

北京合纵科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]12411号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	17

审计报告

天职业字[2018]12411 号

北京合纵科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的北京合纵科技股份有限公司（以下简称“合纵科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2017 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

审计报告（续）

天职业字[2018]12411 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
如财务报表附注六、32 所述，合纵科技营业收入主要来源于配电及控制设备、钴类产品销售收入。2017 年营业收入为 210,934.59 万元，主要在产品验收合格后确认收入。 考虑到收入是合纵科技的关键业绩指标之一，且公司配电及控制设备属于定制化生产，产品型号和种类多，销售量大，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十三)。	我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下： 1、了解并测试了销售与收款循环，其内部控制设计合理且执行有效； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入进行分析：按客户类别和产品类别分别对营业收入、毛利率等进行比较分析；对本期和上期毛利率进行比较分析； 4、检查销售订单的执行情况，抽取记账凭证追查至出库单、发票、客户签收等单据，检查收入确认依据是否充分； 5、选取主要客户实施函证程序，以确认营业收入的真实性； 6、实施销售截止测试，抽查资产负债表日前后若干笔销售订单并与记账凭证核对，并将记账凭证日期与所附的客户签收记录相核对，查看其是否处于同一会计期间，以确认营业收入的准确性；
(二) 应收账款的可回收性	
如财务报表附注六、3 所述，合纵科技生产经营形成的主要资产为应收账款。截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额 135,617.71 万元，较 2016 年 12 月 31 日余额 86,479.03 万元，增加 49,138.68 万元，增幅 56.82%。应收账款账面价值占资产总额的 31.91%。 合纵科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估客户的历史回款情况等因素。 由于合纵科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	我们就应收账款的计价与分摊执行的主要审计程序如下： 1、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，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，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括违约或延迟付款记录、期后实际还款情况，并复核其合理性； 4、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析合纵科技应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试； 5、根据合纵科技坏账准备计提政策，对坏账准备进行重新计算，核实坏账准备计提是否充分。

四、其他信息

合纵科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 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，管理层负责评估合纵科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督合纵科技的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

审计报告（续）

天职业字[2018]12411 号

（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，就可能导致对合纵科技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合纵科技不能持续经营。

(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) 就合纵科技实体或业务活动中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）。

从与治理层沟通过程的事项中，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，或极少数情形下，我们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。



审计报告（续）

天职业字[2018]12411 号

此页无正文

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇一八年四月二十四日

中国注册会计师：

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京合纵科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	365,760,113.60	299,915,478.39
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	103,448,904.64	25,222,126.95
应收账款	1,260,779,915.47	808,950,780.31
预付款项	25,591,918.29	20,391,063.29
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	43,572,957.87	28,497,469.11
买入返售金融资产		
存货	415,696,288.80	182,306,090.51
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	233,936,833.21	1,289,324.79
流动资产合计	2,448,786,931.88	1,366,572,333.35
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	157,131,856.09	53,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	636,445,722.95	266,551,591.81
在建工程	31,031,663.35	164,846,603.52

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	198,927,359.91	133,667,754.64
开发支出	12,270,641.65	14,112,973.18
商誉	422,727,387.86	
长期待摊费用	10,889,379.36	577,441.48
递延所得税资产	16,450,980.28	9,047,991.50
其他非流动资产	16,099,549.11	
非流动资产合计	1,501,974,540.56	642,204,356.13
资产总计	3,950,761,472.44	2,008,776,689.48
流动负债：		
短期借款	475,894,984.00	52,000,000.00
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	445,303,417.80	301,262,621.60
应付账款	872,759,088.49	659,582,937.12
预收款项	17,994,657.11	23,696,427.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,962,181.16	15,227,704.20
应交税费	67,893,702.05	17,057,474.35
应付利息	874,494.56	71,776.52
应付股利		
其他应付款	11,030,457.85	8,667,628.86
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	17,851,711.22	
其他流动负债		
流动负债合计	1,940,564,694.24	1,077,566,569.75
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	17,634,162.73	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	61,488,820.90	50,076,880.98
递延所得税负债	6,147,953.34	
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,270,936.97	50,076,880.98
负债合计	2,025,835,631.21	1,127,643,450.73
所有者权益：		
股本	323,441,468.00	279,768,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,078,685,080.32	167,856,352.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,020,745.42	34,856,202.41
一般风险准备		
未分配利润	483,690,805.90	396,565,430.14
归属于母公司所有者权益合计	1,922,838,099.64	879,046,451.16
少数股东权益	2,087,741.59	2,086,787.59
所有者权益合计	1,924,925,841.23	881,133,238.75
负债和所有者权益总计	3,950,761,472.44	2,008,776,689.48

法定代表人：刘泽刚

主管会计工作负责人：韦强

会计机构负责人：张晓屹

2、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	315,934,056.84	282,068,668.85
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	34,432,149.28	22,657,126.95
应收账款	1,161,613,223.96	826,598,664.84
预付款项	4,767,128.84	10,004,191.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,549,553.24	29,787,229.04

存货	13,627,679.82	37,741,384.63
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,978,036.22	869,419.82
流动资产合计	1,826,901,828.20	1,209,726,685.64
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	1,232,430,451.29	408,698,595.20
投资性房地产		
固定资产	39,079,116.15	40,586,952.63
在建工程		
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	44,794,890.42	27,689,268.43
开发支出	12,270,641.65	14,112,973.18
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,326,990.69	8,684,270.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,341,902,090.20	499,772,060.19
资产总计	3,168,803,918.40	1,709,498,745.83
流动负债：		
短期借款	312,478,800.00	52,000,000.00
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	422,290,232.60	299,262,621.60
应付账款	747,447,799.37	616,671,744.12
预收款项	17,140,960.49	23,696,427.10
应付职工薪酬	4,346,119.67	6,040,890.59
应交税费	33,238,311.58	16,880,896.63
应付利息	597,548.16	71,776.52
应付股利		
其他应付款	4,708,188.69	2,286,571.32
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	1,542,247,960.56	1,016,910,927.88
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		
递延收益	565,057.79	778,807.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	565,057.79	778,807.79
负债合计	1,542,813,018.35	1,017,689,735.67
所有者权益：		
股本	323,441,468.00	279,768,466.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,078,796,757.73	167,968,030.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,020,745.42	34,856,202.41
未分配利润	186,731,928.90	209,216,311.73
所有者权益合计	1,625,990,900.05	691,809,010.16
负债和所有者权益总计	3,168,803,918.40	1,709,498,745.83

3、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	2,109,345,874.22	1,261,973,945.44
其中：营业收入	2,109,345,874.22	1,261,973,945.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,973,494,917.20	1,164,316,433.03
其中：营业成本	1,638,295,615.04	919,996,321.95
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	14,468,931.94	10,909,790.44
销售费用	158,351,760.55	143,575,495.50
管理费用	123,679,625.97	77,846,805.46
财务费用	8,204,974.64	-2,315,111.75
资产减值损失	30,494,009.06	14,303,131.43
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）	198,834.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-934,812.91	
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	10,681,740.45	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	146,731,531.99	97,657,512.41
加：营业外收入	8,102,911.24	5,893,064.52
减：营业外支出	193,935.88	620,736.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	154,640,507.35	102,929,840.57
减：所得税费用	23,384,364.68	14,418,861.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	131,256,142.67	88,510,978.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	131,256,142.67	88,510,978.63
（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	131,255,188.67	87,793,742.23
少数股东损益	954.00	717,236.40
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	131,256,142.67	88,510,978.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,255,188.67	87,793,742.23
归属于少数股东的综合收益总额	954.00	717,236.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.450	0.320
（二）稀释每股收益	0.450	0.320

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘泽刚

主管会计工作负责人：韦强

会计机构负责人：张晓屹

4、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	1,618,346,839.61	1,279,157,801.33
减：营业成本	1,407,213,006.25	1,093,124,981.39
税金及附加	5,028,878.06	6,521,444.59
销售费用	111,804,509.38	113,781,509.67
管理费用	33,821,487.05	37,535,500.86
财务费用	1,498,289.31	-1,898,745.67
资产减值损失	31,165,216.30	14,404,164.25
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）	199,433.67	-50,899.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-934,812.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	213,750.00	

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,128,636.93	15,638,046.37
加：营业外收入	1,193,794.52	1,418,501.95
减：营业外支出	49,289.86	19,374.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,273,141.59	17,037,173.38
减：所得税费用	5,627,711.51	2,917,845.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,645,430.08	14,119,328.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,645,430.08	14,119,328.28
（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	21,645,430.08	14,119,328.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、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	1,729,447,921.52	1,120,962,122.74

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	13,546,368.08	1,797,082.00
收到其他与经营活动有关的现金	27,593,004.77	21,164,180.06
经营活动现金流入小计	1,770,587,294.37	1,143,923,384.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,251,382,162.23	734,013,375.74
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	165,911,700.03	138,784,223.37
支付的各项税费	87,419,912.32	95,555,924.44
支付其他与经营活动有关的现金	176,732,795.68	133,212,574.26
经营活动现金流出小计	1,681,446,570.26	1,101,566,097.81
经营活动产生的现金流量净额	89,140,724.11	42,357,286.99
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	1,134,246.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,091,621.08
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	1,134,246.58	1,091,621.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,358,480.28	142,890,011.14
投资支付的现金	324,666,669.00	53,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付	205,459,838.46	

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	711,484,987.74	196,290,011.14
投资活动产生的现金流量净额	-710,350,741.16	-195,198,390.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	449,349,100.00	101,768,696.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,308,165.40	
取得借款收到的现金	437,940,386.39	102,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		37,273,816.00
筹资活动现金流入小计	887,289,486.39	241,042,512.94
偿还债务支付的现金	153,698,059.08	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,566,459.71	45,306,611.67
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	7,881,866.29	1,393,853.46
筹资活动现金流出小计	212,146,385.08	146,700,465.13
筹资活动产生的现金流量净额	675,143,101.31	94,342,047.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-544,555.03	
五、现金及现金等价物净增加额	53,388,529.23	-58,499,055.26
加：期初现金及现金等价物余额	172,482,816.04	230,981,871.30
六、期末现金及现金等价物余额	225,871,345.27	172,482,816.04

6、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	1,219,689,631.67	1,120,962,122.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,942,113.01	19,717,006.42
经营活动现金流入小计	1,235,631,744.68	1,140,679,129.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,077,296,294.39	943,932,585.76
支付给职工以及为职工支付的现金	60,685,412.80	58,247,284.66
支付的各项税费	31,815,325.57	51,689,613.92
支付其他与经营活动有关的现金	130,324,095.11	95,103,488.89
经营活动现金流出小计	1,300,121,127.87	1,148,972,973.23
经营活动产生的现金流量净额	-64,489,383.19	-8,293,844.07
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		1,609,225.81
取得投资收益收到的现金	1,134,246.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,265,346.27
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	1,134,246.58	4,874,572.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,999,111.70	22,033,732.25
投资支付的现金	538,334,794.00	53,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	558,333,905.70	75,433,732.25
投资活动产生的现金流量净额	-557,199,659.12	-70,559,160.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	449,349,100.00	101,768,696.94
取得借款收到的现金	313,574,621.17	102,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		291,725.00
筹资活动现金流入小计	762,923,721.17	204,060,421.94
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,632,966.36	45,306,611.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,179,245.29	
筹资活动现金流出小计	99,812,211.65	145,306,611.67
筹资活动产生的现金流量净额	663,111,509.52	58,753,810.27
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	41,422,467.21	-20,099,193.97
加：期初现金及现金等价物余额	154,636,006.50	174,735,200.47
六、期末现金及现金等价物余额	196,058,473.71	154,636,006.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
优 先		永续 债	其他											

		股											
一、上年 期末余额	279,768,466 .00				167,85 6,352. 61				34,856 ,202.4 1		396,56 5,430. 14	2,086, 787.59	881,133,2 38.75
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	279,768,466 .00				167,85 6,352. 61				34,856 ,202.4 1		396,56 5,430. 14	2,086, 787.59	881,133,2 38.75
三、本期 增减变动 金额（减 少以“一” 号填列）	43,673,002. 00				910,82 8,727. 71				2,164, 543.01		87,125 ,375.7 6	954.00	1,043,792, 602.48
（一）综 合收益总 额											131,25 5,188. 67	954.00	131,256,1 42.67
（二）所 有者投入 和减少资 本	43,673,002. 00				910,82 8,727. 71								954,501,7 29.71
1. 股东投 入的普通 股	43,673,002. 00				910,82 8,727. 71								954,501,7 29.71
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									2,164,		-44,12		-41,965,26

利润分配									543.01		9,812.91		9.90
1. 提取盈余公积									2,164,543.01		-2,164,543.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,965,269.90		-41,965,269.90
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	323,441,468.00				1,078,685,080.32				37,020,745.42		483,690,805.90	2,087,741.59	1,924,925,841.23

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般	未分配利				

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	风险 准备	润		
一、上年期末余额	108,180,000.00				237,676,121.67				33,444,269.58		353,455,620.74	2,763,404.65	735,519,416.64
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	108,180,000.00				237,676,121.67				33,444,269.58		353,455,620.74	2,763,404.65	735,519,416.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,588,466.00				-69,819,769.06				1,411,932.83		43,109,809.40	-676,617.06	145,613,822.11
（一）综合收益总额											87,793,742.23	717,236.40	88,510,978.63
（二）所有者投入和减少资本	9,318,466.00				92,450,230.94							-1,393,853.46	100,374,843.48
1．股东投入的普通股	9,318,466.00				92,450,230.94								101,768,696.94
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												-1,393,853.46	-1,393,853.46
（三）利润分配									1,411,932.83		-44,683,932.83		-43,272,000.00
1．提取盈余公积									1,411,932.83		-1,411,932.83		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-43,272,000.00		-43,272,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	162,270,000.00				-162,270,000.00								
1．资本公积转增	162,270,000.00				-162,270,000.00								

资本（或股本）	0,000.00				0,000.00								
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、本期期末余额	279,768,466.00				167,856,352.61			34,856,202.41		396,565,430.14	2,086,787.59	881,133,238.75	

8、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	279,768,466.00				167,968,030.02				34,856,202.41	209,216,311.73	691,809,010.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	279,768,466.00				167,968,030.02				34,856,202.41	209,216,311.73	691,809,010.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	43,673,002.00				910,828,727.71				2,164,543.01	-22,484,382.83	934,181,889.89
（一）综合收益总额										21,645,430.08	21,645,430.08
（二）所有者投入和减少资本	43,673,002.00				910,828,727.71						954,501,729.71
1. 股东投入的普通股	43,673,002.00				910,828,727.71						954,501,729.71

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									2,164,543.01	-44,129,812.91	-41,965,269.90
1. 提取盈余公积									2,164,543.01	-2,164,543.01	
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,965,269.90	-41,965,269.90
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	323,441,468.00				1,078,796,757.73				37,020,745.42	186,731,928.90	1,625,990,900.05

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	108,180,000.00				237,787,799.08				33,444,269.58	239,780,916.28	619,192,984.94

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,180,000.00				237,787,799.08				33,444,269.58	239,780,916.28	619,192,984.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,588,466.00				-69,819,769.06				1,411,932.83	-30,564,604.55	72,616,025.22
（一）综合收益总额										14,119,328.28	14,119,328.28
（二）所有者投入和减少资本	9,318,466.00				92,450,230.94						101,768,696.94
1．股东投入的普通股	9,318,466.00				92,450,230.94						101,768,696.94
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,411,932.83	-44,683,932.83	-43,272,000.00
1．提取盈余公积									1,411,932.83	-1,411,932.83	
2．对所有者（或股东）的分配										-43,272,000.00	-43,272,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	162,270,000.00				-162,270,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	162,270,000.00				-162,270,000.00						
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、本期期末余额	279,768,466.00				167,968,030.02				34,856,202.41	209,216,311.73	691,809,010.16

北京合纵科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

北京合纵科技股份有限公司（以下简称“合纵科技”、“公司”或者“本公司”）前身为成立于 1997 年 4 月 15 日的北京合纵科技有限公司，2006 年 12 月 26 日以经审计的 2006 年 11 月 30 日的净资产整体折合 7,218.00 万股变更为股份有限公司。2015 年 6 月 10 日，合纵科技在深圳证券交易所创业板 A 股上市，首次公开发行 2,704.50 万股股票，发行后总股本为 10,818.00 万股，股票简称“合纵科技”，股票代码 300477。2016 年 4 月 15 日，合纵科技以股份总数 10,818.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股数 16,227.00 万股，转增后，公司总股本变更为 27,045.00 万股。2016 年 9 月 13 日，公司向特定对象上银基金管理有限公司作为管理人的上银基金合纵科技 1 号资产管理计划（其性质为员工持股计划）非公开发行 931.8466 万股，每股面值 1 元，变更后的累计股本为 27,976.8466 万股。

2017 年 7 月 24 日，合纵科技取得中国证监会《关于核准北京合纵科技股份有限公司向李智军等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1173 号），获准向李智军等发行股份

购买资产，公司累计发行 2,478.3726 万股，每股面值 1 元，变更后总股本为 30,473.5504 万股。2017 年 9 月，合纵科技向控股股东刘泽刚、部分董监高及其他核心骨干投资设立的持股平台赣州合纵投资管理有限合伙、深圳天风天成资产管理有限公司-天富 13 号资产管理计划、安信基金管理有限责任公司-安信基金白鹭定增 2 号资产管理计划非公开发行 1,870.5964 万股，每股面值 1 元，变更后总股本为 32,344.1468 万股。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 911100006336146947，注册资本为 32,344.1468 万元，法定代表人为刘泽刚，注册地址为北京市海淀区上地三街 9 号（嘉华大厦）D 座 1211、1212。

本公司经批准的经营范围：技术咨询、技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；专业承包；建设工程项目管理；销售电子产品、机械设备、建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；机械设备维修（不含汽车维修）；产品设计；经纪贸易咨询；生产电气设备。

本公司是从事配电及控制设备制造及相关技术服务的高科技企业。公司主营业务面向国内电力网络、市政建设、铁路、城市轨道交通等诸多领域，生产和销售户外中高压（12~40.5kV）配电和控制设备，主要产品包括环网柜、柱上开关（户外开关）、箱式变电站、变压器、其他开关类、电缆附件等，共计六大类二十个系列产品。

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短 (一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公

允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，

确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十）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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认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	单独进行减值测试，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。

2. 按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	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备。
与交易对象关系组合	不计提坏账准备。

（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（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
-------------	-----------------------------------

坏账准备的计提方法

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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品和发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料、在产品采用加权平均法，产成品和发出商品按个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次摊销法进行摊销，包装物采用一次摊销法摊销。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的

非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投

资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
仪器仪表	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。可收回金额为资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
专利权	10
非专利技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司内部研发项目支出按项目分明细核算，并区分为研究阶段支出与开发阶段支出，具体划分标准为：

研发阶段：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调研以及通过技术可行性及经济可行性研究，立项前的阶段。

开发阶段：以样机的设计为起点包括建造装配、试验测试及达到预定可使用状态前发生的支出。

开发阶段具体资本化时间为：

完成前期的计划调研及可行性研究后，管理层内部通过《产品立项建议书（技术任务书）》并已经开始了实质性的开发设计投入。

开发支出确认为无形资产的条件（同时满足）：

（1）研发项目至少取得一项相关证书：

1. 软件著作权证书；
2. 专利证书。

（2）完成研发项目样机的设计与制造，符合批量性生产条件；

（3）研发项目可转化为具有商业用途的产品，并可以最终对外销售；或签订了正式的销售意向合同；

（4）研发的新产品已经符合行业标准，并取得相关测试合格证书，符合对外销售的条件，或者研发

的产品在技术上已经满足客户的技术标准。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋的装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

本公司主要销售产品为环网柜、柱上开关（户外开关）、箱式变电站、电缆附件、变压器、其他开关类等。在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

在具体业务中，本公司一般按合同约定的期限内，将产品运至买方指定地点，并安装测试、正常运行后确认收入，但如果在合同中明确规定为到货后开箱验收合格后，可支付除质保金以外的全部货款，即以开箱验收合格后确认收入；其他小型配件类产品（如指示器和电缆附件）单独销售时一般以客户收到产品并验收合格后即确认收入。

本公司之子公司湖南雅城新材料有限公司主要销售产品为四氧化三钴、磷酸铁、氢氧化钴等。在具体业务中，国内销售业务一般按合同约定的期限内，将产品运至买方指定地点，并验收合格后即确认收入；出口业务一般按与对方签的合同约定离岸价格结算，货物由公司运送到指定港口，上船后即确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1、企业合并；2、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务、应税服务	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值；	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）本公司位于国家级高新技术产业开发区北京中关村科技园，为高新技术企业，2017年10月25日重新取得了编号为GR201711004153的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017年度和2016年度企业所得税税率均为15%。

（2）北京合纵实科电力科技有限公司于2015年7月21日取得了编号为GR201511000206号的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017年度和2016年度企业所得税税率均为15%。

（3）北京合纵科沃尔电力科技有限公司于2014年10月30日取得了编号为GR201411000298号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2016年度企业所得税税率为15%。2017年度《高新技术企业证书》已过有效

期，所得税税率为25%。

(4) 天津合纵电力设备有限公司于2016年12月9日取得了编号为GR201612000580号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2017年度和2016年度企业所得税税率均为15%。

(5) 湖南雅城新材料有限公司于2017年9月5日重新取得了编号为GR201743000026的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017年度企业所得税税率为15%。

(6) 江苏鹏创电力设计有限公司于2016年11月30日取得了编号为GR201632001829号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2017年度企业所得税税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加 2017 年其他收益、营业利润 10,681,740.45 元，减少营业外收入 10,681,740.45 元。对本公司 2017 年净利润无影响。

(2) 自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加披露 2017 年持续经营净利润 131,256,142.67 元； 增加披露 2016 年持续经营净利润 88,510,978.63 元；

(3) 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	101,257.30	32,012.84
银行存款	225,770,087.97	172,450,803.20
其他货币资金	139,888,768.33	127,432,662.35
<u>合计</u>	<u>365,760,113.60</u>	<u>299,915,478.39</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 139,888,768.33 元，其中银行承兑汇票保证金 118,340,090.81 元、保函保证金 21,548,677.52 元。

(3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,726,811.20	21,991,577.20
商业承兑汇票	53,722,093.44	3,230,549.75
<u>合计</u>	<u>103,448,904.64</u>	<u>25,222,126.95</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	10,110,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,110,000.00</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	594,672,901.75		
商业承兑汇票	1,837,479.58		
<u>合计</u>	<u>596,510,381.33</u>		

(4) 本公司报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	73,052,414.87	5.39	14,610,482.98	20.00	58,441,931.89					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	1,283,124,672.16	94.61	80,786,688.58	6.30	1,202,337,983.58	864,790,336.97	100.00	55,839,556.66	6.46	808,950,780.31
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	<u>1,356,177,087.03</u>	<u>100.00</u>	<u>95,397,171.56</u>		<u>1,260,779,915.47</u>	<u>864,790,336.97</u>	<u>100.00</u>	<u>55,839,556.66</u>		<u>808,950,780.31</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
淄博君灿新能源有限公司	34,465,587.38	6,893,117.48	20.00	未按合同约定回款, 存在收回风险
山东太奇新能源科技有限公司	38,586,827.49	7,717,365.50	20.00	未按合同约定回款, 存在收回风险
<u>合计</u>	<u>73,052,414.87</u>	<u>14,610,482.98</u>		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,091,175,597.24	54,558,779.87	5.00
1-2 年 (含 2 年)	148,733,796.77	14,873,379.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	37,593,692.36	7,518,738.47	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,381,380.26	1,690,690.13	50.00
4-5 年 (含 5 年)	475,525.45	380,420.36	80.00
5 年以上	1,764,680.08	1,764,680.08	100.00
<u>合计</u>	<u>1,283,124,672.16</u>	<u>80,786,688.58</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	39,557,614.90
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	183,556,440.62	1 年以内	13.53	9,177,822.03
客户二	67,602,496.10	1 年以内	4.98	3,380,124.81
客户三	42,845,409.39	1 年以内	3.16	2,142,270.47
客户四	38,586,827.49	1 年以内	2.85	7,717,365.50
		1 年以内 30,642,921.78		
客户五	36,672,097.94	1-2 年 4,490,280.81	2.70	2,288,953.24
		2-3 年 1,538,895.35		
<u>合计</u>	<u>369,263,271.54</u>		<u>27.22</u>	<u>24,706,536.05</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,956,274.85	89.70	18,937,965.15	92.87
1-2 年 (含 2 年)	2,090,324.53	8.17	1,453,098.14	7.13
2-3 年 (含 3 年)	545,318.91	2.13		
<u>合计</u>	<u>25,591,918.29</u>	<u>100.00</u>	<u>20,391,063.29</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项 年末余额合计数 (%)
供应商一	10,673,531.54	1 年以内	41.71
供应商二	1,483,500.00	1 年以内	5.80
供应商三	1,348,002.00	1 年以内	5.27
供应商四	1,021,100.00	1 年以内	3.99
供应商五	1,319,919.11	1 年以内	5.15
<u>合计</u>	<u>15,846,052.65</u>		<u>61.92</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	46,176,413.71	100.00	2,603,455.84	5.64	43,572,957.87	30,029,560.80	100.00	1,532,091.69	5.10	28,497,469.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
<u>合计</u>	<u>46,176,413.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,603,455.84</u>		<u>43,572,957.87</u>	<u>30,029,560.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,532,091.69</u>		<u>28,497,469.11</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,376,449.87	2,118,822.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,813,594.38	281,359.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	966,369.46	193,273.89	20.00
3-4 年 (含 4 年)	20,000.00	10,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>46,176,413.71</u>	<u>2,603,455.84</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,071,364.15
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	26,230,863.55	17,038,234.24
在途	7,891,487.44	6,663,511.61
备用金	5,317,438.62	3,291,385.55
应收市场拓展合作费	3,583,746.35	
押金	272,669.16	272,669.16
其他	2,880,208.59	2,763,760.24
<u>合计</u>	<u>46,176,413.71</u>	<u>30,029,560.80</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	投标保证金	4,300,000.00	1 年以内	9.31	215,000.00
客户二	租赁保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.33	100,000.00
客户三	投标保证金	1,860,000.00	1 年以内	4.03	93,000.00
客户四	市场拓展合作费	1,983,746.35	1 年以内	4.30	99,187.32
客户五	投标保证金	1,613,545.00	1 年以内	3.49	80,677.25
<u>合计</u>		<u>11,757,291.35</u>		<u>25.46</u>	<u>587,864.57</u>

6. 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
原材料	142,540,497.85		78,556,758.36	
在产品	117,262,846.96		36,664,822.86	
库存商品	135,788,313.80		39,961,870.04	
低值易耗品	1,498,722.14		327,901.18	
委托加工物资	6,019,799.23			
包装物	785,438.03			
发出商品	9,288,713.96		26,794,738.07	
其他	2,511,956.83			
<u>合计</u>	<u>415,696,288.80</u>		<u>182,306,090.51</u>	

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	220,000,000.00	
预缴增值税	8,932,542.71	
预缴企业所得税	3,080,912.57	
待摊费用-房租	785,853.96	490,469.58
待认证进项税	581,878.03	332,109.13
待摊费用-天然气、暖气费	550,631.21	419,904.97
待摊费用-物业费	5,014.73	46,841.11
<u>合计</u>	<u>233,936,833.21</u>	<u>1,289,324.79</u>

8. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的 投资损益	本期增减变动			本期增减变动		期末余额	资产减 值准备
		追加投资	减少 投资		其他综 合收益 调整	其他权 益变动	现金 红利	本期计 提减值 准备	其他		
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	4,666,669.00		-479,190.90						24,187,478.10	
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	20,000,000.00			-315,218.17						19,684,781.83	
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）	13,400,000.00			-140,403.84						13,259,596.16	
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00								100,000,000.00	
合计	53,400,000.00	104,666,669.00		-934,812.91						157,131,856.09	

9. 固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	218,854,562.34	65,930,456.38	9,499,881.46	3,942,075.06	6,212,839.52	7,682,945.10	312,122,759.86
2. 本期增加金额	310,238,579.04	95,497,521.04	1,131,916.45	140,641.02	5,740,355.36	15,971,032.84	428,720,045.75
（1）购置		23,690,053.47	644,162.66	140,641.02	641,160.61	495,018.22	25,611,035.98
（2）在建工程转入	210,884,588.91	21,141,780.44				14,496,677.21	246,523,046.56
（3）企业合并增加	99,353,990.13	50,665,687.13	487,753.79		5,099,194.75	979,337.41	156,585,963.21
（4）其他							
3. 本期减少金额		205,128.21					205,128.21
（1）处置或报废		205,128.21					205,128.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电子设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	529,093,141.38	161,222,849.21	10,631,797.91	4,082,716.08	11,953,194.88	23,653,977.94	<u>740,637,677.40</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	10,600,492.38	21,161,281.26	3,977,824.06	2,174,998.13	4,213,858.44	3,422,073.78	<u>45,550,528.05</u>
2. 本期增加金额	22,265,615.59	27,310,113.67	1,433,240.06	591,707.29	4,717,590.46	2,458,357.68	<u>58,776,624.75</u>
(1) 计提	9,332,358.21	11,249,794.16	1,143,549.71	591,707.29	2,151,049.38	1,794,539.35	<u>26,262,998.10</u>
(2) 企业合并增加	12,933,257.38	16,060,319.51	289,690.35		2,566,541.08	663,818.33	<u>32,513,626.65</u>
3. 本期减少金额		155,838.35					<u>155,838.35</u>
(1) 处置或报废		155,838.35					<u>155,838.35</u>
4. 期末余额	32,866,107.97	48,315,556.58	5,411,064.12	2,766,705.42	8,931,448.90	5,880,431.46	<u>104,171,314.45</u>
三、减值准备							
1. 期初余额		20,640.00					<u>20,640.00</u>
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		20,640.00					<u>20,640.00</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	496,227,033.41	112,886,652.63	5,220,733.79	1,316,010.66	3,021,745.98	17,773,546.48	<u>636,445,722.95</u>
2. 期初账面价值	208,254,069.96	44,748,535.12	5,522,057.40	1,767,076.93	1,998,981.08	4,260,871.32	<u>266,551,591.81</u>

注：2017年由在建工程转入固定资产原值为246,523,046.56元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	27,605,657.81	2,273,247.07		25,332,410.74

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
云腾路厂房	118,327,839.47	产权证正在办理中
天津生产基地生产车间	241,794,205.45	产权证正在办理中

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津基建项目	11,884,461.57		11,884,461.57	164,306,062.98		164,306,062.98
磷酸铁车间改造	19,082,024.04		19,082,024.04			
环保设备/车间	65,177.74		65,177.74			
53#生产车间防火改造工程				540,540.54		540,540.54
合计	31,031,663.35		31,031,663.35	164,846,603.52		164,846,603.52

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算 的比例 (%)
天津基建项目	342,230,800.00	164,306,062.98	75,622,895.54	227,069,496.05	975,000.90	83.94
磷酸铁车间改造	68,535,500.00		35,390,546.30	16,460,134.72		51.64

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
96.53				自有资金	11,884,461.57
72.38				募投资金	18,930,411.58

注: 重要在建工程项目-天津基建项目本期其他减少系转入长期待摊费用。

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	94,327,299.40	7,334,315.59	36,673,462.49	3,504,021.68	<u>141,839,099.16</u>
2. 本期增加金额	24,498,683.63	5,439,563.70	44,696,307.70	1,249,396.61	<u>75,883,951.64</u>
(1) 购置		665,174.54			<u>665,174.54</u>
(2) 内部研发			19,551,765.29	1,249,396.61	<u>20,801,161.90</u>
(3) 企业合并增加	24,498,683.63	4,774,389.16	25,144,542.41		<u>54,417,615.20</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	118,825,983.03	12,773,879.29	81,369,770.19	4,753,418.29	<u>217,723,050.80</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,436,890.12	832,535.73	1,674,718.31	227,200.36	<u>8,171,344.52</u>
2. 本期增加金额	4,317,423.44	1,034,821.57	4,911,287.56	360,813.80	<u>10,624,346.37</u>
(1) 计提	2,259,027.71	965,565.12	4,875,145.05	360,813.80	<u>8,460,551.68</u>
(2) 企业合并增加	2,058,395.73	69,256.45	36,142.51		<u>2,163,794.69</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,754,313.56	1,867,357.30	6,586,005.87	588,014.16	<u>18,795,690.89</u>
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	109,071,669.47	10,906,521.99	74,783,764.32	4,165,404.13	<u>198,927,359.91</u>
2. 期初账面价值	88,890,409.28	6,501,779.86	34,998,744.18	3,276,821.32	<u>133,667,754.64</u>

注：1. 通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为39.69%。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		其他	期末余额	资本化开始时点	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
项目 1	4,562,469.80	262,727.89		4,825,197.69				2015 年 9 月	样机已通过型式试验且已取得《专利受理通知书》
项目 2	3,086,493.70	3,866,134.25					6,952,627.95	2016 年 1 月	样机已通过内部检测、型式试验
项目 3	2,372,441.20	5,368,055.83		7,740,497.03				2016 年 2 月	样机已通过内部检测、型式试验且已取得《专利受理通知书》
项目 4	1,049,065.98	796,066.74		1,845,132.72				2016 年 1 月	样机已通过型式试验且已取得《专利受理通知书》
项目 5	1,070,640.34	178,756.27		1,249,396.61				2016 年 2 月	样机已通过内部检测，形成非专利技术
项目 6	1,226,461.61	841,153.37		2,067,614.98				2016 年 2 月	样机已通过内部检测、型式试验且已取得《专利受理通知书》
项目 7	396,556.76	67,415.59					463,972.35	2016 年 11 月	样机研制过程中
项目 8	247,453.28	1,330,620.53		1,578,073.81				2016 年 9 月	样机已通过型式试验且已取得《专利受理通知书》
项目 9	101,390.51	1,393,858.55		1,495,249.06				2016 年 7 月	样机已通过内部检测、型式试验且已取得《专利受理通知书》
项目 10		39,826.08					39,826.08	2016 年 12 月	样机研制过程中
项目 11		2,399,768.99					2,399,768.99	2016 年 12 月	样机已通过内部检测
项目 12		1,496,498.95					1,496,498.95	2017 年 1 月	样机已通过内部检测

项目	期初余额	本期增加		本期减少		其他	期末余额	资本化开始时点	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
项目 13		616,614.85					616,614.85	2017 年 2 月	样机研制过程中
项目 14		12,281.23					12,281.23	2017 年 9 月	样机研制过程中
项目 15		289,051.25					289,051.25	2016 年 12 月	样机研制过程中
项目 16		985,892.00			985,892.00				
项目 17		14,272.19			14,272.19				
项目 18		167.65			167.65				
项目 19		98,401.11			98,401.11				
项目 20		214,894.70			214,894.70				
项目 21		57,163.01			57,163.01				
项目 22		377,211.62			377,211.62				
项目 23		46,692.93			46,692.93				
项目 24		3,777.47			3,777.47				
项目 25		5,447.13			5,447.13				
项目 26		5,236,550.10			5,236,550.10				
项目 27		7,390,984.58			7,390,984.58				
项目 28		3,600,971.29			3,600,971.29				
项目 29		3,227,239.54			3,227,239.54				
项目 30		3,031,607.37			3,031,607.37				

项目	期初余额	本期增加		本期减少		其他	期末余额	资本化开始时点	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
项目 31		543,989.38			543,989.38				
项目 32		1,012,718.82			1,012,718.82				
项目 33		4,042,826.32			4,042,826.32				
项目 34		1,030,944.84			1,030,944.84				
合计	14,112,973.18	49,880,582.42		20,801,161.90	30,921,752.05		12,270,641.65		

注：本公司上述项目开发阶段资本化依据为通过《产品立项建议书（技术任务书）》并已经开始了实质性的开发设计投入。

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南雅城新材料有限公司（注1）		279,194,405.65		279,194,405.65
江苏鹏创电力设计有限公司（注2）		142,757,982.21		142,757,982.21
四川鹏华电力工程设计有限公司（注3）		775,000.00		775,000.00
合计		<u>422,727,387.86</u>		<u>422,727,387.86</u>

注1：该商誉为本公司2017年7月31日非同一控制下收购湖南雅城新材料有限公司100%股权产生，合并对价532,000,000.00元，合并日湖南雅城新材料有限公司可辨认净资产公允价值为252,805,594.35元，差额279,194,405.65元计入商誉。本公司期末对商誉进行减值测试，经测试商誉无需计提减值准备。

注2：该商誉为本公司2017年7月31日非同一控制下收购江苏鹏创电力设计有限公司100%股权产生，合并对价188,000,000.00元，合并日江苏鹏创电力设计有限公司可辨认净资产公允价值为45,242,017.79元，差额142,757,982.21元计入商誉。本公司期末对商誉进行减值测试，经测试商誉无需计提减值准备。

注3：该商誉为江苏鹏创电力设计有限公司于2017年9月13日收购四川鹏华电力工程设计有限公司100%股权，收购价款775,000.00元，收购日四川鹏华电力工程设计有限公司可辨认净资产公允价值为0元，差额775,000.00元计入商誉。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修改造	511,099.46	8,623,371.97	467,573.08		8,666,898.35
水电暖线路改造	23,429.30	2,192,872.07	147,947.54		2,068,353.83
地面维修改造	15,995.96	161,063.07	30,848.61		146,210.42
厂房绿化改造	26,916.76		19,000.00		7,916.76
合计	<u>577,441.48</u>	<u>10,977,307.11</u>	<u>665,369.23</u>		<u>10,889,379.36</u>

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未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
资产减值准备	98,000,627.40	14,700,094.11	57,371,648.37	8,605,747.25
内部交易未实现利润	607,516.65	91,127.50	2,169,487.19	325,423.08
递延收益	565,057.79	84,758.67	778,807.79	116,821.17

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
管理层及骨干业绩奖励	10,500,000.00	1,575,000.00		
<u>合计</u>	<u>109,673,201.84</u>	<u>16,450,980.28</u>	<u>60,319,943.35</u>	<u>9,047,991.50</u>

注：本期期末因计提管理层及骨干业绩奖励确认的递延所得税资产，系本公司根据与湖南雅城新材料有限公司原股东签署的收购协议中约定的奖励条件及盈利预测结果计提的管理层及骨干业绩奖励。

(2) 未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
非同一控制企业合并资产评估增值	40,986,355.61	6,147,953.34		
<u>合计</u>	<u>40,986,355.61</u>	<u>6,147,953.34</u>		

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未确认售后租回损失	2,082,709.44	
预付土地款	9,768,839.00	
预付工程款	852,967.42	
预付设备款	3,395,033.25	
<u>合计</u>	<u>16,099,549.11</u>	

17. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	22,000,000.00
抵押借款	80,100,000.00	
保证借款	262,478,800.00	30,000,000.00
质押借款	83,316,184.00	
<u>合计</u>	<u>475,894,984.00</u>	<u>52,000,000.00</u>

(2) 期末无重要的已到期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	333,081,611.83	299,262,621.60
商业承兑汇票	112,221,805.97	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>445,303,417.80</u>	<u>301,262,621.60</u>

注：期末无到期但未付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	843,157,043.98	623,529,086.38
1 年以上	29,602,044.51	36,053,850.74
<u>合计</u>	<u>872,759,088.49</u>	<u>659,582,937.12</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
莱芜鲁能开源公司电器有限公司	4,656,773.29	合同未执行完毕
南京海兴远维配电自动化有限公司	1,032,810.00	合同未执行完毕
上海一电变压器有限公司	1,082,580.08	合同未执行完毕
银河电气科技有限公司	1,919,801.00	合同未执行完毕
<u>合计</u>	<u>8,691,964.37</u>	

20. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,994,657.11	20,148,162.41
1-2 年		3,548,264.69
<u>合计</u>	<u>17,994,657.11</u>	<u>23,696,427.10</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

21. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期提取	企业合并增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,198,324.16	167,771,931.19	10,591,751.22	162,889,993.71	30,672,012.86
离职后福利中-设定提存计划	29,380.04	10,329,614.95	235,165.59	10,303,992.28	290,168.30
负债					
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
<u>合 计</u>	<u>15,227,704.20</u>	<u>178,101,546.14</u>	<u>10,826,916.81</u>	<u>173,193,985.99</u>	<u>30,962,181.16</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期提取	企业合并增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	270,627.70	142,249,501.75	9,858,827.22	135,702,003.79	16,676,952.88
二、职工福利费	180.00	9,524,787.72		9,524,967.72	
三、社会保险费	22,446.58	7,112,274.13	70,101.30	7,183,370.91	21,451.10
其中：1. 医疗保险费	19,864.40	6,194,067.07	52,019.40	6,259,987.27	5,963.60
2. 工伤保险费	993.22	487,169.18	14,172.30	488,436.18	13,898.52
3. 生育保险费	1,588.96	431,037.88	3,909.60	434,947.46	1,588.98
四、住房公积金		4,045,934.00	322,000.00	4,446,434.00	-78,500.00
五、工会经费和职工教育经费	14,905,069.88	4,670,061.59	340,822.70	5,863,845.29	14,052,108.88
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬		169,372.00		169,372.00	
<u>合计</u>	<u>15,198,324.16</u>	<u>167,771,931.19</u>	<u>10,591,751.22</u>	<u>162,889,993.71</u>	<u>30,672,012.86</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期提取	企业合并增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	27,884.43	9,949,415.63	230,235.00	9,930,353.23	277,181.83
2. 失业保险费	1,495.61	380,199.32	4,930.59	373,639.05	12,986.47
<u>合计</u>	<u>29,380.04</u>	<u>10,329,614.95</u>	<u>235,165.59</u>	<u>10,303,992.28</u>	<u>290,168.30</u>

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	23,435,491.17	4,898,028.74
2. 增值税	36,564,216.05	8,172,652.11

税费项目	期末余额	期初余额
3. 营业税	45,950.00	
4. 房产税	957,249.15	
5. 车船使用税	440,810.06	
6. 城市维护建设税	3,041,193.64	1,885,823.37
7. 教育费附加	1,999,582.24	1,341,308.77
8. 代扣代缴个人所得税	764,094.44	599,657.18
9. 其他	645,115.30	160,004.18
<u>合计</u>	<u>67,893,702.05</u>	<u>17,057,474.35</u>

23. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	874,494.56	71,776.52
<u>合计</u>	<u>874,494.56</u>	<u>71,776.52</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

24. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付员工备用金	1,084,103.84	866,883.66
安装服务费	1,424,629.71	
在途	3,751,992.25	1,756,168.78
房租		331,623.34
预提运杂费		3,475,342.89
律师费	14,583.37	14,583.37
保证金	261,941.00	221,800.00
暖气费	50,400.00	329,525.07
咨询费	249,605.71	367,980.00
其他	4,193,201.97	1,303,721.75
<u>合计</u>	<u>11,030,457.85</u>	<u>8,667,628.86</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 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	17,851,711.22	
<u>合计</u>	<u>17,851,711.22</u>	

注：一年内到期的长期应付款系一年内到期应予清偿的融资租赁租金。

26. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	21,114,391.58	
未确认融资费用	-3,480,228.85	
<u>合计</u>	<u>17,634,162.73</u>	

27. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天津生产基地建设项目	46,982,091.00		527,888.64	46,454,202.36	政府补助
2500T 磷酸铁复合材料建设项目		11,069,012.50	498,631.43	10,570,381.07	政府补助
配网智能柱上开关研制	2,315,982.19		447,631.88	1,868,350.31	政府补助
制造强省专项资金		1,500,000.00	187,500.00	1,312,500.00	政府补助
智能化、小型化城市电网生产基地 建设专项资金	778,807.79		213,750.00	565,057.79	政府补助
2016 年第三季度装备补贴		310,100.00	2,815.94	307,284.06	政府补助
2017 年第三季度装备补贴		351,255.00	25,947.22	325,307.78	政府补助
知识产权管理数据库建设项目		95,000.00	9,262.47	85,737.53	政府补助
<u>合计</u>	<u>50,076,880.98</u>	<u>13,325,367.50</u>	<u>1,913,427.58</u>	<u>61,488,820.90</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	企业合并增加	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
天津生产基地建设项目	46,982,091.00				527,888.64	46,454,202.36	与资产相关
2500T 磷酸铁复合材料建设项目			11,069,012.50		498,631.43	10,570,381.07	与资产相关
配网智能柱上开关研制	2,315,982.19				447,631.88	1,868,350.31	与资产相关
制造强省专项资金		1,500,000.00			187,500.00	1,312,500.00	与资产相关
智能化、小型化城市电网生产基地建设专项资金	778,807.79				213,750.00	565,057.79	与资产相关
2017 年第三季度装备补贴		310,100.00			2,815.94	307,284.06	与资产相关
2016 年第三季度装备补贴			351,255.00		25,947.22	325,307.78	与资产相关
知识产权管理数据库建设项目		95,000.00			9,262.47	85,737.53	与资产相关
<u>合计</u>	<u>50,076,880.98</u>	<u>1,905,100.00</u>	<u>11,420,267.50</u>		<u>1,913,427.58</u>	<u>61,488,820.90</u>	

28. 股本

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		合计
一、有限售条件股份	159,403,901.00	43,673,002.00			-623,260.00	43,049,742.00	202,453,643.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	159,403,901.00	43,673,002.00			-623,260.00	43,049,742.00	202,453,643.00
其中：境内法人持股		16,833,400.00				16,833,400.00	16,833,400.00
境内自然人持股	159,403,901.00	26,839,602.00			-623,260.00	26,216,342.00	185,620,243.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	120,364,565.00				623,260.00	623,260.00	120,987,825.00
1. 人民币普通股	120,364,565.00				623,260.00	623,260.00	120,987,825.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	279,768,466.00	43,673,002.00				43,673,002.00	323,441,468.00

29. 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（或股本溢价）	167,499,050.01	910,828,727.71		1,078,327,777.72
其他资本公积	357,302.60			357,302.60
<u>合计</u>	<u>167,856,352.61</u>	<u>910,828,727.71</u>		<u>1,078,685,080.32</u>

注：根据本公司2017年第二次临时股东大会决议，以及2017年7月24日收到的中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京合纵科技股份有限公司向李智军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1173号），本公司发行股份18,477,888股收购湖南雅城新材料有限公司，发行股份6,489,150股收购江苏鹏创电力设计有限公司，发行价为20.28元每股，每股面值1元，计入股本24,967,038.00元，计入资本公积481,364,837.00元；向控股股东刘泽刚、部分董监高及其他核心骨干投资设立的持股平台赣州合纵投资管理有限合伙、深圳天风天成资产管理有限公司-天富13号资产管理计划、安信基金管理有限责任公司-安信基金白鹭定增2号资产管理计划非公开发行股份18,705,964股募集配套资金，发行价25元每股，每股面值1元，计入股本18,705,964元，扣除发行费用19,479,245.29元后，计入资本公积429,463,890.71元。

30. 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	34,856,202.41	2,164,543.01		37,020,745.42
任意盈余公积				
<u>合计</u>	<u>34,856,202.41</u>	<u>2,164,543.01</u>		<u>37,020,745.42</u>

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	396,565,430.14	353,455,620.74
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	396,565,430.14	353,455,620.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,255,188.67	87,793,742.23
减：提取法定盈余公积	2,164,543.01	1,411,932.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	41,965,269.90	43,272,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	483,690,805.90	396,565,430.14

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,107,097,561.92	1,261,973,945.44
其他业务收入	2,248,312.30	
<u>合计</u>	<u>2,109,345,874.22</u>	<u>1,261,973,945.44</u>
主营业务成本	1,638,090,319.74	919,996,321.95
其他业务成本	205,295.30	
<u>合计</u>	<u>1,638,295,615.04</u>	<u>919,996,321.95</u>

(2) 主营业务收入成本按产品分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
环网柜	631,616,453.90	445,809,457.39
柱上开关	95,217,470.34	69,166,637.54
箱式变电站	251,029,165.34	202,292,477.84
其他开关	296,700,064.40	271,842,147.56
变压器	205,524,758.92	271,372,951.52
电缆附件	996,525.31	1,490,273.59
光伏发电设备	62,437,961.43	
四氧化三钴	424,475,441.48	
氢氧化亚钴	54,732,664.52	
磷酸铁	62,629,337.59	
电力工程设计	21,737,718.69	
<u>合计</u>	<u>2,107,097,561.92</u>	<u>1,261,973,945.44</u>

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
环网柜	420,679,951.14	292,859,065.00
柱上开关	69,526,357.82	51,341,051.01
箱式变电站	195,849,390.42	151,132,919.61
其他开关	256,747,811.54	198,614,751.91
变压器	184,183,595.21	225,107,242.00
电缆附件	625,959.17	941,292.42

项目	本期发生额	上期发生额
光伏发电设备	42,863,603.99	
四氧化三钴	366,868,032.67	
氢氧化亚钴	50,697,637.64	
磷酸铁	42,750,339.07	
电力工程设计	7,297,641.07	
<u>合计</u>	<u>1,638,090,319.74</u>	<u>919,996,321.95</u>

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,362,669.51	4,428,210.62	实际缴纳流转税额
教育费附加	3,645,622.63	3,528,507.44	实际缴纳流转税额
房产税	2,780,094.63	214,492.48	
残疾人就业保障金	1,488,192.73	1,518,089.72	
印花税	1,390,557.95	871,749.07	
土地使用税	407,506.48	217,079.75	
车船使用税	1,325.00	4,093.74	
其他	392,963.01	127,567.62	
<u>合计</u>	<u>14,468,931.94</u>	<u>10,909,790.44</u>	

34. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,623,677.64	39,164,103.84
运输费	35,716,334.29	23,594,852.32
标书、中标服务费、会员费	9,380,297.08	10,637,515.20
招待费	19,477,959.78	11,207,977.10
安装调试费	12,838,226.76	14,597,702.50
差旅费	9,411,549.54	9,706,377.20
广告宣传费	1,928,549.72	4,750,850.84
咨询费	15,802,141.36	13,435,529.36
售后服务费	5,749,827.81	5,328,385.27
办公费	1,741,409.70	3,616,710.77
会务费	1,574,977.82	1,592,222.70
包装费	69,406.84	1,189,574.61

费用性质	本期发生额	上期发生额
技术服务费	108,322.79	2,186,315.10
其他	3,929,079.42	2,567,378.69
<u>合计</u>	<u>158,351,760.55</u>	<u>143,575,495.50</u>

35. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,698,488.34	41,469,546.00
研发费	30,921,752.05	15,755,107.25
折旧摊销费	14,439,579.90	6,923,606.39
租赁费	1,601,528.48	1,688,253.66
车辆使用费	705,686.15	590,906.02
聘请中介机构费	4,175,649.99	774,042.87
业务招待费	1,648,337.12	594,599.09
咨询费	1,236,141.89	174,571.57
水电费	2,898,529.99	1,907,316.51
办公费	891,289.62	1,196,588.33
差旅费	1,091,778.00	640,338.75
费用性税金		414,884.89
其他	9,370,864.44	5,717,044.13
<u>合计</u>	<u>123,679,625.97</u>	<u>77,846,805.46</u>

36. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,186,610.65	2,028,554.85
减：利息收入	4,129,051.25	4,857,548.64
汇兑损益	299,969.02	-987.39
手续费支出	1,440,974.42	806,594.43
贷款担保费		-291,725.00
未确认融资费用	301,593.49	
其他	1,104,878.31	
<u>合计</u>	<u>8,204,974.64</u>	<u>-2,315,111.75</u>

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,494,009.06	14,303,131.43
<u>合计</u>	<u>30,494,009.06</u>	<u>14,303,131.43</u>

38. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-934,812.91	
理财产品赎回收益	1,134,246.58	
其他	-599.15	
<u>合计</u>	<u>198,834.52</u>	

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件退税	8,768,312.87	
政府补助项目	1,913,427.58	
<u>合计</u>	<u>10,681,740.45</u>	

40. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 非流动资产毁损报废利得		91,441.92	
2. 政府补助	8,018,499.16	4,481,906.05	8,018,499.16
3. 子公司注销清算时无须支付的款项		1,087,195.80	
4. 其他	84,412.08	232,520.75	84,412.08
<u>合计</u>	<u>8,102,911.24</u>	<u>5,893,064.52</u>	<u>8,102,911.24</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
密云县财政局高薪技术企业发展资金	1,896,100.00		与收益相关
密云区经济开发区财政所 2016 年企业发展资金	1,165,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区财政局补助款	1,082,251.00		与收益相关
北京市科学技术委员会高新技术成果转化项目补助	700,000.00		与收益相关
京市密云区经济开发区财政所企业发展资金	523,000.00		与收益相关
中关村担保公司利息补贴款	500,000.00		与收益相关
中关村科技园海淀园管理委员会补贴款	341,515.00		与收益相关
天津统计局奖励基金	300,000.00		与收益相关
天津市工业科技开发专项资金	300,000.00		与收益相关
政府奖励工业发展十快	200,000.00		与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策资金	168,415.00		与收益相关
中国国际贸易促进委员会商事法律服务中心	150,000.00		与收益相关
财政国库奖励	89,200.00		与收益相关
创新建设政府补助（北京中关村海外科技园有限责任公司）	53,976.00		与收益相关
科技局 2016 年科技创新平台建设奖	50,000.00		与收益相关
2017 年度省市外贸保目标促发展资金	50,000.00		与收益相关
商务局 2016 年一般贸易奖励	48,900.00		与收益相关
职业技能培训补贴	38,000.00		与收益相关
首都知识产权服务协会 2016 年补贴款	30,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务补助款	29,200.00	43,300.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	26,266.00	30,000.00	与收益相关
科技局 2016 年科技奖励国际国内发明专利资助	20,000.00		与收益相关
社保局天津百万人才培训补贴	18,750.00		与收益相关
知识产权融资补贴	17,890.00		与收益相关
政府奖励安全生产创建企业	15,000.00		与收益相关
知识产权服务业协会	15,000.00		与收益相关
稳岗补贴	140,516.16		与收益相关
密云区科学技术委员会专利资助金	13,000.00	30,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务费补贴款	11,500.00	6,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利资助资金	8,700.00	8,100.00	与收益相关
知识产权管理数据库建设项目研发支出结转递延收益	5,000.00		与收益相关
知识产权局 2017 年专利补助金	4,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家知识产权局专利资助金	3,700.00	600	与收益相关
高新区专利奖励款	3,000.00		与收益相关
天津市知识产权局专利补贴	620.00		与收益相关
天津市创新创业大赛奖励		300,000.00	与收益相关
北京市环保局		8,000.00	与收益相关
中关村管委会信用贷款贴息资金		386,399.00	与收益相关
国际化发展专项资金		30,000.00	与收益相关
海淀区企业专利商用化资金		600,000.00	与收益相关
海淀信用报告补贴项目资金		1,000.00	与收益相关
递延收益转入		213,750.00	与收益相关
配网智能柱上开关研制项目		447,631.80	与收益相关
密云区科学技术委员会专利授权资助金		4,000.00	与收益相关
密云财政局知名品牌奖励款		500,000.00	与收益相关
收社保返岗位补贴款		76,043.25	与收益相关
软件退税		1,797,082.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>8,018,499.16</u>	<u>4,481,906.05</u>	

41. 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
1. 非流动资产毁损报废损失	49,289.85	495,771.42	49,289.85
2. 非常损失		19,374.94	
3. 其他	144,646.03	105,590.00	144,646.03
<u>合计</u>	<u>193,935.88</u>	<u>620,736.36</u>	<u>193,935.88</u>

42. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>23,384,364.68</u>	<u>14,418,861.94</u>
其中：当期所得税	28,960,556.75	16,240,781.54
递延所得税	-5,576,192.07	-1,821,919.60

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	154,640,507.35	102,929,840.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	23,196,076.10	15,439,476.09
某些子公司适用不同税率的影响	-5,052.68	119,696.52
对以前期间当期所得税的调整	174,466.46	-746,249.10
无须纳税的收入		32,062.50
不可抵扣的费用	3,143,520.41	1,453,417.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-5,982.77	-299,241.29
加计扣除的影响	-2,637,714.05	-1,580,300.06
其他	-480,948.79	
所得税费用合计	<u>23,384,364.68</u>	<u>14,418,861.94</u>

43. 现金流量表项目注释

(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	4,129,051.25	4,857,548.64
政府补助收入	9,828,599.16	2,023,442.25
投标及履约保证金		2,031,817.70
银行承兑保证金	7,557,079.22	12,167,632.45
其他	6,078,275.14	83,739.02
<u>合计</u>	<u>27,593,004.77</u>	<u>21,164,180.06</u>

(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
管理业务费	106,602,843.14	81,452,249.29
研发试验费	20,127,414.74	12,412,244.48
运杂费	35,716,334.29	22,447,781.61
投标保证金	4,717,476.31	9,391,704.20
银行汇票承兑、保函保证金	220,000.00	
其他	9,348,727.20	7,508,594.68
<u>合计</u>	<u>176,732,795.68</u>	<u>133,212,574.26</u>

(3) 收到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
政府补助		36,982,091.00
银行借款担保费		291,725.00
<u>合计</u>		<u>37,273,816.00</u>

(4) 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
发行股份筹集资金支付的审计、咨询等		
中介费用	1,179,245.29	
融资租赁支付租金	6,702,621.00	
子公司注销清算款		1,393,853.46
<u>合计</u>	<u>7,881,866.29</u>	<u>1,393,853.46</u>

44. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	131,256,142.67	88,510,978.63
加：资产减值准备	30,494,009.06	14,303,131.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,262,998.10	12,111,408.29
无形资产摊销	8,460,551.68	2,367,492.36
长期待摊费用摊销	665,369.23	828,441.16
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）	49,289.87	404,329.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,788,173.16	1,736,829.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-198,834.52	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,095,243.28	-1,821,919.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-480,948.79	
存货的减少（增加以“－”号填列）	32,526,830.87	-14,704,158.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-384,708,577.11	-308,664,004.41

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	240,120,963.17	247,284,757.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,140,724.11	42,357,286.99

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	225,871,345.27	172,482,816.04
减：现金的期初余额	172,482,816.04	230,981,871.30
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	53,388,529.23	-58,499,055.26

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	214,443,125.00	
其中：湖南雅城新材料有限公司	157,268,125.00	
江苏鹏创电力设计有限公司	56,400,000.00	
四川鹏华电力工程设计有限公司	775,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,983,286.54	
其中：湖南雅城新材料有限公司	4,382,599.76	
江苏鹏创电力设计有限公司	4,600,686.78	
四川鹏华电力工程设计有限公司		
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		
其中：江苏鹏创电力设计有限公司		
江苏鹏创电力设计有限公司		
四川鹏华电力工程设计有限公司		
取得子公司支付的现金净额	205,459,838.46	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,871,345.27	172,482,816.04
其中：1. 库存现金	101,257.30	32,012.84
2. 可随时用于支付的银行存款	225,770,087.97	172,450,803.20
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	225,871,345.27	172,482,816.04
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 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	139,888,768.33	保证金
应收票据	10,110,000.00	质押
固定资产	68,395,129.07	抵押
无形资产	90,489.09	质押贷款
应收账款	18,402,267.46	质押贷款
<u>合计</u>	<u>236,886,653.95</u>	

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	<u>4,228,439.00</u>	<u>6.5342</u>	<u>27,629,466.11</u>
其中：美元	4,228,439.00	6.5342	27,629,466.11
短期借款	<u>16,520,000.00</u>	<u>6.5342</u>	<u>107,944,984.00</u>
其中：美元	16,520,000.00	6.5342	107,944,984.00

47. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
密云县财政局高薪技术企业发展资金	1,896,100.00	营业外收入	1,896,100.00
密云区经济开发区财政所 2016 年企业发展资金	1,165,000.00	营业外收入	1,165,000.00
天津滨海高新技术产业开发区财政局补助款	1,082,251.00	营业外收入	1,082,251.00
北京市科学技术委员会高新技术成果转化项目补助	700,000.00	营业外收入	700,000.00
京市密云区经济开发区财政所企业发展资金	523,000.00	营业外收入	523,000.00
中关村担保公司利息补贴款	500,000.00	营业外收入	500,000.00
中关村科技园海淀园管理委员会补贴款	341,515.00	营业外收入	341,515.00
天津统计局奖励基金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
天津市工业科技开发专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
政府奖励工业发展十快	200,000.00	营业外收入	200,000.00
天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策资金	168,415.00	营业外收入	168,415.00
中国国际贸易促进委员会商事法律服务中心	150,000.00	营业外收入	150,000.00
财政国库奖励	89,200.00	营业外收入	89,200.00
创新建设政府补助(北京中关村海外科技园有限责任公司)	53,976.00	营业外收入	53,976.00
科技局 2016 年科技创新平台建设奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2017 年度省市外贸保目标促发展资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
商务局 2016 年一般贸易奖励	48,900.00	营业外收入	48,900.00
职业技能培训补贴	38,000.00	营业外收入	38,000.00
首都知识产权服务协会 2016 年补贴款	30,000.00	营业外收入	30,000.00
中关村企业信用促进会中介服务补助款	29,200.00	营业外收入	29,200.00
外经贸发展专项资金	26,266.00	营业外收入	26,266.00
科技局 2016 年科技奖励国际国内发明专利资助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
社保局天津百万人才培训补贴	18,750.00	营业外收入	18,750.00
知识产权融资补贴	17,890.00	营业外收入	17,890.00
政府奖励安全生产创建企业	15,000.00	营业外收入	15,000.00
知识产权服务业协会	15,000.00	营业外收入	15,000.00
稳岗补贴	140,516.16	营业外收入	140,516.16
密云区科学技术委员会专利资助金	13,000.00	营业外收入	13,000.00
中关村企业信用促进会中介服务费补贴款	11,500.00	营业外收入	11,500.00
国家知识产权局专利资助资金	8,700.00	营业外收入	8,700.00
知识产权管理数据库建设项目研发支出结转递延收益	5,000.00	营业外收入	5,000.00
知识产权局 2017 年专利补助金	4,000.00	营业外收入	4,000.00
国家知识产权局专利资助金	3,700.00	营业外收入	3,700.00
高新区专利奖励款	3,000.00	营业外收入	3,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津市知识产权局专利补贴	620.00	营业外收入	620.00
软件退税	8,768,312.87	其他收益	8,768,312.87
生产基地建设项目	527,888.64	其他收益	527,888.64
工业发展资金	521,532.13	其他收益	521,532.13
北京市科学技术委员会专项拨款(配网智能柱上开关研制)	447,631.88	其他收益	447,631.88
制造强省专项资金	78,125.00	其他收益	78,125.00
智能化、小型化城市电网生产基地建设专项资金	213,750.00	其他收益	213,750.00
2016年第三季度装备补贴	2,365.70	其他收益	2,365.70
2017年第三季度装备补贴	112,871.76	其他收益	112,871.76
知识产权管理数据库建设项目	9,262.47	其他收益	9,262.47
<u>合计</u>	<u>18,700,239.61</u>		

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得 时点	股权取 得成本	股权取 得比例 (%)	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
湖南雅城新材料有限公司	2017年8月9日	532,000,000.00	100	2017年8月9日	实现控制	541,914,529.40	44,015,745.63
江苏鹏创电力设计有限公司	2017年8月4日	188,000,000.00	100	2017年8月4日	实现控制	22,493,850.76	9,845,780.27
四川鹏华电力工程设计有限公司	2017年9月13日	775,000.00	100	2017年9月13日	实现控制		

(2) 合并成本及商誉

项目	湖南雅城新材料有 限公司	江苏鹏创电力设计 有限公司	四川鹏华电力工程 设计有限公司
合并成本	532,000,000.00	188,000,000.00	775,000.00
其中：现金	157,268,125.00	56,400,000.00	775,000.00
非现金资产的公允价值			

项目	湖南雅城新材料有 限公司	江苏鹏创电力设计 有限公司	四川鹏华电力工程 设计有限公司
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值	374,731,875.00	131,600,000.00	
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
小计	<u>532,000,000.00</u>	<u>188,000,000.00</u>	<u>775,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	252,805,594.35	45,242,017.79	
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	279,194,405.65	142,757,982.21	775,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	湖南雅城新材料有限公司		江苏鹏创电力设计有限公司	
	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值
货币资金	4,382,599.76	4,382,599.76	4,600,686.78	4,600,686.78
应收票据	91,169,031.15	91,169,031.15		
应收款项	93,170,934.94	93,170,934.94	39,234,730.96	39,234,730.96
预付账款	28,337,394.98	28,337,394.98		
其他应收款	4,992,400.16	4,992,400.16	2,249,530.95	2,249,530.95
存货	263,135,981.05	264,055,893.41	1,861,135.75	1,861,135.75
其他流动资产	3,072,020.72	3,072,020.72		
固定资产	117,964,507.15	123,557,856.56	470,949.79	514,480.00
在建工程	10,667,906.51	10,851,675.34		
无形资产	14,481,966.62	47,548,687.80	319,733.82	4,705,132.71
其他非流动资产	18,309,373.37	18,309,373.37	715,951.17	715,951.17
减：短期借款	141,680,495.64	141,680,495.64		
应付票据				
应付款项	96,076,301.33	96,076,301.33	562,971.72	562,971.72
预收账款	141,513,524.22	141,513,524.22		
应付职工薪酬	8,725,754.00	8,725,754.00	2,101,162.81	2,101,162.81
应交税费	2,392,588.84	2,392,588.84	3,222,597.09	3,222,597.09
应付利息	217,297.20	217,297.20		
其他应付款	3,133,892.73	3,133,892.73	2,088,559.54	2,088,559.54

项目	湖南雅城新材料有限公司		江苏鹏创电力设计有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期应付款	25,517,589.62	25,517,589.62		
递延收益	11,420,267.50	11,420,267.50		
递延所得税负债		5,964,562.76		664,339.37
净资产	219,006,405.33	252,805,594.35	41,477,428.06	45,242,017.79
减：少数股东权益				
取得的净资产	219,006,405.33	252,805,594.35	41,477,428.06	45,242,017.79

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
				直接	间接	比例（%）	
北京合纵实科电力科技有限公司	北京密云	北京密云	电力设备生产销售	100		100	投资设立
北京合纵科沃尔电力科技有限公司	北京海淀	北京海淀	开发生产配电设备	75		75	投资设立
天津合纵电力设备有限公司	天津滨海新区	天津滨海新区	输配电设备生产销售	100		100	投资设立
湖南雅城新材料有限公司	长沙市	长沙市	电子新材料的研发、制造、销售	100		100	非同一控制下的企业合并
江苏鹏创电力设计有限公司	南京市	南京市	电力设计、勘察、测量及咨询服务	100		100	非同一控制下的企业合并

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京合纵科沃尔电力科技有限公司	25.00	25.00	954.00		2,087,741.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	北京合纵科沃尔电力科技有限公司	北京合纵科沃尔电力科技有限公司
流动资产	9,440,926.54	10,966,481.20
非流动资产	5,313.69	28,222.82
<u>资产合计</u>	<u>9,446,240.23</u>	<u>10,994,704.02</u>
流动负债	1,097,786.41	2,650,066.19
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>1,097,786.41</u>	<u>2,650,066.19</u>
营业收入		
净利润（净亏损）	3,815.99	413,870.83
综合收益总额	3,815.99	413,870.83
经营活动现金流量	25,302.19	-1,357,782.36

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		本公司在被投资单 位表决权比例（%）	对公司活动 是否具有战 略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 北京中能互联创业 投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理资 产管理	22.04%		22.04%	是
2. 北京中能互联电力 投资中心（有限合伙）	北京	北京	项目投资	23.53%		23.53%	是
3. 贵州中能互联投资 合伙企业（有限合伙）	贵州省	贵阳市	投资与资产 管理	46.28%		46.28%	是
4. 宁波源纵股权投资 合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资	18.72%		18.72%	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	北京中能互联创 业投资中心（有限 合伙）	北京中能互联电 力投资中心（有 限合伙）	贵州中能互联投资 合伙企业（有限合 伙）	宁波源纵股权投 资合伙企业（有限 合伙）
流动资产	29,362,570.88	37,677,338.11	922,112.41	962,903.29

项目	期末余额或本期发生额			
	北京中能互联创 业投资中心（有限 合伙）	北京中能互联电 力投资中心（有 限合伙）	贵州中能互联投资 合伙企业（有限合 伙）	宁波源纵股权投 资合伙企业（有限 合伙）
其中：现金和现金等价物	1,362,569.48	8,426.06	922,112.41	962,903.29
非流动资产	160,800,000.00	46,054,000.00	80,200,000.00	533,330,000.00
资产合计	109,762,570.88	83,731,338.11	81,122,112.41	534,292,903.29
流动负债	8,800.00	1,800.00	37,763,300.00	73,910.37
非流动负债				
负债合计	8,800.00	1,800.00	37,763,300.00	73,910.37
净资产	109,753,770.88	83,729,538.11	43,358,812.41	534,218,992.92
按持股比例计算的净资产份额	24,189,731.10	19,701,560.32	20,066,458.38	100,005,795.47
调整事项	-2,253.00	-16,778.49	-6,806,862.22	-5,795.47
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	-2,253.00	-16,778.49	-6,806,862.22	-5,795.47
对合营企业权益投资的账面价值	24,187,478.10	19,684,781.83	13,259,596.16	100,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允 价值				
营业收入				
财务费用	-5,680.21	-362,156.26	-13,920.92	-412,621.36
所得税费用				
净利润	-2,174,187.39	-1,339,643.74	-303,379.08	-111,007.08
其他综合收益				
综合收益总额				
收到的来自合营企业的股利				
终止经营净利润				

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	北京中能互联创 业投资中心（有限 合伙）	北京中能互联电 力投资中心（有 限合伙）	贵州中能互联投资 合伙企业（有限合 伙）	宁波源纵股权投 资合伙企业（有 限合伙）
流动资产	24,001,289.27	24,815,181.85	52,700,000.00	
其中：现金和现金等价物	1,4001.289.27	169,181.85		

项目	期初余额或上期发生额			
	北京中能互联创业投资中心(有限合伙)	北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	贵州中能互联投资合伙企业(有限合伙)	宁波源纵股权投资合伙企业(有限合伙)
非流动资产	30,000,000.00	30,254,000.00		
资产合计	54,001,289.27	55,069,181.85	52,700,000.00	
流动负债		17,295.46	23,746,000.00	
非流动负债				
负债合计		17,295.46	23,746,000.00	
净资产	54,001,289.27	55,051,886.39	28,954,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	20,002,077.55	20,016,865.89	13,400,000.00	
调整事项	-2,077.55	-16,865.89		
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	-2,077.55	-16,865.89		
对联营企业权益投资的账面价值	20,000,000.00	20,000,000.00	13,400,000.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润	1,284.27	51,886.39		
其他综合收益				
综合收益总额				
收到的来自合营企业的股利				
终止经营净利润				

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至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。

本公司的交易对象，多为信誉良好的大型公司，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

2. 流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司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，并降低现金流量波动的影响。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

截至报告期末，本公司结存短期银行借款 475,894,984.00 元，存在利率风险。

（2）外汇风险

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司结存外币应收账款及短期借款，存在一定的汇率波动风险。

十、公允价值

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的公允价值事项。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、1. 在子公司中的权益”。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注八、2. 在联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘泽刚	董事长
韦强	董事、总经理
韩国良	董事、副总经理
张仁增	董事、行政后勤中心总监
何昀	董事、营销总部副总监
高星	董事、总经理助理
张为华	独立董事
刘卫东	独立董事
张金鑫	独立董事
王维平	监事会主席
王小鑫	监事
张全中	职工代表监事、营销服务中心副经理
张晓屹	财务总监
冯峥	董事会秘书、副总经理

5. 关联方交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	519.12	560.80

十二、股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司于2018年1月29日召开第四届董事会第三十一次会议,审议通过了《关于公司为天津市茂联科技有限公司提供担保暨关联交易的议案》,同意本公司为天津市茂联科技有限公司(以下简称“天津茂联”)向华夏银行股份有限公司天津分行申请办理净额不超过1亿元人民币组合额度授信提供连带责任保证担保,担保期限一年。被担保方天津茂联系本公司参与设立的新能源产业基金宁波源纵股权投资合伙企业(有限合伙)的对外投资公司,本公司控股股东及实际控制人刘泽刚为天津茂联法人及董事长,为本公司对天津茂联提供的连带责任担保提供反担保。前述担保事项已于2018年2月14日经本公司2018年第二次临时股东大会决议通过。

2、公司拟以 2017年12月31日的总股本323,441,468股为基数,向全体股东按每10股分配现金股利1.00元(含税),共派发现金股利32,344,146.80元;同时进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增8股。

十五、其他重要事项

1. 截至 2017 年 12 月 31 日,本公司对原有子公司和新收购公司进行集中管理,未按照分部模式进行运营管理,无分部报告。

2. 租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	27,605,657.81	2,273,247.07				

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	7,773,671.30
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	6,537,618.93
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	5,418,501.74
<u>合 计</u>	<u>19,729,791.97</u>

(2) 售后租回交易

2017年2月25日,湖南雅城新材料股份有限公司(后更名为湖南雅城新材料有限公司,简称“湖南雅城”)与远东国际租赁有限公司(以下简称“远东租赁公司”)签署《所有权转让协议》,协议约定转让设备价值共计3,791.72万元,租赁价款为2,700.00万元。

2017年2月25日，承租人湖南雅城与出租人远东租赁公司签署《售后回租赁合同》，合同约定起租日为所有权转让协议项下远东租赁公司支付全部协议价款之日起，不以租赁物件实际交付为前提，租赁期间共30个月，自起租日起算，租金计算方式等额租金法，租金总金额为2,952.00万元，为固定租金。为保证合同完成，湖南雅城需支付保证金200.00万元（用远东租赁公司支付的货款直接抵扣），并由李智军、彭伟提供连带责任担保，并出具保证函。

2017年3月3日，湖南雅城收到远东租赁公司支付的货款2,500.00万元，2017年按照《售后回租赁合同》约定已支付租金864.60万元。截至2017年12月31日，剩余租赁付款期及对应付款金额如下所示：

剩余付款期	付款金额
1 年以内（含 1 年）	11,928,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	10,947,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
<u>合 计</u>	<u>22,875,000.00</u>

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	73,052,414.87	5.86	14,610,482.98	20.00	58,441,931.89					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,174,513,112.80	94.14	71,341,820.73	6.07	1,103,171,292.07	882,219,819.25	100.00	55,621,154.41		826,598,664.84
组合 1. 账龄组合	1,132,066,105.39	90.74	71,341,820.73	6.30	1,060,724,284.66	864,571,934.72	98.00	55,621,154.41	6.43	808,950,780.31
组合 2. 关联方组合	42,447,007.41	3.40			42,447,007.41	17,647,884.53	2.00			17,647,884.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,247,565,527.67	100.00	85,952,303.71		1,161,613,223.96	882,219,819.25	100.00	55,621,154.41		826,598,664.84

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
淄博君灿新能源有限公司	34,465,587.38	6,893,117.48	20.00	未按合同约定回款, 存在收回风险
山东太奇新能源科技有限公司	38,586,827.49	7,717,365.50	20.00	未按合同约定回款, 存在收回风险
<u>合计</u>	<u>73,052,414.87</u>	<u>14,610,482.98</u>		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	962,504,337.65	48,125,216.88	5.00
1-2 年 (含 2 年)	128,677,965.47	12,867,796.55	10.00
2-3 年 (含 3 年)	36,515,501.29	7,303,100.26	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,499,297.70	1,249,648.85	50.00
4-5 年 (含 5 年)	364,725.45	291,780.36	80.00
5 年以上	1,504,277.83	1,504,277.83	100.00
<u>合计</u>	<u>1,132,066,105.39</u>	<u>71,341,820.73</u>	

(4) 组合中, 关联方不计提坏账的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
组合 2. 关联方组合	42,447,007.41		
<u>合计</u>	<u>42,447,007.41</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	30,331,149.30
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	183,556,440.62	1 年以内	14.71	9,177,822.03
客户二	67,602,496.10	1 年以内	5.42	3,380,124.81
客户三	42,845,409.39	1 年以内	3.43	2,142,270.47

单位名称	期末余额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户四	38,586,827.49	1 年以内	3.09	7,717,365.50
		1 年以内 30,642,921.78		
客户五	36,672,097.94	1-2 年 4,490,280.81	2.94	2,288,953.24
		2-3 年 1,538,895.35		
<u>合计</u>	<u>369,263,271.54</u>		<u>29.59</u>	<u>24,706,536.05</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,878,796.34	100.00	2,329,243.10		75,549,553.24	31,282,405.14	100.00	1,495,176.10		29,787,229.04
组合 1. 账龄组合	41,178,159.21	52.87	2,329,243.10	5.66	38,848,916.11	29,351,249.08	93.83	1,495,176.10	5.09	27,856,072.98
组合 2. 关联方组合	36,700,637.13	47.13			36,700,637.13	1,931,156.06	6.17			1,931,156.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>77,878,796.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,329,243.10</u>		<u>75,549,553.24</u>	<u>31,282,405.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,495,176.10</u>		<u>29,787,229.04</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,704,195.37	1,885,209.77	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,507,594.38	250,759.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	966,369.46	193,273.89	20.00
<u>合计</u>	<u>41,178,159.21</u>	<u>2,329,243.10</u>	

(3) 组合中关联方不计提坏帐准备

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合 2 关联方	36,700,637.13			
<u>合计</u>	<u>36,700,637.13</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	36,700,637.13	1,931,156.06
投标保证金	21,757,860.55	17,038,234.24
在途	7,891,487.44	6,663,511.61
备用金	5,132,853.28	3,186,422.45
押金	252,669.16	252,669.16
其他	6,143,288.78	2,210,411.62
<u>合计</u>	<u>77,878,796.34</u>	<u>31,282,405.14</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	834,067.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	关联方往来	34,518,904.40	1 年以内	44.32	
客户二	投标保证金	4,300,000.00	1 年以内	5.52	215,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户三	关联方往来	1,896,912.09	1年以内	2.44	
客户四	投标保证金	1,860,000.00	1年以内	2.39	93,000.00
客户五	咨询费	1,983,746.35	1年以内	2.55	99,187.32
<u>合计</u>		<u>44,559,562.84</u>		<u>57.22</u>	<u>407,187.32</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京合纵实科电力科技有限公司	270,173,837.28		
北京合纵科沃尔电力科技有限公司	5,124,757.92		
天津合纵电力设备有限公司	80,000,000.00		
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	4,666,669.00	
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	20,000,000.00		
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）	13,400,000.00		
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00	
江苏鹏创电力设计有限公司		188,000,000.00	
湖南雅城新材料有限公司		532,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>408,698,595.20</u>	<u>824,666,669.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
	-479,190.90		
	-315,218.17		
	-140,403.84		
	<u>-934,812.91</u>		

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		270,173,837.28	
		5,124,757.92	
		80,000,000.00	
		24,187,478.10	
		19,684,781.83	
		13,259,596.16	
		100,000,000.00	
		188,000,000.00	
		532,000,000.00	
		<u>1,232,430,451.29</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,564,718,231.04	1,274,510,341.19
其他业务收入	53,628,608.57	4,647,460.14
<u>合计</u>	<u>1,618,346,839.61</u>	<u>1,279,157,801.33</u>
主营业务成本	1,404,690,398.30	1,088,875,061.76
其他业务成本	2,522,607.95	4,249,919.63
<u>合计</u>	<u>1,407,213,006.25</u>	<u>1,093,124,981.39</u>

(2) 主营业务收入成本按产品分类

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
环网柜	631,616,453.90	445,809,457.39
柱上开关	95,217,470.34	69,166,637.54
箱式变电站	251,029,165.34	202,292,477.84
电缆附件	996,525.31	1,490,273.59
其他开关	296,700,064.40	272,197,638.05
变压器	205,524,758.80	271,369,835.28

项 目	本期发生额	上期发生额
材料销售	21,195,831.52	12,184,021.50
光伏项目	62,437,961.43	
<u>合计</u>	<u>1,564,718,231.04</u>	<u>1,274,510,341.19</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
环网柜	545,333,683.70	334,680,887.57
柱上开关	88,325,437.09	66,092,270.88
箱式变电站	235,953,459.34	177,623,259.47
电缆附件	738,962.20	1,099,984.34
其他开关	272,007,317.85	247,730,896.68
变压器	198,272,509.36	252,214,877.89
材料销售	21,195,424.77	9,432,884.93
光伏项目	42,863,603.99	
<u>合计</u>	<u>1,404,690,398.30</u>	<u>1,088,875,061.76</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-934,812.91	-50,899.87
理财产品赎回收益	1,134,246.58	
<u>合计</u>	<u>199,433.67</u>	<u>-50,899.87</u>

十七、补充资料

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
归属于公司普通股股东的净利润	10.90%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.12%	0.42	0.42

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	-49,289.87	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	9,931,926.74	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	1,134,246.58	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,233.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	10,956,649.52	
减：所得税影响金额	1,646,497.43	
扣除所得税影响后的非经常性损益	9,310,152.09	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,304,527.09	
归属于少数股东的非经常性损益	5,625.00	