

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并资产负债表.....	第 6 页
（二）母公司资产负债表.....	第 7 页
（三）合并利润表.....	第 8 页
（四）母公司利润表.....	第 9 页
（五）合并现金流量表.....	第 10 页
（六）母公司现金流量表.....	第 11 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 12 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—73 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕442 号

安科瑞电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安科瑞电气股份有限公司（以下简称安科瑞公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了安科瑞公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 关键审计事项

安科瑞公司 2017 年营业收入 40,537.96 万元，主要系用户端智能电力仪表及系统销售收入。安科瑞公司非系统类产品收入在根据合同约定将产品交付给购

货方时确认收入，系统类产品在系统完工取得完工验收单时确认收入，收入确认原则及具体方法详见财务报表附注三(二十二)所述。收入是安科瑞公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对安科瑞公司收入确认关键审计事项实施的主要程序包括：

(1) 了解、测试、评价管理层对收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，了解和评价安科瑞公司管理层的收入确认政策；

(3) 实施分析程序，包括与上年同期比较分析、本期各月度波动分析、产品类别比较分析等分析程序；

(4) 实施细节测试，包括抽取样本了解该客户、查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件(发货单、快递单、验收单等)、销售发票等；

(5) 实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、发货单、快递单、验收单、销售发票等；

(6) 结合应收账款的审计，抽取样本函证本期收入确认金额，检查收入对应应收账款的收回。

(二) 应收款项减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(一)3、5 所述，安科瑞公司截至 2017 年 12 月 31 日应收账款账面余额 8,478.29 万元，坏账准备 604.11 万元；其他应收款账面余额 666.38 万元，坏账准备 567.73 万元。管理层对单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但存在客观证据表明未来现金流量现值与以信用风险特征组合应收款项未来现金流量现值存在显著差异的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据具有类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。应收款项坏账准备计提的会计政策和会计估计详见财务报表附注三(十)所述。应收款项期末账面价值的确定需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收款项的减值

识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对安科瑞公司应收款项减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、测试、评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、检查以往应收款项的收回及坏账发生情况、与管理层沟通等程序，了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的会计估计；

(3) 检查安科瑞公司与客户的对账函，对应收款项期末余额选取样本执行函证程序；

(4) 复核管理层对应收款项坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

(5) 分析应收款项的可收回性，包括应收款项的信用期分析、账龄分析、涉诉款项分析等；

(6) 根据可收回性的分析，重新计算应收款项坏账准备的计提金额，评价期末应收款项坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安科瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

安科瑞公司治理层(以下简称治理层)负责监督安科瑞公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安科瑞公司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安科瑞公司不能持续经营。

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

（六）就安科瑞公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙敏
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈瑛瑛

二〇一八年三月五日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	128,553,183.72	181,587,541.47	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	93,653,695.23	77,806,323.76	衍生金融负债			
应收账款	3	78,741,770.24	61,054,709.08	应付票据	16	84,966,948.42	74,322,116.73
预付款项	4	2,829,991.83	2,175,180.90	应付账款	17	54,263,085.16	44,468,929.15
应收保费				预收款项	18	27,931,412.98	23,730,411.87
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	9,878,084.67	8,412,660.17
应收股利				应交税费	20	2,062,886.27	1,925,232.23
其他应收款	5	986,544.86	10,390,562.99	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	21		1,957,800.00
存货	6	63,803,811.30	59,857,435.68	其他应付款	22	31,667,705.59	7,006,843.46
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	249,675,836.17	153,102,741.96	代理买卖证券款			
流动资产合计		618,244,833.35	545,974,495.84	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	23		6,260,640.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		210,770,123.09	168,084,633.61
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	8	40,000,000.00		应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产	9	10,760,687.03	11,180,225.75	长期应付职工薪酬			
固定资产	10	181,640,231.81	135,671,780.26	专项应付款			
在建工程	11	269,880.52	36,509,799.48	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产	12	27,540,071.46	28,385,820.46	负债合计		210,770,123.09	168,084,633.61
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	24	144,597,000.00	142,664,000.00
长期待摊费用	13	1,169,116.80	1,676,720.40	其他权益工具			
递延所得税资产	14	2,575,694.69	1,789,194.52	其中：优先股			
其他非流动资产	15	1,860,152.00	566,124.00	永续债			
非流动资产合计		265,815,834.31	215,779,664.87	资本公积	25	216,992,129.76	182,636,030.61
资产总计		884,060,667.66	761,754,160.71	减：库存股	26	29,143,400.00	6,260,640.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	27	50,176,272.58	40,404,199.06
				一般风险准备			
				未分配利润	28	290,608,184.02	234,151,008.40
				归属于母公司所有者权益合计		673,230,186.36	593,594,598.07
				少数股东权益		60,358.21	74,929.03
				所有者权益合计		673,290,544.57	593,669,527.10
				负债和所有者权益总计		884,060,667.66	761,754,160.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		51,248,652.93	94,618,235.72	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		91,167,345.23	77,151,571.76	应付票据		87,788,115.68	79,772,273.76
应收账款	1	83,560,966.02	58,440,394.00	应付账款		21,390,858.59	10,519,382.91
预付款项		1,574,459.66	1,443,819.79	预收款项		17,807,520.97	17,948,675.74
应收利息				应付职工薪酬		5,539,249.70	4,750,446.00
应收股利				应交税费		828,192.38	989,998.92
其他应收款	2	628,052.74	6,293,907.44	应付利息			
存货		14,876,044.09	15,431,988.21	应付股利			1,957,800.00
持有待售资产				其他应付款		30,853,320.74	4,566,829.84
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		207,032,043.45	127,300,199.01	一年内到期的非流动负债			6,260,640.00
流动资产合计		450,087,564.12	380,680,115.93	其他流动负债			
				流动负债合计		164,207,258.06	126,766,047.17
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		40,000,000.00		预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	251,825,559.34	236,750,195.39	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产		73,687,543.94	78,377,369.74	负债合计		164,207,258.06	126,766,047.17
在建工程		261,538.46		所有者权益：			
工程物资				股本		144,597,000.00	142,664,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		6,378,079.93	6,629,938.61	资本公积		218,915,207.88	184,559,108.73
开发支出				减：库存股		29,143,400.00	6,260,640.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		530,193.08	695,415.92	专项储备			
递延所得税资产		2,314,512.63	1,738,070.71	盈余公积		50,176,272.58	40,404,199.06
其他非流动资产				未分配利润		276,332,652.98	216,738,391.34
非流动资产合计		374,997,427.38	324,190,990.37	所有者权益合计		660,877,733.44	578,105,059.13
资产总计		825,084,991.50	704,871,106.30	负债和所有者权益总计		825,084,991.50	704,871,106.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		405,379,551.73	329,363,244.96
其中：营业收入	1	405,379,551.73	329,363,244.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		327,102,754.03	259,133,192.07
其中：营业成本	1	188,072,769.86	140,925,518.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,532,040.85	4,739,712.63
销售费用	3	59,043,269.96	57,577,709.56
管理费用	4	71,017,641.30	57,942,558.20
财务费用	5	-2,029,881.77	-5,768,630.54
资产减值损失	6	5,466,913.83	3,716,323.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	9,088,931.41	1,064,325.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-67,109.19	2,579.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	23,281,127.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,579,747.35	71,296,958.39
加：营业外收入	10	112,577.40	20,411,286.14
减：营业外支出	11	66,850.92	276,724.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,625,473.83	91,431,520.10
减：所得税费用	12	16,056,395.51	11,514,785.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,569,078.32	79,916,734.79
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,569,078.32	80,138,276.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-221,541.95
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,583,649.14	80,129,552.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-14,570.82	-212,817.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		94,569,078.32	79,916,734.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,583,649.14	80,129,552.16
归属于少数股东的综合收益总额		-14,570.82	-212,817.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.67	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	388,919,106.31	322,725,171.38
减：营业成本	1	203,804,458.72	161,317,150.45
税金及附加		3,866,508.81	3,481,231.72
销售费用		46,598,020.68	48,969,404.36
管理费用		46,448,549.24	36,219,905.68
财务费用		-863,965.32	-2,570,790.43
资产减值损失		5,462,763.54	3,655,795.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	8,639,628.33	745,216.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,080.80	-6,823.01
其他收益		21,671,127.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,938,607.20	72,390,867.87
加：营业外收入		90,129.50	19,838,009.05
减：营业外支出		60,399.83	101,104.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,968,336.87	92,127,772.60
减：所得税费用		16,247,601.71	12,810,477.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,720,735.16	79,317,294.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,720,735.16	79,317,294.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		97,720,735.16	79,317,294.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		260,346,585.38	361,690,843.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,426,032.97	16,427,470.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,753,367.82	12,115,867.46
经营活动现金流入小计		292,525,986.17	390,234,181.76
购买商品、接受劳务支付的现金		7,500,379.25	119,345,851.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,133,965.36	82,515,420.68
支付的各项税费		53,973,415.39	47,141,086.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,409,191.93	33,127,056.20
经营活动现金流出小计		191,016,951.93	282,129,414.15
经营活动产生的现金流量净额		101,509,034.24	108,104,767.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,961,315.90	1,100,490.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,039.33	780,781.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,317,210.35
收到其他与投资活动有关的现金	3	432,000,000.00	58,000,000.00
投资活动现金流入小计		438,165,355.23	64,198,482.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,099,204.12	43,088,369.69
投资支付的现金		40,000,000.00	30,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	530,500,000.00	206,000,000.00
投资活动现金流出小计		590,599,204.12	249,118,369.69
投资活动产生的现金流量净额		-152,433,848.89	-184,919,887.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,143,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		29,143,400.00	
偿还债务支付的现金			23,187.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,312,200.00	28,063,329.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	919,580.00	732,705.00
筹资活动现金流出小计		31,231,780.00	28,819,222.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,088,380.00	-28,819,222.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-53,013,194.65	-105,634,341.84
加：期初现金及现金等价物余额		181,566,378.37	287,200,720.21
六、期末现金及现金等价物余额		128,553,183.72	181,566,378.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	396,823,537.21	356,773,936.22
收到的税费返还	20,426,032.97	16,427,470.82
收到其他与经营活动有关的现金	5,353,108.04	6,735,845.13
经营活动现金流入小计	422,602,678.22	379,937,252.17
购买商品、接受劳务支付的现金	201,849,102.70	165,941,530.27
支付给职工以及为职工支付的现金	54,220,854.86	47,182,653.31
支付的各项税费	46,996,264.00	37,415,465.28
支付其他与经营活动有关的现金	27,785,461.07	25,359,800.78
经营活动现金流出小计	330,851,682.63	275,899,449.64
经营活动产生的现金流量净额	91,750,995.59	104,037,802.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,512,012.82	745,216.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,355.57	652,181.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,480,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	376,000,000.00	33,000,000.00
投资活动现金流入小计	381,555,368.39	40,877,398.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,566,403.67	14,075,825.93
投资支付的现金	40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,000,000.00	34,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	456,000,000.00	158,000,000.00
投资活动现金流出小计	514,566,403.67	206,075,825.93
投资活动产生的现金流量净额	-133,011,035.28	-165,198,427.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,143,400.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,143,400.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,312,200.00	28,048,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	919,580.00	732,705.00
筹资活动现金流出小计	31,231,780.00	28,781,305.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,088,380.00	-28,781,305.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-43,348,419.69	-89,941,930.31
加：期初现金及现金等价物余额	94,597,072.62	184,539,002.93
六、期末现金及现金等价物余额	51,248,652.93	94,597,072.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表
单位：人民币元

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	142,664,000.00		182,636,030.61	6,260,640.00			40,404,199.06		234,151,008.40	74,929.03	593,669,527.10	142,847,000.00		181,990,091.56	10,657,440.00			32,472,469.58		190,412,785.72	3,897,026.11	540,961,932.97
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年年初余额	142,664,000.00		182,636,030.61	6,260,640.00			40,404,199.06		234,151,008.40	74,929.03	593,669,527.10	142,847,000.00		181,990,091.56	10,657,440.00			32,472,469.58		190,412,785.72	3,897,026.11	540,961,932.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,933,000.00		34,356,099.15	22,882,760.00			9,772,073.52		56,457,175.62	-14,570.82	79,621,017.47	-183,000.00		645,939.05	-4,396,800.00			7,931,729.48		43,738,222.68	-3,822,097.08	52,707,594.13
（一）综合收益总额									94,583,649.14	-14,570.82	94,569,078.32									80,129,552.16	-212,817.37	79,916,734.79
（二）所有者投入和减少资本	1,933,000.00		31,032,137.96								32,965,137.96	-183,000.00		10,742.66							734,829.94	562,572.60
1.所有者投入资本	1,933,000.00		26,290,820.00								28,223,820.00	-183,000.00		-549,705.00							734,829.94	2,124.94
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额			4,741,317.96								4,741,317.96			560,447.66								560,447.66
4.其他																						
（三）利润分配							9,772,073.52		-38,126,473.52		-28,354,400.00							7,931,729.48		-36,391,329.48		-28,459,600.00
1.提取盈余公积							9,772,073.52		-9,772,073.52									7,931,729.48		-7,931,729.48		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者的分配									-28,532,800.00		-28,532,800.00									-28,569,400.00		-28,569,400.00
4.其他									178,400.00		178,400.00									109,800.00		109,800.00
（四）所有者权益内部结转																						
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.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他			3,323,961.19	22,882,760.00							-19,558,798.81			635,196.39	-4,396,800.00						-4,344,109.65	687,886.74
四、本期期末余额	144,597,000.00		216,992,129.76	29,143,400.00			50,176,272.58		290,608,184.02	60,358.21	673,290,544.57	142,664,000.00		182,636,030.61	6,260,640.00			40,404,199.06		234,151,008.40	74,929.03	593,669,527.10

法定代表人：主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017年度

会企04表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	142,664,000.00		184,559,108.73	6,260,640.00			40,404,199.06	216,738,391.34	578,105,059.13	142,847,000.00		183,148,339.74	10,657,440.00			32,472,469.58	173,812,426.07	521,622,795.39
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	142,664,000.00		184,559,108.73	6,260,640.00			40,404,199.06	216,738,391.34	578,105,059.13	142,847,000.00		183,148,339.74	10,657,440.00			32,472,469.58	173,812,426.07	521,622,795.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,933,000.00		34,356,099.15	22,882,760.00			9,772,073.52	59,594,261.64	82,772,674.31	-183,000.00		1,410,768.99	-4,396,800.00			7,931,729.48	42,925,965.27	56,482,263.74
（一）综合收益总额								97,720,735.16	97,720,735.16								79,317,294.75	79,317,294.75
（二）所有者投入和减少资本	1,933,000.00		31,032,137.96						32,965,137.96	-183,000.00		10,742.66						-172,257.34
1.所有者投入资本	1,933,000.00		26,290,820.00						28,223,820.00	-183,000.00		-549,705.00						-732,705.00
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额			4,741,317.96						4,741,317.96			560,447.66						560,447.66
4.其他																		
（三）利润分配							9,772,073.52	-38,126,473.52	-28,354,400.00							7,931,729.48	-36,391,329.48	-28,459,600.00
1.提取盈余公积							9,772,073.52	-9,772,073.52								7,931,729.48	-7,931,729.48	
2.对所有者的分配								-28,532,800.00	-28,532,800.00								-28,569,400.00	-28,569,400.00
3.其他								178,400.00	178,400.00								109,800.00	109,800.00
（四）所有者权益内部结转																		
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.其他																		
（五）专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
（六）其他			3,323,961.19	22,882,760.00					-19,558,798.81			1,400,026.33	-4,396,800.00					5,796,826.33
四、本期期末余额	144,597,000.00		218,915,207.88	29,143,400.00			50,176,272.58	276,332,652.98	660,877,733.44	142,664,000.00		184,559,108.73	6,260,640.00			40,404,199.06	216,738,391.34	578,105,059.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

安科瑞电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安科瑞电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海安科瑞电气有限公司(以下简称安科瑞有限公司),于 2003 年 6 月 23 日在上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册。安科瑞有限公司以 2008 年 12 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2009 年 4 月 16 日在上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000751864205N 的营业执照,注册资本 14,459.70 万元,股份总数 14,459.70 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 34,281,428 股,无限售条件的流通股份 A 股 110,315,572 股。公司股票已于 2012 年 1 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子仪表行业。经营范围:网络电力仪表、中压保护装置、电量传感器、隔离电源柜、光伏汇流箱、低压有源滤波装置、消防电子仪表及软件保护装置、计算机通讯柜的研发、制造、销售,半导体照明的研发、销售,合同能源管理,节能技术检测,电力监控、电能节能管理、建筑能耗监测、电气火灾监控领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、信息系统集成及软件开发,从事货物和技术的进出口业务。主要产品为用户端智能电力仪表及系统。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 5 日第三届董事会第二十六次会议批准对外报出。

本公司将江苏安科瑞电器制造有限公司(以下简称江苏安科瑞公司)、上海安科瑞电源管理系统有限公司(以下简称电源公司)等 15 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以信用风险特征组合应收款项未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
合同能源管理设备	年限平均法	按合同约定收益分享期	0	

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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的,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,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售用户端智能电力仪表及系统等产品。非系统类内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。非系统类外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。系统类产品在系统完工取得完工验收单时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入44,623.43元，营业外支出42,043.89元，调增资产处置收益2,579.54元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；根据财政部、国家税务总局〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分，享受即征即退政策。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
安科瑞电气股份有限公司	15%
江苏安科瑞公司	15%
上海安科瑞新能源有限公司	20%
宣城安科瑞新能源有限公司	20%
安科瑞电子商务(上海)有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2017年10月23日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，本公司通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

2015年7月6日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，子公司江苏安科瑞公司通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海安科瑞新能源有限公司、宣城安科瑞新能源有限公司、安科瑞电子商务(上海)有限公司符合该政策，企业所得税减按50%计入应纳税所得额后按20%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	120,620.63	58,875.52
银行存款	128,432,563.09	181,507,502.85
其他货币资金		21,163.10
合 计	128,553,183.72	181,587,541.47

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	93,653,695.23		93,653,695.23	77,806,323.76		77,806,323.76
合 计	93,653,695.23		93,653,695.23	77,806,323.76		77,806,323.76

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	2,692,229.56	
小 计	2,692,229.56	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 其他说明

1) 公司与浦发银行嘉定支行签订票据托管协议，同意将公司收到的全部或部分承兑汇票交由其托管。期末公司在浦发银行嘉定支行托管的银行承兑汇票金额为 190,000.00 元。

2) 公司与中信银行上海分行签订票据托管协议，同意将公司收到的全部或部分承兑汇票交由其托管。期末公司在中信银行上海分行托管的银行承兑汇票金额为 25,065,341.33 元。

3) 公司与招商银行上海嘉定支行签订票据托管协议，同意将公司收到的全部或部分承兑汇票交由其托管。期末公司在招商银行上海嘉定支行托管的银行承兑汇票金额为 3,080,175.40 元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,782,868.85	100.00	6,041,098.61	7.13	78,741,770.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	84,782,868.85	100.00	6,041,098.61	7.13	78,741,770.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,507,063.07	100.00	4,452,353.99	6.80	61,054,709.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	65,507,063.07	100.00	4,452,353.99	6.80	61,054,709.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,978,204.14	3,548,910.22	5.00
1-2 年	10,141,721.82	1,014,172.19	10.00
2-3 年	2,837,320.69	851,196.21	30.00
3-4 年	215,423.22	107,711.61	50.00
4-5 年	455,453.00	364,362.40	80.00
5 年以上	154,745.98	154,745.98	100.00
小 计	84,782,868.85	6,041,098.61	7.13

(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 1,597,144.62 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 8,400.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
青岛特锐德高压设备有限公司	2,949,723.00	3.48	199,434.80
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	2,389,396.18	2.82	119,469.81
南京宜电慧创信息科技有限公司	2,062,618.06	2.43	103,130.90
青岛特锐德电气股份有限公司	2,037,776.91	2.40	110,216.53
苏文电能科技股份有限公司	1,967,360.00	2.32	98,368.00
小 计	11,406,874.15	13.45	630,620.04

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,711,111.87	95.80		2,711,111.87	2,051,075.93	94.29		2,051,075.93
1-2 年	66,193.77	2.34		66,193.77	53,747.09	2.47		53,747.09

2-3 年	45,157.09	1.60		45,157.09	13,246.83	0.61		13,246.83
3 年以上	7,529.10	0.26		7,529.10	57,111.05	2.63		57,111.05
合 计	2,829,991.83	100.00		2,829,991.83	2,175,180.90	100.00		2,175,180.90

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,085,977.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 38.37%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,562,908.00	83.48	5,562,908.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,100,919.24	16.52	114,374.38	10.39	986,544.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,663,827.24	100.00	5,677,282.38	85.20	986,544.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,000,000.00	23.89			3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,556,780.35	76.11	2,166,217.36	22.67	7,390,562.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,556,780.35	100.00	2,166,217.36	17.25	10,390,562.99

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海嘉塘电子发展有限公司	5,562,908.00	5,562,908.00	100.00	款项涉诉，预计已难以收回
小 计	5,562,908.00	5,562,908.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	799,455.33	39,972.77	5.00
1-2 年	212,870.98	21,287.10	10.00
2-3 年	22,315.24	6,694.57	30.00
3-4 年	26,240.69	13,120.34	50.00
4-5 年	33,687.00	26,949.60	80.00
5 年以上	6,350.00	6,350.00	100.00
小 计	1,100,919.24	114,374.38	10.39

(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 3,511,065.02 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	5,562,908.00	7,262,908.00
押金保证金	482,817.69	4,729,324.80
应收暂付款	249,240.16	26,142.38
其他	368,861.39	538,405.17
合 计	6,663,827.24	12,556,780.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海嘉塘电子发展有限公司	拆借款	252,777.95	1-2 年	83.48	5,562,908.00
		2,140,000.00	2-3 年		
		3,170,130.05	3-4 年		
中信国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.00	10,000.00
济南大陆机电股份有限公司	其他	80,127.20	1 年以内	1.20	4,006.36
用友网络科技股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.75	2,500.00
山东凤祥股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	0.45	1,500.00

小 计		5,923,035.20		88.88	5,580,914.36
-----	--	--------------	--	-------	--------------

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,436,370.44		20,436,370.44	21,112,169.44		21,112,169.44
在产品	21,811,930.53		21,811,930.53	18,686,243.29		18,686,243.29
库存商品	7,998,230.95	1,249,535.49	6,748,695.46	7,714,050.63	890,831.30	6,823,219.33
发出商品	14,292,420.75		14,292,420.75	12,881,792.94		12,881,792.94
低值易耗品	514,394.12		514,394.12	354,010.68		354,010.68
合 计	65,053,346.79	1,249,535.49	63,803,811.30	60,748,266.98	890,831.30	59,857,435.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	890,831.30	358,704.19				1,249,535.49
小 计	890,831.30	358,704.19				1,249,535.49

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司部分库存商品因产品的技术更新，已难以销售，对该些存货，公司予以全额计提存货跌价准备；其他存货不存在可变现净值明显低于账面成本的情况，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	246,500,000.00	148,000,000.00
待抵扣增值税	3,167,935.68	4,439,785.11
预缴企业所得税	7,900.49	662,956.85
合 计	249,675,836.17	153,102,741.96

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,000,000.00		40,000,000.00			
其中：按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00			
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00			

(2) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)		40,000,000.00		40,000,000.00
小 计		40,000,000.00		40,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)					19.72	
小 计						

根据 2017 年 8 月 4 日第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于拟参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》，公司与公司股东吴建明、海宁海睿投资管理有限公司(以下简称海睿投资公司)等投资机构、上市公司和其他合格投资者共同设立新兴产业投资基金-海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称海睿合伙企业)。根据海睿合伙企业的合伙协议约定，唯一普通合伙人、执行事务合伙人为海睿投资公司，所有合伙人认缴出资总额为 50,710 万元，出资方式均为货币资金方式出资，认缴的出资额根据普通合伙人书面缴付出资通知分两期缴付。公司为有限合伙人，认缴 1 亿元，占 19.72%。截至 2017 年 12 月 31 日，海睿合伙企业实收资本 20,560 万元，公司实际出资 4,000 万元。

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,560,411.04	5,906,024.71	11,466,435.75
本期增减金额			

期末数	5,560,411.04	5,906,024.71	11,466,435.75
累计折旧和累计摊销			
期初数	66,029.25	220,180.75	286,210.00
本期增加金额	264,119.52	155,419.20	419,538.72
1) 计提或摊销	264,119.52	155,419.20	419,538.72
期末数	330,148.77	375,599.95	705,748.72
账面价值			
期末账面价值	5,230,262.27	5,530,424.76	10,760,687.03
期初账面价值	5,494,381.79	5,685,843.96	11,180,225.75

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理设备	合 计
账面原值						
期初数	121,791,482.94	16,609,801.48	41,940,515.91	6,278,313.17		186,620,113.50
本期增加金额	44,167,088.35	2,832,768.88	3,515,871.01	386,297.39	9,027,967.80	59,929,993.43
1) 购置	686,403.40	2,832,768.88	3,515,871.01	386,297.39		7,421,340.68
2) 在建工程转入	43,480,684.95				9,027,967.80	52,508,652.75
本期减少金额		146,970.34	447,129.54	323,689.38		917,789.26
1) 处置或报废		146,970.34	447,129.54	323,689.38		917,789.26
期末数	165,958,571.29	19,295,600.02	45,009,257.38	6,340,921.18	9,027,967.80	245,632,317.67
累计折旧						
期初数	17,582,930.08	7,342,857.95	22,748,814.23	3,273,730.98		50,948,333.24
本期增加金额	6,059,476.00	2,779,155.03	3,920,467.93	861,243.72	65,033.59	13,685,376.27
1) 计提	6,059,476.00	2,779,155.03	3,920,467.93	861,243.72	65,033.59	13,685,376.27
本期减少金额		134,472.22	199,646.51	307,504.92		641,623.65
1) 处置或报废		134,472.22	199,646.51	307,504.92		641,623.65

期末数	23,642,406.08	9,987,540.76	26,469,635.65	3,827,469.78	65,033.59	63,992,085.86
账面价值						
期末账面价值	142,316,165.21	9,308,059.26	18,539,621.73	2,513,451.40	8,962,934.21	181,640,231.81
期初账面价值	104,208,552.86	9,266,943.53	19,191,701.68	3,004,582.19		135,671,780.26

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
用户端智能控制配电柜及产业化项目厂房	43,480,684.95	正在办理中
小 计	43,480,684.95	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用户端智能控制配电柜研发及产业化项目				32,366,295.21		32,366,295.21
合同能源管理项目				4,094,871.79		4,094,871.79
设备安装	269,880.52		269,880.52	48,632.48		48,632.48
合 计	269,880.52		269,880.52	36,509,799.48		36,509,799.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
用户端智能控制配电柜研发及产业化项目	4348 万	32,366,295.21	11,114,389.74	43,480,684.95		
合同能源管理项目		4,094,871.79	4,933,096.01	9,027,967.80		
小 计		36,461,167.00	16,047,485.75	52,508,652.75		

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
用户端智能控制配电柜研发及产业化项目	100.00	100.00				超募资金及其他来源
合同能源管理项目	100.00	100.00				其他来源
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	30,625,728.86	2,801,592.56	33,427,321.42
本期增减金额			
期末数	30,625,728.86	2,801,592.56	33,427,321.42
累计摊销			
期初数	2,658,580.58	2,382,920.38	5,041,500.96
本期增加金额	662,886.72	182,862.28	845,749.00
1) 计提	662,886.72	182,862.28	845,749.00
期末数	3,321,467.30	2,565,782.66	5,887,249.96
账面价值			
期末账面价值	27,304,261.56	235,809.90	27,540,071.46
期初账面价值	27,967,148.28	418,672.18	28,385,820.46

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,676,720.40		507,603.60		1,169,116.80
合 计	1,676,720.40		507,603.60		1,169,116.80

14. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	5,819,074.17	897,804.37	4,332,919.66	668,603.07
存货跌价准备	1,249,535.49	187,430.32	890,831.30	133,624.70
尚未支付作纳税调增的工资	5,050,000.00	757,500.00	4,750,000.00	712,500.00
限制性股票激励费用	4,886,399.99	732,960.00	1,829,778.31	274,466.75
合 计	17,005,009.65	2,575,694.69	11,803,529.27	1,789,194.52

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	1,860,152.00	566,124.00
合 计	1,860,152.00	566,124.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	84,966,948.42	74,322,116.73
合 计	84,966,948.42	74,322,116.73

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	52,674,696.23	42,985,341.37
1-2 年	1,217,675.54	808,290.40
2-3 年	79,842.01	556,358.47
3 年以上	290,871.38	118,938.91
合 计	54,263,085.16	44,468,929.15

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	23,795,850.87	20,330,020.94
1-2 年	2,347,650.16	2,462,707.66
2-3 年	926,529.66	871,348.82
3 年以上	861,382.29	66,334.45
合 计	27,931,412.98	23,730,411.87

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

账龄 1 年以上重要的预收款项主要系预收系统集成项目款项，因系统集成项目尚未验收而未结转确认。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,413,415.01	90,895,809.99	89,699,782.57	9,609,442.43
离职后福利—设定提存计划	-754.84	6,737,400.72	6,468,003.64	268,642.24
合 计	8,412,660.17	97,633,210.71	96,167,786.21	9,878,084.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,408,390.96	80,604,788.71	79,622,561.05	9,390,618.62
职工福利费		4,199,960.55	4,199,960.55	
社会保险费	385.34	3,459,722.97	3,312,554.70	147,553.61
其中：医疗保险费	385.33	3,023,684.03	2,900,034.06	124,035.30
工伤保险费	0.01	302,344.35	291,404.25	10,940.11
生育保险费		133,694.59	121,116.39	12,578.20
住房公积金	1,524.00	1,718,217.32	1,651,585.83	68,155.49
工会经费和职工教育经费	3,114.71	316,074.37	316,074.37	3,114.71
其他		597,046.07	597,046.07	
小 计	8,413,415.01	90,895,809.99	89,699,782.57	9,609,442.43

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-863.65	6,509,628.58	6,246,885.34	261,879.59
失业保险费	108.81	227,772.14	221,118.30	6,762.65
小 计	-754.84	6,737,400.72	6,468,003.64	268,642.24

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	764,811.64	527,299.56
企业所得税	382,769.30	522,733.62
代扣代缴个人所得税	307,108.87	273,288.02

城市维护建设税	212,891.27	184,861.15
房产税	96,417.18	86,817.18
土地使用税	95,503.50	95,503.50
教育费附加	114,208.95	107,201.16
地方教育附加	76,139.87	71,452.45
印花税	13,035.69	23,382.70
河道工程修建维护管理费		32,637.45
地方水利建设基金		55.44
合 计	2,062,886.27	1,925,232.23

21. 应付股利

项 目	期末数	期初数
股权激励股票的现金股利		1,957,800.00
合 计		1,957,800.00

期初数系股权激励股票尚未解锁部分对应的现金股利。

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
有回购义务的限制性股票	29,143,400.00	
股权收购款		3,127,615.51
押金保证金	245,144.41	1,906,154.00
应付暂收款	1,175,887.24	846,473.72
其他	1,103,273.94	1,126,600.23
合 计	31,667,705.59	7,006,843.46

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的其他非流动负债		6,260,640.00
合 计		6,260,640.00

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	回购尚未解锁的限制性普通股	其他	
股份总数	142,664,000.00	2,156,000.00			-223,000.00		144,597,000.00

(2) 股本变动情况说明

1) 根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十五次会议决议、第三届董事会第十八次会议决议、第二期限限制性股票授予协议书和修改后章程的规定，公司于 2017 年 4 月以定向增发的方式向 123 名激励对象授予限制性人民币普通股(A 股)1,856,000 股（每股面值 1 元），授予价格每股 13.90 元，共收到投资额 25,798,400.00 元，其中计入实收资本（股本）1,856,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 23,942,400.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验〔2017〕122 号)。

2) 根据公司 2017 年第三届董事会第二十一次会议决议和修改后章程规定，公司按 3.485 元/股、8.760 元/股的价格以现金方式回购已授予尚未解锁的限制性人民币普通股(A 股)223,000 股，减少注册资本人民币 223,000.00 元，减少资本公积(股本溢价) 696,580.00 元。上述股本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2017〕315 号)。

3) 根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十次（临时）会议决议、第三届董事会第二十三次会议决议、第三期限限制性股票授予协议书和修改后章程规定，公司于 2017 年 9 月以定向增发的方式向激励对象罗叶兰授予限制性人民币普通股（A 股）300,000 股（每股面值 1 元），授予价格每股 11.15 元，共收到投资额 3,345,000.00 元，其中计入实收资本（股本）300,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 3,045,000.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验〔2017〕362 号)。

上述股本变更均已办妥工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	173,371,602.54	29,173,230.97	696,580.00	201,848,253.51
其他资本公积	9,264,428.07	8,065,279.15	2,185,830.97	15,143,876.25
合 计	182,636,030.61	37,238,510.12	2,882,410.97	216,992,129.76

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 26,987,400.00 元,本期减少 696,580.00 元,系向激励对象授予或回购限制性股票所致,详见本财务报表附注合并财务报表项目注释合并资产负债表项目注释之股本说明。

2) 股本溢价本期增加 2,185,830.97 元、其他资本公积本期减少 2,185,830.97 元,系结转股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积至股本溢价。

3) 其他资本公积本期增加 8,065,279.15 元,包括:① 根据公司股权激励计划确认的股份支付成本 4,741,317.96 元,详见本财务报表附注之股份支付说明。② 税法规定的可税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用的部分所得税影响 3,323,961.19 元直接计入资本公积。

26. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
有回购义务的限制性股票	6,260,640.00	29,143,400.00	6,260,640.00	29,143,400.00
合 计	6,260,640.00	29,143,400.00	6,260,640.00	29,143,400.00

(2) 库存股变动说明详见本财务报表附注之股份支付说明。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,404,199.06	9,772,073.52		50,176,272.58
合 计	40,404,199.06	9,772,073.52		50,176,272.58

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	234,151,008.40	190,412,785.72
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	234,151,008.40	190,412,785.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,583,649.14	80,129,552.16
回购注销限制性股票对应的普通股股利	178,400.00	109,800.00
减：提取法定盈余公积	9,772,073.52	7,931,729.48
应付普通股股利	28,532,800.00	28,569,400.00
期末未分配利润	290,608,184.02	234,151,008.40

(2) 其他说明

根据公司 2017 年第三届董事会第二十一次会议决议，部分员工因个人绩效考核结果未达到合格，公司对其已获授不符合解锁条件的合计 22.3 万股限制性股票进行回购注销，同时冲回其享有的股利增加未分配利润 178,400.00 元。

公司按照 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 9,772,073.52 元。

根据本公司 2016 年度股东大会决议，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 14,266.40 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，共计 28,532,800.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	404,716,151.01	187,653,231.14	329,263,902.56	140,820,633.74
其他业务收入	663,400.72	419,538.72	99,342.40	104,884.68
合 计	405,379,551.73	188,072,769.86	329,363,244.96	140,925,518.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,910,847.38	1,736,465.36

教育费附加	1,067,575.99	970,246.82
地方教育附加	711,690.64	646,907.67
印花税	257,029.94	158,826.20
房产税	1,056,724.75	643,023.10
土地使用税	477,142.20	318,073.30
车船使用税	2,160.00	1,020.00
河道工程修建维护管理费	48,869.95	265,150.18
合 计	5,532,040.85	4,739,712.63

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费用	39,366,214.48	37,273,168.64
差旅费、车辆使用费	7,675,640.84	9,609,462.65
广告宣传费	1,640,636.34	1,874,111.97
运输费	3,504,006.60	2,461,625.59
办公费用	2,942,991.74	2,390,398.43
业务招待费	653,132.67	676,024.67
其他	3,260,647.29	3,292,917.61
合 计	59,043,269.96	57,577,709.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	35,261,117.50	28,284,191.54
职工薪酬费用	15,193,549.98	12,948,375.60
以权益结算的股权支付费用	4,741,317.96	560,447.66
办公费	2,916,194.54	2,672,084.37
中介机构费用	1,267,547.16	924,632.07
税费		688,064.72
折旧摊销	6,853,140.26	6,472,309.90

其他	4,784,773.90	5,392,452.34
合 计	71,017,641.30	57,942,558.20

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		14,729.32
利息收入	-2,247,349.05	-5,925,076.01
汇兑损益	-5,537.85	-63,307.83
其他	223,005.13	205,023.98
合 计	-2,029,881.77	-5,768,630.54

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,108,209.64	3,271,036.17
存货跌价损失	358,704.19	445,287.63
合 计	5,466,913.83	3,716,323.80

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-36,164.48
银行理财产品投资收益	4,900,377.69	1,100,490.44
业绩补偿款[注]	4,188,553.72	
合 计	9,088,931.41	1,064,325.96

注：根据 2013 年 12 月 17 日公司与陈树滋、王小平(以下简称出让方)签订的《股权收购协议》、上海市第一中级人民法院 2017 年 3 月 7 日的《民事判决书》((2016)沪 01 民终 12399 号)，因上海嘉塘电子发展有限公司 2015 年业绩未达到出让方承诺数，安科瑞公司本期确认业绩补偿款 4,188,553.72 元，抵尚未支付的股权收购款 3,127,615.51 元后，本期收到业绩补偿款 1,060,938.21 元。

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-67,109.19	2,579.54	-67,109.19
合 计	-67,109.19	2,579.54	-67,109.19

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	23,281,127.43		2,855,094.46
合 计	23,281,127.43		2,855,094.46

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		20,197,080.10	
非流动资产毁损报废利得	5,756.41	42,094.61	5,756.41
其他	106,820.99	172,111.43	106,820.99
合 计	112,577.40	20,411,286.14	112,577.40

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税退税		16,427,470.82	与收益相关	软件产品增值税退税
财政扶持及科技奖励		3,769,609.28	与收益相关	明细见下表
小 计		20,197,080.10		

财政扶持及科技奖励上年同期数明细如下：

项 目	金 额	说 明
财政扶持资金	1,411,000.00	根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由上海市嘉定区国库收付中心拨入财政扶持资金。
小巨人奖	628,000.00	根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持

		本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由上海市代收资金清算过渡户拨入小巨人奖。
中小微企业发展专项资金	460,000.00	根据江阴市经济和信息化委员会、江阴市财政局下发的《关于拨付 2015 年江阴市中小微企业发展专项资金的通知》（澄经信发〔2016〕13 号），由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
中小企业发展专项资金	320,000.00	依据上海市经济和信息化委员会、上海市财政局联合发布的《上海市中小企业发展专项资金管理办法》等规定，公司的智能电网用户端能源管理解决方案的提升项目获得中小企业专项资金拨款，由上海市国库收付中心零余额专户拨入。
小巨人奖励	300,000.00	依据《嘉定区推进“小巨人计划”行动方案（2011-2015）》（嘉府办发〔2011〕1 号）精神，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好发展，上海市嘉定区马陆镇人民政府对公司进行“小巨人计划”扶持奖励，由上海市嘉定区国库收付中心拨入。
职工职业培训补贴	294,180.00	依据上海市嘉定区人民政府关于批转《关于嘉定区使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的实施意见》（嘉府发〔2015〕48 号）和《嘉定区职工职业培训工作协调小组会议纪要》（2016-1）要求，由嘉定区马陆镇财政所拨入。
三星奖	168,000.00	根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由上海市代收资金清算过渡户拨入三星奖。
专利产业化资金	100,000.00	依据公司与上海市嘉定区知识产权局签订的《2016 年度嘉定区专利产业化项目立项合同书》，上海市嘉定区知识产权局拨款专利产业化资金，由上海市代收资金清算过渡户拨入。
高新产品与专利奖励	29,000.00	由南闸街道财政国库集中收付中心拨入。
房租补贴	13,500.00	根据《武汉东湖高新技术开发区关于促进科技企业孵化器建设与发展的实施办法》（武新管〔2012〕114 号），由武汉东湖新技术开发区管委会财政局拨入。
销售电力补贴	11,917.28	根据上海市发展改革委员会、上海市财政局《上海市可再生能源和新能源发展专项资金扶持办法》，公司与国网上海市电力公司确认的销售电力补贴。
专利资助	19,012.00	根据《上海市嘉定区专利费专项资助办法（试行）》，由上海市知识产权局拨入。
科技进步奖	10,000.00	根据江阴市人民政府下发的《市政府关于表彰 2016 年江阴市科学技术进步奖的通知》（澄政发〔2016〕59 号），江苏安科瑞公司基于增强型高性能微处理器技术的智能型电动机保护器项目获得三等奖，由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
科学技术协会奖励	5,000.00	根据 2016 年度江阴市科协“讲理想、比贡献”竞赛活动评比结果公示，江苏安科瑞公司基于无线技术配电管理装置及系统项目获得优秀项目奖励，由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。

小 计	3,769,609.28	
-----	--------------	--

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	55,000.00	273,179.85	55,000.00
非流动资产毁损报废损失	10,773.50	1,009.74	10,773.50
地方水利建设基金	874.15	2,393.18	
其他	203.27	141.66	203.27
合 计	66,850.92	276,724.43	65,976.77

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,842,895.68	11,595,398.80
递延所得税费用	-786,500.17	-80,613.49
合 计	16,056,395.51	11,514,785.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	110,625,473.83	91,431,520.10
按法定适用税率计算的所得税费用	27,656,368.46	22,857,880.03
公司适用优惠税率的影响	-12,124,308.87	-9,662,783.06
调整以前期间所得税的影响	-266,672.16	-14,490.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,435.04	84,134.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118,406.90	-1,999,348.40
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	3,089,989.32	1,877,608.65
研发费加计扣除对所得税的影响	-2,263,009.38	-1,628,216.15
所得税费用	16,056,395.51	11,514,785.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到银行存款利息	2,247,349.05	5,925,076.01
收到政府补助	2,855,094.46	3,769,609.28
收回保证金	4,150,000.00	1,150,000.00
收回大额资金拆借款	1,700,000.00	
其他	800,924.31	1,271,182.17
合 计	11,753,367.82	12,115,867.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	7,098,117.90	7,952,108.51
差旅费、车辆使用费	7,675,640.84	9,609,462.65
办公费	5,859,186.28	5,062,482.80
广告宣传费招待费	2,293,769.01	2,550,136.64
运输费	3,504,006.60	2,461,625.59
中介机构费	1,267,547.16	924,632.07
捐赠支出	55,000.00	273,179.85
其他	5,655,924.14	4,293,428.09
合 计	33,409,191.93	33,127,056.20

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	432,000,000.00	58,000,000.00
合 计	432,000,000.00	58,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

银行理财产品	530,500,000.00	206,000,000.00
合 计	530,500,000.00	206,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购款	919,580.00	732,705.00
合 计	919,580.00	732,705.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	94,569,078.32	79,916,734.79
加: 资产减值准备	5,466,913.83	3,716,323.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,949,495.79	13,634,018.01
无形资产摊销	1,001,168.20	1,133,774.32
长期待摊费用摊销	507,603.60	582,241.79
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)	67,109.19	-2,579.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,017.09	-41,084.87
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		14,729.32
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,088,931.41	-1,064,325.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-786,500.17	-80,613.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,305,079.81	-11,285,971.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-29,346,741.38	-29,716,329.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	21,404,621.84	50,737,402.39
其他	8,065,279.15	560,447.66
经营活动产生的现金流量净额	101,509,034.24	108,104,767.61

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	128,553,183.72	181,566,378.37
减: 现金的期初余额	181,566,378.37	287,200,720.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,013,194.65	-105,634,341.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	128,553,183.72	181,566,378.37
其中: 库存现金	120,620.63	58,875.52
可随时用于支付的银行存款	128,432,563.09	181,507,502.85
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	128,553,183.72	181,566,378.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	184,267,500.86
其中: 支付货款	182,866,125.66
支付固定资产等长期资产购置款	1,401,375.20

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2016年12月31日	181,566,378.37	181,587,541.47	21,163.10	保函保证金 21,163.10 元

(四) 其他

政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税退税	20,426,032.97	其他收益	根据财政部、国家税务总局〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。
科技成果转化	800,000.00	其他收益	根据江阴市科学技术局、江阴市财政局下发的《关于下达2017年度江阴市科技创新专项资金项目经费的通知》（澄政科〔2017〕92号），由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
小巨人奖	571,000.00	其他收益	根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由代收资金清算过渡户拨入。
中小微专项资金	565,000.00	其他收益	根据江阴市经济和信息化委员会、江阴市财政局下发的《关于拨付2016年江阴市工业和信息化专项资金（中小微、服务型制造）的通知》（澄经信发〔2017〕23号），由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
发展奖	312,000.00	其他收益	根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由代收资金清算过渡户拨入。
产业技术创新资金	250,000.00	其他收益	2017年第一批产业转型专项资金，根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由上海市国库收付中心零余额专户拨入。
新能源汽车专项资金	100,000.00	其他收益	根据江阴市财政局下发的《2017年江阴市新能源汽车推广应用市级财政资金补贴实施细则》（澄财工贸〔2017〕12号），由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
科技局项目补助	60,000.00	其他收益	根据江阴市科学技术局、江阴市财政局下发的《关于下达2017年度江阴市科技创新专项产学研合作项目补助资金的通知》（澄政科〔2017〕105号），由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
科学进步奖	50,000.00	其他收益	根据《上海市嘉定区人民政府关于批转〈嘉定区科学技术奖励办法实施细则〉的通知》（嘉府发〔2014〕48号），由代收资金清算过渡户拨入。
企会协作、金桥奖励	25,000.00	其他收益	由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
高新产品与专利奖励	21,500.00	其他收益	由南闸街道财政国库集中收付中心拨入。
专项资助	32,930.50	其他收益	根据《上海市嘉定区专利费专项资助办法（试行）》，由上海市知识产权局拨入。
销售电力补贴	15,963.96	其他收益	根据上海市发展改革委员会、上海市财政局《上海市可再生

			能源和新能源发展专项资金扶持办法》，为进一步支持本市可再生能源和新能源发展，推进节能减排和能源结构化调整，已与上海市国网电力公司确认电力补贴金额。
企业优秀科技工作者之家奖励	15,000.00	其他收益	根据江阴市科协印发的《2017 年江阴市企业科协工作意见》（澄科协〔2017〕5 号），由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
专利资助	13,500.00	其他收益	由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
专项资助	10,500.00	其他收益	根据《上海市嘉定区专利费专项资助办法（试行）》，由代收资金清算过渡户拨入。
民营科技企业补助	10,000.00	其他收益	由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入。
软件版权资助资金	2,700.00	其他收益	根据《上海市计算机软件著作权登记资助实施细则》，由上海市版权协会拨入。
小 计	23,281,127.43		

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宣城安科瑞新能源有限公司	投资设立	2017 年 4 月 24 日	10,000,000.00	100%
安科瑞电子商务（上海）有限公司	投资设立	2017 年 7 月 25 日	10,000,000.00	100%

根据公司第三届董事会第十八次会议，上海安科瑞新能源有限公司出资设立宣城安科瑞新能源有限公司。该公司于 2017 年 4 月 24 日办妥工商设立登记手续，注册资本 1,000 万元，上海安科瑞新能源有限公司出资 1,000 万元，占注册资本的 100%，拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

根据公司第三届董事会第二十一次会议，公司出资设立安科瑞电子商务（上海）有限公司。该公司于 2017 年 7 月 25 日办妥工商设立登记手续，注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占注册资本的 100%，拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
江苏安科瑞公司	江阴市	江阴市	制造业	100		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2017 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 13.45%(2016 年 12 月 31 日: 11.43%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	93,653,695.23				93,653,695.23

小 计	93,653,695.23				93,653,695.23
-----	---------------	--	--	--	---------------

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	77,806,323.76				77,806,323.76
其他应收款		3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	77,806,323.76	3,000,000.00			80,806,323.76

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算等多种融资手段,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	84,966,948.42	84,966,948.42	84,966,948.42		
应付账款	54,263,085.16	54,263,085.16	54,263,085.16		
其他应付款	31,667,705.59	31,667,705.59	31,667,705.59		
小 计	170,897,739.17	170,897,739.17	170,897,739.17		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	74,322,116.73	74,322,116.73	74,322,116.73		
应付账款	44,468,929.15	44,468,929.15	44,468,929.15		
其他应付款	7,006,843.46	7,006,843.46	7,006,843.46		
一年内到期的非流动负债	6,260,640.00	6,260,640.00	6,260,640.00		

小 计	132,058,529.34	132,058,529.34	132,058,529.34		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(三) 市场风险

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

1. 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。本公司无大额借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周中	25.26[注 1]	35.08[注 2]

注 1：周中直接持有本公司 18.07%股权，通过上海前航投资有限公司间接持有本公司 7.19%股权，合计持有 25.26%股权。

注 2：周中通过直接持有本公司 18.07%股权拥有对本公司 18.07%的表决权，周中通过控制上海前航投资有限公司间接拥有本公司 17.01%的表决权，合计持有 35.08%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海前航投资有限公司	本公司持股 5%以上股东
吴建明	本公司持股 5%以上股东
上海嘉塘电子发展有限公司	原子公司，现股东吴建明之控股子公司[注]
罗叶兰	本公司股东、董事、高级管理人员

注：截至本财务报告批准报出日，吴建明已经转让其所持有的全部上海嘉塘电子发展有限公司股权，并已于 2018 年 1 月 29 日办妥工商变更登记。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海前航投资有限公司	房屋及建筑物	355,855.87	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
上海前航投资有限公司	车辆	29,126.21	34,368.94

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
罗叶兰	车辆转让		46,000.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	203.39 万元	205.87 万元

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海嘉塘电子 发展有限公司	1,259.00	377.70	1,259.00	125.90
	上海前航投资 有限公司	250,000.00	12,500.00		
小 计		251,259.00	12,877.70	1,259.00	125.90
其他应收款	上海嘉塘电子 发展有限公司	5,562,908.00	5,562,908.00	7,262,908.00	1,687,677.92
小 计		5,562,908.00	5,562,908.00	7,262,908.00	1,687,677.92

十、股份支付

(一) 权益结算的股份支付总体情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	本期期末发行在外的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,403,434.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,741,317.96

(二) 其他说明

1. 第一期限限制性股票激励计划

根据《上海安科瑞电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称《限制性股票激励计划》),公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 245 万股限制性股票,其中首次授予 223 万股,预留 22 万股。激励计划有效期为 60 个月,自限制性股票首次授予日起计算。首次授予的限制性股票自激励计划首次授予日起满 12 个月后,在未来 48 个月内分四期行权,行权比例分别为 15%、25%、25%、35%。预留的限制性股票自激励计划首次授予日起满 24 个月后,在未来 36 个月内分三期行权,行权比例分别为 25%、30%、45%。

根据上述激励计划,公司 2013 年实际授予的限制性股票具体情况如下:

项 目	授予日	实际授予数量	授予价格(元/股)	实际收到款项
首次授予	2013 年 5 月 8 日	1,990,000	6.97	13,870,300.00
预留授予	2013 年 12 月 11 日	200,000	17.52	3,504,000.00
合 计		2,190,000		17,374,300.00

经历次股权解锁和回购后,公司期初尚未解锁的限制性股票(期初库存股)情况如下:

项 目	期末数量	授予价格(元/股)	对应原始收到款项
首次授予	1,344,000	3.485	4,683,840.00
预留授予	180,000	8.760	1,576,800.00
合 计	1,524,000		6,260,640.00

根据 2017 年 4 月 27 日第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于限制性股票激励计划首次授予限制性股票第四期和预留授予限制性股票第三期解锁条件成就可解锁的议案》,及 2017 年 6 月 14 日第三届董事会第二十一次会议审议通过的《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》,公司对部分员工已获授但不符合解锁条件的合计 22.3 万股限制性股票进行回购注销,本次解锁的限制性股票数量为 130.1 万股。

本期解锁、回购注销的限制性股票(即本期减少的库存股)情况说明如下:

项 目	解锁数量	回购数量	授予价格	对应原始收到款项
首次授予	1,148,000	196,000	3.485	4,683,840.00
预留授予	153,000	27,000	8.760	1,576,800.00

合 计	1, 301, 000	223, 000		6, 260, 640. 00
-----	-------------	----------	--	-----------------

此次解锁、回购后，公司第一期限限制性股票激励计划已执行完毕。

2. 第二期、第三期限限制性股票激励计划

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十五次会议决议、第三届董事会第十八次会议决议及第二期限限制性股票激励计划，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 185.6 万股限制性股票。根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十次（临时）会议决议、第三届董事会第二十三次会议决议及第三期限限制性股票激励计划，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 30 万股限制性股票。授予的限制性股票自激励计划授予日起满 12 个月后，在未来 24 个月内分两期行权，行权比例分别为 50%、50%。根据上述激励计划，公司 2017 年实际授予的限制性股票具体情况如下：

项 目	授予日	实际授予数量	授予价格(元/股)	实际收到款项
第二期股权激励	2017 年 4 月 18 日	1, 856, 000	13. 90	25, 798, 400. 00
第三期股权激励	2017 年 9 月 6 日	300, 000	11. 15	3, 345, 000. 00
合 计		2, 156, 000		29, 143, 400. 00

十一、承诺及或有事项

（一）截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2018 年 3 月 5 日第三届董事会第二十六次会议决议，公司以截至 2017 年 12 月 31 日止总股本 144, 597, 000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），合计 14, 459, 700. 00 元，同时进行资本公积金转增股本，以 144, 597, 000 股为基数每 10 股转增 5 股，共计转增 72, 298, 500 股。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营损益

根据公司 2016 年 1 月 8 日第三届董事会第八次会议、2016 年第一次临时股东大会决议、

上海嘉塘电子发展有限公司 2015 年 12 月 22 日股东会决议及公司于 2016 年 1 月 22 日与吴建明签订的《股权转让协议》，公司将持有的上海嘉塘电子发展有限公司 60%股权转让给吴建明。

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		487,702.79
减：营业成本		459,483.41
税金及附加		1,570.68
销售费用		158,255.25
管理费用		236,190.26
财务费用		-43,553.96
资产减值损失		-161,178.08
营业利润		-163,064.77
加：营业外收入		984.00
终止经营业务利润总额		-162,080.77
减：终止经营业务所得税费用		23,296.70
终止经营业务净利润		-185,377.47
加：终止经营业务处置净收益（税后）		-36,164.48
其中：处置损益总额		-36,164.48
终止经营损益合计		-221,541.95
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计		-147,390.96

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
嘉塘公司				1,445,638.10		-2,200,706.72

(二) 分部信息

本公司主要生产销售用户端智能电力仪表及系统，公司以内部组织结构、管理要求、内

部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部，分别对用电监控产品及系统、合同能源管理项目的经营业绩进行考核。

项 目	用电监控产品及系统	合同能源管理	分部间抵销	合 计
主营业务收入	403,842,399.07	1,781,197.94	907,446.00	404,716,151.01
主营业务成本	186,883,014.55	1,677,662.59	907,446.00	187,653,231.14
资产总额	846,327,591.21	38,208,016.99	474,940.54	884,060,667.66
负债总额	203,568,974.97	7,676,088.66	474,940.54	210,770,123.09

（三）关于控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东部分股权质押

截至 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人周中持有本公司股份中的 205 万股处于质押状态；持股 5%以上的股东吴建明持有本公司股份中的 213 万股处于质押状态。

（四）员工持股计划

公司 2015 年 7 月 15 日召开第三届董事会第三次（临时）会议、2015 年 8 月 4 日召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《〈安科瑞电气股份有限公司员工持股计划（草案）〉及其摘要》，同意公司实施 2015 年员工持股计划（以下简称员工持股计划）。根据公司实际情况和 2015 年第一次临时股东大会授权，公司于 2015 年 9 月 19 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于修改〈安科瑞电气股份有限公司员工持股计划（草案）及摘要〉部分内容的议案》，同意公司对员工持股计划名单进行调整，并对草案中的部分条款内容进行调整。

员工持股计划成立后委托民生证券股份有限公司设立民生证券安科瑞 1 号集合资产管理计划(以下简称安科瑞 1 号)进行管理，受托管理员工持股计划的全部委托资产，通过二级市场购买（包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让）的方式完成安科瑞股票的购买。截至 2016 年 1 月 6 日，员工持股计划于 2016 年 1 月 5 日至 1 月 6 日期间通过二级市场购买的方式共计买入安科瑞股票 203.74 万股，占公司总股本 1.43%，成交均价 29.0395 元。公司员工持股计划已完成股票购买，该计划所购买的股票锁定期为 2016 年 1 月 7 日至 2017 年 1 月 6 日。员工持股计划的存续期为自员工持股计划成立之日起 36 个月。员工持股计划锁定期届满后，安科瑞 1 号将结合市场情况择机通过二级市场买卖等法律法规许可的方式出售其持有的股份。截至 2017 年 12 月 31 日，员工持股计划持有本公司 2,007,400 股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,941,064.70	100.00	5,380,098.68	6.05	83,560,966.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	88,941,064.70	100.00	5,380,098.68	6.05	83,560,966.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,556,922.41	100.00	4,116,528.41	6.58	58,440,394.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	62,556,922.41	100.00	4,116,528.41	6.58	58,440,394.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,262,615.32	3,313,130.77	5.00
1-2 年	8,275,860.46	827,586.05	10.00
2-3 年	2,081,261.99	624,378.60	30.00
3-4 年	192,405.72	96,202.86	50.00
4-5 年	455,453.00	364,362.40	80.00
5 年以上	154,438.00	154,438.00	100.00
小 计	77,422,034.49	5,380,098.68	6.95

3) 组合中, 采用合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
合并范围内关联往来组合	11,519,030.21			2,468,620.72		
小 计	11,519,030.21			2,468,620.72		

(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 1,271,970.27 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 8,400.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
青岛特锐德高压设备有限公司	2,949,723.00	3.32	199,434.80
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	2,389,396.18	2.69	119,469.81
上海安科瑞电气苏州有限公司	2,253,618.20	2.53	
南京宜电慧创信息科技有限公司	2,062,618.06	2.32	103,130.90
青岛特锐德电气股份有限公司	2,037,776.91	2.29	110,216.53
小 计	11,693,132.35	13.15	532,252.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,562,908.00	89.08	5,562,908.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	681,668.79	10.92	53,616.05	7.87	628,052.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,244,576.79	100.00	5,616,524.05	89.94	628,052.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,078,342.41	100.00	1,784,434.97	22.09	6,293,907.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,078,342.41	100.00	1,784,434.97	22.09	6,293,907.44

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海嘉塘电子发展有限公司	5,562,908.00	5,562,908.00	100.00	款项涉诉, 预计难以收回
小 计	5,562,908.00	5,562,908.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	618,444.96	30,922.25	5.00
1-2 年	24,552.90	2,455.29	10.00
2-3 年	22,315.24	6,694.57	30.00
3-4 年	468.69	234.34	50.00
4-5 年	12,887.00	10,309.60	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小 计	681,668.79	53,616.05	7.87

(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 3,832,089.08 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	5,562,908.00	7,262,908.00
押金保证金	396,353.69	495,052.80
应收暂付款	74,131.88	22,000.00
其他	211,183.22	298,381.61
合 计	6,244,576.79	8,078,342.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

上海嘉塘电子发展有限公司	拆借款	252,777.95	1-2 年	89.08	5,562,908.00
		2,140,000.00	2-3 年		
		3,170,130.05	3-4 年		
中信国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.20	10,000.00
用友网络科技股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.80	2,500.00
山东凤祥股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	0.48	1,500.00
覃春敏	应收暂付款	25,098.00	1 年以内	0.40	1,254.90
小 计		5,868,006.00		93.96	5,578,162.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	251,825,559.34		251,825,559.34	236,750,195.39		236,750,195.39
合 计	251,825,559.34		251,825,559.34	236,750,195.39		236,750,195.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
江苏安科瑞公司	168,850,195.39	1,075,363.95		169,925,559.34		
电源公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
北京安科瑞能源管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安科瑞电气合肥有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海安科瑞电气苏州有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛安科瑞电力系统集成有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
沈阳安科瑞电力系统集成有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
陕西安科瑞电力监控技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
济南安科瑞电气有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州安科瑞计算机服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

武汉安科瑞电气有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
成都安科瑞电气有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
上海安科瑞新能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
安科瑞电子商务(上海)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	236,750,195.39	15,075,363.95		251,825,559.34		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	388,044,852.13	203,804,458.72	322,699,056.91	161,317,150.45
其他业务收入	874,254.18		26,114.47	
合 计	388,919,106.31	203,804,458.72	322,725,171.38	161,317,150.45

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品投资收益	4,451,074.61	745,216.47
业绩补偿款	4,188,553.72	
合 计	8,639,628.33	745,216.47

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置、报废损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72,126.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,855,094.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,900,377.69	银行理财产品投资收益
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	51,617.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,188,553.72	业绩补偿款
小 计	11,923,517.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,765,910.11	
少数股东权益影响额(税后)	5.31	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,157,601.89	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.09	0.67	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.47	0.59	0.59

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	94,583,649.14
非经常性损益		B	10,157,601.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	84,426,047.25
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	593,594,598.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	5,341,060.00[注 1]
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	28,532,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9
其他	以权益结算的股份支付费用	I1	4,741,317.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6[注 2]
	税法规定的可税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用的部分所得税影响数	I2	3,323,961.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6[注 2]
	回购限制性股票对应的应付股利	I3	178,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	626,739,147.22
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	15.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	13.47%

注 1：系本期限限制性股票解锁部分增加归属于普通股股东的净资产。

注 2：由于以权益结算的股份支付费用分期摊销计入管理费用，相应增加资本公积计算加权平均净资产时参照净利润按 1/2 计算。

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	94,583,649.14
非经常性损益	B	10,157,601.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	84,426,047.25

期初股份总数	D	141,140,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,301,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	141,898,916.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.59

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	94,583,649.14
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	94,583,649.14
非经常性损益	D	10,157,601.89
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	84,426,047.25
发行在外的普通股加权平均数	F	141,898,916.67
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	601,478.94
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	142,500,395.61
稀释每股收益	$M=C/H$	0.66
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.59

安科瑞电气股份有限公司

二〇一八年三月五日