00	109,535,300.00	
合计		110,940,800.00	1,405,500.00	109,535,300.00	

注1：库存股增加110,940,800.00元，主要系本报告期确认限制性股票回购义务所致。

注2：库存股减少1,405,500.00元，主要系本报告期限制性股票股利分红冲减回购义务所致。

(三十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	75,122,503.05	6,347,084.29		81,469,587.34
合计	75,122,503.05	6,347,084.29		81,469,587.34

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	369,022,697.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	369,022,697.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,189,688.10	
减：提取法定盈余公积	6,347,084.29	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	34,147,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	400,717,801.00	

(三十四) 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
一、主营业务小计	2,201,568,800.23	1,650,545,761.02	1,769,707,371.41	1,307,277,204.77
开关类产品	1,183,660,682.23	901,086,192.96	742,212,722.07	563,271,329.01
箱变类产品	597,631,913.24	514,250,035.10	646,772,863.06	520,661,097.87
自动化类产品	189,930,445.50	102,906,426.22	207,080,193.18	123,656,485.11
电力电子类产品	58,996,316.92	34,839,271.80	57,755,358.80	31,322,008.64
附件及其他产品	171,349,442.34	97,463,834.94	115,886,234.30	68,366,284.14
二、其他业务小计	13,711,795.90	3,899,897.28	6,886,891.85	3,787,978.10
合计	2,215,280,596.13	1,654,445,658.30	1,776,594,263.26	1,311,065,182.87

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	1,122,857.70
城市维护建设税	6,552,941.89	5,004,222.55
教育费附加	2,939,378.05	2,252,583.90

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,932,182.42	1,479,333.26
印花税	2,066,510.08	1,234,192.84
房产税	5,112,369.76	1,824,111.85
土地使用税	1,463,440.53	547,200.27
车船使用税	45,667.96	29,096.78
其他		673.57
合计	20,112,490.69	13,494,272.72

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,429,737.48	57,432,835.01
运输费	40,048,708.83	37,144,545.20
业务招待费	13,631,197.54	9,327,585.80
代理费	20,983,207.66	18,787,665.83
差旅费	17,058,986.42	17,590,102.60
办公费	15,284,040.92	9,708,503.70
安装调试费	21,419,634.22	19,565,220.36
投标费	17,333,564.86	17,466,918.46
宣传推广费	19,441,920.85	14,902,289.91
物业管理费	3,071,352.02	2,116,785.31
限制性股票费用	3,229,788.98	260,515.13
其他	1,185,298.13	2,496,907.43
合计	226,117,437.91	206,799,874.74

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,634,394.09	35,672,161.87
办公费	12,189,857.92	12,623,059.72
折旧与摊销	15,306,063.59	11,533,110.85
业务招待费	1,478,911.42	1,107,488.02
税费		3,866,493.91
差旅费	3,238,494.98	2,458,682.69
科技开发费	105,049,503.47	74,216,862.15
物业管理费	5,719,724.61	3,675,738.72
限制性股票费用	8,394,913.48	1,134,357.35

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,066,345.85	1,936,561.52
合计	216,078,209.41	148,224,516.80

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,400,439.36	5,970,929.57
减：利息收入	2,889,759.42	2,247,672.83
汇兑损失	198,629.12	54,497.27
减：汇兑收益	2,181.89	57,793.15
手续费支出	522,668.55	790,976.65
其他支出		3,668.78
合计	11,229,795.72	4,514,606.29

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,533,420.35	15,892,349.49
存货跌价损失	1,486,050.92	22,813.43
合计	20,019,471.27	15,915,162.92

(四十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	984,281.88	234,002.66
处置长期股权投资产生的投资收益		1,470,465.76
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,583.12	
合计	996,865.00	1,704,468.42

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	1,851,592.25	
合计	1,851,592.25	

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	22,405,685.87		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	22,405,685.87		

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	4,255,897.30	20,356,879.64	4,255,897.30
其他	411,548.62	797,034.14	411,548.62
合计	4,667,445.92	21,153,913.78	4,667,445.92

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会2017年重点培育专项奖励	1,250,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	2,000,000.00		与收益相关
软件企业增值税退税		14,906,415.03	与收益相关
北京市怀柔区北房镇人民政府财政补助		1,672,463.00	与收益相关
国产非晶带材风电专用变压器应用技术开发"课题款		909,250.00	与收益相关
北京市科学技术委员会高饱和磁感应强度非晶材料中试工艺开发		105,000.00	与收益相关
北京市怀柔区社会保险事业管理中心岗补社补款		1,250,200.23	与收益相关
收到北京市海淀区社会保险金管理中心稳岗补贴		419,738.90	与收益相关
北京市怀柔区财政局产业结构调整资金		316,400.00	与收益相关
武汉科锐专利权质押贷款贴息项目款		232,100.00	与收益相关
并购补贴款		250,000.00	与收益相关
北京市商务委员会2016年度北京地区双自主企业资金奖励		80,214.00	与收益相关
武汉科锐科技研发项目拨款		75,000.00	与收益相关
北京市怀柔区财政局残联非福利企业岗位补贴及超比例奖励		12,000.00	与收益相关
北京市财政局老旧汽车补贴款		21,500.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金		19,800.00	与收益相关
其他	1,005,897.30	86,798.48	与收益相关
合计	4,255,897.30	20,356,879.64	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非流动资产损坏报废损失	249,891.42	548,178.20	249,891.42
盘亏损失			
其他	822,540.22	126,595.68	822,540.22
合计	1,072,431.64	674,773.88	1,072,431.64

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,274,490.48	18,419,084.61
递延所得税费用	-4,661,935.33	-2,593,204.55
合计	14,612,555.15	15,825,880.06

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	96,126,690.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,031,672.56
适用不同税率的影响	-8,039,371.41
调整以前期间所得税的影响	122,872.53
非应税收入的影响	-3,684,289.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,181,670.71
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	
所得税费用	14,612,555.15

(四十六) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	2,889,759.42	2,145,983.11
补贴收入	6,995,565.79	4,603,914.61

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	625,646.04	4,615,861.36
收到的往来款	10,750,313.44	4,924,043.27
其他	1,170,029.64	2,510,060.51
合计	22,431,314.33	18,799,862.86
支付其他与经营活动有关的现金		
支付其他各项经营性期间费用	265,588,332.37	209,268,510.68
支付的保证金	16,151,677.40	18,505,576.37
往来款项	11,203,127.31	11,102,372.58
其他	5,746,646.18	2,337,035.25
合计	298,689,783.26	241,213,494.88

2、收到或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
支付其他与投资活动有关的现金	18,602,232.13	
其中：投资西安霍威电源有限公司订金	12,000,000.00	
子公司购买理财产品	6,000,100.00	
代博润少数股东支付股权划转个税款	602,132.13	

3、收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	8,900,000.00	
其中：广州证券股份有限公司承销费	8,000,000.00	
支付收购少数股东股权款项	900,000.00	

(四十七)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,514,135.08	82,938,375.18
加：资产减值准备	20,019,471.27	13,900,592.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,747,860.51	25,732,269.89
无形资产摊销	5,674,823.85	4,300,774.69
长期待摊费用摊销	2,286,861.18	1,666,453.29
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）	-1,851,592.25	151,888.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	249,891.42	203,369.61

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	13,398,257.47	5,970,929.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-996,865.00	-1,704,468.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,734,183.39	-2,379,600.63
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）	-70,558,435.87	-84,250,187.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-367,738,362.70	-74,827,061.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	378,366,580.86	89,617,177.41
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	87,378,442.43	61,320,512.70
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	306,966,373.46	359,176,699.16
减：现金的期初余额	359,176,699.16	257,235,999.64
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	-52,210,325.70	101,940,699.52

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,680,680.00
其中：厦门科锐能源服务有限公司	5,680,680.00
北京华电怡和电力工程有限公司	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	119,640.77
其中：厦门科锐能源服务有限公司	62,679.42
北京华电怡和电力工程有限公司	56,961.35
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	7,561,039.23

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	306,966,373.46	359,176,699.16
其中：库存现金	128,347.97	176,196.55

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	223,258,635.99	302,060,471.78
可随时用于支付的其他货币资金	83,579,389.50	56,940,030.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	306,966,373.46	359,176,699.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,951,036.57	开具银行承兑汇票及保函等的保证金
固定资产	2,806,616.91	银行借款的抵押物
合计	42,757,653.48	--

(四十九) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 26,661,583.17 元，其中与收益相关的政府补助金额为 26,661,583.17 元。

与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
增值税即征即退	19,666,017.38	其他收益
稳岗补贴	2,079,277.19	其他收益
其他	660,391.30	其他收益
中关村科技园区海淀园管理委员会 2017 年重点培育专项奖励	1,250,000.00	营业外收入
新三板挂牌奖励	2,000,000.00	营业外收入
其他	1,005,897.30	营业外收入
合计	26,661,583.17	—

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门科锐能源服务有限公司	2017.1	0,000.00	60	现金支付	2017.1	已办理了必要的财产权交接手续	22,200,753.42	780,949.75
北京华电怡和电力工程有限公司	2017.12	0,000.00	100	现金支付	2017.12	已办理了必要的财产权交接手续	-	-

2、合并成本及商誉

合并成本	厦门科锐能源服务有限公司	北京华电怡和电力工程有限公司
现金	5,680,680.00	2,000,000.00
其他	9,619,320.00	2,000,000.00
合并成本合计	15,300,000.00	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,067,517.24	486,773.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,232,482.76	3,513,226.38

注：福建锐亿联合电力服务有限公司股权定价以评估机构中京民信出具的《北京科锐配电自动化股份有限公司收购股权项目福建锐亿联合电力服务有限公司股东全部权益投资价值评估咨询报告》（京信资报字（2016）第012号）确定的评估值为依据，经双方协商以680万元收购福建锐亿联合电力服务有限公司40%股权，同时增资850万元，合计总投资1530万元，股权收购及增资后，共持有福建锐亿联合电力服务有限公司60%的股权。详见《关于投资福建锐亿联合电力服务有限公司的公告》（编号：2016-111）。福建锐亿联合电力服务有限公司于2017年3月16日进行工商变更，名称变更为厦门科锐能源服务有限公司。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	厦门科锐能源服务有限公司		北京华电怡和电力工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	62,679.42	62,679.42	56,961.35	56,961.35
应收款项	1,644,462.75	1,644,462.75		
其他应收款	3,119,289.62	3,119,289.62	4,864.00	4,864.00
存货	1,900,389.83	1,900,389.83	1,431,261.00	1,431,261.00
固定资产	541,346.47	541,346.47	8,878.25	8,878.25
其他	1,325,284.85	1,325,284.85	220.14	220.14
负债：				
应付款项	2,540,049.04	2,540,049.04		

公司名称	厦门科锐能源服务有限公司		北京华电怡和电力工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他	940,875.17	940,875.17	1,015,411.12	1,015,411.12
净资产：	5,112,528.73	5,112,528.73	486,773.62	486,773.62
减：少数股东权益	2,045,011.49			
取得的归属于收购方份额	3,067,517.24		486,773.62	

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1、通过设立方式取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本	期末实际出资额
北京科锐新能源科技有限公司	北京	500 万元	200 万元
安徽科锐能源服务有限公司	安徽蚌埠	10,000 万元	50 万元

2、通过吸收合并方式的处置的子公司

公司之子公司北京科锐先锋电气销售有限公司于本期被本公司吸收合并。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京科锐博华电气设备有限公司	北京	北京	电气设备制造	100.00%		投资设立
武汉科锐电气股份有限公司	武汉	武汉	电缆配件	69.95%		投资设立
深圳科锐南方电气设备有限公司	深圳	深圳	电气设备制造	100.00%		投资设立
北京科锐屹拓科技有限公司	北京	北京	软件开发	60.47%		投资设立
河南科锐节能环保科技有限公司	郑州	郑州	能源开发、管理	100.00%		投资设立
北京科锐博润电力电子有限公司	北京	北京	电力电子设备	80.00%		非同一控制下企业合并
北京科锐博实电气设备有限公司	北京	北京	配电设备制造	100.00%		非同一控制下企业合并
郑州开新电工有限公司	郑州	郑州	电力工程施工建设	60.00%		非同一控制下企业合并
河南科锐电力设备运行维护有限公司	郑州	郑州	电力设备运维	50.00%	30.00%	投资设立
郑州空港科锐电力设备有限公司	郑州	郑州	电气设备制造等	100.00%		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东科锐能源服务有限公司	中山	中山	电力物业等	60.00%		投资设立
郑州科锐同源电力设计有限公司	郑州	郑州	电力设计	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州平旦科技有限公司	杭州	杭州	软件开发	51.00%		非同一控制下企业合并
北京科锐能源管理有限公司	北京	北京	能源管理	100.00%		投资设立
厦门科锐能源服务有限公司	厦门	厦门	电力工程施工建设等	60.00%		非同一控制下企业合并
北京科锐新能源科技有限公司	北京	北京	出租办公用房	100.00%		投资设立
安徽科锐能源服务有限公司	蚌埠	蚌埠	能源管理	65.00%		投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	武汉科锐电气股份有限公司	30.05%	5,807,624.08	1,803,277.39	33,295,755.12

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
武汉科锐电气股份有限公司	109,770,504.60	23,953,646.61	133,724,151.21	22,607,278.24		22,607,278.24

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
武汉科锐电气股份有限公司	87,861,065.73	25,179,570.95	113,040,636.68	15,539,298.95		15,539,298.95

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
武汉科锐电气股份有限公司	94,522,992.57	19,326,536.03	19,326,536.03	13,334,974.39

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
武汉科锐电气股份有限公司	78,985,968.31	15,446,463.68	15,446,463.68	9,875,165.98

(二) 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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司名称	期初持股比例	期末持股比例
北京科锐博润电力电子有限公司	67.33%	80.00%
河南科锐电力设备运行维护有限公司	74.00%	80.00%

注1：子公司北京科锐博润电力电子有限公司2013~2016年业绩未达承诺目标的70%，张皎、刘鹏、齐泽锋和王嘉林同意将其所持科锐博润股权按照2013年11月19日签订的《关于北京博润新能电力科技有限公司之股权转让和增资协议》缩减至20%，由张皎、刘鹏、齐泽锋和王嘉林按照目前持股比例无偿转让给公司。公司承担了转让过程中的税费。

注2：报告期内子公司郑州开新电工有限公司使用自有资金30.00万元收购河南科锐电力设备运行维护有限公司（以下简称河南运维）少数股东股权10%，收购后公司直接拥有50%股权，间接拥有30%股权，共计拥有子公司河南运维80%股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京科锐博润电力电子有限公司	河南科锐电力设备运行维护有限公司
购买成本/处置对价	602,132.13	180,000.00
其中：现金	602,132.13	180,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,660,425.55	-86,236.11
差额	-6,058,293.42	266,236.11
其中：调整资本公积	-6,058,293.42	266,236.11

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	85,662,099.69	17,781,817.81
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	984,281.88	234,002.66
其他综合收益		
综合收益总额	984,281.88	234,002.66

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京科锐北方科技发展有限公司	北京	对外投资	2026.52 万元	36.09	36.09

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电力科学研究院有限公司	股东
张新育	实际控制人
北京科锐云涌科技有限公司	本公司的联营公司
河南国控科锐能源管理有限公司	本公司的联营公司
国投电力控股股份有限公司	公司独立董事曾鸣在国投电力担任独立董事，国投电力为公司关联法人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
中国电力科学研究院有限公司	接受劳务	新产品的技术性能和指标进行检测	市场价格	446,509.43	100.00	81,300.00	100.00
销售商品、提供劳务：							
中国电力科学研究院有限公司	提供劳务	技术开发	市场价格			76,720.00	100.00

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
北京科锐配电自动化股份有限公司	北京科锐北方科技发展有限公司	房屋	8,418.02	
北京科锐配电自动化股份有限公司	北京科锐云涌科技有限公司	房屋	10,776.56	

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
河南国控科锐能源管理有限公司	拆入	19,000,000.00	2017.4.5	2018.12.31	

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国电力科学研究院有限公司	3,114,700.00		60,000.00	
合计		3,114,700.00		60,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南国控科锐能源管理有限公司	19,000,000.00	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,823,218.20
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格 11.84 元，授予日是 2016 年 12 月 23 日，限制性股票限售期分别为自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月。 预留部分的限制性股票的授予价格 4.97 元，授予日是 2017 年 12 月 13 日，预留部分的限制性股票限售期分别为自预留授予日起 24 个月、36 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 Black-Scholes 模型 (B-S 模型) 作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	19,569,178.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,943,392.97

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

(四) 股份支付的修改、终止情况

2017年8月28日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，该次会议审议通过了《关于调整首期授予的限制性股票回购价格的议案》，由于公司2016年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经实施完毕，公司应对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整；经上述调整后，限制性股票的回购价格调整为6.88元/股。

2017年12月13日，公司召开第六届董事会第二十五次会议，该次会议审议通过《关于调整预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，根据公司《激励计划（草案）》的规定，公司在发生资本公积转增股本后，将公司预留限制性股票数量由63万股调整为107.1万股；按照本次激励计划的有关规定向48名激励对象授予预留限制性股票107.1万股，授予日为2017年12月13日。

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

截至2017年12月31日，公司未到期保函余额人民币18,152,139.89元，美元70,340.7元。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

分部报告

公司无分部报告，因公司主要生产电力设备中的配电设备，未确认报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,011,427,904.86	100.00	79,490,890.12	7.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,011,427,904.86	100.00	79,490,890.12	7.86

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	648,139,716.54	100.00	67,922,046.39	10.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	648,139,716.54	100.00	67,922,046.39	10.48

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	871,056,778.01	5.00	43,552,838.90	483,579,714.39	5.00	24,178,985.72
1至2年	83,148,268.45	10.00	8,314,826.84	90,835,000.33	10.00	9,083,500.03
2至3年	31,517,732.03	30.00	9,455,319.61	45,047,853.38	30.00	13,514,356.01
3至4年	13,258,897.94	50.00	6,629,448.97	11,998,083.73	50.00	5,999,041.87
4至5年	4,538,863.17	80.00	3,631,090.54	7,664,509.74	80.00	6,131,607.79

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
5年以上	7,907,365.26	100.00	7,907,365.26	9,014,554.97	100.00	9,014,554.97
合计	1,011,427,904.86	7.86	79,490,890.12	648,139,716.54	10.48	67,922,046.39

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	43,432,831.41	4.29	2,171,641.57
客户 2	43,208,066.56	4.27	2,160,403.33
客户 3	36,719,068.70	3.63	1,835,953.44
客户 4	33,018,699.90	3.26	1,650,935.00
客户 5	32,571,583.75	3.22	1,628,579.19
合计	188,950,250.32	—	9,447,512.53

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,807,106.73	100.00	3,688,453.25	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	60,807,106.73	100.00	3,688,453.25	6.07

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	73,494,639.57	100.00	4,097,931.79	5.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	73,494,639.57	100.00	4,097,931.79	5.58

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	54,147,464.84	5.00	2,707,373.24	71,068,089.16	5.00	3,553,404.46
1至2年	5,754,946.27	10.00	575,494.62	1,614,303.19	10.00	161,430.32
2至3年	665,876.62	30.00	199,762.99	339,467.00	30.00	101,840.10
3至4年	50,480.00	50.00	25,240.00	323,224.22	50.00	161,612.11
4至5年	38,783.00	80.00	31,026.40	149,556.00	80.00	119,644.80
5年以上	149,556.00	100.00	149,556.00		100.00	
合计	60,807,106.73	6.07	3,688,453.25	73,494,639.57	5.58	4,097,931.79

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	509,851.50	1,699,068.63
往来款项	25,981,799.33	36,542,002.85
投标保证金	34,315,455.90	35,185,154.49
其他		68,413.60
合计	60,807,106.73	73,494,639.57

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
1	往来款项	19,000,000.00	1年以内	31.25	950,000.00
2	投标保证金	4,440,000.00	1年以内	7.30	222,000.00
3	投标保证金	3,201,200.00	1年以内	5.26	160,060.00
4	往来款项	3,000,000.00	1年以内	4.93	150,000.00
5	投标保证金	1,871,400.00	1年以内	3.08	93,570.00
合计		31,512,600.00		—	—

(三) 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	496,410,473.33		496,410,473.33	368,853,910.27		368,853,910.27
对联营、合营企业投资	68,159,434.92		68,159,434.92	17,388,619.58		17,388,619.58
合计	564,569,908.25		564,569,908.25	386,242,529.85		386,242,529.85

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京科锐博华电气设备有限公司	7,505,363.27	1,595,752.93		9,101,116.20		
武汉科锐电气股份有限公司	5,608,426.26	288,999.20		5,897,425.46		
北京科锐屹拓科技有限公司	1,115,117.47	101,686.79		1,216,804.26		
深圳科锐南方电气设备有限公司	4,000,000.00	-		4,000,000.00		
北京科锐先锋电气销售有限公司	10,019,352.55	-	10,019,352.55	-		
河南科锐京能环保科技有限公司	50,000,000.00	-		50,000,000.00		
北京科锐博润电力电子有限公司	60,334,239.13	7,050,224.91		67,384,464.04		
北京科锐博实电气设备有限公司	86,610,160.69	1,263,890.10		87,874,050.79		
河南科锐电力设备运行维护有限公司	1,500,000.00	-		1,500,000.00		
郑州开新电工有限公司	34,203,750.90	457,590.56		34,661,341.46		
郑州空港科锐电力设备有限公司	60,000,000.00	63,000,000.00		123,000,000.00		
广东科锐能源服务有限公司	1,800,000.00	-		1,800,000.00		
郑州科锐同源电力设计有限公司	4,080,000.00	-		4,080,000.00		
杭州平旦科技有限公司	7,077,500.00	-		7,077,500.00		
北京科锐能源管理有限公司	35,000,000.00	46,017,771.12		81,017,771.12		
厦门科锐能源服务有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
北京科锐新能源科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
安徽科锐能源服务有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	368,853,910.27	137,575,915.61	10,019,352.55	496,410,473.33		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
郑州祥和科锐环保设备有限公司	261,152.95			-59,063.96					202,088.99	
北京科锐云涌科技有限公司	216,010.65			-151,795.79					64,214.86	
海南中电智诚电力服务有限公司	16,911,455.98			518,797.50					17,430,253.48	
河南国控科锐能源管理有限公司		20,000,000.00		42,442.19					20,042,442.19	
北京合众慧能科技股份有限公司		28,896,000.00		1,524,435.40					30,420,435.40	
合计	17,388,619.58	48,896,000.00	-	1,874,815.34					68,159,434.92	

(四) 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
一、主营业务小计	2,026,410,647.04	1,626,746,931.21	1,641,892,892.25	1,327,632,293.62
开关类产品	1,208,951,032.36	945,718,629.23	775,052,311.05	616,191,978.21
箱变类产品	603,970,476.26	555,509,639.34	638,379,049.87	566,297,583.20
自动化类产品	190,352,459.81	106,208,157.17	206,325,902.59	126,286,532.70
电力电子类产品	16,206,423.92	14,909,874.15	10,628,420.53	10,306,161.06
附件及其他产品	6,930,254.69	4,400,631.32	11,507,208.21	8,550,038.45
二、其他业务小计	10,100,012.32	1,516,308.82	12,082,820.95	8,602,132.63
合计	2,036,510,659.36	1,628,263,240.03	1,653,975,713.20	1,336,234,426.25

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,496,722.60	22,098,361.25
权益法核算的长期股权投资收益	1,874,815.34	259,302.44
处置长期股权投资产生的投资收益	827,310.25	-244,654.91
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,583.12	
合计	10,211,431.31	22,113,008.78

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,601,700.83	
2. 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）	6,995,565.79	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-410,991.60	
4. 所得税影响额	-1,356,669.75	
5. 少数股东影响额	-519,295.61	
合计	6,310,309.66	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.14	6.81	0.19	0.20	0.18	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.61	6.29	0.17	0.19	0.17	0.19



第 18 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 
日期: 2018.4.13

主管会计工作负责人

签名: 
日期: 2018.4.13

会计机构负责人

签名: 
日期: 2018.4.13