

众业达电气股份有限公司
2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18035170013 号

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
母公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表	13
合并股东权益变动表	14-15
母公司股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-112

审 计 报 告

广会审字[2019]G18035170013 号

众业达电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的众业达电气股份有限公司(以下简称“众业达”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于众业达，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。

1、商誉减值

关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”18所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”12 于2018年12月31日，合并财务报表中商誉的账面原值为272,612,230.77元，商誉减值准备为79,718,737.13元。 由于众业达所属各收购子公司经营情况不尽相同，众业达商誉减值的测试过程复杂，需要依赖众业达管理层对收购子公司的预测未来收入、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此我们将商誉减值准备的评估列为关键审计事项。	与评价商誉减值相关的审计程序中包括以下程序： 1、我们与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估。 2、依据我们对该业务和行业的知识，管理层提供的数据和支持凭证，包括每个组成部分的预算，评估管理层对该等预算的合理性。 3、结合各项因素，评估了管理层采用的折现率。

2、应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------

关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”10所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”2。 截至2018年12月31日，如众业达合并财务报表附注六、2所述，众业达应收账款余额1,093,893,377.66元，坏账准备金额106,775,319.14元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、对众业达信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； 2、分析众业达应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 3、分析计算众业达资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； 4、通过分析众业达应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 5、获取众业达坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

众业达管理层对其他信息负责。其他信息包括众业达2018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，管理层负责评估众业达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非众业达计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众业达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众业达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众业达不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对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。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 吉争雄

(项目合伙人)

中国注册会计师: 刘火旺

中国 广州

二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金	1	607,445,080.38	877,301,791.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	2,467,540,495.45	2,228,027,510.76
其中：应收票据		1,480,422,436.93	1,276,836,961.76
应收账款		987,118,058.52	951,190,549.00
预付款项	3	87,362,678.34	82,469,139.30
其他应收款	4	21,534,129.66	15,930,823.07
其中：应收利息		3,112,558.35	738,222.22
应收股利		-	-
存货	5	856,461,711.56	669,549,192.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	109,134,056.53	71,266,655.87
流动资产合计		4,149,478,151.92	3,944,545,112.63
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	201,143,506.67	379,420,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	1,404,641.36	-
投资性房地产		-	-
固定资产	9	468,860,185.91	417,190,434.90
在建工程	10	169,518,477.52	103,327,536.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	89,368,020.19	87,550,268.74
开发支出		-	-
商誉	12	192,893,493.64	208,824,604.03
长期待摊费用	13	5,268,924.49	8,653,143.05
递延所得税资产	14	46,974,057.49	45,797,245.50
其他非流动资产	15	3,564,670.00	6,484,234.53
非流动资产合计		1,178,995,977.27	1,257,247,467.38
资产总计		5,328,474,129.19	5,201,792,580.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 众业达电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注六	2018-12-31	2017-12-31
流动负债:			
短期借款	16	324,839,953.99	412,717,014.67
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	17	757,330,376.55	670,076,539.20
预收款项	18	232,698,127.71	186,329,132.76
应付职工薪酬	19	62,498,168.94	50,764,116.30
应交税费	20	45,466,948.51	39,595,392.08
其他应付款	21	39,101,529.16	42,566,205.84
其中: 应付利息		670,194.56	884,421.65
应付股利		322,476.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,461,935,104.86	1,402,048,400.85
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	22	6,418,412.06	6,666,866.78
递延所得税负债	14	9,299,217.41	9,106,981.44
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,717,629.47	15,773,848.22
负债合计		1,477,652,734.33	1,417,822,249.07
股东权益:			
股本	23	545,283,109.00	544,755,909.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	24	1,879,890,697.06	1,874,451,610.15
减: 库存股	25	22,089,155.00	25,446,300.00
其他综合收益	26	80,655.02	-186,287.72
盈余公积	27	140,044,210.65	126,086,087.11
未分配利润	28	1,187,034,001.62	1,060,311,726.65
归属于母公司所有者权益合计		3,730,243,518.35	3,579,972,745.19
少数股东权益		120,577,876.51	203,997,585.75
股东权益合计		3,850,821,394.86	3,783,970,330.94
负债和股东权益总计		5,328,474,129.19	5,201,792,580.01

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

2018 年 12 月 31 日

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金		325,623,277.17	688,310,814.44
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	1	2,188,597,600.28	1,966,036,796.97
其中：应收票据		989,639,042.21	968,347,995.40
应收账款		1,198,958,558.07	997,688,801.57
预付款项		55,896,817.93	43,548,221.36
其他应收款	2	91,687,566.19	85,744,276.40
其中：应收利息		3,112,558.35	738,222.22
应收股利		-	-
存货		498,042,176.22	350,317,063.38
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		80,840,210.41	50,517,889.95
流动资产合计		3,240,687,648.20	3,184,475,062.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,740,000.00	24,020,000.00
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	3	790,557,337.45	810,908,754.80
投资性房地产			-
固定资产		38,527,536.90	36,692,624.64
在建工程		90,259,739.99	35,403,660.30
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		43,281,783.71	40,817,372.90
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			504,679.47
递延所得税资产		12,745,800.74	11,204,798.16
其他非流动资产		3,564,670.00	-
非流动资产合计		1,009,676,868.79	959,551,890.27
资产总计		4,250,364,516.99	4,144,026,952.77

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（续表）

2018年12月31日

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：			
短期借款		262,985,839.73	402,411,125.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款		528,692,822.38	495,892,117.55
预收款项		66,188,198.89	55,353,212.74
应付职工薪酬		7,623,943.00	4,669,803.42
应交税费		23,952,899.35	15,472,409.10
其他应付款		152,637,346.59	45,531,167.68
其中：应付利息		655,694.56	884,421.65
应付股利		322,476.00	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		1,042,081,049.94	1,019,329,835.98
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			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债		2,246,574.20	2,246,574.20
其他非流动负债			-
非流动负债合计		2,246,574.20	2,246,574.20
负债合计		1,044,327,624.14	1,021,576,410.18
股东权益：			
股本		545,283,109.00	544,755,909.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		1,882,303,179.57	1,876,864,092.66
减：库存股		22,089,155.00	25,446,300.00
其他综合收益			-
盈余公积		136,876,255.91	122,918,132.37
未分配利润		663,663,503.37	603,358,708.56
股东权益合计		3,206,036,892.85	3,122,450,542.59
负债和股东权益总计		4,250,364,516.99	4,144,026,952.77

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

2018 年度

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		8,554,837,972.00	7,601,087,322.80
其中：营业收入	29	8,554,837,972.00	7,601,087,322.80
二、营业总成本		8,292,308,683.64	7,393,388,189.33
其中：营业成本	29	7,607,962,726.34	6,804,117,358.68
税金及附加	30	28,551,266.55	26,703,806.69
销售费用	31	421,724,037.18	361,331,039.54
管理费用	32	174,005,539.47	155,187,360.25
研发费用	33	29,693,405.70	18,239,622.91
财务费用	34	-6,582,050.96	-6,133,874.33
其中：利息费用		32,239,746.63	17,005,690.97
利息收入		6,454,085.41	6,729,931.03
资产减值损失	35	36,953,759.36	33,942,875.59
加：其他收益	36	2,649,777.33	973,014.68
投资收益（损失以“-”号填列）	37	7,159,897.53	64,379,902.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,404,641.36	-2,940,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	-1,374.64	124,464.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,337,588.58	273,176,514.65
加：营业外收入	39	12,271,119.43	3,236,171.42
减：营业外支出	40	1,226,743.02	1,593,377.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,381,964.99	274,819,308.41
减：所得税费用	41	88,185,336.25	81,192,588.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,196,628.74	193,626,720.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,196,628.74	193,626,720.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		205,998,715.59	200,623,044.40
2.少数股东损益		-10,802,086.85	-6,996,324.40
六、其他综合收益的税后净额		260,490.18	-122,727.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		266,942.74	-94,689.63
（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		266,942.74	-94,689.63
1.外币财务报表折算差额		266,942.74	-94,689.63
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,452.56	-28,037.53
七、综合收益总额		195,457,118.92	193,503,992.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		206,265,658.33	200,528,354.77
归属于少数股东的综合收益总额		-10,808,539.41	-7,024,361.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.37
（二）稀释每股收益		0.38	0.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018 年度

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	4	6,378,141,625.20	5,800,144,901.95
减：营业成本		6,086,253,807.65	5,568,507,373.64
税金及附加		9,533,177.82	9,596,643.55
销售费用		29,286,121.34	25,829,018.09
管理费用		39,761,691.00	29,921,423.50
研发费用			-
财务费用		-9,039,312.34	-7,280,930.14
其中：利息费用		29,147,349.45	16,238,153.81
利息收入		4,910,000.01	5,458,441.80
资产减值损失		35,990,478.53	13,661,510.65
加：其他收益		64,752.84	3,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	7,714,957.42	10,373,276.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,404,641.36	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-977.87	-5,725.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,134,393.59	170,280,413.91
加：营业外收入		1,267,170.75	941,000.01
减：营业外支出		56,373.62	1,030,702.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,345,190.72	170,190,711.56
减：所得税费用		55,763,955.29	44,911,290.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,581,235.43	125,279,420.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,581,235.43	125,279,420.93
（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. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		139,581,235.43	125,279,420.93

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

2018 年度

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2018 年度	2017 年度
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		7,596,029,192.75	6,722,631,750.82
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	43	20,029,311.72	19,948,263.79
经营活动现金流入小计		7,616,058,504.47	6,742,580,014.61
购买商品、接受劳务支付的现金		6,889,160,494.94	6,010,599,579.83
支付给职工以及为职工支付的现金		339,205,221.69	281,606,027.55
支付的各项税费		259,589,428.31	259,872,199.65
支付其他与经营活动有关的现金	43	256,409,928.04	224,349,089.98
经营活动现金流出小计		7,744,365,072.98	6,776,426,897.01
经营活动产生的现金流量净额		-128,306,568.51	-33,846,882.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		623,046,493.33	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,755,256.17	67,319,902.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,180.88	467,337.23
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			415,199.58
投资活动现金流入小计		628,962,930.38	478,202,439.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,202,415.88	78,357,215.13
投资支付的现金		444,720,000.00	359,710,000.00
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		593,922,415.88	438,067,215.13
投资活动产生的现金流量净额		35,040,514.50	40,135,223.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,929,560.00	165,956,751.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,740,000.00	140,510,451.69
取得借款收到的现金		652,575,507.17	577,254,265.87
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	43	8,850,000.00	-
筹资活动现金流入小计		667,355,067.17	743,211,017.56
偿还债务支付的现金		740,452,567.85	412,684,873.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,950,759.78	59,334,333.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		980,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	43	77,321,169.83	100,000.00
筹资活动现金流出小计		904,724,497.46	472,119,206.90
筹资活动产生的现金流量净额		-237,369,430.29	271,091,810.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,571.93	-198,168.73
五、现金及现金等价物净增加额		-330,465,912.37	277,181,983.40
加：期初现金及现金等价物余额		794,791,553.09	517,609,569.69
六、期末现金及现金等价物余额		464,325,640.72	794,791,553.09

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

2018 年度

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2018 年度	2017 年度
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		5,297,780,599.48	4,926,146,337.59
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		113,256,028.10	8,892,261.26
经营活动现金流入小计		5,411,036,627.58	4,935,038,598.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5,298,690,489.25	4,757,627,253.62
支付给职工以及为职工支付的现金		29,542,168.82	26,191,447.04
支付的各项税费		110,458,261.28	116,603,252.45
支付其他与经营活动有关的现金		26,170,532.54	118,432,134.81
经营活动现金流出小计		5,464,861,451.89	5,018,854,087.92
经营活动产生的现金流量净额		-53,824,824.31	-83,815,489.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		439,400,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,310,316.06	10,373,276.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,155.44	400.00
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		445,730,471.50	360,373,676.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,491,848.61	36,087,398.43
投资支付的现金		451,720,000.00	97,484,000.00
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		524,211,848.61	133,571,398.43
投资活动产生的现金流量净额		-78,481,377.11	226,802,277.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,189,560.00	25,446,300.00
取得借款收到的现金		586,880,517.53	565,659,157.81
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		590,070,077.53	591,105,457.81
偿还债务支付的现金		726,305,803.29	388,248,032.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,371,917.62	60,320,107.35
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		820,677,720.91	448,568,139.67
筹资活动产生的现金流量净额		-230,607,643.38	142,537,318.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.30	44.40
五、现金及现金等价物净增加额		-362,913,841.50	285,524,151.29
加：期初现金及现金等价物余额		677,898,459.85	392,374,308.56
六、期末现金及现金等价物余额		314,984,618.35	677,898,459.85

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

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2018 年度							
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		544,755,909.00	1,874,451,610.15	25,446,300.00	-186,287.72	126,086,087.11	1,060,311,726.65	203,997,585.75	3,783,970,330.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额		544,755,909.00	1,874,451,610.15	25,446,300.00	-186,287.72	126,086,087.11	1,060,311,726.65	203,997,585.75	3,783,970,330.94
三、本期增减变动金额		527,200.00	5,439,086.91	-3,357,145.00	266,942.74	13,958,123.54	126,722,274.97	-83,419,709.24	66,851,063.92
（一）综合收益总额					266,942.74		205,998,715.59	-10,808,539.41	195,457,118.92
（二）股东投入和减少资本		527,200.00	6,522,543.39	-3,357,145.00				-71,631,169.83	-61,224,281.44
1. 股东投入的普通股		527,200.00	2,662,360.00	-3,357,145.00				-71,631,169.83	-65,084,464.83
2. 股份支付计入股东权益的金额			3,860,183.39						3,860,183.39
3. 其他						-			
（三）利润分配						13,958,123.54	-79,276,440.62	-980,000.00	-66,298,317.08
1. 提取盈余公积						13,958,123.54	-13,958,123.54		
2. 对股东的分配							-65,318,317.08	-980,000.00	-66,298,317.08
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他			-1,083,456.48						-1,083,456.48
四、本期期末余额		545,283,109.00	1,879,890,697.06	22,089,155.00	80,655.02	140,044,210.65	1,187,034,001.62	120,577,876.51	3,850,821,394.86

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（续）

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2017 年度							
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		540,549,909.00	1,851,566,448.70	-	-91,598.09	113,558,145.02	915,460,617.06	70,511,495.99	3,491,555,017.68
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		540,549,909.00	1,851,566,448.70	-	-91,598.09	113,558,145.02	915,460,617.06	70,511,495.99	3,491,555,017.68
三、本期增减变动金额		4,206,000.00	22,885,161.45	25,446,300.00	-94,689.63	12,527,942.09	144,851,109.59	133,486,089.76	292,415,313.26
（一）综合收益总额		-	-	-	-94,689.63	-	200,623,044.40	-7,024,361.93	193,503,992.84
（二）股东投入和减少资本		4,206,000.00	22,636,061.10	25,446,300.00	-	-	-	140,510,451.69	141,906,212.79
1. 股东投入的普通股		4,206,000.00	21,240,300.00	25,446,300.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	1,395,761.10	-	-	-	-	-	1,395,761.10
3. 其他		-	-	-	-	-	-	140,510,451.69	140,510,451.69
（三）利润分配		-	-	-	-	12,527,942.09	-55,771,934.81	-	-43,243,992.72
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	12,527,942.09	-12,527,942.09	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-43,243,992.72	-	-43,243,992.72
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	249,100.35	-	-	-	-	-	249,100.35
四、本期期末余额		544,755,909.00	1,874,451,610.15	25,446,300.00	-186,287.72	126,086,087.11	1,060,311,726.65	203,997,585.75	3,783,970,330.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2018 年度						
		归属于母公司股东权益						股东权益合计
		股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额		544,755,909.00	1,876,864,092.66	25,446,300.00	-	122,918,132.37	603,358,708.56	3,122,450,542.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额		544,755,909.00	1,876,864,092.66	25,446,300.00	-	122,918,132.37	603,358,708.56	3,122,450,542.59
三、本期增减变动金额		527,200.00	5,439,086.91	-3,357,145.00		13,958,123.54	60,304,794.81	83,586,350.26
（一）综合收益总额							139,581,235.43	139,581,235.43
（二）股东投入和减少资本		527,200.00	6,522,543.39	-3,357,145.00				10,406,888.39
1. 股东投入的普通股		527,200.00	2,662,360.00	-3,357,145.00				6,546,705.00
2. 股份支付计入股东权益的金额			3,860,183.39					3,860,183.39
3. 其他								
（三）利润分配						13,958,123.54	-79,276,440.62	-65,318,317.08
1. 提取盈余公积						13,958,123.54	-13,958,123.54	-
2. 对股东的分配							-65,318,317.08	-65,318,317.08
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他			-1,083,456.48					-1,083,456.48
四、本期期末余额		545,283,109.00	1,882,303,179.57	22,089,155.00		136,876,255.91	663,663,503.37	3,206,036,892.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：众业达电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2017 年度						
		归属于母公司股东权益						股东权益合计
		股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额		540,549,909.00	1,853,978,931.21	-	-	110,390,190.28	533,851,222.44	3,038,770,252.93
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		540,549,909.00	1,853,978,931.21	-	-	110,390,190.28	533,851,222.44	3,038,770,252.93
三、本期增减变动金额		4,206,000.00	22,885,161.45	25,446,300.00	-	12,527,942.09	69,507,486.12	83,680,289.66
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	125,279,420.93	125,279,420.93
（二）股东投入和减少资本		4,206,000.00	22,636,061.10	25,446,300.00	-	-	-	1,395,761.10
1. 股东投入的普通股		4,206,000.00	21,240,300.00	25,446,300.00	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	1,395,761.10	-	-	-	-	1,395,761.10
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	12,527,942.09	-55,771,934.81	-43,243,992.72
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	12,527,942.09	-12,527,942.09	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-43,243,992.72	-43,243,992.72
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	249,100.35	-	-	-	-	249,100.35
四、本期期末余额		544,755,909.00	1,876,864,092.66	25,446,300.00	-	122,918,132.37	603,358,708.56	3,122,450,542.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、历史沿革

众业达电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由汕头市众业达电器有限公司于2008年4月14日整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码为914405007224920787。截止报告期末，公司股本545,283,109.00元，法定代表人：吴开贤。

2、所属行业类别

批发和零售贸易行业中的能源、材料和机械电子设备批发业。

3、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

4、经营范围

研发、设计、制造、加工、销售：高低压电力设备及其配件，船舶电气设备，新能源电气设备，照明产品及配套设备，滤波器，电动汽车充电设备，电力自动化保护设备，电气元件；电器机械及器材，电子产品，电话通讯设备，仪器仪表，金属加工机械，工业专用设备，建筑工程机械，金属材料，五金工具，电工器材，家用电器，化工原料（不含化学危险品）销售；电器机械及器材的维修服务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、公司注册地及总部地址

汕头市衡山路 62 号。

6、主要产品或提供的劳务

公司是工业电气产品的专业分销商，主营业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业电气元器件产品，以及进行系统集成产品和成套制造产品的生产和销售。

7、财务报告批准报出者及报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

8、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2018 年度纳入合并范围的公司共 76 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事工业电气产品的专业分销。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公

司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计

量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初

始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失

和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的以考虑证券价格的历史性波动为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按

照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的非保理类应收款项、单项超过 100 万元的其他应收款以及单项金额为 500 万元以上的保理类应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
非保理类应收款项账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
保理类应收款项风险类型组合	相同风险类型的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
非保理类应收款项账龄组合	账龄分析法
保理类应收款项风险类型组合	风险类型分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
半年以内	2	2

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

b. 组合中，采用风险类型分析法计提坏账准备的计提方法

风险类型	分类依据	坏账准备计提比例 (%)
正常类	未逾期	0
关注类	逾期 1-90 天	5
次级类	逾期 91-180 天	20
可疑类	逾期 181-360 天	50
损失类	逾期 360 天以上	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	对于非保理类应收款项，存在客观证据表明应收款项发生减值 对于保理类应收账款，存在客观证据表明公司将无法按应收保理款的原有条款收回款项
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，单独进行减值测试，计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发

生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负

债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到

补偿的，则不确认收入。

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

（3）让渡资产使用权

与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）取得供应商的销售折扣的确认原则

供应商根据公司实际销售情况、市场拓展情况、服务支持情况等，按季度、年度给予公司一定比例的销售折扣（又称销售奖励、返利）。公司在取得供应商销售折扣确认函时确认销售折扣，并按确认函所确认的金额冲减当期的营业成本。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（2）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有

关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司

执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,467,540,495.45 元，上期金额 2,228,027,510.76 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 757,330,376.55 元，上期金额 670,076,539.20 元；调增“其他应收款”本期金额 3,112,558.35 元，上期金额 738,222.22 元；调增“其他应付款”本期金额 992,670.56 元，上期金额 884,421.65 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，

示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 29,693,405.70 元，上期金额 18,239,622.91 元，重分类至“研发费用”。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
汕头市众业达电器设备有限公司	15%
北京迪安帝科技有限公司	15%
北京迪安帝自动化系统有限公司	15%
工控网（北京）信息技术股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
工控网（北京）电子商务有限公司	15%
众业达（北京）智能科技有限公司	15%
上海汕能电气成套有限公司	20%
北京国电众业达科技有限公司	20%
众业达电气（大连）有限公司	20%
山西众业达电器有限公司	20%
众业达电气襄阳有限公司	20%
众业达新疆电气有限公司	20%
众业达电气哈尔滨有限公司	20%
成都鸿达新能源科技有限公司	20%
内江因诺威新能源科技有限责任公司	20%
北京迪安帝电器设备有限公司	20%
烟台迪安帝电气科技有限公司	20%
ELVO PTE. LTD.（業伯有限公司，简称“業伯”）	17%
ELXION PTE. LTD.（業胜有限责任公司，简称“業胜”）	17%
MR LOCK ASIA PTE. LTD.（锁先生（亚洲）私人有限公司）	17%
众业达商业保理有限公司	20%
本公司及其他子公司	25%

2、税收优惠及批文

公司之子公司汕头市众业达电器设备有限公司于2009年通过广东省国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》，该公司从2009年起执行15%的所得税优惠税率。2018年通过了广东省国家高新技术企业复审，自2018年起继续享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司北京迪安帝科技有限公司、孙公司北京迪安帝自动化系统有限公司于2014年10月获得高新技术企业认定通过并公示，根据《中华人民共和国企业所得税法》，上述两家公司从2014年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。2017年12月，通过了高新技术企业复审，自2017年起继续享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司工控网（北京）信息技术股份有限公司于2015年11月获得高新技术企业认定通过并公示，根据《中华人民共和国企业所得税法》，从2015年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期为

三年。2018年9月，通过高新技术企业复审，自2018年起继续享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。孙公司工控网（北京）电子商务有限公司于2017年12月获得高新技术企业认定通过并公示，自2018年起享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司众业达（北京）智能科技有限公司于2017年12月获得高新技术企业认定通过并公示，根据《中华人民共和国企业所得税法》，从2017年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司上海汕能电气成套有限公司、北京国电众业达科技有限公司、山西众业达电器有限公司、众业达新疆电气有限公司、众业达电气（大连）有限公司、众业达电气襄阳有限公司、众业达电气哈尔滨有限公司、成都鸿达新能源科技有限公司、众业达商业保理有限公司及孙公司内江因诺威新能源科技有限责任公司、北京迪安帝电器设备有限公司、烟台迪安帝电气科技有限公司符合小微企业标准，享受所得减按50%计入应纳税所得额并执行20%的所得税优惠税率。

公司之子公司ELVO PTE. LTD.（業伯有限公司，简称“業伯”）和孙公司ELXION PTE. LTD.（業胜有限责任公司，简称“業胜”），孙公司ELXION PTE. LTD. 旗下子公司MR LOCK ASIA PTE. LTD.（锁先生（亚洲）私人有限公司，简称“锁先生”）注册于新加坡，执行新加坡当地利得税率17%。根据新加坡的免税政策，前一万新加坡元应纳税所得额的75%免缴所得税，第一万至三十万新加坡元应纳税所得额的50%免缴所得税。

公司和其他子公司执行25%的企业所得税税率。

公司所属海宁众业达投资合伙企业由三家法人合伙人投资成立，取得的股息红利应并入法人合伙人当期应纳税所得额，缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	1,379,489.10	1,892,008.56
银行存款	462,644,638.38	792,766,960.37
其他货币资金	143,420,952.90	82,642,822.51
合 计	607,445,080.38	877,301,791.44
其中：存放在境外的款项总额	12,067,665.27	9,507,910.53

注：

①其他货币资金明细:

项 目	2018-12-31	2017-12-31
票据保证金	140,404,284.14	77,334,857.17
保函保证金	2,715,155.52	5,175,381.18
第三方支付平台款项	301,513.24	132,584.16
合 计	143,420,952.90	82,642,822.51

②货币资金中使用受限制金额参见本附注六、45、“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	1,480,422,436.93	1,276,836,961.76
应收账款	987,118,058.52	951,190,549.00
合 计	2,467,540,495.45	2,228,027,510.76

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	1,153,743,940.66	1,089,700,937.41
商业承兑汇票	326,678,496.27	187,136,024.35
合 计	1,480,422,436.93	1,276,836,961.76

②期末公司已质押的应收票据

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	51,854,114.26	6,305,889.18
合 计	51,854,114.26	6,305,889.18

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	254,651,904.23	27,968,236.72
商业承兑汇票	-	51,854,114.26
合 计	254,651,904.23	79,822,350.98

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,093,893,377.66	100.00	106,775,319.14	9.76	987,118,058.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,093,893,377.66	100.00	106,775,319.14	9.76	987,118,058.52

(续)

类 别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,048,681,521.47	100.00	97,490,972.47	9.30	951,190,549.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,048,681,521.47	100.00	97,490,972.47	9.30	951,190,549.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	906,058,577.05	18,121,171.55	2.00

账 龄	2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
半年至一年	54,408,916.36	2,720,445.83	5.00
一至二年	38,304,196.04	7,660,839.21	20.00
二至三年	25,697,651.41	12,848,825.75	50.00
三年以上	65,424,036.80	65,424,036.80	100.00
合 计	1,089,893,377.66	106,775,319.14	9.80

账 龄	2017-12-31		
	金 额	坏 账 准 备	计提比例 (%)
半年以内	865,764,854.67	17,315,297.12	2.00
半年至一年	45,458,003.46	2,272,900.19	5.00
一至二年	38,106,688.00	7,621,337.62	20.00
二至三年	22,641,075.67	11,320,537.87	50.00
三年以上	58,960,899.67	58,960,899.67	100.00
合 计	1,030,931,521.47	97,490,972.47	9.46

B、组合中，采用风险类型分析法计提坏账准备的应收账款

风险类型	2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类	4,000,000.00	-	0.00
关注类	-	-	5.00
次级类	-	-	20.00
可疑类	-	-	50.00
损失类	-	-	100.00
合 计	4,000,000.00	-	0.00

风险类型	2017-12-31		
	金 额	坏 账 准 备	计提比例 (%)
正常类	17,750,000.00	-	-
关注类	-	-	-

次级类	-	-	-
可疑类	-	-	-
损失类	-	-	-
合 计	17,750,000.00	-	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,484,555.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 722,995.77 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	477,213.54

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 94,439,695.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 8.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,018,846.08 元。

⑤公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,597,204.36	97.98	81,328,999.49	98.62
1 至 2 年	692,454.73	0.79	649,389.80	0.79
2 至 3 年	605,722.01	0.69	127,344.27	0.15
3 年以上	467,297.24	0.54	363,405.74	0.44
合 计	87,362,678.34	100.00	82,469,139.30	100.00

(2) 截至报告期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 37,131,232.60 元，占预付账款

期末余额合计数的比例为 42.50%。

4、其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	18,421,571.31	15,192,600.85
应收利息	3,112,558.35	738,222.22
应收股利	-	-
合 计	21,534,129.66	15,930,823.07

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,090,482.63	100.00	2,668,911.32	12.65	18,421,571.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	21,090,482.63	100.00	2,668,911.32	12.65	18,421,571.31

(续)

类 别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,822,121.92	100.00	2,629,521.07	14.75	15,192,600.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类 别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
合 计	17,822,121.92	100.00	2,629,521.07	14.75	15,192,600.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	16,265,847.63	325,316.97	2.00
半年至1年	923,063.56	46,153.18	5.00
1至2年	1,848,375.90	369,675.17	20.00
2至3年	250,859.08	125,429.54	50.00
3年以上	1,802,336.46	1,802,336.46	100.00
合 计	21,090,482.63	2,668,911.32	12.65

账 龄	2017-12-31		
	账 面 余 额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	12,711,648.99	254,232.99	2.00
半年至一年	2,033,647.97	101,682.40	5.00
一至二年	649,468.27	129,893.66	20.00
二至三年	567,289.35	283,644.68	50.00
三年以上	1,860,067.34	1,860,067.34	100.00
小 计	17,822,121.92	2,629,521.07	14.75

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 439,808.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 372,418.43 元。

③本年核销其他应收款 28,000.00 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	9,688,967.86	8,802,351.54
单位往来款	6,453,986.66	5,739,201.85
其他经营性资金	4,947,528.11	3,280,568.53
合 计	21,090,482.63	17,822,121.92

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛扬帆船舶制 造有限公司	客户重组债权执行 款	4,890,005.25	半年以内	23.19	97,800.11
汕头市龙湖区人 民政府	押金保证金	3,290,000.00	半年以内	15.60	65,800.00
北京 ABB 电气传动 系统有限公司	押金保证金	1,906,050.00	半年以内	9.04	38,121.00
中宝滨海镍业有 限公司	押金保证金	537,075.00	3 年以上	2.55	537,075.00
上海汉光环境艺 术有限公司	其他经营性资金	382,157.91	半年以内、 1-2 年	1.81	53,502.11
合 计	—	11,005,288.16	—	52.18	792,298.22

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(2) 应收利息情况

项 目	2018-12-31	2017-12-31
定期存款利息	3,112,558.35	738,222.22
合 计	3,112,558.35	738,222.22

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018/12/31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,194,257.98	2,720,305.88	27,473,952.10
在产品	16,450,546.12	-	16,450,546.12
库存商品	845,261,916.24	32,724,702.90	812,537,213.34
合 计	891,906,720.34	35,445,008.78	856,461,711.56

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,536,490.40	1,324,370.98	15,212,119.42
在产品	27,909,267.47	-	27,909,267.47
库存商品	649,354,744.59	22,926,939.29	626,427,805.30
合 计	693,800,502.46	24,251,310.27	669,549,192.19

(2) 存货跌价准备

项 目	2017-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,324,370.98	1,395,934.90	-	-	-	2,720,305.88
库存商品	22,926,939.29	9,797,763.61	-	-	-	32,724,702.90
合 计	24,251,310.27	11,193,698.51	-	-	-	35,445,008.78

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值	原材料已销售/处置
库存商品	成本高于其可变现净值	库存商品已销售/处置

6、其他流动资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
待抵扣进项税	103,892,939.80	66,216,655.87
预缴所得税	241,116.73	-
理财产品	5,000,000.00	5,050,000.00
合 计	109,134,056.53	71,266,655.87

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	201,143,506.67	-	201,143,506.67	379,420,000.00	-	379,420,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	201,143,506.67	-	201,143,506.67	379,420,000.00	-	379,420,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	201,143,506.67	-	201,143,506.67	379,420,000.00	-	379,420,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例
	期初	本期增加	本期减少	期末	
微宏动力系统（湖州）有限公司	350,000,000.00	-	184,996,493.33	165,003,506.67	1.1913%
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	18.00%
上海慧程工程技术服务有限公司	17,920,000.00	6,720,000.00	-	24,640,000.00	11.67%
浙江海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）	6,100,000.00	-	-	6,100,000.00	16.67%
合 计	379,420,000.00	6,720,000.00	184,996,493.33	201,143,506.67	—

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
微宏动力系统（湖州）有限公司	-	-	-	-	-
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	-	-	-	-	-
上海慧程工程技术服务有限公司	-	-	-	-	-
浙江海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明：

无

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
汕头市盈照开关有限公司	-	-	-	1,404,641.36	-	-
工控速派(北京)科技服务有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	1,404,641.36	-	-
合 计	-	-	-	1,404,641.36	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
汕头市盈照开关有 限公司	-	-	-	1,404,641.36	-
工控速派(北京)科 技服务有限公司	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	1,404,641.36	-
合 计	-	-	-	1,404,641.36	-

9、固定资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	468,860,185.91	417,190,434.90
固定资产清理	-	-
合 计	468,860,185.91	417,190,434.90

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31	437,814,258.53	25,622,159.47	42,881,015.88	63,962,043.68	570,279,477.56
2、本期增加金额	59,350,094.82	936,502.98	3,057,007.22	16,472,788.55	79,816,393.57
（1）购置	59,064,700.61	936,502.98	3,057,007.22	16,472,788.55	79,530,999.36
（2）在建工程转入	285,394.21	-	-	-	285,394.21
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	4,788,113.38	3,723,276.24	1,339,204.56	9,850,594.18
（1）处置或报废	-	4,788,113.38	3,723,276.24	1,339,204.56	9,850,594.18
4、2018-12-31	497,164,353.35	21,770,549.07	42,214,746.86	79,095,627.67	640,245,276.95
二、累计折旧					
1、2017-12-31	61,858,217.39	12,102,866.33	31,716,434.24	47,411,524.70	153,089,042.66
2、本期增加金额	13,821,444.29	1,656,758.85	3,683,217.00	7,516,199.10	26,677,619.24
（1）计提	13,821,444.29	1,656,758.85	3,683,217.00	7,516,199.10	26,677,619.24
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	4,378,563.75	2,864,397.76	1,138,609.35	8,381,570.86
（1）处置或报废	-	4,378,563.75	2,864,397.76	1,138,609.35	8,381,570.86
4、2018-12-31	75,679,661.68	9,381,061.43	32,535,253.48	53,789,114.45	171,385,091.04
三、减值准备					
1、2017-12-31	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-

众业达电气股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018-12-31	421,484,691.67	12,389,487.64	9,679,493.38	25,306,513.22	468,860,185.91
2、2017-12-31	375,956,041.14	13,519,293.14	11,164,581.64	16,550,518.98	417,190,434.90

②截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

③截至报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④截至报告期末，公司通过经营租赁租出的固定资产。

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物-郑州写字楼	31,944,527.82
房屋及建筑物-汕头厂房	16,774,713.97

⑤截止报告期末，公司未办妥产权证书的固定资产的情况。

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物-长沙办公楼	3,578,537.50

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京众业达二期工程	47,404,093.81	-	47,404,093.81	45,619,738.11	-	45,619,738.11
龙湖区珠津工业区工程	41,549,846.86	-	41,549,846.86	31,355,171.94	-	31,355,171.94
北京众业达三期工程	29,715,145.33	-	29,715,145.33	22,304,138.22	-	22,304,138.22
龙湖区珠津工业区工程 二期	48,709,893.13	-	48,709,893.13	4,048,488.36	-	4,048,488.36
沈阳众业达电商仓库装 修工程	1,502,447.15	-	1,502,447.15	-	-	-
无锡众业达房屋装修	637,051.24	-	637,051.24	-	-	-
合 计	169,518,477.52	-	169,518,477.52	103,327,536.63	-	103,327,536.63

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2018-12-31
北京众业达二期工程	4,756.30 万元	45,619,738.11	1,784,355.70	-	-	47,404,093.81
龙湖区珠津工业区工程	5,500.00 万元	31,355,171.94	10,194,674.92	-	-	41,549,846.86
北京众业达三期工程	3,674.90 万元	22,304,138.22	7,451,135.32	40,128.21	-	29,715,145.33
龙湖区珠津工业区工程 二期	6,500.00 万元	4,048,488.36	44,661,404.77	-	-	48,709,893.13
合 计	—	103,327,536.63	64,091,570.71	40,128.21	-	167,378,979.13

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
北京众业达二期工程	99.67	99.67	-	-	-	募集与自筹
龙湖区珠津工业区工程	75.55	75.55	-	-	-	自筹
北京众业达三期工程	80.86	80.86	-	-	-	自筹
龙湖区珠津工业区工程 二期	74.94	74.94	-	-	-	自筹
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 截至报告期末，在建工程不存在减值迹象，未对其提取减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	网络平台	商标和著作权	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31	92,778,933.24	18,114,794.51	1,167,000.00	222,600.00	112,283,327.75
2、本年增加金额	-	7,864,143.93	-	11,200.00	7,875,343.93
(1) 购置	-	7,864,143.93	-	11,200.00	7,875,343.93
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	网络平台	商标和著作权	合 计
(2)划分为持有待售的资产	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	92,778,933.24	25,978,938.44	1,167,000.00	233,800.00	120,158,671.68
二、累计摊销					
1、2017-12-31	13,143,503.28	10,541,117.39	846,074.96	202,363.38	24,733,059.01
2、本年增加金额	2,016,414.24	3,921,867.08	116,700.04	2,611.12	6,057,592.48
(1) 计提	2,016,414.24	3,921,867.08	116,700.04	2,611.12	6,057,592.48
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2)划分为持有待售的资产	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	15,159,917.52	14,462,984.47	962,775.00	204,974.50	30,790,651.49
三、减值准备					
1、2017-12-31	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2)划分为持有待售的资产	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018-12-31	77,619,015.72	11,515,953.97	204,225.00	28,825.50	89,368,020.19
2、2017-12-31	79,635,429.96	7,573,677.12	320,925.04	20,236.62	87,550,268.74

注：本年不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017-12-31	本年增加		本年减少		2018-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017-12-31	本年增加		本年减少		2018-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京迪安帝科技有限公司	80,372,641.38	-	-	-	-	80,372,641.38
嘉兴市锦泰电气有限公司	4,051,347.16	-	-	-	-	4,051,347.16
工控网（北京）信息技术股份有限公司	187,900,835.62	-	-	-	-	187,900,835.62
Mrlock Asia Pte Ltd	287,406.61	-	-	-	-	287,406.61
合 计	272,612,230.77	-	-	-	-	272,612,230.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017-12-31	本年增加		本年减少		2018-12-31
		计提	其他	处置	其他	
北京迪安帝科技有限公司	45,966,194.34	-	-	-	-	45,966,194.34
嘉兴市锦泰电气有限公司	4,051,347.16	-	-	-	-	4,051,347.16
工控网（北京）信息技术股份有限公司	13,482,678.63	15,931,110.39	-	-	-	29,413,789.02
Mrlock Asia Pte Ltd	287,406.61	-	-	-	-	287,406.61
合 计	63,787,626.74	15,931,110.39	-	-	-	79,718,737.13

商誉的说明：

①北京迪安帝科技有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 10.06%，经减值测试，本年度无需计提商誉减值准备。

②工控网（北京）信息技术股份有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 11.44%，经减值测试，本年度需计提商誉减值准备 15,931,110.39 元。

13、长期待摊费用

项 目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
子公司租赁房屋装修费	7,019,567.30	544,337.89	2,063,554.26	1,557,642.95	3,942,707.98
产品认证获取费	1,633,575.75	-	307,359.24	-	1,326,216.51

项 目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
合 计	8,653,143.05	544,337.89	2,370,913.50	1,557,642.95	5,268,924.49

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	107,637,048.04	25,976,520.37	100,120,493.54	23,711,745.43
存货跌价准备	34,746,852.39	8,070,415.18	24,251,310.27	5,897,789.41
内部交易未实现利润	23,652,644.52	5,913,161.13	15,859,473.72	3,964,868.43
可抵扣亏损	19,145,438.31	3,247,769.36	37,644,207.11	8,059,706.47
股权激励应计所得税费用	1,052,840.00	263,210.00	2,392,162.52	598,040.63
递延收益	6,418,412.06	1,604,603.02	6,666,866.78	1,666,716.70
固定资产暂时性差异	7,593,513.73	1,898,378.43	7,593,513.74	1,898,378.43
合 计	200,246,749.05	46,974,057.49	194,528,027.68	45,797,245.50

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	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
同一控制下合并	8,986,296.80	2,246,574.20	8,986,296.80	2,246,574.20
非同一控制下合并收益	445,326.64	111,331.66	445,326.64	111,331.66
资产账面价值与计税基础的差异	16,496,848.96	4,124,212.24	17,212,871.32	4,303,217.83
非同一控制下合并资产评估增值	9,551,880.88	2,387,970.22	9,783,431.00	2,445,857.75
境内外税率差异	5,364,113.63	429,129.09	-	-
合 计	40,844,466.91	9,299,217.41	36,427,925.76	9,106,981.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018-12-31	2017-12-31
子公司可抵扣亏损	94,638,018.85	49,919,041.71
合 计	94,638,018.85	49,919,041.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018-12-31	2017-12-31	备注
2018 年	-	1,101,104.27	
2019 年	728,245.95	614,032.47	
2020 年	4,258,004.64	1,045,597.12	
2021 年	15,909,485.25	17,272,678.22	
2022 年	28,672,592.48	29,885,629.63	
2023 年	45,069,690.53	-	
合 计	94,638,018.85	49,919,041.71	

15、其他非流动资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
预付固定资产、无形资产、装修款	3,564,670.00	6,484,234.53
合 计	3,564,670.00	6,484,234.53

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	140,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	125,000,000.00	265,000,000.00
商业承兑汇票贴现贷款	51,854,114.26	6,305,889.18
保证、质押借款	7,985,839.73	117,411,125.49
质押借款	-	4,000,000.00
合 计	324,839,953.99	412,717,014.67

注：保证借款的担保情况，参见附注十一 5、关联方交易情况之关联方担保情况。

(2) 报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据及应付账款

种 类	2018-12-31	2017-12-31
应付票据	230,639,790.55	164,952,687.92
应付账款	526,690,586.00	505,123,851.28
合 计	757,330,376.55	670,076,539.20

(1) 应付票据情况

种 类	2018-12-31	2017-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	230,639,790.55	164,952,687.92
合 计	230,639,790.55	164,952,687.92

注：截至报告期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

① 应付账款按账龄披露：

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1 年以下	517,634,471.08	473,472,218.16
1 至 2 年	6,174,497.23	15,728,344.41
2 至 3 年	453,589.01	3,763,240.01
3 年以上	2,428,028.68	12,160,048.70
合 计	526,690,586.00	505,123,851.28

② 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	228,710,631.40	182,562,958.70
1 年以上	3,987,496.31	3,766,174.06
合 计	232,698,127.71	186,329,132.76

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
一、短期薪酬	50,507,893.97	325,666,559.49	313,907,516.70	62,266,936.76
二、离职后福利-设定提存计划	256,222.33	23,581,171.98	23,606,162.13	231,232.18

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	50,764,116.30	349,247,731.47	337,513,678.83	62,498,168.94

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,734,157.55	290,709,364.93	278,948,719.41	61,494,803.07
2、职工福利费	-	11,743,114.22	11,743,114.22	-
3、社会保险费	209,082.04	13,109,008.70	13,113,543.19	204,547.55
其中：医疗保险费	191,434.93	11,530,929.13	11,534,699.79	187,664.27
工伤保险费	5,728.64	460,803.55	462,664.68	3,867.51
生育保险费	11,918.47	1,117,276.02	1,116,178.72	13,015.77
4、住房公积金	23,181.00	7,976,328.82	7,969,155.82	30,354.00
5、工会经费和职工教育经费	541,473.38	2,128,742.82	2,132,984.06	537,232.14
其中：工会经费	442,825.31	1,837,295.16	1,836,630.40	443,490.07
职工教育经费	98,648.07	291,447.66	296,353.66	93,742.07
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	50,507,893.97	325,666,559.49	313,907,516.70	62,266,936.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险	247,876.57	22,807,278.32	22,831,392.76	223,762.13
2、失业保险费	8,345.76	773,893.66	774,769.37	7,470.05
合 计	256,222.33	23,581,171.98	23,606,162.13	231,232.18

20、应交税费

项 目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	12,835,752.28	15,624,237.10
企业所得税	29,495,580.16	20,778,924.53
城市维护建设税	893,339.31	1,074,084.81
教育费附加	638,696.54	777,766.95
土地使用税	57,910.34	190,982.65

项 目	2018-12-31	2017-12-31
房产税	834,235.43	373,085.12
印花税	531,047.39	516,357.38
其他	180,387.06	259,953.54
合 计	45,466,948.51	39,595,392.08

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款	38,108,858.60	41,681,784.19
其中：单位往来	5,562,977.00	12,311,621.05
押金保证金	1,913,345.91	1,523,245.33
限制性股票激励款	22,089,155.00	25,446,300.00
员工往来	212,334.24	596,948.51
其他	8,331,046.45	1,803,669.30
应付股利	322,476.00	-
应付利息	670,194.56	884,421.65
合 计	39,101,529.16	42,566,205.84

(2) 截至报告期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 应付股利情况

项 目	2018-12-31	2017-12-31
限制性股票应付股利	322,476.00	-
合 计	322,476.00	-

(4) 应付利息情况

项 目	2018-12-31	2017-12-31
短期借款应付利息	670,194.56	884,421.65
合 计	670,194.56	884,421.65

22、递延收益

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	6,666,866.78	-	248,454.72	6,418,412.06	收到政府补助

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
合 计	6,666,866.78	-	248,454.72	6,418,412.06	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017-12-31	本期增加	本期减少				2018-12-31	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
政府征收房屋需置换新房的差价补偿	6,666,866.78	-	-	248,454.72	-	-	6,418,412.06	与资产相关
合 计	6,666,866.78	-	-	248,454.72	-	-	6,418,412.06	

23、股本

项 目	2017-12-31	本期增减变动（+、-）			2018-12-31
		发行新股	其他	小计	
股份总数	544,755,909.00	527,200.00		527,200.00	545,283,109.00

24、资本公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
股本溢价	1,869,071,658.70	2,014,457.35	-	1,871,086,116.05
其他资本公积	5,379,951.45	3,424,629.56	-	8,804,581.01
合 计	1,874,451,610.15	5,439,086.91	-	1,879,890,697.06

注：

（1）公司向 21 名激励对象授予限制性股票 527,200.00 股，授予日为 9 月 5 日，授予价格为 6.05 元/股，变更后注册资本为人民币 545,283,109.00 元，截止至 2018 年 9 月 7 日止，公司已收到激励对象以货币资金缴纳的款项合计人民币 3,189,560.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 527,200.00 元，其余人民币 2,662,360.00 元作为资本公积。

（2）公司限制性股票激励计划本期确认股权激励费用列入资本公积-其他资本公积合计 3,860,183.39 元，预计未来能够税前抵扣超出当期费用金额的部分计入资本公积-1,083,456.48 元。

25、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励	25,446,300.00	3,189,560.00	6,546,705.00	22,089,155.00

众业达电气股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	25,446,300.00	3,189,560.00	6,546,705.00	22,089,155.00

注：公司向 21 名激励对象授予限制性股票 527,200.00 股，授予日为 9 月 5 日，授予价格为 6.05 元/股，变更后注册资本为人民币 545,283,109.00 元，截止至 2018 年 9 月 7 日止，公司已收到激励对象以货币资金缴纳的款项合计人民币 3,189,560.00 元，计入库存股。本期库存股解禁，导致库存股减少 6,546,705.00 元

26、其他综合收益

项 目	2017-12-31	本期发生金额					2018-12-31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-186,287.72	260,490.18	-	-	266,942.74	-6,452.56	80,655.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-186,287.72	260,490.18	-	-	266,942.74	-6,452.56	80,655.02
其他综合收益合计	-186,287.72	260,490.18	-	-	266,942.74	-6,452.56	80,655.02

27、盈余公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	126,086,087.11	13,958,123.54	-	140,044,210.65
合 计	126,086,087.11	13,958,123.54	-	140,044,210.65

28、未分配利润

项 目	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	1,060,311,726.65	915,460,617.06
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	1,060,311,726.65	915,460,617.06
加：本期归属于母公司股东的未分配利润	205,998,715.59	200,623,044.40
减：提取法定盈余公积	13,958,123.54	12,527,942.09
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	65,318,317.08	43,243,992.72
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	1,187,034,001.62	1,060,311,726.65

29、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,541,039,955.25	7,602,971,103.33	7,595,666,419.08	6,803,575,630.89
其他业务	13,798,016.75	4,991,623.01	5,420,903.72	541,727.79
合 计	8,554,837,972.00	7,607,962,726.34	7,601,087,322.80	6,804,117,358.68

30、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	9,759,528.56	9,529,517.12
教育费附加	7,029,410.34	6,903,283.31
房产税	4,427,991.93	3,202,289.27
土地使用税	684,986.44	674,820.92
车船使用税	76,310.96	70,650.87

项 目	2018 年度	2017 年度
印花税	6,141,486.93	5,963,594.42
文化事业费	431,551.39	359,650.78
合 计	28,551,266.55	26,703,806.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	220,356,352.29	185,629,695.30
运输费	63,155,490.97	55,211,896.16
业务推广费	13,413,557.87	14,703,342.38
办公费	14,220,632.06	11,600,207.62
维修调试费	40,444,337.54	36,014,957.07
业务招待费	23,648,935.81	18,181,808.98
差旅费	13,080,413.12	11,696,421.01
折旧费	8,991,013.29	7,602,684.27
无形资产摊销	-	78,485.00
长期待摊费用摊销	205,654.59	416,152.31
租赁费	13,806,611.24	11,085,569.70
电话费	3,333,852.33	3,093,853.94
包装费、装卸费等	2,980,042.65	2,238,472.69
水电费	1,427,936.52	1,177,283.59
低值易耗品	1,064,910.01	633,702.86
固定资产修理费	958,611.43	856,091.70
保险费	361,545.91	323,214.96
MP 积分兑换	-	137,200.00
平台服务费	-	650,000.00
其他	274,139.55	-
合 计	421,724,037.18	361,331,039.54

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	102,462,948.50	88,711,911.72
办公费	10,289,803.00	10,355,986.96
印花税、堤围费、价格调节基金	600,236.49	704,273.73
折旧费	19,424,495.85	18,045,766.17
无形资产摊销	1,169,222.03	1,721,240.07
长期待摊费用摊销	1,256,769.20	944,601.04
业务招待费	3,991,073.68	3,914,055.81
差旅费	5,146,281.24	6,720,657.08
租赁费	9,453,020.92	8,946,821.83
中介机构费	6,766,928.40	3,473,533.61
水电费	2,458,651.54	1,811,396.76
电话费	1,347,018.24	1,217,010.39
董事会费	171,605.13	376,756.96
低值易耗品	392,944.70	189,686.75
固定资产修理费	567,094.99	899,556.76
保险费	186,804.88	377,373.29
其他	2,764,936.95	3,006,177.18
股权激励费用	3,860,183.39	1,395,761.10
信息服务费	1,695,520.34	2,374,793.04
合 计	174,005,539.47	155,187,360.25

33、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	23,232,994.96	13,264,121.39
办公费	849,693.16	934,088.89
租赁费	968,568.21	638,685.26
技术服务费	1,646,536.80	327,627.23
折旧费	637,833.17	646,424.66
水电费	147,810.34	134,991.55
直接投入	2,209,969.06	2,293,683.93
合 计	29,693,405.70	18,239,622.91

34、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
贷款利息支出	20,905,223.23	14,960,408.81
减：利息收入	6,454,085.41	6,729,931.03
票据贴现利息支出	11,334,523.40	2,045,282.16
现金折扣	-33,948,412.85	-18,451,082.35
汇兑损益	96,137.31	75,441.57
手续费及其他	1,484,563.36	1,966,006.51
合 计	-6,582,050.96	-6,133,874.33

35、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	9,828,950.46	16,367,534.37
存货跌价损失	11,193,698.51	3,805,255.98
商誉减值损失	15,931,110.39	13,770,085.24
合 计	36,953,759.36	33,942,875.59

36、其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	2,649,777.33	973,014.68	2,649,777.33
合 计	2,649,777.33	973,014.68	2,649,777.33

(2) 政府补助按明细披露：

补 助 项 目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
汕头市地税局三代手续费返还	64,752.84	与收益相关
个人所得税手续费返还	18,340.45	与收益相关
KNY28-T600 研发项目补助资金	250,000.00	与收益相关
预装式智能充电站专项资金	150,000.00	与收益相关
2017 年广东省科技发展专项资金	9,300.00	与收益相关
工控网平台软件升级项目资助	14,000.00	与收益相关

补 助 项 目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年专利申请资助专项资金	905.00	与收益相关
2018 年高新技术企业申报经费补贴	50,000.00	与收益相关
静安区财政局补助	550,000.00	与收益相关
失业保险基金奖励补贴	6,793.40	与收益相关
新明街道企业扶持资金补助	430,000.00	与收益相关
政府征收房屋的原有房屋补偿款	248,454.72	与资产相关
产业扶持资金	400,000.00	与收益相关
稳岗补贴	92,386.43	与收益相关
产业发展资金	170,000.00	与收益相关
社保奖励金	9,844.49	与收益相关
统计奖励基金	5,000.00	与收益相关
2018 年度龙湖区节能专项扶持资金	180,000.00	与收益相关
合 计	2,649,777.33	

37、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,404,641.36	-2,940,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	56,591,928.00
重新计量以往长期股权投资产生的投资收益	-	217,451.37
理财产品到期收益	5,755,256.17	10,510,522.82
合 计	7,159,897.53	64,379,902.19

38、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当年非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	-1,374.64	124,464.31	-1,374.64
合 计	-1,374.64	124,464.31	-1,374.64

39、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当年非经常性 损益的金额

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
政府补助	1,772,780.18	2,544,652.00	1,772,780.18
逾期包装物押金没收收入	7,580.00	-	7,580.00
罚款净收入	24,000.00	-	24,000.00
其他	2,739,192.57	691,519.42	2,739,192.57
客户重组债权执行款	7,727,566.68	-	7,727,566.68
合 计	12,271,119.43	3,236,171.42	12,271,119.43

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
企业总部经济扶持资金	1,262,300.00	1,371,000.00	与收益相关
东疆保税港区扶持资金	50,480.18	-	与收益相关
2017 年度重大贡献企业奖励	450,000.00	-	与收益相关
宁波新明街道先进企业奖	10,000.00	-	与收益相关
财政资金补助	-	617,183.00	与收益相关
企业团队争先创优	-	100,000.00	与收益相关
街道企业扶持资金	-	456,469.00	与收益相关
合 计	1,772,780.18	2,544,652.00	

40、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	391,628.65	-	391,628.65
其中：固定资产	391,628.65	-	391,628.65
无形资产	-	-	-
对外捐赠	35,482.00	1,034,050.00	35,482.00
盘亏损失	36,304.08	-	36,304.08
其他	763,328.29	559,327.66	763,328.29

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
合 计	1,226,743.02	1,593,377.66	1,226,743.02

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	90,253,368.77	86,297,420.75
递延所得税费用	-2,068,032.52	-5,104,832.34
合 计	88,185,336.25	81,192,588.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	283,381,964.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,845,491.25
子公司适用不同税率的影响	-467,053.78
调整以前期间所得税的影响	-197,344.46
加计扣除费用的影响	-2,334,837.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,805,907.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,615,028.06
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	10,006,815.31
商誉减值准备的影响	3,982,777.60
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	1,478,152.52
冲销以前年度可弥补亏损递延所得税资产	3,680,455.64
所得税费用	88,185,336.25

42、不涉及现金收支交易

项 目	2018 年度
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	2,197,256,425.69
购买商品、接受劳务支付的金额	2,197,256,425.69

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到的往来款	3,735,272.53	5,895,663.08
利息收入	4,079,749.28	9,219,750.49
营业外收入	5,579,961.46	691,519.42
政府补助	4,174,102.79	2,649,211.96
保函保证金	2,460,225.66	1,492,118.84
合 计	20,029,311.72	19,948,263.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用	239,208,128.90	216,744,292.63
往来款支出	16,402,988.85	6,011,419.69
营业外支出	798,810.29	1,593,377.66
合 计	256,409,928.04	224,349,089.98

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
子公司向非关联方筹款	8,850,000.00	-
合 计	8,850,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
海宁众业达投资合伙企业(有限合伙)少数 股东撤资	73,894,436.52	-
西众电力自动化有限公司注销归还少数股 东资金	476,733.31	-
股份发行相关费用	-	100,000.00
子公司归还非关联方筹资	2,950,000.00	-
合 计	77,321,169.83	100,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	195,196,628.74	193,626,720.00
加：资产减值准备	36,953,759.36	33,942,875.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,677,619.24	24,362,609.41
无形资产摊销	6,057,592.48	4,577,254.54
长期待摊费用摊销	2,370,913.50	2,065,450.39
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）	1,374.64	-124,464.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	391,628.65	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	20,735,651.29	17,081,132.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,159,897.53	-64,379,902.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,176,811.99	-4,867,939.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	192,235.97	-236,893.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,106,217.88	-55,587,808.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,609,326.24	-294,948,645.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,391,554.35	109,246,966.03
其他	2,776,726.91	1,395,761.10
经营活动产生的现金流量净额	-128,306,568.51	-33,846,882.40
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	464,325,640.72	794,791,553.09
减：现金的期初余额	794,791,553.09	517,609,569.69
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	-330,465,912.37	277,181,983.40

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	464,325,640.72	794,791,553.09
其中：库存现金	1,379,489.10	1,892,008.56
可随时用于支付的银行存款	462,644,638.38	792,766,960.37
可随时用于支付的其他货币资金	301,513.24	132,584.16
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、年末现金及现金等价物余额	464,325,640.72	794,791,553.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	143,119,439.66	票据保证金、保函保证金
应收账款	4,000,000.00	应收账款质押
应收票据	51,854,114.26	应收票据贴现质押
合 计	198,973,553.92	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	103,628.39	6.84	708,304.84
新加坡元	1,722,995.71	5.01	8,625,661.12
欧元	86.34	7.85	677.54
应收账款			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：新加坡元	23,529.94	5.01	117,795.59
其他应收款			
其中：新加坡元	988,320.29	5.01	4,947,729.04
应付账款			
其中：新加坡元	17,600.50	5.01	88,111.63
其他应付款			
其中：新加坡元	2,140.00	5.01	10,713.27

（2）境外经营实体说明

子公司 ELVO PTE. LTD.（業伯有限公司）和孙公司 ELXION PTE. LTD.（業胜有限责任公司），以及孙公司 ELXION PTE. LTD.（業胜有限责任公司）控股的 Mrlock Asia Pte Ltd（锁先生（亚洲）私人有限公司）为境外经营实体，但经营情况和财务情况对于众业达并不具有重大性。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事项。

3、处置子公司

本报告期内，注销子公司汕头市西众电力自动化有限公司，除该事项外未发生其他处置子公司的情况。

4、其他原因的合并范围变动

本报告期内，公司新设子公司宜宾鸿达新能源科技有限公司、贵州众业达新能源科技有限公司、内江因诺威新能源科技有限责任公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1. 众业达电气(北京)有限公司 (简称“北京众业达”)	北京	北京通州区中关村科技园 区通州园金桥科技产业基 地环科中路10号	商业	100.00	-	投资设立
2. 西安德威克电力电容器有限 公司(简称“西安德威克”)	西安	西安经济技术开发区草滩 十路1787号2#2	商业	-	100.00	同一控制下合 并
3. 众业达电气(大连)有限公司 (简称“大连众业达”)	大连	大连市甘井子区绿洲园 63-1号公建	商业	100.00	-	投资设立
4. 石家庄市众业达电气自动化 有限公司(简称“石家庄众业 达”)	石家庄	石家庄高新区长江大道与 兴安大街交口西北角润江 总部国际8号楼B座1-2层	商业	100.00	-	投资设立
5. 重庆众业达电器有限公司(简 称“重庆众业达”)	重庆	重庆市北部新区出口加工 区四路2号	商业	100.00	-	投资设立
6. 宁波众业达电器有限公司(简 称“宁波众业达”)	宁波	宁波高新区清水桥路535号 新城大厦9-5、9-6室	商业	100.00	-	投资设立
7. 南昌众业达电气有限公司(简 称“南昌众业达”)	南昌	江西省南昌市青云谱区洪 都南大道237号深蓝智造创 意园独栋附楼	商业	100.00	-	投资设立
8. 众业达电气(厦门)有限公司 (简称“厦门众业达”)	厦门	厦门市思明区前埔南路207 号之3	商业	100.00	-	投资设立
9. 山西众业达电器有限公司(简 称“山西众业达”)	山西	太原市万柏林区和平北路 159号万锦太和佳苑2号楼	商业	100.00	-	投资设立
10. 无锡众业达电器有限公司 (简称“无锡众业达”)	无锡	无锡市南长区南湖大道501 号H栋	商业	100.00	-	投资设立
11. 长沙众业达电器有限公司 (简称“长沙众业达”)	长沙	长沙市雨花区劳动东路139 号新城新世界三期东组团 1301房	商业	100.00	-	投资设立
12. 青岛众业达电器有限公司 (简称“青岛众业达”)	青岛	山东省青岛市崂山区深圳 路19号海若大厦三楼西侧	商业	100.00	-	投资设立
13. 广西众业达电气有限公司 (简称“广西众业达”)	广西	南宁市高新区科园西十路 28号厂区2#楼	商业	100.00	-	投资设立
14. 众业达电气安徽有限公司 (简称“安徽众业达”)	安徽	合肥市庐阳工业园时雨路 与灵溪路交口6#4层	商业	100.00	-	投资设立
15. 北京国电众业达科技有限公 司(简称“北京国电”)	北京	北京通州区中关村科技园 区通州园金桥科技产业基 地环科中路10号	商业	55.00	-	投资设立
16. 众业达电气襄阳有限公司 (简称“襄阳众业达”)	襄阳	襄阳市高新区邓城大道49 号国际创新基地3号楼 1-112	商业	100.00	-	投资设立

众业达电气股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：人民币元

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
17. 众业达电气哈尔滨有限公司 (简称“哈尔滨众业达”)	哈尔滨	哈尔滨市南岗区闽江路会展家园小区 12 栋 3 号门市	商业	100.00	-	投资设立
18. 众业达电气温州有限公司 (简称“温州众业达”)	温州	温州市鹿城区汤家桥路大自然家园 1 幢 1803 室	商业	100.00	-	投资设立
19. 唐山众业达电气设备有限公司 (简称“唐山众业达”)	唐山	高新区火炬路 130 号	商业	100.00	-	投资设立
20. 众业达电气洛阳有限公司 (简称“洛阳众业达”)	洛阳	洛阳市西工区王城大道 111 号紫金城 A 区 2-2369	商业	100.00	-	投资设立
21. 汕头市众业达机电设备有限公司 (简称“众业达机电设备”)	汕头	广东省汕头市龙湖区衡山路 62 号展厅 1 楼	商业	100.00	-	投资设立
22. 众业达新能源(上海)有限公司 (简称“上海新能源”)	上海	中国(上海)自由贸易试验区富特北路 206 号 28 部位	商业	100.00	-	投资设立
23. 上海伊博船舶电器有限公司 (简称“上海伊博”)	上海	上海市徐汇区宜山路 407 号 1101 室	工业	51.00	-	投资设立
24. 众业达新疆电气有限公司 (简称“新疆众业达”)	新疆	乌鲁木齐市沙依巴克区西北路 775 号二层 12 号	商业	100.00	-	投资设立
25. ELVO PTE. LTD. (業伯有限公司 (简称“新加坡業伯”))	新加坡	16 RAFFLES QUAY #33-03 HONG LEONG BUILDING SINGAPORE 048581	商业	100.00	-	投资设立
26. ELXION PTE. LTD. (業胜有限责任公司 (简称“新加坡業胜”))	新加坡	61 UBI ROAD 1, #03-30, OXLEY BIZHUB, SINGAPORE	商业	-	51.00	投资设立
27. 汕头市达源电器成套有限公司 (简称“汕头达源”)	汕头	汕头市碧霞庄南区 7 栋 104-107	商业	100.00	-	同一控制下合并
28. 广州市众业达电器有限公司 (简称“广州众业达”)	广州	广州市荔湾区富力路 28 号之一 104 房	商业	100.00	-	同一控制下合并
29. 众业达电气(深圳)有限公司 (简称“深圳众业达”)	深圳	深圳市龙岗区坂田街道吉华路新天下华赛工业厂区 1 号厂房 102	商业	100.00	-	同一控制下合并
30. 上海众业达电器有限公司 (简称“上海众业达”)	上海	上海市止园路 301 号	商业	100.00	-	同一控制下合并
31. 天津众业达电气有限公司 (简称“天津众业达”)	天津	红桥区丁字沽一号路二段 15 号楼底层公建	商业	100.00	-	同一控制下合并
32. 武汉众业达机电设备有限责任公司 (简称“武汉众业达”)	武汉	武汉市东湖高新开发区武大科技园武大园二路七号武大航城 B3 栋	商业	100.00	-	同一控制下合并
33. 福州众业达电器有限公司 (简称“福州众业达”)	福州	福州市仓山区建新镇金榕北路 22 号厂房 A1 一层	商业	100.00	-	同一控制下合并

众业达电气股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
34. 成都众业达电器有限责任公司（简称“成都众业达”）	成都	成都市金牛区黄忠路5号	商业	100.00	-	同一控制下合并
35. 陕西众业达电器有限公司（简称“陕西众业达”）	陕西	西安市凤城三路26号文景苑2号楼2层10201室	商业	100.00	-	同一控制下合并
36. 北京市众业达濠电器设备有限公司（简称“北京众业达濠”）	北京	北京市通州区环科中路10号院1号楼3层101	商业	100.00	-	同一控制下合并
37. 汕头市众业达自动化电气工程有限公司（简称“汕头众业达工程”）	汕头	汕头市衡山路62号5楼	工业	100.00	-	同一控制下合并
38. 众业达电气（沈阳）有限公司（简称“沈阳众业达”）	沈阳	沈阳市大东区如意一路15-4号	商业	100.00	-	同一控制下合并
39. 杭州众业达电器有限公司（简称“杭州众业达”）	杭州	拱墅区绿景大厦1幢407-421室	商业	100.00	-	同一控制下合并
40. 汕头市众业达电器设备有限公司（简称“汕头众业达设备”）	汕头	汕头市万吉工业区万吉南二街16号，汕头市龙湖区珠津工业区珠津路16号	工业	100.00	-	同一控制下合并
41. 众业达电气南京有限公司（简称“南京众业达”）	南京	南京市雨花台区长虹路439号08幢303、401、402、501、502室	商业	100.00	-	同一控制下合并
42. 昆明众业达自动化设备有限公司（简称“昆明众业达”）	昆明	昆明市官南大道玫瑰湾一期31幢s048号	商业	100.00	-	同一控制下合并
43. 济南众业达电器有限公司（简称“济南众业达”）	济南	济南市高新区工业南路36号东方石化区10号楼东段	商业	100.00	-	同一控制下合并
44. 甘肃众业达电器有限公司（简称“甘肃众业达”）	甘肃	甘肃省兰州市城关区张苏滩575号2号楼4楼（大学科技园）	商业	100.00	-	同一控制下合并
45. 郑州众业达电器有限公司（简称“郑州众业达”）	郑州	郑州市二七区长江中路128号13楼117号	商业	100.00	-	同一控制下合并
46. 上海汕能电气成套有限公司（简称“上海汕能”）	上海	止园路291号	工业	100.00	-	非同一控制下合并
47. 上海泰高开关有限公司（简称“上海泰高”）	上海	上海市闵行区吴河路200号	工业	100.00	-	非同一控制下合并
48. 北京迪安帝科技有限公司（简称“北京迪安帝”）	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-2007室	商业	51.00	-	非同一控制下合并
49. 北京迪安帝电器设备有限公司（简称“迪安帝电器”）	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-2003室	商业	-	100.00	非同一控制下合并

众业达电气股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
50. 北京迪安帝自动化系统有限公司 (简称“迪安帝自动化”)	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-2006 室	商业	-	100.00	非同一控制下合并
51. 河南迪安帝科技有限公司 (简称“河南迪安帝”)	河南	郑州市金水区经二路 2 号院 4 号楼 1301 号	商业	-	100.00	非同一控制下合并
52. 山西迪安帝科技有限公司 (简称“山西迪安帝”)	山西	太原市小店区平阳路 1 号金茂国际数码中心 B 座 9 层 E 号房	商业	-	100.00	非同一控制下合并
53. 烟台迪安帝电气科技有限公司 (简称“烟台迪安帝”)	烟台	福山区鸿福街 101 号	商业	-	100.00	非同一控制下合并
54. 嘉兴市锦泰电气有限公司 (简称“锦泰电气”)	嘉兴	嘉兴市秀洲区八字路 1 号 2 幢	工业	51.00	-	非同一控制下合并
55. 众业达 (北京) 智能科技有限公司 (简称“智能科技”)	北京	北京市通州区中关村科技园通州园区金桥科技产业基地环科中路 10 号	商业	51.00	-	投资设立
56. 工控网 (北京) 信息技术股份有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 808 室	商业	70.00	-	非同一控制下合并
57. 工控网 (北京) 数据技术有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 7 层 B 座 805 室	商业	-	100.00	非同一控制下合并
58. 工控网 (北京) 教育科技有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 807 室	商业	-	100.00	非同一控制下合并
59. 工控网 (北京) 电器设备有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 803 室	商业	-	100.00	非同一控制下合并
60. 工控网 (北京) 电子商务有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 802 室	商业	-	58.31	非同一控制下合并
61. 工控网 (上海) 信息技术有限公司	上海	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 (B 楼) 506-8 室	商业	-	100.00	非同一控制下合并
62. 深圳技控时代科技有限公司	深圳	深圳市南山区粤海街道南海大道 4050 号上汽大厦厂房 302 室	商业	-	75.00	非同一控制下合并
63. 众业达上海 (照明) 科技有限公司	上海	上海市静安区止园路 291、293、295 号 1 幢 1-2 层	商业	100.00	-	投资设立
64. 众业达商业保理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室 (入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	商业	100.00	-	投资设立
65. 众业达 (汕头) 充电运营有	汕头	汕头市龙湖区万吉南二街	商业	100.00	-	投资设立

众业达电气股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
限公司		16 号 A 幢 5 楼 508 号				
66. 海宁众业达新能源投资有限公司	海宁	海宁市浙江海宁经编产业园区经都二路 2 号经编大楼 1 层 186 室	商业		100.00	投资设立
67. 海宁众业达投资合伙企业 (有限合伙)	海宁	海宁市浙江海宁经编产业园区经都二路 2 号经编大楼 1 层 187 室	商业		60.06	投资设立
68. 众业达供应链管理 (上海) 有限公司	上海	上海市闵行区吴中路 200 号 4 幢 213 室	商业	100.00	-	投资设立
69. 成都鸿达新能源科技有限公司	成都	四川省成都市新津县新材料产业功能区新科大道 168 号	商业	90.00	-	投资设立
70. 众业达自动化科技有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 4 层	商业	100.00	-	投资设立
71. 郑州众业达物业服务有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号 2 层 201 号	商业	100.00	-	投资设立
72. Mrlock Asia Pte Ltd (锁先生 (亚洲) 私人有限公司)	新加坡	33 Ubi Avenue 3, #02-50 Vertex Singapore	商业	-	66.67	非同一控制下合并
73. 工控网 (天津) 供应链管理有限公司	天津	天津自贸试验区 (东疆保税港区) 洛阳道 600 号海丰物流园 3 幢 2 单元-102	商业	-	100.00	投资设立
74. 宜宾鸿达新能源科技有限公司	宜宾	四川省宜宾市黄桷坪路 220 号滨城尚都 A2 幢 1 楼 2 号	商业	-	100%	新设
75. 贵州众业达新能源科技有限公司	贵安	贵州省贵安新区大学城贵安数字经济产业园 F 栋 4 楼	商业	-	75%	新设
76. 内江因诺威新能源科技有限责任公司	内江	四川省内江市东兴区汉安大道 111 号 20 栋 7 楼	商业	-	55%	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京迪安帝科技有限公司	49%	3,945,468.10	980,000.00	46,756,550.49
工控网 (北京) 信息技术股份有限公司	30.002%	-13,207,726.69	-	1,449,451.95

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018-12-31					
	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
北京迪安帝科技有限公司	280,168,016.64	5,082,693.85	285,250,710.49	189,829,178.89	-	189,829,178.89
工控网（北京）信息技术股份有限公司	117,767,289.99	42,807,097.22	160,574,387.21	149,231,741.40	-	149,231,741.40

(续)

子公司名称	2017-12-31					
	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
北京迪安帝科技有限公司	204,855,834.04	4,445,551.17	209,301,385.21	119,931,829.32	-	119,931,829.32
工控网（北京）信息技术股份有限公司	61,117,633.38	45,428,986.72	106,546,620.10	74,277,632.36	-	74,277,632.36

子公司名称	2018 年度				
	营业收入	净利润	综合收益总额	少数股东损益	经营活动现金流量
北京迪安帝科技有限公司	558,719,100.18	8,051,975.71	8,051,975.71	-	28,063,808.62
工控网（北京）信息技术股份有限公司	552,481,507.21	-20,926,341.93	-20,926,341.93	-9,899,433.67	-7,752,069.59

(续)

子公司名称	2017 年度				
	营业收入	净利润	综合收益总额	少数股东损益	经营活动现金流量
北京迪安帝科技有限公司	479,568,458.94	4,650,749.89	4,650,749.89	-	-16,748,824.63
工控网（北京）信息技术股份有限公司	314,926,835.02	-11,416,292.27	-11,416,292.27	-4,943,460.49	8,494,017.35

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	3,655,999.06	-3,765,579.83
— 其他综合收益		
— 综合收益总额	3,655,999.06	-3,765,579.83

注：截止至报告期末，公司持有工控速派（北京）科技服务有限公司 42%的股权，已产生超额亏损。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
工控速派（北京）科技服务有限公司	1,044,741.31	1,697,145.37	2,741,886.68

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

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，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。

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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对未来 12 个月货币资金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	2018-12-31		
	1 年以内	1 年以上	合 计
短期借款	324,839,953.99	-	324,839,953.99
应付票据及应付账款	748,274,261.63	9,056,114.92	757,330,376.55
预收款项	228,710,631.40	3,987,496.31	232,698,127.71
其他应付款	15,517,236.17	23,584,292.99	39,101,529.16
合计	1,317,342,083.19	36,627,904.22	1,353,969,987.41

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，包括汇率风险和利率风险。

(1) 汇率风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司境外子公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。在其他变量不变的假设下，当人民币兑换美元、新加坡元升值 2% 时，对

公司利润总额影响如下：

项 目	2018-12-31	利润影响
资产	14,399,490.59	-287,989.82
其中：美元资产	708,304.84	-14,166.10
新加坡元资产	13,691,185.75	-273,823.72
负债	98,824.90	1,976.50
其中：美元负债	-	-
新加坡元资产	98,824.90	1,976.50
合 计	14,300,665.69	-289,966.32

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的借款均是固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

截至报告期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	持股份数	持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
吴开贤	控股股东，实际控制人	158,519,340	29.07	29.07

注：吴开贤先生直接持有公司股份 158,508,340 股，其控制的浙江海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）持有公司股票 11,000 股，吴开贤先生直接和间接持有公司股票合计 158,519,340 股。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。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如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
-----------	---------

合营或联营企业名称	与本公司的关系
汕头市盈照开关有限公司	联营企业
工控速派（北京）科技服务有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东参股公司

注：工控速派控股股东为浙江海宁新雷盈创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新雷盈创”），新雷盈创执行事务合伙人为浙江海宁盈创股权投资管理有限公司（以下简称“海宁盈创”，持有新雷盈创 1%股权）。公司控股股东、实际控制人吴开贤先生的一致行动人吴森岳先生持有新雷盈创 24% 股权，为新雷盈创最大股东，并持有海宁盈创 50% 股权，公司董事王宝玉先生持有海宁盈创 50% 股权。

5、关联方交易情况

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
工控速派（北京）科技服务有限公司	销售商品	20,459.02	-

报告期内，子公司工控网（北京）电子商务有限公司向工控速派（北京）科技服务有限公司销售商品 17,837.40 元，子公司众业达供应链管理（上海）有限公司向工控速派（北京）科技服务有限公司销售商品 2,621.62 元。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
工控速派（北京）科技服务有限公司	咨询费	377,358.49	-
汕头市盈照开关有限公司	购买商品	18,243,880.06	-

报告期内，工控速派（北京）科技服务有限公司为工控网（北京）信息技术股份有限公司提供管理咨询服务，发生咨询费金额 377,358.49 元。

（3）关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

汕头市盈照开关有限公司	房屋建筑物	585,840.00	585,840.00
-------------	-------	------------	------------

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴开贤、汕头市众业达电气设备有限公司	400,000,000.00	2015-07-07	2019-06-28	否
吴开贤	260,000,000.00	2016-11-09	2019-06-14	否

注：关联方为本公司担保情况：

1、2015 年 7 月 7 日，吴开贤、汕头市众业达电器设备有限公司分别与中国银行汕头分行签订《最高额保证合同》（合同编号分别为 GBZ476450120150167、GBZ476450120150168），为公司提供担保，担保金额为 400,000,000.00 元人民币，担保起始日为 2015 年 7 月 7 日，担保到期日为 2018 年 12 月 31 日。

2016 年 6 月 29 日，公司同中国银行汕头分行签订《授信额度协议》，中国银行向公司提供 2 亿元的授信额度，有效期至 2017 年 6 月 22 日止。由吴开贤、汕头市众业达电器设备有限公司提供最高额保证。

2016 年 9 月 1 日，公司同中国银行汕头分行签订《授信额度协议》，中国银行向公司提供 4 亿元的授信额度，有效期至 2017 年 6 月 22 日止。由吴开贤、汕头市众业达电器设备有限公司提供最高额保证。

2017 年 7 月 13 日，公司同中国银行汕头分行签订《授信额度协议》，中国银行向公司提供 4 亿元的授信额度，有效期至 2018 年 7 月 4 日止。由吴开贤、汕头市众业达电器设备有限公司提供最高额保证。

2018 年 7 月 9 日，公司同中国银行汕头分行签订《授信额度协议》，中国银行向公司提供 4 亿元的授信额度，有效期至 2019 年 6 月 28 日止。由吴开贤、汕头市众业达电器设备有限公司提供最高额保证。

根据以上协议，公司与中国银行汕头分行签订的《授信额度协议》，担保方为吴开贤、汕头市众业达电器设备有限公司，担保金额为 400,000,000.00 元人民币，担保起始日为 2015 年 7 月 7 日，

担保到期日为 2019 年 6 月 28 日。

报告期末，上述授信额度协议项下的贷款余额为 130,000,000.00 元，由吴开贤、汕头市众业达电器设备有限公司提供连带责任保证担保；应付票据余额为 103,804,844.05 元，其中公司提供 10%的保证金 10,380,484.45 元、关联方提供连带责任保证担保的金额 93,424,359.60 元。

2. 2014 年 6 月 9 日，公司同汇丰银行汕头分行签订“(C/N: 11018001024-140505)”银行授信合同，汇丰银行向公司授信 1.6 亿元，由吴开贤提供 1.6 亿元的个人担保。该合同于 2016 年 3 月 9 日到期后，经银行内部审核，该授信合同到期日展期至 2017 年 3 月 9 日。

2016 年 11 月 9 日，公司同汇丰银行汕头分行签订“(C/N: 11018001024-160923)”银行授信修改合同，汇丰银行向公司授信 2.6 亿元，由吴开贤提供 2.6 亿元的个人担保。

2017 年 4 月 24 日，公司同汇丰银行汕头分行签订“(C/N: 11018001024-170331)”银行授信修改合同，汇丰银行向公司授信 2.6 亿元，由吴开贤提供 2.6 亿元的个人担保。

2018 年 6 月 15 日，公司同汇丰银行汕头分行签订“(C/N: 11018001024-LN14Jun2018)”银行授信修改合同，汇丰银行向公司授信 2.6 亿元，由吴开贤提供 2.6 亿元的个人担保。

根据以上协议，公司与汇丰银行汕头分行签订的银行授信合同，其担保方为吴开贤，担保金额为 260,000,000.00 元人民币，担保起始日为 2016 年 11 月 9 日，担保到期日为 2019 年 6 月 14 日。

报告期末，上述授信合同下的贷款余额为 7,985,839.73 元，由吴开贤提供个人担保，并以应收账款质押。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,981,387.33	8,793,319.40
关键管理人员人数	19	19

(6) 其他关联交易

工控网（北京）信息技术股份有限公司使用众业达商业保理公司保理额度为工控速派（北京）科技服务有限公司发生保理服务，保理金额为 405,500.00 元，保理费用为 19,403.18 元。

6、关联方应收应付款项

关 联 方	会计科目	核算事项	期 末 数	期 初 数
-------	------	------	-------	-------

汕头市盈照开关有限公司	预付款项	经营性往来	249,490.60	-
汕头市盈照开关有限公司	其他应收款	经营性往来	-	55,412.39
工控速派（北京）科技服务有限公司	其他应收款	保理款	429,035.61	409,632.43
工控速派（北京）科技服务有限公司	应收账款	经营性往来	450,000.00	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,189,560.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,189,560.00
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票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无此事项。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年授予的限制性股票价格每股 6.05 元/股，2018 年至 2021 年为解锁期。 2018 年授予的限制性股票价格每股 6.05 元/股，2019 年至 2021 年为解锁期。

注：2017 年度，公司向 73 名激励对象授予限制性股票 4,206,000 股，授予日为 9 月 27 日，授予价格为 6.05 元/股。变更后注册资本为人民币 544,755,909.00 元，截至 2017 年 10 月 13 日止，公司已收到激励对象以货币资金缴纳的款项合计人民币 25,446,300.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 4,206,000.00 元，其余人民币 21,240,300.00 元作为资本公积。

2018 年度，公司向 21 名激励对象授予限制性股票 527,200.00 股，授予日为 9 月 5 日，授予价格为 6.05 元/股，变更后注册资本为人民币 545,283,109.00 元，截止至 2018 年 9 月 7 日止，公司已收到激励对象以货币资金缴纳的款项合计人民币 3,189,560.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 527,200.00 元，其余人民币 2,662,360.00 元作为资本公积。

2、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	布莱克-舒尔茨（Black-Scholes Model）模型
可行权权益工具数量的确定依据	*资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,421,588.36

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,860,183.39
---------------------	--------------

其他说明：

对可行权权益工具数量的最佳的确定方法如下：在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺金额为 34,073,500.00 元，其中龙湖区珠津工业区工程 4,343,500.00 元，龙湖区珠津工业区工程二期 29,730,000.00 元。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本报告批准报出日，公司无应披露未披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过了《2018 年度利润分配预案》，拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，以母公司可分配利润向全体股东每 10 股分配现金股利 2.1 元（含税）。该预案尚需经公司 2018 年度股东大会审议批准后方可实施。

3、销售退回

截至本报告批准报出日，公司无应披露未披露的销售退回。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截至本报告批准报出日，公司无应披露未披露的资产负债表日后划分为持有待售的情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本报告批准报出日，公司无应披露未披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、分部信息

本公司是工业电气产品的专业分销商，主营业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业电气元器件产品，以及进行系统集成产品和成套制造产品的生产和销售，两类业务均统一管理经营，故报告期内本公司无报告分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	989,639,042.21	968,347,995.40
应收账款	1,198,958,558.07	997,688,801.57
合 计	2,188,597,600.28	1,966,036,796.97

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	989,639,042.21	968,347,995.40
商业承兑汇票	-	-
合 计	989,639,042.21	968,347,995.40

②期末已质押的应收票据情况

报告期末，无已质押的应收票据。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	206,056,507.15	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	206,056,507.15	-

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,224,468,595.54	100.00	25,510,037.47	2.08	1,198,958,558.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,224,468,595.54	100.00	25,510,037.47	2.08	1,198,958,558.07

(续)

类 别	2017-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,018,975,097.01	100.00	21,286,295.44	2.09	997,688,801.57

类 别	2017-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,018,975,097.01	100.00	21,286,295.44	2.09	997,688,801.57

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	1,222,841,770.28	24,456,835.41	2.00
半年至 1 年	60,480.00	3,024.00	5.00
1 至 2 年	645,209.00	129,041.80	20.00
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	921,136.26	921,136.26	100.00
合 计	1,224,468,595.54	25,510,037.47	2.08

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,223,742.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期无核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 597,292,659.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,945,853.19 元。

2、其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	88,575,007.84	85,006,054.18
应收利息	3,112,558.35	738,222.22
应收股利	-	-
合 计	91,687,566.19	85,744,276.40

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	90,444,375.43	100.00	1,869,367.59	2.07	88,575,007.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	90,444,375.43	100.00	1,869,367.59	2.07	88,575,007.84

(续)

类 别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	86,802,585.98	100.00	1,796,531.80	2.07	85,006,054.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	86,802,585.98	100.00	1,796,531.80	2.07	85,006,054.18

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	90,382,661.06	1,807,653.22	2.00
半年至 1 年	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00

账 龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	61,714.37	61,714.37	100.00
合 计	90,444,375.43	1,869,367.59	2.07

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,835.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期核销的其他应收款金额 1,131,087.00 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内资金往来	85,271,500.00	79,631,087.00
经营性资金往来	5,172,875.43	7,171,498.98
合 计	90,444,375.43	86,802,585.98

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
众业达新能源(上海) 有限公司	内部往来款	85,271,500.00	半年以内	94.28	1,705,430.00
汕头市龙湖区人民政府	履约保证金	3,580,000.00	半年以内	3.96	71,600.00
北京 ABB 电气传动公 司	保证金	746,050.00	半年以内	0.82	14,921.00
广州市广达鞋业有限 公司	租赁押金	170,000.00	半年以内	0.19	3,400.00
广州城市之星运输公 司	经营性往来	166,386.00	半年以内	0.18	3,327.72
合 计	—	89,933,936.00	—	99.43	1,798,678.72

(2) 应收利息情况

项 目	2018-12-31	2017-12-31
-----	------------	------------

项 目	2018-12-31	2017-12-31
定期存款利息	3,112,558.35	738,222.22
合 计	3,112,558.35	738,222.22

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018/12/31			2017/12/31		
	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	854,893,230.81	65,740,534.72	789,152,696.09	849,293,230.81	38,384,476.01	810,908,754.80
对联营、合营企业投资	1,404,641.36		1,404,641.36	-	-	-
合 计	856,297,872.17	65,740,534.72	790,557,337.45	849,293,230.81	38,384,476.01	810,908,754.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京众业达	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
大连众业达	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
石家庄众业达	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
重庆众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
宁波众业达	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
南昌众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
厦门众业达	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-
山西众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
无锡众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
长沙众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
青岛众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广西众业达	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
安徽众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
北京国电	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
襄阳众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
哈尔滨众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

众业达电气股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：人民币元

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
温州众业达	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
唐山众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
洛阳众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
众业达机电设备	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海伊博	1,282,618.57	-	-	1,282,618.57	-	-
新疆众业达	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
新加坡業伯	12,306,450.00	-	-	12,306,450.00	-	-
汕头西众	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-	-	-
汕头达源	524,093.16	-	-	524,093.16	-	-
广州众业达	21,199,169.50	-	-	21,199,169.50	-	-
深圳众业达	10,768,804.76	-	-	10,768,804.76	-	-
上海众业达	1,503,796.35	-	-	1,503,796.35	-	-
天津众业达	2,000,472.20	-	-	2,000,472.20	-	-
武汉众业达	906,705.63	-	-	906,705.63	-	-
福州众业达	4,393,643.36	-	-	4,393,643.36	-	-
成都众业达	10,455,113.62	-	-	10,455,113.62	-	-
陕西众业达	10,258,560.98	-	-	10,258,560.98	-	-
北京众业达濠	1,546,610.79	-	-	1,546,610.79	-	-
汕头众业达工程	4,867,667.70	-	-	4,867,667.70	-	-
沈阳众业达	5,259,691.74	-	-	5,259,691.74	-	-
杭州众业达	5,228,578.73	-	-	5,228,578.73	-	-
汕头众业达设备	112,036,255.52	-	-	112,036,255.52	-	-
南京众业达	3,470,521.93	-	-	3,470,521.93	-	-
昆明众业达	1,028,819.51	-	-	1,028,819.51	-	-
济南众业达	5,007,670.34	-	-	5,007,670.34	-	-
甘肃众业达	720,694.18	-	-	720,694.18	-	-
郑州众业达	20,014,543.80	-	-	20,014,543.80	-	-
上海汕能	1,588,174.40	-	-	1,588,174.40	-	-
上海泰高	62,210,600.00	-	-	62,210,600.00	-	-

众业达电气股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位：人民币元

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京迪安帝	102,000,000.00	-	-	102,000,000.00	-	24,382,371.90
锦泰电气	5,020,000.00	-	-	5,020,000.00	-	5,020,000.00
众业达新能源	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
智能科技	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
北京工控网	209,993,974.04	-	-	209,993,974.04	27,356,058.71	36,338,162.82
众业达（上海）照明科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
众业达商业保理有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
众业达（汕头）充电运营有限公司	20,600,000.00	-	-	20,600,000.00	-	-
众业达供应链管理（上海）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
成都鸿达新能源科技有限公司	1,200,000.00	6,000,000.00	-	7,200,000.00	-	-
众业达自动化科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	849,293,230.81	7,000,000.00	1,400,000.00	854,893,230.81	27,356,058.71	65,740,534.72

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
汕头市盈照开关有限公司	-	-	-	1,404,641.36	-	-
小 计	-	-	-	1,404,641.36	-	-
合 计	-	-	-	1,404,641.36	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一、合营企业					
小 计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
汕头市盈照开关有限公司	-	-	-	1,404,641.36	-
小 计	-	-	-	1,404,641.36	-
合 计	-	-	-	1,404,641.36	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,377,350,925.20	6,086,221,976.45	5,799,089,116.24	5,568,335,662.54
其他业务	790,700.00	31,831.20	1,055,785.71	171,711.10
合 计	6,378,141,625.20	6,086,253,807.65	5,800,144,901.95	5,568,507,373.64

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,404,641.36	-
成本法核算的长期股权投资收益	1,020,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-287,622.28	-
理财产品到期收益	5,577,938.34	10,373,276.25
合 计	7,714,957.42	10,373,276.25

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-1,374.64	56,716,392.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,422,837.51	3,517,666.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项 目	2018 年度	2017 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	177,317.83	137,246.57
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,271,596.23	-901,858.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	217,451.37
小 计	13,870,376.93	59,686,898.69
减：非经常性损益相应的所得税	3,303,067.16	14,641,052.40
减：少数股东损益影响数	1,083,390.20	279,982.64
非经常性损益影响的净利润	9,483,919.57	44,765,863.65
归属于母公司普通股股东的净利润	205,998,715.59	200,623,044.40
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	196,514,796.02	155,857,180.75

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

众业达电气股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

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
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.38	0.38
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.38	0.36	0.36
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.37	0.37
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.45	0.29	0.29