



00002020040049897237
报告文号：苏亚审[2020]406号

威腾电气集团股份有限公司

审计报告

苏亚审 [2020] 406 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020]406号

审计报告

威腾电气集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了威腾电气集团股份有限公司（以下简称威腾电气）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了威腾电气 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于威腾电气，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，认为分别对 2019 年度、2018 年度、2017 年度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. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 33。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>威腾电气主要从事母线系列产品的生产和销售。2019 年度、2018 年度、2017 年度合并营业收入分别为人民币 90,817.41 万元、93,461.79 万元、73,718.18 万元，主要为国内销售产生的收入。根据威腾电气与其客户的销售合同约定产品交付等条款，公司制定了收入确认的具体方法。由于收入是威腾电气的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的合理性，并测试其运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户签字确认的发货单、报关单、货运提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 结合应收账款的审计，对公司主要客户进行函证，函证内容包括往来余额、销售金额等信息。</p> <p>(5) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方是否存在关联关系；对重要客户进行实地走访，检查核对威腾电气账面销售回款情况，以进一步确认销售的真实性；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、客户签字确认的发货单、报关单、货运提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 执行分析程序，对比分析收入的年度、分产品的变化，分析主要产品的毛利率的变动，判断收入和毛利率变动的合理性。</p>

2. 应收账款的可收回性及其坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释九、注释十所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释4。

截止 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日威腾电气应收账款账面余额分别为 58,076.98 万元、54,197.87 万元、39,877.08 万元，应收账款坏账准备余额分别为 3,908.59 万元、3,609.58 万元、3,228.31 万元，应收账款账面价值分别为 54,168.39 万元、50,588.29 万元、36,648.77 万元。2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款账面价值占当期营业收入的比重分别为 59.65%、54.13%、49.71%。威腾电气管理层在确定应收账款预计可收回金额及计提坏账准备时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性及其坏账准备确定为关键审计事项。

我们针对应收账款的可收回性及其坏账准备执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与应收账款减值测试相关的内部控制设计的合理性，并测试其运行的有效性；

(2) 分析威腾电气应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

(4) 获取坏账准备计提表，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；

(5) 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况。根据回函和期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断及其坏账准备的计提是否存在重大偏差。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

威腾电气管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估威腾电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威腾电气的财务报告过程。

五、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，就可能导致对威腾电气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威腾电气不能持续经营。

（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）就威腾电气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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除

非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国 南京市

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年三月十八日

合并资产负债表

编制单位：威腾电气集团股份有限公司

会合01表

单位：元

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	109,870,854.86	92,570,267.88	121,519,054.85
交易性金融资产				
衍生金融资产	五、2	1,609,291.00	2,675,153.50	7,109,764.75
应收票据	五、3	36,926,880.73	43,058,835.89	16,998,216.46
应收账款	五、4	541,683,889.62	505,882,904.76	366,487,748.33
应收款项融资	五、5	33,323,038.36		
预付款项	五、6	5,769,643.79	13,292,344.13	20,081,384.35
其他应收款	五、7	7,814,195.10	8,885,261.61	8,438,113.02
存货	五、8	62,137,191.73	101,590,219.52	79,679,978.03
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	7,887,621.63	11,212,251.64	14,387,984.91
流动资产合计		807,022,606.82	779,167,238.93	634,702,244.70
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、10	261,433.88		789,022.64
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	120,829,165.27	125,675,486.92	122,721,972.65
在建工程	五、12	8,868,966.26	11,179,837.91	7,098,972.17
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、13	49,219,274.15	43,605,103.20	44,961,838.70
开发支出	五、14	2,774,451.27		
商誉	五、15	2,968,160.72		3,969,705.59
长期待摊费用	五、16	3,817,890.34	3,112,737.46	3,239,267.60
递延所得税资产	五、17	8,525,587.23	8,368,716.99	7,494,333.61
其他非流动资产	五、18	5,864,680.68	1,022,197.44	2,159,467.44
非流动资产合计		203,129,609.80	192,964,079.92	192,434,580.40
资产总计		1,010,152,216.62	972,131,318.85	827,136,825.10

企业法定代表人：

蒋文



主管会计工作负责人：



王波

会计机构负责人：



李淑

合并资产负债表（续）

编制单位：威腾电气集团股份有限公司

单位：万元

负债及股东权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	200,500,000.00	245,000,000.00	152,900,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、20	19,826,527.75	663,299.67	9,320,000.00
应付账款	五、21	127,975,986.63	142,479,843.01	123,843,268.34
预收款项	五、22	10,584,469.57	26,467,028.89	26,644,218.75
应付职工薪酬	五、23	12,700,399.15	13,225,552.42	11,305,430.79
应交税费	五、24	5,127,163.18	5,049,776.60	5,597,323.34
其他应付款	五、25	7,519,167.00	6,372,521.06	5,352,522.70
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、26	32,326,597.43		
流动负债合计		416,560,310.71	439,258,021.65	334,962,763.92
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	五、27	3,077,240.66	4,340,532.68	4,281,480.80
递延所得税负债	五、17	40,506.47		
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,117,747.13	4,340,532.68	4,281,480.80
负债合计		419,678,057.84	443,598,554.33	339,244,244.72
所有者权益：				
实收资本	五、28	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、29	249,809,183.00	251,419,122.72	251,419,122.72
减：库存股				
其他综合收益	五、30	1,034,551.27	-29,083.37	667,281.60
专项储备				
盈余公积	五、31	14,635,974.76	10,783,750.62	6,329,892.21
一般风险准备				
未分配利润	五、32	177,832,759.50	126,983,184.70	92,466,390.61
归属于母公司所有者权益合计		560,312,468.53	506,156,974.67	467,882,687.14
少数股东权益		30,161,690.25	22,375,789.85	20,009,893.24
所有者权益合计		590,474,158.78	528,532,764.52	487,892,580.38
负债及所有者权益总计		1,010,152,216.62	972,131,318.85	827,136,825.10

企业法定代表人：

蒋印文

印文

主管会计工作负责人：

3-2-1-8

吴波

程素娟

会计机构负责人：

程素娟

合并利润表

编制单位：威腾电气集团股份有限公司



项目	注释	2019年	2018年	2017年
一、营业收入	五、33	908,174,093.31	934,617,904.92	737,181,812.03
减：营业成本	五、33	685,538,500.28	696,934,447.21	542,109,784.51
税金及附加	五、34	5,150,630.96	6,020,783.91	5,050,490.32
销售费用	五、35	71,445,351.68	73,578,316.70	65,398,834.79
管理费用	五、36	37,320,658.27	37,006,233.83	31,837,981.51
研发费用	五、37	26,139,280.91	28,160,166.53	20,584,749.39
财务费用	五、38	13,186,541.86	12,907,452.77	16,636,428.20
其中：利息费用		9,886,222.60	10,994,752.48	11,598,298.42
利息收入		349,759.07	493,011.08	686,593.54
加：其他收益	五、39	2,553,493.41	1,911,008.12	3,944,519.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-482,976.89	-5,444,448.18	2,704,231.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		229,759.44	-686,207.71	314,734.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41			-180,119.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,733,916.12		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	132,582.87	-11,922,637.79	-1,393,698.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	112,692.53	-70,950.41	-1,216,144.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,975,005.15	64,483,475.71	59,422,331.08
加：营业外收入	五、45	839,231.34	444,445.25	845,999.79
减：营业外支出	五、46	908,514.20	453,447.91	667,142.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,905,722.29	64,474,473.05	59,601,188.55
减：所得税费用	五、47	9,181,668.92	10,458,642.77	11,657,656.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,724,053.37	54,015,830.28	47,943,532.22
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,724,053.37	54,015,830.28	47,943,532.22
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,701,798.94	50,670,652.50	43,301,257.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,022,254.43	3,345,177.78	4,642,274.50
五、其他综合收益的税后净额	五、49	1,104,786.37	-562,781.14	-1,052,331.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,063,634.64	-696,364.97	-778,592.19
（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变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,063,634.64	-696,364.97	-778,592.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				-185,774.26
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-371,747.17		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备		1,206,979.07	-977,442.39	
（8）外币财务报表折算差额		228,402.74	281,077.42	-592,817.93
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		41,151.73	133,583.83	-273,739.14
六、综合收益总额		59,828,839.74	53,453,049.14	46,891,200.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,765,433.58	49,974,287.53	42,522,665.53
归属于少数股东的综合收益总额		4,063,406.16	3,478,761.61	4,368,535.36
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.43	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.43	0.41

企业法定代表人：

功蒋
印文

主管会计工作负责人：

3-2-1-9

吴波

会计机构负责人：

娟程
印素

合并现金流量表

编制单位：威腾电气集团股份有限公司

会合03表

单位：元

项 目	注释	2019年	2018年	2017年
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		961,762,785.25	915,525,694.93	778,239,446.46
收到的税费返还		1,784,076.75	883,284.03	1,532,021.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	48,224,764.51	48,263,721.41	41,101,539.29
经营活动现金流入小计		1,011,771,626.52	964,672,700.36	820,873,007.56
购买商品、接受劳务支付的现金		742,681,370.81	843,776,899.50	598,465,733.90
支付给职工以及为职工支付的现金		85,861,389.52	80,246,039.85	69,401,433.08
支付的各项税费		31,255,821.30	36,318,717.47	39,458,550.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	68,601,077.65	65,180,798.43	62,167,364.33
经营活动现金流出小计		928,399,659.28	1,025,522,455.25	769,493,081.92
经营活动产生的现金流量净额		83,371,967.23	-60,849,754.89	51,379,925.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				143,368,774.05
取得投资收益收到的现金		42,520.00		1,990,355.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,777.28	254,333.00	25,650.00
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	五、50	5,216,024.88		
投资活动现金流入小计		5,432,322.16	254,333.00	145,384,779.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,025,132.14	18,568,920.94	25,091,002.63
投资支付的现金			1,644,282.42	142,234,755.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、50	121,334.95		
支付其他与投资活动有关的现金	五、50			670,381.93
投资活动现金流出小计		20,146,467.09	20,213,203.36	167,996,139.60
投资活动产生的现金流量净额		-14,714,144.93	-19,958,870.36	-22,611,359.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				124,650,000.00
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		278,273,278.00	341,100,000.00	209,970,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		278,273,278.00	341,100,000.00	334,620,000.00
偿还债务支付的现金		322,773,278.00	249,000,000.00	300,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,291.01	22,591,712.44	11,377,777.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,855.64	1,097,418.78	1,350,989.72
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		332,772,569.01	271,591,712.44	312,107,777.47
筹资活动产生的现金流量净额		-54,499,291.01	69,508,287.56	22,512,222.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		317,162.42	375,543.94	-1,279,065.01
五、现金及现金等价物净增加额		14,475,693.71	-10,924,793.75	50,001,723.42
加：期初现金及现金等价物余额		79,195,316.21	90,120,109.96	40,118,386.54
六、期末现金及现金等价物余额		93,671,009.92	79,195,316.21	90,120,109.96

企业法定代表人：

蒋功文印

主管会计工作负责人：

吴波印

会计机构负责人：

程娟素印

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

2019年度

编制单位：威腾电气集团股份有限公司



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	117,000,000.00		251,419,122.72			-29,083.37		10,783,750.62		126,983,184.70	22,375,789.85	528,532,764.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	117,000,000.00		251,419,122.72			-29,083.37		10,783,750.62		126,983,184.70	22,375,789.85	528,532,764.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,609,939.72			1,063,634.64		3,852,224.14		50,849,574.80	7,785,900.40	61,941,394.26
(一) 综合收益总额						1,063,634.64				54,701,798.94	4,063,406.16	59,828,839.74
(二) 所有者投入和减少资本			-1,609,939.72								3,739,349.88	2,129,410.16
1、所有者投入资本			-1,609,939.72								3,739,349.88	2,129,410.16
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配								3,852,224.14		-3,852,224.14	-16,855.64	-16,855.64
1、提取盈余公积								3,852,224.14		-3,852,224.14		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配											-16,855.64	-16,855.64
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
四、本年年末余额	117,000,000.00		249,809,183.00			1,034,551.27		14,635,974.76		177,832,759.50	30,161,690.25	590,474,158.78

企业法定代表人：

蒋功文



主管会计工作负责人：

吴波



会计机构负责人：

程娟



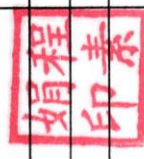
合并所有者权益变动表 (续)



编制单位: 威腾电气集团股份有限公司
2018年度



	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	117,000,000.00				251,419,122.72		667,281.60		6,329,892.21		92,466,390.61	20,009,893.24	487,892,580.38
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	117,000,000.00				251,419,122.72		667,281.60		6,329,892.21		92,466,390.61	20,009,893.24	487,892,580.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-696,364.97		4,453,858.41		34,516,794.09	2,365,896.61	40,640,184.14
(一) 综合收益总额							-696,364.97		4,453,858.41		50,670,652.50	3,478,761.61	53,453,049.14
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配									4,453,858.41		-16,153,858.41	-1,112,865.00	-12,812,865.00
1、提取盈余公积									4,453,858.41		-4,453,858.41		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者 (或股东) 的分配											-11,700,000.00	-1,112,865.00	-12,812,865.00
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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													
四、本年年末余额	117,000,000.00				251,419,122.72		-29,083.37		10,783,750.62		126,983,184.70	22,375,789.85	528,532,764.52



会计机构负责人: 程娟

主管会计工作负责人: 吴波

企业法定代表人: 蒋功文

合并所有者权益变动表 (续)

会计04表
单位: 元



编制单位: 威腾电气集团股份有限公司

2017年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				143,389,947.88		1,445,873.79		2,893,305.20		52,601,719.90	17,818,695.39	318,149,542.16
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				143,389,947.88		1,445,873.79		2,893,305.20		52,601,719.90	17,818,695.39	318,149,542.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,000,000.00				108,029,174.84		-778,592.19		3,436,587.01		39,864,670.71	2,191,197.85	169,743,038.22
(一) 综合收益总额							-778,592.19				43,301,257.72	4,368,535.36	46,891,200.89
(二) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00				108,029,174.84							-826,347.79	124,202,827.05
1、所有者投入资本	17,000,000.00				108,029,174.84							-826,347.79	124,202,827.05
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配									3,436,587.01		-3,436,587.01	-1,350,989.72	-1,350,989.72
1、提取盈余公积									3,436,587.01		-3,436,587.01		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配												-1,350,989.72	-1,350,989.72
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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													
四、本年年末余额	117,000,000.00				251,419,122.72		667,281.60		6,329,892.21		92,466,390.61	20,009,893.24	487,892,580.38

企业法定代表人: 蒋功文

主管会计工作负责人: 吴波

会计机构负责人: 程素娟



资产负债表



编制单位：威腾电气集团股份有限公司



	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		49,335,142.55	53,572,885.40	53,095,526.09
交易性金融资产				
衍生金融资产		1,609,291.00	2,675,153.50	7,109,764.75
应收票据		8,683,664.39	30,326,225.00	8,251,848.91
应收账款	十二、1	248,961,660.19	252,965,170.19	220,119,534.00
应收款项融资		21,881,093.17		
预付款项		18,778,169.98	19,779,883.50	18,978,454.61
其他应收款	十二、2	128,177,144.94	150,667,187.70	79,474,607.70
存货		34,628,152.69	50,798,714.06	50,275,893.92
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,123,812.58	6,500,688.93	10,013,781.24
流动资产合计		517,178,131.49	567,285,908.28	447,319,411.22
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	166,197,605.16	125,614,985.51	125,614,985.51
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		76,958,982.44	79,314,972.59	79,574,761.51
在建工程		7,810,208.15	10,925,007.78	5,406,664.47
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		34,153,675.70	28,307,101.00	29,291,777.58
开发支出		2,774,451.27		
商誉				
长期待摊费用		1,781,391.92	384,462.68	257,380.76
递延所得税资产		3,256,168.66	3,822,691.24	3,122,795.56
其他非流动资产		864,441.18	913,697.44	1,904,847.44
非流动资产合计		293,796,924.48	249,282,918.24	245,173,212.83
资产总计		810,975,055.97	816,568,826.52	692,492,624.05

企业法定代表人：

功蒋

印文

主管会计工作负责人：

吴波

会计机构负责人：

娟程

印素

程娟



资产负债表 (续)



编制单位: 威腾电气集团股份有限公司

单位: 元

负债及股东权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款		150,000,000.00	190,000,000.00	117,900,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		10,546,000.42		3,000,000.00
应付账款		86,836,595.46	95,300,439.24	94,080,517.10
预收款项		9,586,241.87	14,375,651.58	13,210,391.64
应付职工薪酬		8,422,758.27	8,766,506.68	8,188,669.99
应交税费		1,942,311.97	2,975,757.31	2,495,888.38
其他应付款		31,900,356.63	39,061,920.24	19,448,799.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		7,393,381.09		
流动负债合计		306,627,645.71	350,480,275.05	258,324,266.17
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				
预计负债				
递延收益		3,077,240.66	4,340,532.68	4,281,480.80
递延所得税负债		40,506.47		
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		3,117,747.13	4,340,532.68	4,281,480.80
负债合计		309,745,392.84	354,820,807.73	262,605,746.97
所有者权益:				
实收资本(或股本)		117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		253,647,738.85	253,647,738.85	253,647,738.85
减: 库存股				
其他综合收益		-18,039.45	-977,442.39	
专项储备				
盈余公积		14,635,974.76	10,783,750.62	6,329,892.21
一般风险准备				
未分配利润		115,963,988.97	81,293,971.71	52,909,246.02
所有者权益合计		501,229,663.13	461,748,018.79	429,886,877.08
负债及所有者权益总计		810,975,055.97	816,568,826.52	692,492,624.05

企业法定代表人:

蒋功文
功文印

主管会计工作负责人:

3-2-1-15

吴波
吴波印

会计机构负责人:

程素娟
程素娟印

利润表

编制单位：威腾电气集团股份有限公司

会企02表

单位：元

项目	注释	2019年	2018年	2017年
一、营业收入	十三、4	498,847,262.06	569,945,898.29	429,583,523.52
减：营业成本	十三、4	366,628,543.00	420,982,000.53	316,263,740.09
税金及附加		3,145,099.00	3,843,075.57	3,069,546.78
销售费用		41,003,678.40	43,155,149.35	36,518,596.40
管理费用		23,434,271.50	21,710,838.56	15,285,260.51
研发费用		16,358,122.40	19,971,419.66	17,528,715.17
财务费用		8,001,571.28	7,694,004.59	11,548,356.95
其中：利息费用		7,536,854.96	8,488,494.76	10,273,976.66
利息收入		222,118.69	367,066.30	553,697.95
加：其他收益		2,260,608.73	1,495,008.12	3,621,519.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-880,116.69	-557,160.47	6,719,637.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-167,380.35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-252,650.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,726,626.92		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		134,472.37	-3,585,559.50	-496,552.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		112,692.53	131,924.01	-444,688.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,630,260.34	50,073,622.19	38,516,572.99
加：营业外收入		580,517.01	440,656.77	827,751.39
减：营业外支出		459,615.33	415,534.06	490,847.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,751,162.02	50,098,744.90	38,853,476.79
减：所得税费用		5,228,920.62	5,560,160.80	4,487,606.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,522,241.40	44,538,584.10	34,365,870.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,522,241.40	44,538,584.10	34,365,870.12
（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		959,402.94	-977,442.39	
（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变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		959,402.94	-977,442.39	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-247,576.13		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备		1,206,979.07	-977,442.39	
（8）外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		39,481,644.34	43,561,141.71	34,365,870.12
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

企业法定代表人：

功蒋
印文

主管会计工作负责人：

吴波

会计机构负责人：

娟程
印素

现金流量表

编制单位：威腾电气集团股份有限公司

会企03表
单位：元

项 目	注释	2019年	2018年	2017年
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		511,134,390.06	521,360,913.56	422,038,857.44
收到的税费返还		204,741.41		631,169.69
收到其他与经营活动有关的现金		40,369,610.11	30,425,948.62	29,499,766.26
经营活动现金流入小计		551,708,741.58	551,786,862.18	452,169,793.39
购买商品、接受劳务支付的现金		377,061,402.41	421,934,238.25	312,887,342.89
支付给职工以及为职工支付的现金		52,668,734.01	50,626,107.57	39,582,985.03
支付的各项税费		16,819,174.28	18,676,411.54	18,690,802.05
支付其他与经营活动有关的现金		36,082,051.78	38,943,210.14	40,182,240.07
经营活动现金流出小计		482,631,362.48	530,179,967.50	411,343,370.04
经营活动产生的现金流量净额		69,077,379.10	21,606,894.68	40,826,423.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				142,872,795.49
取得投资收益收到的现金		42,520.00	4,179,317.09	6,947,235.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,777.28	238,613.00	
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		216,297.28	4,417,930.09	149,820,031.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,112,017.21	13,307,769.53	16,698,758.76
投资支付的现金		40,750,000.00	1,644,282.42	166,774,184.74
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		47,862,017.21	14,952,051.95	183,472,943.50
投资活动产生的现金流量净额		-47,645,719.93	-10,534,121.86	-33,652,912.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				124,650,000.00
取得借款收到的现金		195,773,278.00	246,100,000.00	174,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,591,719.82		8,160,792.12
筹资活动现金流入小计		220,364,997.82	246,100,000.00	307,590,792.12
偿还债务支付的现金		235,773,278.00	174,000,000.00	285,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,626,966.28	20,112,809.73	10,113,050.83
支付其他与筹资活动有关的现金			54,686,711.44	
筹资活动现金流出小计		243,400,244.28	248,799,521.17	295,653,050.83
筹资活动产生的现金流量净额		-23,035,246.46	-2,699,521.17	11,937,741.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,738.05	434,722.71	-257,287.62
五、现金及现金等价物净增加额		-1,507,849.24	8,807,974.36	18,853,964.53
加：期初现金及现金等价物余额		43,553,912.24	34,745,937.88	15,891,973.35
六、期末现金及现金等价物余额		42,046,063.00	43,553,912.24	34,745,937.88

企业法定代表人：

功蒋
印文

主管会计工作负责人：

吴波

会计机构负责人：

娟程
印素

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

	2019年度										所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	117,000,000.00				253,647,738.85			-977,442.39		10,783,750.62		81,293,971.71	461,748,018.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	117,000,000.00				253,647,738.85			-977,442.39		10,783,750.62		81,293,971.71	461,748,018.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								959,402.94		3,852,224.14		34,670,017.26	39,481,644.34
（一）综合收益总额								959,402.94				38,522,241.40	39,481,644.34
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积										3,852,224.14		-3,852,224.14	
2、提取一般风险准备										3,852,224.14		-3,852,224.14	
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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													
四、本年年末余额	117,000,000.00				253,647,738.85			-18,039.45		14,635,974.76		115,963,988.97	501,229,663.13



编制单位：威腾电气集团股份有限公司

吴波

功蒋印文

会计机构负责人：程素娟

主管会计工作负责人：吴波

企业法定代表人：功蒋印文

所有者权益变动表 (续)

企04表
单位: 元



	2018年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	117,000,000.00			253,647,738.85				6,329,892.21		52,909,246.02	429,886,877.08
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	117,000,000.00			253,647,738.85				6,329,892.21		52,909,246.02	429,886,877.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						-977,442.39		4,453,858.41		28,384,725.69	31,861,141.71
(二) 所有者投入和减少资本						-977,442.39				44,538,584.10	43,561,141.71
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								4,453,858.41		-16,153,858.41	-11,700,000.00
2、提取一般风险准备								4,453,858.41		-4,453,858.41	
3、对所有者 (或股东) 的分配										-11,700,000.00	-11,700,000.00
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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											
四、本年年末余额	117,000,000.00			253,647,738.85		-977,442.39		10,783,750.62		81,293,971.71	461,748,018.79

编制单位: 威腾电气集团股份有限公司



法定代表人: 蒋功文

主管会计工作负责人: 吴波

会计机构负责人: 程娟



所有者权益变动表 (续)



2017年度

编制单位: 威腾电气集团股份有限公司



项 目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				145,997,738.85				2,893,305.20		21,979,962.91	270,871,006.96
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				145,997,738.85				2,893,305.20		21,979,962.91	270,871,006.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,000,000.00				107,650,000.00				3,436,587.01		30,929,283.11	159,015,870.12
(一) 综合收益总额											34,365,870.12	34,365,870.12
(二) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00				107,650,000.00							124,650,000.00
1、所有者投入资本	17,000,000.00				107,650,000.00							124,650,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									3,436,587.01		-3,436,587.01	
1、提取盈余公积									3,436,587.01		-3,436,587.01	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者 (或股东) 的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、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												
四、本年年末余额	117,000,000.00				253,647,738.85				6,329,892.21		52,909,246.02	429,886,877.08



企业法定代表人: 蒋功

主管会计工作负责人: 吴波

会计机构负责人: 程素娟

威腾电气集团股份有限公司

财务报表附注

附注一、公司历史沿革及概况

一、公司概况

威腾电气集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2015年11月江苏威腾母线有限公司（以下简称威腾母线）整体改制设立的股份有限公司，公司的注册资本（股本）合计人民币100,000,000.00元，其中：蒋文功出资34,937,167.00元，占注册资本的34.94%；黄振如出资2,262,000.00元，占注册资本的2.26%；江苏威腾投资管理有限公司出资31,800,833.00元，占注册资本的31.80%；镇江国有投资控股集团有限公司出资16,000,000.00元，占注册资本的16.00%；扬中绿洲新城实业集团有限公司出资10,000,000.00元，占注册资本的10.00%；镇江博爱投资有限公司出资5,000,000.00元，占注册资本的5.00%。公司于2015年11月26日取得镇江市工商行政管理局换发的913211007558988918号《企业法人营业执照》。

2017年1月16日，根据股东大会决议和股票发行方案规定，公司向青岛金石灏纳投资有限公司、刘锦成发行普通股570万股，完成增资后，公司总股本数增加至10,570万股，注册资本由100,000,000.00元增加至105,700,000.00元，其中：蒋文功出资34,937,167.00元，占注册资本的33.05%；江苏威腾投资管理有限公司出资31,800,833.00元，占注册资本的30.09%；镇江国有投资控股集团有限公司出资16,000,000.00元，占注册资本的15.14%；扬中绿洲新城实业集团有限公司出资10,000,000.00元，占注册资本的9.46%；镇江博爱投资有限公司出资5,000,000.00元，占注册资本的4.73%；青岛金石灏纳投资有限公司出资4,280,000.00元，占注册资本的4.05%；黄振如出资2,262,000.00元，占注册资本的2.14%；刘锦成出资1,420,000.00元，占注册资本的1.34%。

2017年8月21日，根据股东大会决议和股票发行方案规定，公司向江苏一带一路投资基金（有限合伙）、安徽同创安元股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江海宁毅瑞壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、金建平发行普通股1,130万股，完成增资后，公司总股本数增加至11,700万股，注册资本由105,700,000.00元增加至117,000,000.00元，其中：蒋文功出资34,937,167.00元，占注册资本的29.86%；江苏威腾投资管理有限公司出资31,800,833.00元，占注册资本的27.18%；镇江国有投资控股集团有限公司出资16,000,000.00元，占注册资本的13.68%；扬中绿洲新城实业集团有限公司出资10,000,000.00元，占注册资本的8.55%；镇江博爱投资有限公司出资5,000,000.00元，占注册资本的4.27%；青岛金石灏纳投资有限公司出资4,280,000.00元，占注册资本的3.66%；黄振如出资2,262,000.00元，占注册资本的1.93%；刘锦成出资1,420,000.00元，占注册资本的1.21%；江苏一带一路投资基金（有限合伙）出资6,000,000.00元，占注册资本的5.13%；安徽同创安元股权投资合伙企业（有限合伙）出资2,660,000.00元，占注册资本的2.27%；浙江海宁毅瑞壹号股权投资合伙企业（有限合伙）出资1,640,000.00元，占注册资本的1.40%；金建平出资1,000,000.00元，占注册资本的0.85%。本次增资由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年9月12日出具和信验字[2017]第000095号验资报告。公司于2017年11月10日取得了变更后的《营业执照》。

公司统一社会信用代码：913211007558988918；

法定代表人：蒋文功；

注册资本(股本)：人民币 11,700.00 万元；

主要经营活动：高低压母线、高低压成套电气设备、智能电气设备、电子设备、电源设备及配件、变压器、电器元件、光伏焊带、预埋槽道、地铁隧道及疏散平台，支吊架、汇线桥架、输配电及控制设备的研发、加工、制造、销售及技术咨询、技术服务；有色金属及其副产品的研发、加工、制造、销售服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

总部地址：扬中市新坝科技园南自路1号。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本报告期公司合并财务报表范围列示如下：

名称	取得方式
江苏威腾电力科技有限公司	设立
江苏威腾新材料科技有限公司	设立
上海扬能继亿电气科技有限公司	设立
铭明母线（香港）有限公司	购买
铭明母线（澳门）有限公司	设立
铭明母线（广州）有限公司	设立
威腾电气（国际）有限公司	设立
马克威尔（广州）电气有限公司	设立
江苏威腾配电有限公司	设立
西屋母线（江苏）有限公司	设立
西屋中压开关设备（江苏）有限公司	设立
安徽威腾新材料科技有限公司	设立
江苏威腾云商贸有限公司	设立
江苏威腾生态科技发展有限公司	设立
江苏威通电气有限公司	设立
西屋电气国际投资有限公司	购买
西屋低压开关设备(镇江)有限公司	购买
西屋电工(苏州)有限公司	购买
西屋电气(苏州)有限公司	购买

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的高誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的期初汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的期初汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的期初汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

2019年1月1日后执行的新金融工具准则

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团将应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目列报。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的

情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为账龄组合的应收商业承兑票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于期末未终止确认的银行承兑汇票，无显著回收风险，不计提坏账准备。
	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收银行承兑票据、应收退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2019年1月1日前执行的金融工具准则：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2.金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1.金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资

产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(四) 金融负债终止确认条件

1.金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2.公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3.金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1)对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2)对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项（2019年1月1日前）

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 300.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司财务报表合并范围内对子公司的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 300.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提

坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料中的耗用，除威腾电气集团股份有限公司对铜铝制品、江苏威腾配电有限公司对元器件采用个别计价法外，其余均采用加权平均法；库存商品的发出，除子公司江苏威腾电力科技有限公司、江苏威腾新材料科技有限公司、西屋中压开关设备（江苏）有限公司采用加权平均法核算外，其余均采用个别计价法；领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

公司领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资,其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

(1)通过支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2)通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明,取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的,以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3)通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2)采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

项目	预计使用寿命	预计残值率（%）	年摊销率（%）	依据
土地使用权	50	0	2	工业用地规定年限
专有技术	10	0	10	法律规定使用年限
软件	10	0	10	预计使用年限

资产负债表日，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。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形

资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生

育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

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

销售商品收入的具体确认时点为：公司的产品包括高低压母线、中低压成套设备、涂锡铜带和铜铝制品。境内销售商品收入的具体确认时点包括：1. 高低压母线产品按合同批次确认收入，在每个合同批次产品全部发出，取得客户签字确认的发货单，并对该合同批次总价确定后确认收入；2. 中低压成套设备，需要安装调试的产品，取得客户签字确认安装调试验收单后确认收入。不需要安装调试的产品，取得客户签字确认的发货单后确认收入；3. 涂锡铜带和铜铝制品，取得客户签字确认的发货单后确认收入。出口销售商品主要以 FOB 价核算，境外销售收入的具体确认时点为货物报关，取得货运提单后即确认收入。

(二) 提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本)，不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十五、套期会计政策

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

为规避原材料价格波动风险，公司把铜、铝商品期货合约作为套期工具进行现金流量套期。

（一）现金流量套期

是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（二）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类符合套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（三）套期会计处理方法

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13号），公司按新准则的要求对相关会计政策进行调整。由于公司并未涉及相关业务，该会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、根据财政部2018年6月15日发布的《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），财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

（1）资产负债表：将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2017年12月31日/2017年度受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收利息			
应收股利		其他应收款	8,438,113.02
其他应收款	8,438,113.02		
固定资产	122,721,972.65	固定资产	122,721,972.65
固定资产清理			
在建工程	7,098,972.17	在建工程	7,098,972.17
工程物资			
应付利息	220,520.95		
应付股利		其他应付款	5,352,522.70
其他应付款	5,132,001.75		
管理费用	52,422,730.90	管理费用	31,837,981.51
		研发费用	20,584,749.39

3、本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

（二）重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司于2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，本集团将应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目列报。所影响的项目有应收票据、应收款项融资、递延所得税资产、其他综合收益等。对净利润没有影响。

合并资产负债表

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产：			
应收票据	43,058,835.89	4,424,663.80	-38,634,172.09
应收款项融资		37,951,536.02	37,951,536.02
流动资产合计	779,167,238.93	778,484,602.86	-682,636.07
非流动资产：			
递延所得税资产	8,368,716.99	8,486,714.02	117,997.03
非流动资产合计	192,964,079.92	193,082,076.95	117,997.03
资产总计	972,131,318.85	971,566,679.81	-564,639.04

(续表)

负债和所有者权益	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
所有者权益(或股东权益):			
其他综合收益	-29,083.37	-584,322.50	-555,239.13
归属于母公司所有者权益合计	506,156,974.67	505,601,735.54	-555,239.13
少数股东权益	22,375,789.85	22,366,389.94	-9,399.91
所有者权益合计	528,532,764.52	527,968,125.48	-564,639.04
负债和所有者权益总计	972,131,318.85	971,566,679.81	-564,639.04

资产负债表

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产:			
应收票据	30,326,225.00	2,759,002.80	-27,567,222.20
应收款项融资		27,077,464.67	27,077,464.67
流动资产合计	567,285,908.28	566,796,150.75	-489,757.53
非流动资产:			
递延所得税资产	3,822,691.24	3,896,154.87	73,463.63
非流动资产合计	249,282,918.24	249,356,381.87	73,463.63
资产总计	816,568,826.52	816,152,532.62	-416,293.90

(续表)

负债和所有者权益	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
所有者权益(或股东权益):			
其他综合收益	-977,442.39	-1,393,736.29	-416,293.90
所有者权益合计	461,748,018.79	461,331,724.89	-416,293.90
负债和所有者权益总计	816,568,826.52	816,152,532.62	-416,293.90

(四) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则对前期比较数据无影响，无需追溯调整。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额	17%/16%/13%/6%/9%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
教育费附加（含地方）	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%/15%/12%/8.25%

[注]根据财政部、税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），公司增值税税率于2018年5月1日起由17%调整为16%。根据财政部、国家税务总局发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司增值税税率于2019年4月1日起由16%调整为13%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）		
	2019年	2018年	2017年
威腾电气集团股份有限公司	15.00	15.00	15.00
江苏威腾电力科技有限公司	25.00	25.00	25.00
江苏威腾新材料科技有限公司	15.00	15.00	25.00
上海扬能继亿电气科技有限公司	25.00	25.00	25.00
铭明母线（香港）有限公司	16.50/8.25	16.50/8.25	16.50
铭明母线（澳门）有限公司	12.00	12.00	12.00
铭明母线（广州）有限公司		25.00	25.00
威腾电气（国际）有限公司	16.50/8.25	16.50/8.25	16.50
马克威尔（广州）电气有限公司			25.00
江苏威腾配电有限公司	15.00	25.00	25.00
西屋母线（江苏）有限公司	25.00	25.00	25.00
西屋中压开关设备（江苏）有限公司	25.00	25.00	25.00
江苏威腾生态科技发展有限公司	25.00	25.00	25.00
江苏威通电气有限公司	25.00	25.00	25.00
西屋电气国际投资有限公司	16.50/8.25		
西屋低压开关设备（镇江）有限公司	25.00		
西屋电工（苏州）有限公司	25.00		
西屋电气（苏州）有限公司	25.00		

注：自2018年4月1日起，铭明母线（香港）有限公司、威腾电气（国际）有限公司和西屋电气国际投资有限公司实行两级制税率，应评税利润不超过200万港元利得税税率为8.25%，超过200万港元部分利得税税率为16.5%。

二、税收优惠及批文

本公司2009年起经江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为江苏省高新技术企业。2015年10月通过第二次复审（证书编号GR201532002073，有效期三年），2018年11月30日通过第三次复审（证书编号GR201832005549，有效期三年）。公司在报告期内按15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司威腾新材2017年按25%税率缴纳企业所得税，于2018年11月28日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为江苏省高新技术企业并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201832002841，有效期三年），从2018年1月1日至2020年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司威腾配电2017年、2018年按25%税率缴纳企业所得税，于2019年11月7日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为江苏省高新技术企业并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201932001871，有效期三年），从2019年1月1日至2021年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	50,801.63	229,450.23	115,664.35
银行存款	92,667,616.72	77,662,547.70	88,823,519.63
其他货币资金	17,152,436.51	14,678,269.95	32,579,870.87
合计	109,870,854.86	92,570,267.88	121,519,054.85
其中：存放在境外的款项总额	14,301,953.51	14,652,683.20	14,506,815.52

其他货币资金明细列示如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保函保证金	8,986,999.66	12,405,074.90	21,123,205.08
银行承兑汇票保证金	7,163,769.59	663,299.67	9,320,000.00
期货账户可用资金	952,591.57	1,303,318.28	1,180,925.98
质量保证金	105.09	306,577.10	955,739.81
远期结汇保证金	48,970.60		
合计	17,152,436.51	14,678,269.95	32,579,870.87

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保函保证金	8,986,999.66	12,405,074.90	21,123,205.08
银行承兑汇票保证金	7,163,769.59	663,299.67	9,320,000.00
质量保证金	105.09	306,577.10	955,739.81
远期结汇保证金	48,970.60		
合计	16,199,844.94	13,374,951.67	31,398,944.89

2.衍生金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
(1) 未指定套期关系的衍生金融资产			
其中：商品期货合约			
(2) 指定套期关系的衍生金融资产	1,609,291.00	2,675,153.50	7,109,764.75
其中：商品期货合约	1,609,291.00	2,675,153.50	7,109,764.75
合计	1,609,291.00	2,675,153.50	7,109,764.75

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	30,526,597.43	38,634,172.09	15,130,610.19
商业承兑汇票	6,400,283.30	4,424,663.80	1,867,606.27
合计	36,926,880.73	43,058,835.89	16,998,216.46

(2) 报告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

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,526,597.43
商业承兑汇票		1,800,000.00
合计		32,326,597.43

(续表)

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日期末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,125,126.14	
商业承兑汇票		
合计	118,125,126.14	

(续表)

项目	2017年12月31日终止确认金额	2017年12月31日期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,628,049.28	
商业承兑汇票		
合计	101,628,049.28	

(3) 按坏账计提方法分类披露 (应收商业承兑汇票)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,118,467.14	100.00	718,183.84	10.09	6,400,283.30

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	7,118,467.14	100.00	718,183.84	10.09	6,400,283.30
合计	7,118,467.14	100.00	718,183.84	10.09	6,400,283.30

(续表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	4,797,796.41	100.00	373,132.61	7.78	4,424,663.80
其中：账龄组合	4,797,796.41	100.00	373,132.61	7.78	4,424,663.80
合计	4,797,796.41	100.00	373,132.61	7.78	4,424,663.80

(续表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,138,980.38	100.00	271,374.11	12.69	1,867,606.27
其中：账龄组合	2,138,980.38	100.00	271,374.11	12.69	1,867,606.27
合计	2,138,980.38	100.00	271,374.11	12.69	1,867,606.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,512,270.85	50,245.42	2.00	2,499,654.08	49,993.08	2.00	-	-	2.00
1~2年	4,130,124.34	413,012.43	10.00	1,364,889.39	136,488.94	10.00	1,632,800.00	163,280.00	10.00
2~3年	139,208.53	27,841.71	20.00	933,252.94	186,650.59	20.00	437,600.00	87,520.00	20.00
3~4年	98,419.49	29,525.85	30.00			30.00	68,580.38	20,574.11	30.00
4~5年	81,771.00	40,885.50	50.00			50.00			50.00
5年以上	156,672.93	156,672.93	100.00			100.00			100.00
合计	7,118,467.14	718,183.84	/	4,797,796.41	373,132.61	/	2,138,980.38	271,374.11	/

(4) 坏账准备的情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	373,132.61	345,051.23				718,183.84

(续表)

类别	2018年 1月1日	本期变动金额				2018年12 月31日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	271,374.11	101,758.50				373,132.61

(续表)

类别	2017年 1月1日	本期变动金额				2017年12 月31日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	146,402.20	124,971.91				271,374.11

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	443,415,614.60	423,997,702.09	315,923,076.94
1~2年	99,192,283.00	78,406,465.74	36,618,081.07
2~3年	16,004,256.77	15,504,458.05	27,565,927.04
3~4年	4,818,124.94	12,588,406.94	12,003,649.01
4~5年	7,700,712.09	6,406,590.83	2,507,510.96
5年以上	9,638,798.29	5,075,105.24	4,152,602.82
小计	580,769,789.69	541,978,728.89	398,770,847.84
减：坏账准备	39,085,900.07	36,095,824.13	32,283,099.51
合计	541,683,889.62	505,882,904.76	366,487,748.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,357,533.22	1.09	6,357,533.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	574,412,256.47	98.91	32,728,366.85	5.70	541,683,889.62
其中：账龄组合	574,412,256.47	98.91	32,728,366.85	5.70	541,683,889.62
合计	580,769,789.69	100.00	39,085,900.07	6.73	541,683,889.62

(续表)

类别	2018年12月31日				
	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	4,464,474.85	0.82	4,464,474.85	100.00	

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	534,836,652.73	98.69	28,953,747.97	5.41	505,882,904.76
其中：账龄组合	534,836,652.73	98.69	28,953,747.97	5.41	505,882,904.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,677,601.31	0.49	2,677,601.31	100.00	
合计	541,978,728.89	100.00	36,095,824.13	6.66	505,882,904.76

(续表)

类别	2017年12月31日				
	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	8,304,122.23	2.08	7,486,885.16	90.16	817,237.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	388,417,901.18	97.41	22,747,389.92	5.86	365,670,511.26
其中：账龄组合	388,417,901.18	97.41	22,747,389.92	5.86	365,670,511.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,048,824.43	0.51	2,048,824.43	100.00	
合计	398,770,847.84	100.00	32,283,099.51	8.10	366,487,748.33

2019年12月31日按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	4,464,474.85	4,464,474.85	100	宣告破产
镇江市康华电器有限公司	330,242.86	330,242.86	100	已判决，因被起诉方失联，无法执行
上海万妙电气工程有限公司	185,176.73	185,176.73	100	已判决，因被起诉方失联，无法执行
扬中市长江模具机电厂	5,076.90	5,076.90	100	已判决，客户不配合，无法执行
江苏凯力德科技有限公司	669,779.85	669,779.85	100	已判决，对方已无财产可执行，无法执行
江苏盛诚电气科技有限公司	109,006.35	109,006.35	100	已判决，因被起诉方失联，无法执行
朱荣华	253,825.68	253,825.68	100	已判决，因被起诉方失联，无法执行
青岛国林实业股份有限公司	339,950.00	339,950.00	100	现与客户无业务往来，无法取得联系
合计	6,357,533.22	6,357,533.22		

2018年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	4,464,474.85	4,464,474.85	100.00	宣告破产
合计	4,464,474.85	4,464,474.85		

2017 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	4,464,474.85	4,464,474.85	100.00	宣告破产
WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD	3,839,647.38	3,022,410.31	78.72	清算注销
合计	8,304,122.23	7,486,885.16		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	443,415,614.60	8,868,312.29	2	423,997,702.09	8,479,954.04	2	312,083,429.56	6,241,668.59	2
1~2 年	99,192,283.00	9,919,228.30	10	78,221,289.01	7,822,128.90	10	36,618,081.07	3,661,808.11	10
2~3 年	15,819,080.04	3,163,816.01	20	15,125,445.42	3,025,089.08	20	23,816,114.74	4,763,222.95	20
3~4 年	4,487,882.08	1,346,364.62	30	8,285,423.92	2,485,627.18	30	9,728,745.23	2,918,623.57	30
4~5 年	4,133,502.24	2,066,751.12	50	4,131,687.05	2,065,843.53	50	2,018,927.76	1,009,463.88	50
5 年以上	7,363,894.51	7,363,894.51	100	5,075,105.24	5,075,105.24	100	4,152,602.82	4,152,602.82	100
合计	574,412,256.47	32,728,366.85	/	534,836,652.73	28,953,747.97	/	388,417,901.18	22,747,389.92	/

(3) 坏账准备的情况其中重要的应收账款核销情况:

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	36,095,824.13	3,334,588.93		833,096.19	488,583.20[注]	39,085,900.07

[注]其他变动本期 488,583.20 元，系以前年度核销的应收账款于本期收回。

(续表)

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	32,283,099.51	7,872,606.57	371,386.63	3,688,495.32		36,095,824.13

(续表)

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	30,616,721.91	2,512,078.43	469,121.64	376,579.19		32,283,099.51

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度核销金额	2018 年度核销金额	2017 年度核销金额
实际核销的应收账款	833,096.19	3,688,495.32	376,579.19

其中重要的应收账款核销情况:

2018 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD	销货款	3,166,856.75	清算 注销	集团董事长批准	是
合计	/	3,166,856.75	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
隆基乐叶光伏科技有限公司	34,801,873.11	1 年以内	5.99	696,037.46
ABB(中国)有限公司	34,331,933.25	1 年以内	5.91	686,638.67
晶澳太阳能有限公司	26,014,236.66	1 年以内	4.48	520,284.73
HAOHAI INTERNATIONAL PTE. LTD.	20,081,276.19	1 年以内	3.46	401,625.52
东方电气风电有限公司	14,469,399.06	1 年以内 12,271,522.55 元, 1-2 年 2,197,876.51 元	2.49	465,218.10
合计	129,698,718.27		22.33	2,769,804.48

2018 年 12 月 31 日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
隆基乐叶光伏科技有限公司	53,324,511.68	1 年以内	9.84	1,066,490.23
ABB (中国)有限公司	26,466,207.51	1 年以内	4.88	529,324.15
晶科能源有限公司	23,784,271.24	1 年以内 23,777,059.87 元, 1-2 年 7,211.37 元	4.39	476,262.33
晶澳太阳能有限公司	19,816,028.60	1 年以内	3.66	396,320.57
南昌市茂吉贸易有限公司	18,257,492.07	1 年以内	3.37	365,149.84
合计	141,648,511.10		26.14	2,833,547.12

2017 年 12 月 31 日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
隆基乐叶光伏科技有限公司	32,346,078.11	1 年以内	8.11	646,921.56
通用电气企业发展(上海)有限公司	15,688,832.46	1 年以内	3.93	313,776.65

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
重庆长安汽车股份有限公司	11,847,767.50	1年以内	2.97	236,955.35
贵阳宏益房地产开发有限公司	11,732,819.59	1年以内 8,807,482.94元, 1-2年 2,089,988.65元, 2-3年 835,348.00元	2.94	552,218.12
天津广通汽车有限公司	10,867,288.03	1年以内	2.73	217,345.76
合计	82,482,785.69		20.68	1,967,217.44

5. 应收款项融资

(1) 分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收银行承兑汇票	33,323,038.36		

(2) 报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,055,590.61	
合计	81,055,590.61	

(3) 期末公司已质押的票据

项目	2019年12月31日已质押金额	2018年12月31日已质押金额	2017年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	18,892,240.80		

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,171,220.50	89.62	7,783,269.11	58.55	14,683,558.31	73.12
1~2年	287,232.89	4.98	217,732.06	1.64	199,572.73	0.99
2~3年	115,134.80	2.00	90,672.73	0.68	5,142,330.44	25.61
3年以上	196,055.60	3.40	5,200,670.23	39.13	55,922.87	0.28
合计	5,769,643.79	100.00	13,292,344.13	100.00	20,081,384.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
扬中市宏飞镀业有限公司	938,553.23	16.27
青岛恒鑫盛达发电设备有限公司	800,000.00	13.87
洛阳锦轩电子科技有限公司	457,879.59	7.94
亨斯迈先进化工材料(广东)有限公司	323,109.04	5.60

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
保定上为电气科技有限公司	186,000.00	3.22
合计	2,705,541.86	46.90

2018年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
扬中市财政局	5,000,000.00	37.62
LEHUOBOX LLC	1,187,319.87	8.93
东方集团物产有限公司	899,235.88	6.77
江苏有能光电科技有限公司	679,735.91	5.11
徐州博展铝业科技有限公司	571,197.04	4.30
合计	8,337,488.70	62.73

2017年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆商祺电气有限公司	5,366,951.84	26.73
扬中市财政局	5,000,000.00	24.90
江苏有能光电科技有限公司	791,951.06	3.94
东方集团物产有限公司	760,647.85	3.79
镇江市兆丰电器有限公司	450,889.02	2.25
合计	12,370,439.77	61.61

(3) 账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付土地租金款项 500.00 万元，后项目暂停，公司已 于 2019 年 3 月 19 日收回该款项。

7.其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,814,195.10	8,885,261.61	8,438,113.02
合计	7,814,195.10	8,885,261.61	8,438,113.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,158,326.56	7,475,891.11	7,325,398.18
1~2 年	2,076,357.89	1,065,459.82	287,423.65
2~3 年	880,753.20	205,000.00	858,442.72
3~4 年	105,000.00	611,850.08	448,267.63
4~5 年	224,420.83	15,358.85	
5 年以上	5,000.00	79,078.00	79,078.00

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
小计	8,449,858.48	9,452,637.86	8,998,610.18
减：坏账准备	635,663.38	567,376.25	560,497.16
合计	7,814,195.10	8,885,261.61	8,438,113.02

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金和个人往来	1,599,087.61	1,346,158.61	2,067,099.93
押金保证金	6,841,797.55	8,106,466.17	6,910,141.31
其他	8,973.32	13.08	21,368.94
合计	8,449,858.48	9,452,637.86	8,998,610.18
减：坏账准备	635,663.38	567,376.25	560,497.16
其他应收款净值	7,814,195.10	8,885,261.61	8,438,113.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	149,517.82	417,858.43		567,376.25
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提		188,716.42	5,000.00	193,716.42
本期转回	46,351.29	79,078.00		125,429.29
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	103,166.53	527,496.85	5,000.00	635,663.38

(续表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,452,637.86	100.00	567,376.25	6.00	8,885,261.61
其中：账龄组合	9,452,637.86	100.00	567,376.25	6.00	8,885,261.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
合计	9,452,637.86	100.00	567,376.25	6.00	8,885,261.61

(续表)

类别	2017年12月31日				
	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	8,998,610.18	100.00	560,497.16	6.23	8,438,113.02
其中：账龄组合	8,998,610.18	100.00	560,497.16	6.23	8,438,113.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	8,998,610.18	100.00	560,497.16	6.23	8,438,113.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,475,891.11	149,517.82	2.00	7,325,398.18	146,507.96	2.00
1~2年	1,065,459.82	106,545.98	10.00	287,423.65	28,742.37	10.00
2~3年	205,000.00	41,000.00	20.00	858,442.72	171,688.54	20.00
3~4年	611,850.08	183,555.02	30.00	448,267.63	134,480.29	30.00
4~5年	15,358.85	7,679.43	50.00			
5年以上	79,078.00	79,078.00	100.00	79,078.00	79,078.00	100.00
合计	9,452,637.86	567,376.25	/	8,998,610.18	560,497.16	/

④坏账准备的情况

类别	2019年 1月1日	本期变动金额				2019年12 月31日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	567,376.25	193,716.42	125,429.29			635,663.38

(续表)

类别	2018年 1月1日	本期变动金额				2018年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	560,497.16	6,879.09				567,376.25

(续表)

类别	2017年 1月1日	本期变动金额				2017年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,037,414.06		476,916.90			560,497.16

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日

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
ABB(中国)有限公司	保证金	720,000.00	1-2年	8.52	72,000.00
福建省莆田市电力工程有限公司	保证金	310,000.00	1年以内 110,000.00元; 1-2年 200,000.00元	3.67	22,200.00
福建莆田荔源集团有限责任公司城厢第一分公司	保证金	300,000.00	2-3年	3.55	60,000.00
中电建南方建设投资有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.37	4,000.00
厦门万厦天成房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	2.37	20,000.00
合计		1,730,000.00		20.48	178,200.00

2018年12月31日

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
镇江海关	保证金	873,638.00	1年以内	9.24%	17,472.76
ABB(中国)有限公司	保证金	720,000.00	1年以内	7.62%	14,400.00
华电招标有限公司	保证金	652,832.00	1年以内	6.91%	13,056.64
南昌高新置业投资有限公司	保证金	300,000.00	1年以内 230,000.00元, 1-2 年 70,000.00元	3.17%	11,600.00
福建莆田荔源集团有限责任公司城厢第一分公司	保证金	300,000.00	1-2年	3.17%	30,000.00
合计		2,846,470.00		30.11%	86,529.40

2017年12月31日

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
绍兴市轨道交通集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.56	10,000.00
福建莆田荔源集团有限责任公司城厢第一分公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.33	6,000.00
东营大连万达广场投资有限公司	保证金	296,994.15	3-4年	3.30	89,098.25
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	保证金	240,000.00	1年以内	2.67	4,800.00
中建三局集团有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.22	4,000.00
合计		1,536,994.15		17.08	113,898.25

8.存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	22,931,438.58	341,134.14	22,590,304.44	29,386,152.65	410,194.76	28,975,957.89	26,849,376.18	271,938.44	26,577,437.74

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,102,936.89	1,501,447.10	29,601,489.79	58,882,609.91	1,829,197.92	57,053,411.99	30,290,372.64	1,613,924.86	28,676,447.78
在产品	9,945,397.50		9,945,397.50	15,560,849.64		15,560,849.64	24,426,092.51		24,426,092.51
合计	63,979,772.97	1,842,581.24	62,137,191.73	103,829,612.20	2,239,392.68	101,590,219.52	81,565,841.33	1,885,863.30	79,679,978.03

(2) 存货跌价准备

项目	2019年1月1日	本期计提	本期转回或转销	2019年12月31日
原材料	410,194.76		69,060.62	341,134.14
库存商品	1,829,197.92		327,750.82	1,501,447.10
合计	2,239,392.68		396,811.44	1,842,581.24

(续表)

项目	2018年1月1日	本期计提	本期转回或转销	2018年12月31日
原材料	271,938.44	138,256.32		410,194.76
库存商品	1,613,924.86	215,273.06		1,829,197.92
合计	1,885,863.30	353,529.38		2,239,392.68

(续表)

项目	2017年1月1日	本期计提	本期转回或转销	2017年12月31日
原材料	249,335.07	22,603.37		271,938.44
库存商品	1,949,704.42		335,779.56	1,613,924.86
合计	2,199,039.49	22,603.37	335,779.56	1,885,863.30

9.其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预交的增值税	1,387,386.11	4,583,410.81	3,084,187.17
预交企业所得税	576,645.53	736,588.85	588,531.15
待认证进项税	3,831,103.62	4,543,868.23	9,236,986.48
增值税留抵税额	1,733,153.51	1,049,151.45	1,358,996.25
其他	359,332.86	299,232.30	119,283.86
合计	7,887,621.63	11,212,251.64	14,387,984.91

10.长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(2)联营企业										
马克威尔(广州)电气有限公司				229,759.44					31,674.44	261,433.88
合计				229,759.44					31,674.44	261,433.88

说明1: 其他发生额31,674.44元, 为前述对马克威尔(广州)电气有限公司顺流交易未实现的毛利,

相应调整对其长期股权投资的金额所致。

(续表)

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(2)联营企业											
马克威尔(广州)电气有限公司	789,022.64			-686,207.71						-102,814.93	

说明2: 其他发生额-102,814.93元, 为马克威尔(广州)电气有限公司本期从本公司购入商品, 期末尚未对外销售部分, 本公司在编制合并财务报表时, 将上述顺流交易未实现的毛利, 抵减长期股权投资至零为限。

(续表)

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(2)联营企业											
马克威尔(广州)电气有限公司				314,734.45						474,288.19	789,022.64

说明3: 本公司子公司威腾电气(国际)有限公司于2017年11月转让马克威尔(广州)电气有限公司32%的股权, 马克威尔(广州)电气有限公司于2017年11月30日退出合并范围, 公司所持剩余其35%股权于2017年11月30日的公允价值为474,288.19元(按该公司账面净资产份额计量), 2017年12月份按该公司实现净利润确认投资收益314,734.45元。

11. 固定资产

(1) 分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	120,829,165.27	125,675,486.92	122,721,972.65
固定资产清理			
合计	120,829,165.27	125,675,486.92	122,721,972.65

(2) 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:					
1.2019年1月1日	97,156,046.00	88,563,943.20	8,366,250.50	13,574,590.27	207,660,829.97
2.本期增加金额	661,701.34	7,901,459.35	1,118,939.50	1,766,761.41	11,448,861.60
(1)购置	661,701.34	5,107,870.87	1,118,939.50	1,463,259.32	8,351,771.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2)在建工程转入		2,776,774.32		293,032.46	3,069,806.78
(3)境外资产汇率变动的影响				4,177.60	4,177.60
(4)企业合并增加		16,814.16		6,292.03	23,106.19
3.本期减少金额		1,309,864.75	1,780,375.00	196,816.96	3,287,056.71
(1)处置或报废		1,309,864.75	1,780,375.00	196,816.96	3,287,056.71
4.2019年12月31日	97,817,747.34	95,155,537.80	7,704,815.00	15,144,534.72	215,822,634.86
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	25,490,503.26	41,513,336.35	6,463,903.10	6,936,651.27	80,404,393.98
2.本期增加金额	5,063,530.26	7,645,918.40	1,058,166.47	1,848,025.71	15,615,640.84
(1)计提	5,063,530.26	7,645,918.40	1,058,166.47	1,845,194.99	15,612,810.12
(2)境外资产汇率变动的影响				2,830.72	2,830.72
3.本期减少金额		737,785.51	1,691,356.25	178,372.54	2,607,514.30
(1)处置或报废		737,785.51	1,691,356.25	178,372.54	2,607,514.30
4.2019年12月31日	30,554,033.52	48,421,469.24	5,830,713.32	8,606,304.44	93,412,520.52
三、减值准备					
1.2019年1月1日		1,580,949.07			1,580,949.07
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.2019年12月31日		1,580,949.07			1,580,949.07
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	67,263,713.82	45,153,119.49	1,874,101.68	6,538,230.28	120,829,165.27
2.2019年1月1日账面价值	71,665,542.74	45,469,657.78	1,902,347.40	6,637,939.00	125,675,486.92

(续表)

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:					
1.2018年1月1日	95,220,582.52	79,633,632.34	8,644,956.10	10,275,356.70	193,774,527.66
2.本期增加金额	2,124,107.48	12,918,751.34	172,234.57	3,731,774.57	18,946,867.96
(1)购置	428,044.16	6,729,265.75	172,234.57	3,724,190.73	11,053,735.21
(2)在建工程转入	1,696,063.32	6,189,485.59			7,885,548.91
(3)境外资产汇率变动的影响				7,583.84	7,583.84
3.本期减少金额	188,644.00	3,988,440.48	450,940.17	432,541.00	5,060,565.65
(1)处置或报废	188,644.00	3,988,440.48	450,940.17	432,541.00	5,060,565.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2)企业合并减少					
4.2018年12月31日	97,156,046.00	88,563,943.20	8,366,250.50	13,574,590.27	207,660,829.97
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	20,644,612.78	37,648,172.30	5,486,759.99	5,656,327.41	69,435,872.48
2.本期增加金额	4,956,959.78	7,404,079.30	1,349,866.20	1,685,161.44	15,396,066.72
(1)计提	4,956,959.78	7,404,079.30	1,349,866.20	1,681,283.52	15,392,188.80
(2)境外资产汇率变动的影响				3,877.92	3,877.92
3.本期减少金额	111,069.30	3,538,915.25	372,723.09	404,837.58	4,427,545.22
(1)处置或报废	111,069.30	3,538,915.25	372,723.09	404,837.58	4,427,545.22
(2)企业合并减少					
4.2018年12月31日	25,490,503.26	41,513,336.35	6,463,903.10	6,936,651.27	80,404,393.98
三、减值准备					
1.2018年1月1日		1,616,682.53			1,616,682.53
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额		35,733.46			35,733.46
(1)处置或报废		35,733.46			35,733.46
4.2018年12月31日		1,580,949.07			1,580,949.07
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	71,665,542.74	45,469,657.78	1,902,347.40	6,637,939.00	125,675,486.92
2.2018年1月1日账面价值	74,575,969.74	40,368,777.51	3,158,196.11	4,619,029.29	122,721,972.65

(续表)

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年1月1日	67,881,340.25	73,288,489.49	7,475,229.16	9,209,317.03	157,854,375.93
2.本期增加金额	27,478,606.27	9,190,636.98	1,377,726.94	2,011,797.98	40,058,768.17
(1)购置	34,234.23	7,304,075.97	1,377,726.94	1,272,971.52	9,989,008.66
(2)在建工程转入	27,444,372.04	1,886,561.01		738,826.46	30,069,759.51
(3)境外资产汇率变动的影响					
3.本期减少金额	139,364.00	2,845,494.13	208,000.00	945,758.31	4,138,616.44
(1)处置或报废	139,364.00	2,845,494.13	208,000.00	859,574.09	4,052,432.22
(2)企业合并减少				86,184.22	86,184.22
4.2017年12月31日	95,220,582.52	79,633,632.34	8,644,956.10	10,275,356.70	193,774,527.66
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	16,777,766.04	32,506,002.53	4,298,633.18	5,607,740.73	59,190,142.48
2.本期增加金额	3,909,395.36	6,705,491.92	1,454,602.94	926,670.37	12,996,160.59
(1)计提	3,909,395.36	6,705,491.92	1,454,602.94	926,670.37	12,996,160.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2)境外资产汇率变动的影响					
3.本期减少金额	42,548.62	1,563,322.15	266,476.13	878,083.69	2,750,430.59
(1)处置或报废	42,548.62	1,563,322.15	266,476.13	814,608.21	2,686,955.11
(2)企业合并减少				63,475.48	63,475.48
4.2017年12月31日	20,644,612.78	37,648,172.30	5,486,759.99	5,656,327.41	69,435,872.48
三、减值准备					
1.2017年1月1日		1,736,400.48			1,736,400.48
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额		119,717.95			119,717.95
(1)处置或报废		119,717.95			119,717.95
4.2017年12月31日		1,616,682.53			1,616,682.53
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	74,575,969.74	40,368,777.51	3,158,196.11	4,619,029.29	122,721,972.65
2.2017年1月1日账面价值	51,103,574.21	39,046,086.48	3,176,595.98	3,601,576.30	96,927,832.97

12.在建工程

(1) 分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	8,868,966.26	11,179,837.91	7,098,972.17
工程物资			
合计	8,868,966.26	11,179,837.91	7,098,972.17

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
NC软件	471,698.11		471,698.11	248,780.08		248,780.08	70,754.72		70,754.72
精益数字化制造系统	3,324,963.03		3,324,963.03	9,084,944.88		9,084,944.88	4,985,482.40		4,985,482.40
12KV断路器装 配检测生产线							1,692,307.70		1,692,307.70
铜排表面处理 自动线	3,483,581.33		3,483,581.33						
全自动粉末流 化涂覆生产线	682,053.12		682,053.12						
零星项目	906,670.67		906,670.67	1,846,112.95		1,846,112.95	350,427.35		350,427.35
合计	8,868,966.26		8,868,966.26	11,179,837.91		11,179,837.91	7,098,972.17		7,098,972.17

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019年1月1日	本期	本期减少额		2019年 12月31日	工程累计投入 占预算比例(%)
			增加额	转入固定 资产	转入无形 资产		
精益数字化制造系统	1,650.00	9,084,944.88	4,378,358.63	3,069,806.78	7,068,533.70	3,324,963.03	98.82
NC软件一期	400.00	248,780.08	235,849.06		12,931.03	471,698.11	68.92
铜排表面处理自动线	400.00		3,483,581.33			3,483,581.33	87.09
合计	2,450.00	9,333,724.96	8,097,789.02	3,069,806.78	7,081,464.73	7,280,242.47	

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	2018年 1月1日	本期	本期减少额		2018年12月 31日	工程累计投入 占预算比例(%)
			增加额	转入固定 资产	转入无形 资产		
西侧厂区D栋厂房建设	2,800.00		1,538,781.77	1,538,781.77			102.58
精益数字化制造系统	1,650.00	4,985,482.40	6,941,643.63	2,842,181.15		9,084,944.88	72.29
NC软件一期	400.00	70,754.72	356,969.74		178,944.38	248,780.08	63.02
12KV断路器装配检测生产线	280.00	1,692,307.70	1,128,205.13	2,820,512.83			100.73
合计	5,130.00	6,748,544.82	9,965,600.27	7,201,475.75	178,944.38	9,333,724.96	

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	2017/1/1	本期增加	本期减少		2017/12/31	工程累计投入 占预算比例(%)
				转入固定资产	转入无形 资产		
西侧厂区D栋厂房建设	2,800.00	15,225,016.97	11,959,355.07	27,184,372.04			97.09
高压管母线建设	180.00	1,441,620.11	398,140.90	1,839,761.01			102.21
NC软件一期	400.00	1,051,241.72			980,487.00	70,754.72	54.10
精益数字化制造系统	1,650.00	2,025,178.96	2,960,303.44			4,985,482.40	30.22
12KV断路器装配检测生产线	280.00		1,692,307.70			1,692,307.70	51.28
合计	5,310.00	19,743,057.76	17,010,107.11	29,024,133.05	980,487.00	6,748,544.82	

[注] 上述工程资金来源为公司自有资金。

13.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日余额	45,094,636.15	2,561,534.02	4,620,954.88	52,277,125.05
2.本期增加金额			7,368,616.97	7,368,616.97
(1)购置			287,152.24	287,152.24
(2)在建工程转入			7,081,464.73	7,081,464.73
3.本期减少金额				
(1)处置				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
4.2019年12月31日余额	45,094,636.15	2,561,534.02	11,989,571.85	59,645,742.02
二、累计摊销				
1.2019年1月1日余额	5,647,658.30	1,957,753.23	1,066,610.32	8,672,021.85
2.本期增加金额	955,837.68	256,143.24	542,465.10	1,754,446.02
(1)计提	955,837.68	256,143.24	542,465.10	1,754,446.02
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2019年12月31日余额	6,603,495.98	2,213,896.47	1,609,075.42	10,426,467.87
三、减值准备				
1.2019年1月1日余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2019年12月31日账面价值	38,491,140.17	347,637.55	10,380,496.43	49,219,274.15
2.2019年1月1日账面价值	39,446,977.85	603,780.79	3,554,344.56	43,605,103.20

(续表)

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2018年1月1日余额	45,094,636.15	2,561,534.02	4,324,281.16	51,980,451.33
2.本期增加金额			296,673.72	296,673.72
(1)购置			117,729.34	117,729.34
(2)在建工程转入			178,944.38	178,944.38
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018年12月31日余额	45,094,636.15	2,561,534.02	4,620,954.88	52,277,125.05
二、累计摊销				
1.2018年1月1日余额	4,691,820.62	1,701,609.99	625,182.02	7,018,612.63
2.本期增加金额	955,837.68	256,143.24	441,428.30	1,653,409.22
(1)计提	955,837.68	256,143.24	441,428.30	1,653,409.22
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018年12月31日余额	5,647,658.30	1,957,753.23	1,066,610.32	8,672,021.85
三、减值准备				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
1.2018年1月1日余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2018年12月31日账面价值	39,446,977.85	603,780.79	3,554,344.56	43,605,103.20
2.2018年1月1日账面价值	40,402,815.53	859,924.03	3,699,099.14	44,961,838.70

(续表)

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2017年1月1日余额	45,094,636.15	2,561,534.02	3,715,164.57	51,371,334.74
2.本期增加金额			1,231,167.86	1,231,167.86
(1)购置			250,680.86	250,680.86
(2)在建工程转入			980,487.00	980,487.00
3.本期减少金额			622,051.27	622,051.27
(1)处置			622,051.27	622,051.27
4.2017年12月31日余额	45,094,636.15	2,561,534.02	4,324,281.16	51,980,451.33
二、累计摊销				
1.2017年1月1日余额	3,735,982.94	1,445,466.75	789,565.46	5,971,015.15
2.本期增加金额	955,837.68	256,143.24	359,749.11	1,571,730.03
(1)计提	955,837.68	256,143.24	359,749.11	1,571,730.03
3.本期减少金额			524,132.55	524,132.55
(1)处置			524,132.55	524,132.55
4.2017年12月31日余额	4,691,820.62	1,701,609.99	625,182.02	7,018,612.63
三、减值准备				
1.2017年1月1日余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2017年12月31日账面价值	40,402,815.53	859,924.03	3,699,099.14	44,961,838.70
2.2017年1月1日账面价值	41,358,653.21	1,116,067.27	2,925,599.11	45,400,319.59

14.开发支出

项目	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新型全密集无焊接智能母线槽		2,174,114.12				2,174,114.12
数据中心全长散热的高可靠智能母线槽		600,337.15				600,337.15
合计		2,774,451.27				2,774,451.27

15.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的		处置		
铭明母线（香港）有限公司	3,969,705.59					3,969,705.59
西屋低压开关设备(镇江)有限公司		1,971,721.55				1,971,721.55
西屋电工(苏州)有限公司		996,439.17				996,439.17
合计	3,969,705.59	2,968,160.72				6,937,866.31

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		企业合并形成的		处置		
铭明母线（香港）有限公司	3,969,705.59					3,969,705.59

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年1月1日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成的		处置		
铭明母线（香港）有限公司	3,969,705.59					3,969,705.59

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提		处置		
铭明母线（香港）有限公司	3,969,705.59					3,969,705.59

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		计提		处置		
铭明母线（香港）有限公司		3,969,705.59				3,969,705.59

说明：2012年12月，本公司收购铭明母线（香港）有限公司51.00%的股权，合并成本为6,450,754.00元人民币，取得的可辨认净资产公允价值份额2,481,048.41元人民币，形成商誉3,969,705.59元。铭明母线（香港）有限公司的商誉，于2018年末经江苏中企华中天资产评估有限公司苏中资评报字（2019）第1045号商誉减值测试评估报告，已全部做减值处理。

西屋低压开关设备(镇江)有限公司合并购买日为 2019 年 10 月 1 日；西屋电工(苏州)有限公司合并购买日为 2019 年 12 月 31 日。2019 年末，公司管理层根据被投资单位的五年期预算，采用现金流量预测法，对资产组和资产组组合的可收回金额进行测算。经测试，上述两项商誉未发生减值。

16.长期待摊费用

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少额	
装修费	494,919.68	1,757,100.55	403,232.20		1,848,788.03
产品试验认证费	2,167,817.78	949,957.69	1,298,673.16		1,819,102.31
技术许可使用费	450,000.00		300,000.00		150,000.00
合计	3,112,737.46	2,707,058.24	2,001,905.36		3,817,890.34

(续表)

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			摊销额	其他减少	
装修费	373,103.27	307,628.73	185,812.32		494,919.68
产品试验认证费	2,587,992.50	788,089.77	1,208,264.49		2,167,817.78
技术许可使用费	225,813.34	600,000.00	375,813.34		450,000.00
其他	52,358.49		52,358.49		
合计	3,239,267.60	1,695,718.50	1,822,248.64		3,112,737.46

(续表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			摊销金额	其他减少	
装修费	22,483.28	406,217.90	55,597.91		373,103.27
产品试验认证费	641,003.88	2,443,431.03	496,442.41		2,587,992.50
技术许可使用费		677,440.00	451,626.66		225,813.34
其他	112,500.00	104,716.98	164,858.49		52,358.49
合计	775,987.16	3,631,805.91	1,168,525.47		3,239,267.60

17.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,171,543.24	7,968,088.31	39,270,259.38	7,520,683.84	34,998,583.37	6,652,407.12
递延收益	3,077,240.66	461,586.10	4,340,532.68	651,079.90		
公允价值变动损益					51,824.75	7,773.71
应收银行承兑票据公允价值计量	465,649.37	77,435.66				
内部交易未实现利润	68,324.29	10,248.64	163,089.48	24,463.42	79,023.00	11,853.45

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
套期工具			1,149,932.22	172,489.83		
可抵扣亏损	32,914.08	8,228.52			3,289,197.32	822,299.33
合计	45,815,671.64	8,525,587.23	44,923,813.76	8,368,716.99	38,418,628.44	7,494,333.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套期工具	270,043.15	40,506.47				
合计	270,043.15	40,506.47				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	16,510,534.41	8,066,911.16	4,075,012.62
可抵扣暂时性差异	108,585.30	5,466.28	2,250.71
合计	16,619,119.71	8,072,377.44	4,077,263.33

(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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2020年	498,317.19	498,317.19	498,317.19
2021年	579.17	579.17	579.17
2022年	2,102,124.57	1,896,355.28	3,576,116.26
2023年	8,830,897.82	5,671,659.52	
2024年	5,078,615.66		
合计	16,510,534.41	8,066,911.16	4,075,012.62

18.其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付长期资产采购款	5,485,114.65	1,022,197.44	2,159,467.44
ipo中介费用	379,566.03		
合计	5,864,680.68	1,022,197.44	2,159,467.44

19.短期借款

短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	60,500,000.00	72,000,000.00	117,900,000.00
保证并抵押借款	140,000,000.00	173,000,000.00	35,000,000.00
合计	200,500,000.00	245,000,000.00	152,900,000.00

20.应付票据

票据类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	19,826,527.75	663,299.67	9,320,000.00

[注]截止2019年12月31日，公司无已到期未支付的应付票据。

21.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付经营类款项	120,191,448.58	135,042,144.91	115,497,340.49
应付投资类款项	7,784,538.05	7,437,698.10	8,345,927.85
合计	127,975,986.63	142,479,843.01	123,843,268.34

截止2019年12月31日，公司无账龄超过1年重要的应付账款。

(2) 按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

2019年12月31日

项目	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
江苏通达铜材有限公司	16,897,126.68	13.20
ABB电气产品(上海)有限公司	6,578,067.61	5.14
扬中市宇旭金属制品加工厂	2,855,707.38	2.23
江阴新苏铝科技有限公司	2,354,210.79	1.84
济南山正电器有限公司	2,219,661.52	1.73
合计	30,904,773.98	24.14

2018年12月31日

项目	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
江苏通达铜材有限公司	16,636,407.68	11.68
ABB电气产品(上海)有限公司	6,932,464.57	4.87
扬中市诚信金属制品加工厂	3,122,345.41	2.19
扬中市金茂电器有限公司	2,759,061.59	1.94
海得电气科技南京有限公司	2,421,893.20	1.70
合计	31,872,172.45	22.38

2017年12月31日

项目	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
江苏通达铜材有限公司	13,706,792.14	11.07
江苏大航电气贸易有限公司	5,161,976.56	4.17
江苏武进建工集团有限公司	4,403,769.54	3.56
通用电气企业发展(上海)有限公司	3,258,818.43	2.63
扬中市金达电器有限公司	2,264,445.50	1.83
合计	28,795,802.17	23.26

22.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	10,584,469.57	26,467,028.89	26,644,218.75

(2) 按债权方归集的期末余额前五名的预收款项情况

2019年12月31日

项目	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)
江苏士林电气设备有限公司	1,615,000.00	15.26
山东中车风电有限公司	1,590,400.00	15.03
北京锐安科技有限公司	1,489,584.30	14.07
中国机械工业第二建设工程有限公司	950,325.60	8.98
中国水利电力物资集团有限公司	538,360.00	5.09
合计	6,183,669.90	58.43

2018年12月31日

项目	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)
深圳市恒泰辰科技有限公司	3,895,680.46	14.72
长治市霍氏自备电力有限公司	2,230,000.00	8.43
泰康(湖北)医疗不动产有限公司	2,064,450.00	7.80
Daqo Group Asia Pacific Pt	1,653,515.16	6.25
北京城建集团有限责任公司	1,265,522.00	4.78
合计	11,109,167.62	41.98

2017年12月31日

项目	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)
内蒙古锋电能源技术有限公司	2,415,495.00	9.07
厦门万夏天成房地产开发有限公司	1,997,425.32	7.50
福建省筑信建设集团有限公司	1,950,152.51	7.32
江阴市富仁电力设备安装有限公司	1,315,195.00	4.94
扬州市浙开电力实业有限公司	1,000,000.00	3.75
合计	8,678,267.83	32.58

23.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	13,225,399.01	79,165,665.54	79,690,822.05	12,700,242.50
二、离职后福利—设定提存计划	153.41	6,141,978.82	6,141,975.58	156.65
三、辞退福利		20,200.00	20,200.00	

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,225,552.42	85,327,844.36	85,852,997.63	12,700,399.15

(续表)

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	11,305,430.79	75,841,149.44	73,921,181.22	13,225,399.01
二、离职后福利—设定提存计划		6,336,147.37	6,335,993.96	153.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,305,430.79	82,177,296.81	80,257,175.18	13,225,552.42

(续表)

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	10,529,292.38	63,715,147.48	62,939,009.07	11,305,430.79
二、离职后福利—设定提存计划	6,953.00	6,384,253.42	6,391,206.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,536,245.38	70,099,400.90	69,330,215.49	11,305,430.79

(2) 短期薪酬

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,184,392.54	67,149,655.30	67,646,526.39	12,687,521.45
二、职工福利费		6,422,157.76	6,422,157.76	
三、社会保险费		2,088,752.53	2,088,752.53	
其中：1. 医疗保险费		1,892,085.48	1,892,085.48	
2. 工伤保险费		121,451.89	121,451.89	
3. 生育保险费		75,215.16	75,215.16	
四、住房公积金		2,225,548.12	2,225,548.12	
五、工会经费和职工教育经费	41,006.47	1,279,551.83	1,307,837.25	12,721.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	13,225,399.01	79,165,665.54	79,690,822.05	12,700,242.50

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,263,576.27	65,499,267.28	63,578,451.01	13,184,392.54
二、职工福利费	19,952.76	5,235,632.22	5,255,584.98	
三、社会保险费		2,003,123.14	2,003,123.14	
其中：1. 医疗保险费		1,782,499.21	1,782,499.21	

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
2. 工伤保险费		173,112.17	173,112.17	
3. 生育保险费		47,511.76	47,511.76	
四、住房公积金		1,758,654.67	1,758,654.67	
五、工会经费和职工教育经费	21,901.76	1,344,472.13	1,325,367.42	41,006.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,305,430.79	75,841,149.44	73,921,181.22	13,225,399.01

(续表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,417,774.07	51,402,439.87	50,556,637.67	11,263,576.27
二、职工福利费	102,844.31	5,646,074.66	5,728,966.21	19,952.76
三、社会保险费	1,800.00	3,037,958.88	3,039,758.88	
其中：1. 医疗保险费	1,800.00	2,607,687.28	2,609,487.28	
2. 工伤保险费		315,949.36	315,949.36	
3. 生育保险费		114,322.24	114,322.24	
四、住房公积金	6,874.00	3,526,874.79	3,533,748.79	
五、工会经费和职工教育经费		101,799.28	79,897.52	21,901.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,529,292.38	63,715,147.48	62,939,009.07	11,305,430.79

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险费	153.41	6,038,479.14	6,038,475.90	156.65
2、失业保险费		103,499.68	103,499.68	
3、企业年金缴费				
合计	153.41	6,141,978.82	6,141,975.58	156.65

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险费		6,230,129.11	6,229,975.70	153.41
2、失业保险费		106,018.26	106,018.26	
3、企业年金缴费				
合计		6,336,147.37	6,335,993.96	153.41

(续表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险费	6,953.00	6,166,054.15	6,173,007.15	

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
2、失业保险费		218,199.27	218,199.27	
3、企业年金缴费				
合计	6,953.00	6,384,253.42	6,391,206.42	

24.应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	1,251,352.02	728,890.05	2,361,546.17
企业所得税	3,083,606.09	3,574,236.96	2,509,569.45
城市维护建设税	116,013.70	105,929.04	76,408.97
房产税	304,292.07	300,902.68	352,485.33
教育费附加	113,624.14	103,507.89	70,309.85
城镇土地使用税	115,573.45	115,556.81	115,556.77
印花税	48,661.39	18,235.60	20,291.40
个人所得税	93,898.84	102,290.73	91,155.40
其他	141.48	226.84	0.00
合计	5,127,163.18	5,049,776.60	5,597,323.34

25.其他应付款

(1) 分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	241,848.22	338,060.99	220,520.95
应付股利			
其他应付款	7,277,318.78	6,034,460.07	5,132,001.75
合计	7,519,167.00	6,372,521.06	5,352,522.70

(2) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	241,848.22	338,060.99	220,520.95

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	3,131,000.00	2,410,000.00	1,375,000.00
其他	4,146,318.78	3,624,460.07	3,757,001.75
合计	7,277,318.78	6,034,460.07	5,132,001.75

26.其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑票据背书	1,800,000.00		
银行承兑汇票背书	7,997,842.91		
银行承兑汇票贴现	22,528,754.52		
合计	32,326,597.43		

27.递延收益

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
2017年省级企业创新与成果转化专项资金	4,340,532.68		1,263,292.02	3,077,240.66	[注]

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
2017年省级企业创新与成果转化专项资金	4,281,480.80	1,000,000.00	940,948.12	4,340,532.68	[注]

(续表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
2017年省级企业创新与成果转化专项资金		6,000,000.00	1,718,519.20	4,281,480.80	[注]

[注] 根据公司2017年4月与江苏省科学技术厅、镇江市科学技术局签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，公司申请省科技成果转化专项资金900.00万元，其中拨款资助700.00万元，贷款贴息200.00万元。公司于2017年收到拨付的2017年省级科技成果转化专项资金600.00万元，2018年收到100.00万元。公司于2017年转销递延收益计入其他收益1,718,519.20元，2018年转销递延收益计入其他收益940,948.12元，2019年转销递延收益计入其他收益1,263,292.02元。

28.股本

投资者名称	2019年1月1日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	金额	所占比例(%)			金额	所占比例(%)
蒋文功	34,937,167.00	29.87			34,937,167.00	29.87
黄振如	2,262,000.00	1.93			2,262,000.00	1.93
镇江国有投资控股集团有限公司	16,000,000.00	13.68			16,000,000.00	13.68
扬中绿洲新城实业集团有限公司	10,000,000.00	8.55			10,000,000.00	8.55
镇江博爱投资有限公司	5,000,000.00	4.27			5,000,000.00	4.27
江苏威腾投资管理有限公司	31,800,833.00	27.18			31,800,833.00	27.18
青岛金石灏纳投资有限公司	4,280,000.00	3.66			4,280,000.00	3.66
刘锦成	1,420,000.00	1.21			1,420,000.00	1.21
江苏一带一路投资基金(有限合伙)	6,000,000.00	5.13			6,000,000.00	5.13
安徽同创安元股权投资合伙企业(有限合伙)	2,660,000.00	2.27			2,660,000.00	2.27
浙江海宁毅瑞壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,640,000.00	1.40			1,640,000.00	1.40

投资者名称	2019年1月1日		本期 增加	本期 减少	2019年12月31日	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
金建平	1,000,000.00	0.85			1,000,000.00	0.85
合计	117,000,000.00	100.00			117,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2018年1月1日		本期 增加	本期 减少	2018年12月31日	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
蒋文功	34,937,167.00	29.87			34,937,167.00	29.87
黄振如	2,262,000.00	1.93			2,262,000.00	1.93
镇江国有投资控股集团有限公司	16,000,000.00	13.68			16,000,000.00	13.68
扬中绿洲新城实业集团有限公司	10,000,000.00	8.55			10,000,000.00	8.55
镇江博爱投资有限公司	5,000,000.00	4.27			5,000,000.00	4.27
江苏威腾投资管理有限公司	31,800,833.00	27.18			31,800,833.00	27.18
青岛金石灏纳投资有限公司	4,280,000.00	3.66			4,280,000.00	3.66
刘锦成	1,420,000.00	1.21			1,420,000.00	1.21
江苏一带一路投资基金(有限合伙)	6,000,000.00	5.13			6,000,000.00	5.13
安徽同创安元股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,660,000.00	2.27			2,660,000.00	2.27
浙江海宁毅瑞壹号股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,640,000.00	1.40			1,640,000.00	1.40
金建平	1,000,000.00	0.85			1,000,000.00	0.85
合计	117,000,000.00	100.00			117,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2017年1月1日		本期 增加	本期 减少	2017年12月31日	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
蒋文功	34,937,167.00	34.94			34,937,167.00	29.87
黄振如	2,262,000.00	2.26			2,262,000.00	1.93
镇江国有投资控股集团有限公司	16,000,000.00	16.00			16,000,000.00	13.68
扬中绿洲新城实业集团有限公司	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	8.55
镇江博爱投资有限公司	5,000,000.00	5.00			5,000,000.00	4.27
江苏威腾投资管理有限公司	31,800,833.00	31.80			31,800,833.00	27.18
青岛金石灏纳投资有限公司			4,280,000.00		4,280,000.00	3.66
刘锦成			1,420,000.00		1,420,000.00	1.21
江苏一带一路投资基金(有限合伙)			6,000,000.00		6,000,000.00	5.13
安徽同创安元股权投资合伙企业 (有限合伙)			2,660,000.00		2,660,000.00	2.27

投资者名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
浙江海宁毅瑞壹号股权投资合伙企业 (有限合伙)			1,640,000.00		1,640,000.00	1.40
金建平			1,000,000.00		1,000,000.00	0.85
合计	100,000,000.00	100.00	17,000,000.00		117,000,000.00	100.00

说明:

2017年1月16日,根据股东大会决议和股票发行方案规定,公司向青岛金石灏纳投资有限公司、刘锦成发行普通股570万股,完成增资后,公司总股本数增加至10,570万股,注册资本由100,000,000.00元增加至105,700,000.00元。本次增资由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2017年2月20日出具信会师报字[2017]第ZA10500号验资报告。

2017年8月16日,根据股东大会决议和股票发行方案规定,公司向江苏一带一路投资基金(有限合伙)、安徽同创安元股权投资合伙企业(有限合伙)、浙江海宁毅瑞壹号股权投资合伙企业(有限合伙)、金建平发行普通股1,130万股,完成增资后,公司总股本数增加至11,700万股,注册资本由105,700,000.00元增加至117,000,000.00元。本次增资由山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2017年9月12日出具和信验字[2017]第000095号验资报告。

29.资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)[说明2]	251,419,122.72		1,609,939.72	249,809,183.00
其他资本公积				
合计	251,419,122.72		1,609,939.72	249,809,183.00

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	251,419,122.72			251,419,122.72
其他资本公积				
合计	251,419,122.72			251,419,122.72

(续表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)[说明1]	143,389,947.88	108,029,174.84		251,419,122.72
其他资本公积				
合计	143,389,947.88	108,029,174.84		251,419,122.72

说明1:

2017年,公司向青岛金石灏纳投资有限公司、刘锦成发行5,700,000.00股,每股面值1.00元,本次发行的价格为7元/股,股票发行价款39,900,000.00与面值的差额34,200,000.00元计入资本公积;公司向江苏一带一路投资基金(有限合伙)、安徽同创安元股权投资合伙企业(有限合伙)、浙江海宁毅

瑞壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、金建平华发行 11,300,000.00 股，每股面值 1.00 元，本次发行的价格为 7.5 元/股，股票发行价款 84,750,000.00 与面值的差额 73,450,000.00 元记入资本公积。

2017 年 10 月，本公司与西屋电气国际投资有限公司（以下简称西屋国际）签订股权转让协议，本公司以 1 美元的价格转让持有的江苏威腾母线有限公司（后更名为西屋母线（江苏）有限公司）20%的股权，在本集团合并财务报表层面，处置价款与江苏威腾母线有限公司净资产 20%的差额 86,564.56 元记入资本公积。2017 年 10 月，本公司与西屋国际签订股权转让协议，本公司以 1 美元的价格转让持有的西屋中压开关设备（江苏）有限公司 20%的股权，在本集团合并财务报表层面，处置价款与西屋中压开关设备（江苏）有限公司净资产 20%的差额 292,610.28 元记入资本公积。

说明 2:

2019 年 8 月，本公司之子公司威腾电气（国际）有限公司以零元价格收购了西屋国际 100%的股权，由此，威腾股份通过威腾国际间接收购了西屋中压开关设备（江苏）有限公司、西屋母线（江苏）有限公司 20%的股权。收购价款零元与所收购的西屋中压开关设备（江苏）有限公司、西屋母线（江苏）有限公司 16%少数股权（威腾股份持有威腾国际的 80%*20%=16%）所享有净资产的差额为 1,609,939.72 元，相应减少资本公积 1,609,939.72 元。

30.其他综合收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
		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							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-29,083.37	117,977.65	-1,122,369.37	135,560.65	1,063,634.64	41,151.73	1,034,551.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-465,649.37		-77,435.66	-371,747.17	-16,466.54	-371,747.17
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分	-977,442.39	297,606.01	-1,122,369.37	212,996.31	1,206,979.07		229,536.68
外币财务报表折算差额	948,359.02	286,021.01			228,402.74	57,618.27	1,176,761.76
其他综合收益合计	-29,083.37	117,977.65	-1,122,369.37	135,560.65	1,063,634.64	41,151.73	1,034,551.27

(续表)

项目	2018年 1月1日	本期发生金额					2018年12 月31日
		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	
1. 以后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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	667,281.60	-735,270.97		-172,489.83	-696,364.97	133,583.83	-29,083.37
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		-1,149,932.22		-172,489.83	-977,442.39		-977,442.39
外币财务报表折算差额	667,281.60	414,661.25			281,077.42	133,583.83	948,359.02
其他综合收益合计	667,281.60	-735,270.97		-172,489.83	-696,364.97	133,583.83	-29,083.37

(续表)

项目	2017年 1月1日	本期发生金额					2017年12 月31日
		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	
1. 以后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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,445,873.79	-820,113.51	232,217.82		-778,592.19	-273,739.14	667,281.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	185,774.26		232,217.82		-185,774.26	-46,443.56	
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	1,260,099.53	-820,113.51			-592,817.93	-227,295.58	667,281.60
其他综合收益合计	1,445,873.79	-820,113.51	232,217.82		-778,592.19	-273,739.14	667,281.60

31. 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	10,783,750.62	3,852,224.14		14,635,974.76
合计	10,783,750.62	3,852,224.14		14,635,974.76

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	6,329,892.21	4,453,858.41		10,783,750.62
合计	6,329,892.21	4,453,858.41		10,783,750.62

(续表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	2,893,305.20	3,436,587.01		6,329,892.21
合计	2,893,305.20	3,436,587.01		6,329,892.21

32.未分配利润

项目	2019年	2018年	2017年
年初未分配利润	126,983,184.70	92,466,390.61	52,601,719.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,701,798.94	50,670,652.50	43,301,257.72
减：提取法定盈余公积	3,852,224.14	4,453,858.41	3,436,587.01
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		11,700,000.00	-
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	177,832,759.50	126,983,184.70	92,466,390.61

[注]根据公司2018年6月22日股东大会决议，以截至2017年12月31日公司总股本11,700万股为基数，每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金股利人民币1,170.00万元。

33.营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	2019年度金额		2018年度金额		2017年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,377,941.50	671,809,007.42	925,720,025.03	689,354,917.80	726,855,048.39	531,711,376.22
其他业务	14,796,151.81	13,729,492.86	8,897,879.89	7,579,529.41	10,326,763.64	10,398,408.29
合计	908,174,093.31	685,538,500.28	934,617,904.92	696,934,447.21	737,181,812.03	542,109,784.51

(2) 主营业务按类别列示

项目	2019年度金额		2018年度金额		2017年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
母线	725,117,148.90	535,194,650.99	791,833,895.99	586,592,977.41	637,389,062.96	458,245,956.91

项目	2019 年度金额		2018 年度金额		2017 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其中：高低压母线	506,202,855.85	352,703,265.33	558,355,849.03	387,875,532.83	462,401,528.98	316,785,366.98
涂锡铜带	218,914,293.05	182,491,385.66	233,478,046.96	198,717,444.58	174,987,533.98	141,460,589.93
中低压成套设备	124,847,931.25	95,036,197.92	94,463,373.62	63,865,941.59	50,303,699.66	34,904,871.39
铜铝制品	43,412,861.35	41,578,158.51	39,422,755.42	38,895,998.80	39,162,285.77	38,560,547.92
合计	893,377,941.50	671,809,007.42	925,720,025.03	689,354,917.80	726,855,048.39	531,711,376.22

(3) 主营业务按区域列示

项目	2019 年度金额		2018 年度金额		2017 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	760,407,259.85	587,422,204.27	788,104,855.25	600,603,249.06	607,355,147.01	453,179,793.01
外销	132,970,681.65	84,386,803.15	137,615,169.78	88,751,668.74	119,499,901.38	78,531,583.21
合计	893,377,941.50	671,809,007.42	925,720,025.03	689,354,917.80	726,855,048.39	531,711,376.22

(4) 报告期前五名客户营业收入情况

2019年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ABB (中国)有限公司	107,909,648.72	11.88
隆基乐叶光伏科技有限公司	76,773,664.22	8.45
晶澳太阳能有限公司	60,026,945.43	6.61
HAOHAIINTERNATIONALPTE.LTD.	36,820,642.78	4.05
晶科能源有限公司	33,135,058.47	3.65
合计	314,665,959.62	34.64

2018年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ABB (中国)有限公司	180,120,493.88	19.27
隆基乐叶光伏科技有限公司	112,609,506.17	12.05
晶澳太阳能有限公司	45,338,631.95	4.85
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	29,382,772.50	3.14
Sino Struct Pty Ltd	26,861,999.32	2.87
合计	394,313,403.82	42.18

2017年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
通用电气企业发展(上海)有限公司	122,284,189.75	16.59
隆基乐叶光伏科技有限公司	75,987,667.74	10.31
REC Solar Pte.Ltd.	45,569,664.83	6.18

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
晶澳太阳能有限公司	22,280,954.87	3.02
重庆长安汽车股份有限公司	18,833,592.76	2.55
合计	284,956,069.95	38.65

34.税金及附加

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
城建税	1,555,987.93	2,007,223.59	1,630,214.15
房产税	1,207,602.05	1,188,841.06	1,000,018.10
土地使用税	462,293.78	462,227.28	462,227.19
印花税	287,724.39	339,649.20	333,204.80
教育费附加	1,525,207.40	1,960,700.95	1,536,101.64
其他	111,815.41	62,141.83	88,724.44
合计	5,150,630.96	6,020,783.91	5,050,490.32

35.销售费用

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
职工薪酬	17,831,899.88	16,444,410.50	14,301,252.19
折旧及摊销	657,027.33	727,992.29	549,237.40
办公及保险费	2,156,607.81	1,692,742.31	3,467,476.05
物流费	11,988,175.91	13,389,150.30	9,301,507.57
差旅交通费	10,198,062.37	10,479,920.39	12,146,119.12
业务招待费	4,236,395.05	3,800,620.98	4,604,340.98
广告宣传费	812,959.10	661,541.33	1,283,892.63
中介机构服务费	1,028,069.02	1,778,495.57	1,657,675.25
市场服务费	19,757,176.14	22,667,385.12	16,733,289.19
其他	2,778,979.07	1,936,057.91	1,354,044.41
合计	71,445,351.68	73,578,316.70	65,398,834.79

36.管理费用

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
职工薪酬	22,053,671.02	20,336,124.73	16,813,556.37
折旧及摊销	3,832,248.90	4,120,838.32	2,942,406.56
办公及保险费	2,776,535.31	2,983,726.36	2,951,569.40
差旅交通费	1,533,303.35	2,025,089.46	1,622,914.32
业务招待费	2,994,371.73	2,534,654.64	1,791,196.48
中介机构服务费	2,847,826.41	3,548,761.55	3,590,713.86
其他	1,282,701.55	1,457,038.77	2,125,624.52
合计	37,320,658.27	37,006,233.83	31,837,981.51

37.研发费用

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
职工薪酬	9,804,006.43	10,784,330.92	8,706,775.14
折旧及摊销	3,648,399.19	3,114,305.05	1,921,811.43
物料消耗	9,363,004.94	8,943,165.16	7,593,790.99
其他费用	3,323,870.35	5,318,365.40	2,362,371.83
合计	26,139,280.91	28,160,166.53	20,584,749.39

38.财务费用

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
利息支出	9,886,222.60	10,994,752.48	11,598,298.42
减：利息收入	349,759.07	493,011.08	686,593.54
加：汇兑损失（减收益）	-438,907.96	-1,593,744.79	1,863,421.12
加：手续费支出	306,317.55	327,397.20	499,857.03
加：现金折扣	4,254.15	137,902.34	
加：票据贴现支出	3,778,414.59	3,534,156.62	3,361,445.17
合计	13,186,541.86	12,907,452.77	16,636,428.20

39.其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
代扣代缴个人所得税手续费返还	46,001.39		
政府补助	2,507,492.02	1,911,008.12	3,944,519.20
合计	2,553,493.41	1,911,008.12	3,944,519.20

[注]明细情况见附注五.48

40.投资收益

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
处置长期股权投资产生的投资收益			403,927.72
权益法核算的长期股权投资收益	229,759.44	-686,207.71	314,734.45
未指定为套期关系的衍生工具（商品期货投资收益）	42,520.00	-1,644,282.42	1,985,569.30
套期无效部分利得或损失	-755,256.33	-3,113,958.05	
合计	-482,976.89	-5,444,448.18	2,704,231.47

[注]本公司使用电解铜商品期货合约对母线产品生产所需电解铜的预期交易进行现金流量套期，以此来规避本公司由于电解铜市场价格的波动给公司生产经营带来的影响，本公司对于套期工具的无效部分直接计入当期损益（投资收益）。

41.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产			-180,119.24

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			-180,119.24
合计			-180,119.24

42. 信用减值损失

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
应收票据坏账损失	-345,051.23		
应收账款坏账损失	-3,320,577.76		
其他应收款坏账损失	-68,287.13		
合计	-3,733,916.12		

43. 资产减值损失

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
商誉减值损失		-3,969,705.59	
坏账损失		-7,599,402.82	-1,706,875.13
存货跌价损失	132,582.87	-353,529.38	313,176.19
合计	132,582.87	-11,922,637.79	-1,393,698.94

44. 资产处置收益

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
固定资产处置利得或损失	112,692.53	-70,950.41	-1,216,144.72

45. 营业外收入

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
(1)政府补助	551,560.00	390,000.00	810,510.00
(2)其他	287,671.34	54,445.25	35,489.79
合计	839,231.34	444,445.25	845,999.79

[注]政府补助明细情况详见附注五-48.政府补助。

46. 营业外支出

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
(1)非流动资产报废损失	451,019.32	226,990.31	154,777.97
(2)捐赠支出	134,900.00	146,000.00	40,000.00
(3)其他	322,594.88	80,457.60	472,364.35
合计	908,514.20	453,447.91	667,142.32

47. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
当期所得税费用	9,433,593.33	11,160,536.32	12,064,181.34

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
递延所得税费用	-251,924.41	-701,893.55	-406,525.01
合计	9,181,668.92	10,458,642.77	11,657,656.33

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019 年度金额	2018 年度	2017 年度
利润总额	67,905,722.29	64,474,473.05	59,601,188.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,185,858.34	9,671,170.96	8,940,178.28
子公司适用不同税率的影响	-253,721.77	559,607.32	1,953,078.67
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	549,222.53	1,048,026.92	1,047,748.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-133.78	-140,735.38	-
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	752,681.71	1,419,040.97	896,295.39
加计扣除的影响	-2,276,442.38	-2,098,468.02	-1,179,644.66
所得税率变化对期初递延所得税资产的影响	224,204.27		
所得税费用	9,181,668.92	10,458,642.77	11,657,656.33

48. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

2019 年

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	700,000.00	其他收益	700,000.00
扬中市财政局促进外向型经济发展出口信用保险保费补助	与收益相关	128,800.00	其他收益	128,800.00
扬中市财政局汇入高新技术企业培育资金	与收益相关	159,400.00	其他收益	159,400.00
扬中市财政局 2018 年第二批企业研究开发费用补贴	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
扬中市财政局下达 2019 年度产学研合作专项资金	与收益相关	123,000.00	其他收益	123,000.00
上海市杨浦区区级财政科技专项资金	与收益相关	93,000.00	其他收益	93,000.00
扬中市科学技术局、扬中市财政局下达 2019 年度产学研合作专项资金	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
扬中市财政局科技创新奖励款	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
扬中市财政局汇入高新技术企业奖励资金	与收益相关	25,000.00	营业外收入	25,000.00
扬中市新坝镇财政所汇入纳税鼓励奖、设备投入奖、发明专利奖	与收益相关	146,200.00	营业外收入	146,200.00
扬中市财政局汇入聚力创新奖励	与收益相关	120,400.00	营业外收入	120,400.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新坝镇财政所奖励金	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
扬中市财政局汇入科技创新奖励资金	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
扬中市财政局汇入奖励款	与收益相关	27,800.00	营业外收入	27,800.00
扬中市财政局下达 2019 年专利创造与运用专项资金	与收益相关	12,160.00	营业外收入	12,160.00
扬中市财政局汇入新认定高新技术企业奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
本期递延收益转入	与收益相关	721,432.98	其他收益	721,432.98
本期递延收益转入	与资产相关	541,859.04	其他收益	541,859.04
合计		3,059,052.02		3,059,052.02

2018 年度

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扬中市人力资源和社会保障局 2017 年扬中市高校毕业生就业租房补贴	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
扬中市人才工作领导小组办公室、扬中市财政局拨付扬中市第五批“江雁计划”引进人才（团队）首批综合补助资金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
扬中高新技术产业开发区管理委员会下达 2017 年度扬中高新区联合创新专项资金	与收益相关	11,560.00	其他收益	11,560.00
扬中市知识产权局、扬中市财政局下达 2018 年度专利专项资金	与收益相关	45,000.00	其他收益	45,000.00
江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金	与收益相关	9,000.00	其他收益	9,000.00
扬中市人才工作领导小组办公室、扬中市财政局拨付扬中市第六批“江雁计划”引进人才综合补助资金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
扬中市商务局促进外向型经济发展政策考核兑现资金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
扬中市科学技术局、扬中市财政局下达 2018 年度产学研合作专项资金	与收益相关	315,000.00	其他收益	315,000.00
扬中市知识产权局、扬中市财政局下达 2018 年度专利专项资金	与收益相关	72,000.00	其他收益	72,000.00
上海市杨浦区财政局科技专项资金	与收益相关	366,000.00	其他收益	366,000.00
本期递延收益转入	与收益相关	566,099.55	其他收益	566,099.55
本期递延收益转入	与资产相关	374,848.57	其他收益	374,848.57
扬中市发展改革和经济贸易委员会兑现 2017 年工业、服务业发展奖励资金	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
中共扬中市新坝镇委员会表彰新坝镇 2017 年度经济发展先进集体和先进个人奖励	与收益相关	290,000.00	营业外收入	290,000.00
合计		2,301,008.12		2,301,008.12

2017 年度

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏省财政厅下达 2017 年商务发展专项资金	与收益相关	27,000.00	其他收益	27,000.00
江苏省财政厅、江苏省知识产权局下达 2014 年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
扬中市商务局下达促进外向型经济发展资金	与收益相关	36,000.00	其他收益	36,000.00
镇江市财政局、镇江市科学技术局下达镇江市 2017 年度省级工程技术研究中心绩效评估后资助项目经费	与收益相关	150,000.00	其他收益	150,000.00
镇江市财政局、镇江市科学技术局、镇江市知识产权局下达镇江市 2017 年度科技创新资金（知识产权计划）项目经费	与收益相关	160,000.00	其他收益	160,000.00
江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会下达 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	900,000.00	其他收益	900,000.00
江苏省财政厅《关于下达 2017 年度省级财政促进金融业创新发展专项引导资金的通知》	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局下达 2017 年度质量强省专项经费	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
扬中市财政局传统产业出口企业补助	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
上海市杨浦区财政局汇入科技专项资金	与收益相关	268,000.00	其他收益	268,000.00
上海市杨浦区资金收付中心扶持资金	与收益相关	55,000.00	其他收益	55,000.00
本期递延收益转入	与收益相关	1,718,519.20	其他收益	1,718,519.20
扬中市新坝镇经济服务中心兑现 2016 年经济发展奖励资金	与收益相关	450,710.00	营业外收入	450,710.00
扬中市发展改革和经济信息化委员会、扬中市新坝镇财政所兑现 2016 年工业发展奖励资金	与收益相关	314,800.00	营业外收入	314,800.00
扬中市知识产权局、扬中市财政局下达扬中市知识产权强市计划 2017 年培育项目奖励	与收益相关	40,000.00	营业外收入	40,000.00
扬中市科技局兑现 2016 年度加快科技创新促进转型升级奖励	与收益相关	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计		4,755,029.20		4,755,029.20

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

2019 年度

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	2019 年 1 月 1 日	本期新增金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	本期结转计入损益 或冲减相关成本的 列报项目
2017 年省科技成果 转化专项资金	—	4,340,532.68		1,263,292.02		3,077,240.66	其他收益

2018 年度

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	2018 年 1 月 1 日	本期新增金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	本期结转计入损益 或冲减相关成本的 列报项目
2017 年省科技成果 转化专项资金	—	4,281,480.80	1,000,000.00	940,948.12		4,340,532.68	其他收益

2017 年度

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2017 年 1 月 1 日	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
2017 年省科技成果转化专项资金	—	6,000,000.00		1,718,519.20		4,281,480.80	其他收益

49. 其他综合收益的税后净额

见附注五之30。

50. 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	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
利息收入	349,759.07	493,011.08	686,593.54
政府补助	1,795,760.00	2,360,060.00	9,036,510.00
收回套期期货合约保证金	1,619,692.50		
收回保函等保证金	25,070,331.10	22,170,322.86	13,819,414.69
个税手续费返还	46,001.39		
往来款项	19,343,220.45	23,240,327.47	17,559,021.06
合计	48,224,764.51	48,263,721.41	41,101,539.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
费用性支出	26,953,151.61	28,753,340.61	20,795,442.39
罚金、滞纳金及违约金	215,663.60	351.05	
支付保函等保证金	27,888,067.44	12,803,029.97	13,701,198.27
支付套期期货合约保证金		2,961,341.33	7,109,764.75
捐赠	134,900.00	146,000.00	40,000.00
往来款	13,409,295.00	20,516,735.47	20,520,958.92
合计	68,601,077.65	65,180,798.43	62,167,364.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度金额	说明
收回土地租金款	5,000,000.00	
收购西屋电工股权	216,024.88	
合计	5,216,024.88	

(4) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	2019 年度发生额	说明
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	5,300,000.00	
其中：西屋低压开关设备(镇江)有限公司	2,750,000.00	
西屋电工(苏州)有限公司	2,550,000.00	

项目	2019 年度发生额	说明
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,394,689.93	
其中：西屋低压开关设备(镇江)有限公司	2,628,665.05	
西屋电工(苏州)有限公司	2,766,024.88	
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物		
其中：西屋低压开关设备(镇江)有限公司	-94,689.93	
西屋电工(苏州)有限公司		
取得子公司支付的现金净额		
其中：西屋低压开关设备(镇江)有限公司	121,334.95	
西屋电工(苏州)有限公司	-216,024.88	该金额在“收到其他与投资活动有关的现金”项目反映

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度金额	说明
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	641,113.20	
其中：马克威尔（广州）电气有限公司	641,113.20	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,311,495.13	
其中：马克威尔（广州）电气有限公司	1,311,495.13	
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物		
其中：马克威尔（广州）电气有限公司		
处置子公司收到的现金净额	-670,381.93	该金额在“支付其他与投资活动有关的现金”项目反映
其中：马克威尔（广州）电气有限公司	-670,381.93	

51.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年金额	2018 年度金额	2017 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	58,724,053.37	54,015,830.28	47,943,532.22
加：资产减值准备	3,601,333.25	11,922,637.79	1,393,698.94
固定资产等折旧	15,612,810.12	15,392,188.80	12,996,160.59
无形资产摊销	1,754,446.02	1,653,409.22	1,571,730.03
长期待摊费用摊销	2,001,905.36	1,822,248.64	1,168,525.47
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）	-112,692.53	70,950.41	1,216,144.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	451,019.32	226,990.31	154,777.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			180,119.24
财务费用（收益以“-”号填列）	9,569,060.18	10,619,208.54	12,877,363.43
投资损失（收益以“-”号填列）	482,976.89	5,444,448.18	-2,704,231.47

补充资料	2019 年金额	2018 年度金额	2017 年度金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-251,924.41	-701,893.55	-371,211.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-35,313.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,849,839.23	-22,263,770.87	-19,150,613.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,599,229.43	-152,097,001.96	-20,894,960.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,288,369.86	13,044,999.32	15,034,203.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额	83,371,967.23	-60,849,754.89	51,379,925.64
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	93,671,009.92	79,195,316.21	90,120,109.96
减：现金的期初余额	79,195,316.21	90,120,109.96	40,118,386.54
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	14,475,693.71	-10,924,793.75	50,001,723.42

公司2019年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为59,343,537.56元；

公司2018年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为112,456,817.95元；

公司2017年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为77,913,718.68元。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	93,671,009.92	79,195,316.21	90,120,109.96
其中：库存现金	50,801.63	229,450.23	115,664.35
可随时用于支付的银行存款	92,667,616.72	77,662,547.70	88,823,519.63
可随时用于支付的其他货币资金	952,591.57	1,303,318.28	1,180,925.98
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	93,671,009.92	79,195,316.21	90,120,109.96

52.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	16,199,844.94	13,374,951.67	31,398,944.89	保函等保证金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
应收款项融资	18,892,240.80			票据质押
固定资产	64,814,875.43	69,616,222.53	72,611,281.04	银行贷款抵押
无形资产	38,491,140.17	39,446,977.85	40,402,815.53	银行贷款抵押
合计	138,398,101.34	122,438,152.05	144,413,041.46	

53.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,126,201.58	6.9762	7,856,607.69
港元	14,935,268.93	0.8958	13,379,013.91
澳门元	22,228.05	0.8703	19,345.07
澳元	142,875.24	4.8843	697,845.53
货币资金小计			21,952,812.20
应收账款			
其中：美元	5,759,539.45	6.9762	40,179,699.10
港元	4,044,482.71	0.8958	3,623,047.63
澳门元		0.8703	
应收账款小计			43,802,746.73
其他应收款			
其中：港元	142,223.00	0.8958	127,403.36
应付账款			
其中：美元	311.97	6.9762	2,176.37
澳元			
应付账款小计			2,176.37
其他应付款			
其中：港元	405,091.45	0.8958	362,880.93
澳门元	203,833.90	0.8703	177,396.64
其他应付款小计			540,277.57

(续表)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,933,081.66	6.8632	13,267,119.95
港元	12,031,032.71	0.8762	10,541,443.12
澳门元	83,848.47	0.8523	71,464.05
澳元	148,117.27	4.825	714,661.46
货币资金小计			24,594,688.58

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	2,559,445.51	6.8632	17,565,977.88
港元	8,575,538.64	0.8762	7,513,886.95
应收账款小计			25,079,864.83
其他应收款			
其中：港元	125,125.00	0.8762	109,634.53
澳门元	19,467.00	0.8523	16,591.73
美元	2.00	6.8632	13.72
其他应收款小计			126,239.98
其他应付款			
其中：港元	242,333.49	0.8762	212,332.60

(续表)

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,064,857.12	6.5342	6,958,002.80
港元	13,515,276.03	0.8359	11,299,051.34
澳门元	383,056.89	0.8122	311,118.81
货币资金小计			18,568,172.95
应收账款			
其中：美元	2,361,785.01	6.5342	15,432,390.26
港元	8,787,685.73	0.8359	7,347,637.17
应收账款小计			22,780,027.43
其他应收款			
其中：港元	122,007.00	0.8359	101,985.65
澳门元	19,467.00	0.8122	15,811.10
美元	2.00	6.5342	13.06
其他应收款小计			117,809.81
应付账款			
其中：港元	359,939.52	0.8359	300,873.45
其他应付款			
其中：港元	206,829.74	0.8359	172,888.98
澳门元	13,775.00	0.8122	11,188.06
其他应付款小计			184,077.04

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西屋低压开关设备(镇江)有限公司[注 1]	2019年9月19日	2,750,000.00	55.00	2019年10月1日	股权过户,并取得控制权	1,656,401.77	-284,876.91
西屋电工(苏州)有限公司[注 2]	2019年12月12日	2,550,000.00	51.00	2019年12月31日	股权过户,并取得控制权		

[注 1]2019年4月,本公司与自然人裴中杰签订股权转让协议,收购其持有西屋低压开关设备(苏州)有限公司(2019年9月更名为西屋低压开关设备(镇江)有限公司)的20%股权,收购价格为100万元人民币,支付方式为现金;2019年9月,本公司与自然人孙峰修签订股权转让协议,收购其持有西屋低压开关设备(镇江)有限公司的15%股权,收购价格为75万元,支付方式为现金,同月,本公司对西屋低压开关设备(镇江)有限公司注资100万元(20%股权所对应的出资款),此次股权转让及注资,本公司获得西屋低压开关设备(镇江)有限公司的35%股权。至2019年9月末,本公司累计持有西屋低压开关设备(镇江)有限公司55%的股权,股权取得成本累计为275万元。西屋电气(苏州)有限公司为西屋低压开关设备(镇江)有限公司于威腾电气收购前,即已全资设立的子公司。

[注 2]2019年11月,西屋低压开关设备(镇江)有限公司与邱荣昌签订股权转让协议,以88.49万元收购其持有的西屋电工(苏州)有限公司20.5%的股权,同日,西屋低压开关设备(镇江)有限公司与孙峰修签订股权转让协议,以零元收购其持有的西屋电工(苏州)有限公司29.5%股权。至此,西屋低压开关设备(镇江)有限公司累计持有西屋电工(苏州)有限公司51%的股权。2019年12月,西屋低压开关设备(镇江)有限公司补缴实收资本166.51万元(共缴纳实收资本255万元),王凯补缴实收资本12.99万元(共缴纳实收资本95万元),邱荣昌补缴实收资本20.50万元(共缴纳实收资本150万元)。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	西屋低压开关设备(镇江)有限公司	西屋电工(苏州)有限公司
--现金	2,750,000.00	2,550,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	2,750,000.00	2,550,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	778,278.45	1,553,560.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,971,721.55	996,439.17

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	西屋低压开关设备(镇江)有限公司		西屋电工(苏州)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	2,973,140.23	2,973,140.23	3,174,248.13	3,174,248.13

项目	西屋低压开关设备(镇江)有限公司		西屋电工(苏州)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,628,665.05	2,628,665.05	2,766,024.88	2,766,024.88
应收款项	302,301.78	302,301.78	105,956.62	105,956.62
存货	42,173.40	42,173.40	279,160.44	279,160.44
固定资产			23,106.19	23,106.19
无形资产				
负债：	1,558,088.50	1,558,088.50	128,050.42	128,050.42
借款				
应付款项	1,558,088.50	1,558,088.50	128,050.42	128,050.42
递延所得税负债				
净资产	1,415,051.73	1,415,051.73	3,046,197.71	3,046,197.71
减：少数股东权益	636,773.28	636,773.28	1,492,636.88	1,492,636.88
取得的净资产	778,278.45	778,278.45	1,553,560.83	1,553,560.83

可辨认净资产、负债公允价值的确定方法：被购买方均为轻资产企业，以其核实后的账面价值作为可辨认净资产、负债的公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
西屋低压开关设备(镇江)有限公司	832,619.65	1,000,000.00	167,380.35	2019年9月取得35%股权的成本为175万元，同比，原持有20%股权于购买日的公允价值为100万元。	

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017年

项目	马克威尔(广州)电气有限公司
股权处置价款	626,737.80
股权处置比例(%)	32.00
股权处置方式	协议转让
丧失控制权的时点	2017年11月30日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议签订，转让款已收到并办理工商变更登记手续
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	193,102.88
丧失控制权之日剩余股权的比例	35.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	474,288.19
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	474,288.19
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	

项目	马克威尔（广州）电气有限公司
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	按账面净资产
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	232,217.82

3.其他原因的合并范围变动

2017年度

本公司本期设立西屋中压开关设备（江苏）有限公司，将其纳入合并范围；本期将江苏威腾云商有限公司注销，该公司退出合并范围。

2018年度

本期将铭明母线（广州）有限公司清算注销，退出合并范围。

2019年度

本期，本公司之子公司江苏威腾新材料科技有限公司设立安徽威腾新材料科技有限公司，将其纳入合并范围。

本期，本公司之子公司威腾电气（国际）有限公司以零元的价格，购买西屋电气国际投资有限公司100%的股权，将其纳入合并范围。西屋国际除持有西屋母线（江苏）有限公司、西屋中压开关设备（江苏）有限公司20%的股权外，无其它资产或负债。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

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	
江苏威腾电力科技有限公司	镇江市	镇江新区金港大道圃山路 66 号	电气产品制造	100		设立
江苏威腾新材料科技有限公司	镇江市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品制造		70	设立
上海扬能继亿电气科技有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区国泰路 127 弄 1 号楼底层 108-1 室	电气产品贸易	100		设立
铭明母线（香港）有限公司	中国香港	中国香港	电气产品贸易		100	购买
铭明母线（澳门）有限公司	中国澳门	中国澳门	电气产品贸易		99	设立
铭明母线（广州）有限公司	广州市	广州市天河区体育西路 109 号	电气产品贸易		100	设立
威腾电气（国际）有限公司	中国香港	中国香港	电气产品贸易及投资控股	80		设立
江苏威腾配电有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝镇南自路 1 号	电气产品制造	100		设立
江苏威腾生态科技发展有限公司	扬中市	镇江市扬中市三茅街道永和村外滩	养殖业	100		设立
江苏威通电气有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路 1 号	电气产品贸易	100		设立
安徽威腾新材料科技有限公司	合肥市	合肥市长丰县下塘镇安徽广银铝加工产业园	电气产品制造		100	设立

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	
西屋电气国际投资有限公司	中国香港	中国香港	电气产品贸易		100	购买
西屋母线(江苏)有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路1号	电气产品贸易	80	20	设立
西屋中压开关设备(江苏)有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路1号	电气产品贸易	80	20	设立
西屋低压开关设备(镇江)有限公司	扬中市	镇江市扬中市新坝科技园南自路1号	电气产品生产及销售	55		购买
西屋电工(苏州)有限公司	扬中市	苏州工业园区	电气产品生产及销售		51	购买
西屋电气(苏州)有限公司	扬中市	苏州工业园区	电气产品生产及销售		100	购买

(2) 重要的非全资子公司

2019年

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期归属于少数股东的其他综合收益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏威腾新材料科技有限公司	30%	4,068,879.92	-15,712.66		25,453,978.01
铭明母线(香港)有限公司	20%	101,396.60	13,688.50		673,211.07
铭明母线(澳门)有限公司	20.80%	371,776.20	10,765.85	350,597.33	531,228.59
威腾电气(国际)有限公司	20%	455,534.02	58,619.53		3,064,851.39

2018年

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期归属于少数股东的其他综合收益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏威腾新材料科技有限公司	30%	4,229,300.79			21,400,810.76
铭明母线(香港)有限公司	20%	8,891.08	43,596.20	770,445.00	558,125.97
铭明母线(澳门)有限公司	20.80%	353,895.26	14,965.08		499,283.87
威腾电气(国际)有限公司	20%	539,804.01	132,782.21	1,112,865.00	2,550,697.84

2017年

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期归属于少数股东的其他综合收益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏威腾新材料科技有限公司	30%	4,062,155.70			17,171,509.97
铭明母线(香港)有限公司	20%	306,667.07	-116,870.39	1,116,108.00	1,276,083.69
铭明母线(澳门)有限公司	20.80%	690,553.92	-12,357.88	775,216.73	130,423.53
威腾电气(国际)有限公司	20%	1,653,828.78	-197,179.34	1,313,719.68	2,990,976.62

重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2019年12月31日余额/ 2019年发生额	2018年12月31日余额/ 2018年发生额	2017年12月31日余额/ 2017年发生额
	江苏威腾新材料科技有限公司	江苏威腾新材料科技有限公司	江苏威腾新材料科技有限公司
流动资产	185,820,447.73	144,001,048.71	92,562,985.50
非流动资产	21,075,666.11	18,494,273.01	16,827,533.10
资产合计	206,896,113.84	162,495,321.72	109,390,518.60

项目	2019年12月31日余额/ 2019年发生额	2018年12月31日余额/ 2018年发生额	2017年12月31日余额/ 2017年发生额
	江苏威腾新材料科技有限公司	江苏威腾新材料科技有限公司	江苏威腾新材料科技有限公司
流动负债	122,049,520.47	91,159,285.87	52,152,152.02
非流动负债			
负债合计	122,049,520.47	91,159,285.87	52,152,152.02
营业收入	238,287,308.43	250,226,551.34	187,331,250.71
净利润	13,562,933.06	14,097,669.27	13,540,519.00
综合收益总额	13,510,557.52	14,097,669.27	13,540,519.00
经营活动现金流量	18,918,899.34	-35,952,071.18	5,980,559.61

(续表)

项目	2019年12月31日余额/ 2019年发生额	2018年12月31日余额/ 2018年发生额	2017年12月31日余额/ 2017年发生额
	铭明母线(香港)有限公司	铭明母线(香港)有限公司	铭明母线(香港)有限公司
流动资产	6,228,436.98	12,544,262.84	14,359,661.30
非流动资产	66,841.86	112,204.57	130,718.87
资产合计	6,295,278.84	12,656,467.41	14,490,380.17
流动负债	2,929,223.48	9,865,837.54	8,109,961.71
非流动负债			
负债合计	2,929,223.48	9,865,837.54	8,109,961.71
营业收入	25,702,509.72	32,234,474.69	35,024,749.35
净利润	506,983.01	44,455.40	1,533,335.37
综合收益总额	575,425.49	262,436.41	948,983.42
经营活动现金流量	-1,846,769.59	3,772,320.99	5,848,303.45

(续表)

项目	2019年12月31日余额/ 2019年发生额	2018年12月31日余额/ 2018年发生额	2017年12月31日余额/ 2017年发生额
	铭明母线(澳门)有限公司	铭明母线(澳门)有限公司	铭明母线(澳门)有限公司
流动资产	2,780,963.75	3,812,444.80	1,172,217.98
非流动资产	897.12	1,122.27	1,974.43
资产合计	2,781,860.87	3,813,567.07	1,174,192.41
流动负债	227,877.28	1,413,163.85	547,156.22
非流动负债			
负债合计	227,877.28	1,413,163.85	547,156.22
营业收入	9,288,979.82	18,373,323.87	21,045,277.78
净利润	1,787,385.59	1,701,419.52	3,319,970.75
综合收益总额	1,839,144.47	1,773,367.03	3,260,557.88
经营活动现金流量	560,699.28	3,136,769.40	1,705,208.12

(续表)

项目	2019年12月31日余额/ 2019年发生额	2018年12月31日余额/ 2018年发生额	2017年12月31日余额/ 2017年发生额
	威腾电气(国际)有限公司	威腾电气(国际)有限公司	威腾电气(国际)有限公司
流动资产	9,489,218.46	7,522,575.66	10,454,795.67
非流动资产	6,051,816.98	5,699,276.02	6,128,679.90
资产合计	15,541,035.44	13,221,851.68	16,583,475.57
流动负债	216,778.48	468,362.46	1,628,592.48
非流动负债			
负债合计	216,778.48	468,362.46	1,628,592.48
营业收入	11,631,584.27	9,420,633.17	6,368,057.31
净利润	2,277,670.10	2,699,020.07	8,269,143.88
综合收益总额	2,586,089.95	3,362,931.12	7,283,247.17
经营活动现金流量	868,855.78	-1,472,981.63	-1,528,551.84

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2019年12月31日 余额/2019年发生额	2018年12月31日 余额/2018年发生额	2017年12月31日余 额/2017年发生额
联营企业:			
投资账面价值合计	261,433.88		789,022.64
下列各项填列按持股比例计算的合计数			
--净利润	229,759.44	-686,207.71	314,734.45
--其他综合收益			
--综合收益总额	229,759.44	-686,207.71	314,734.45
其他[注]	31,674.44	-102,814.93	

[注] 其他发生额,为马克威尔(广州)电气有限公司本期从本公司购入商品,期末尚未对外销售部分,本公司在编制合并财务报表时,将上述顺流交易未实现的毛利,相应调整对其长期股权投资的金額所致。

附注八、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
1.衍生金融资产	1,609,291.00			1,609,291.00
2.应收银行承兑汇票		33,323,038.36		33,323,038.36
持续以公允价值计量的资产总额	1,609,291.00	33,323,038.36		34,932,329.36

(续表)

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
1.衍生金融资产	2,675,153.50			2,675,153.50
持续以公允价值计量的资产总额	2,675,153.50			2,675,153.50

(续表)

项目	2017年12月31日公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
1.衍生金融资产	7,109,764.75			7,109,764.75
持续以公允价值计量的资产总额	7,109,764.75			7,109,764.75

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产的公允价值根据各年度公开交易市场最后一个交易日结算价格确定。

3、第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
应收银行承兑汇票	33,323,038.36	现金流量折现法	折现率

附注九、关联方及关联交易

1.本公司的实际控制人情况

名称	对本公司的直接及间接持股比例(%)	与本公司关系
蒋文功、蒋政达	44.76	实际控制人

截至报告期末，蒋文功先生持有本公司 29.86% 的股份，通过江苏威腾投资管理有限公司和镇江博爱投资有限公司间接持有威腾股份的 9.54% 股份，合计持有威腾股份 39.41% 股份；蒋政达通过江苏威腾投资管理有限公司和镇江博爱投资有限公司间接持有威腾股份的 5.35% 股份。蒋文功、蒋政达父子共计直接和间接持有威腾股份 44.76% 股份，为威腾股份的实际控制人。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3.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
蒋文功	本公司实际控制人
蒋政达	本公司实际控制人
李小红	实际控制人蒋文功的配偶
镇江国有控股集团有限公司	持股 5% 以上股东
扬中绿洲新城实业集团有限公司	持股 5% 以上股东
马克威尔（广州）电气有限公司	本公司子公司威腾国际于 2017 年 11 月转让马克威尔广州 32% 的股权，退出合并范围；之后为公司联营投资企业（本公司间接投资占比 35%）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD[注 1]	报告期内曾为本公司的参股企业
汇瑞股份有限公司[注 2]	曾为本公司的参股企业
江苏欣安新材料技术有限公司	本公司副总经理耿昌金曾经持股 1.5%的企业，2016 年 9 月，耿昌金已将其持有的该企业 1.5%股权全部对外转让，本公司与江苏欣安新材料技术有限公司的关联关系已于 2017 年 9 月解除
江苏大航电气贸易有限公司	扬中市新坝科创服务有限公司（绿洲新城持股 36.05%）的控股股东大航控股集团有限公司持股 100%的公司,系本公司 2017 年度主要供应商之一
诺得物流股份有限公司	持股 5%以上股东的参股企业
陆俊	本公司控股子公司威腾新材料的少数股东
关明享	本公司控股子公司威腾国际、铭明澳门的少数股东

[注 1] WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD 成立于 2016 年 11 月 18 日，注册资本为 20 万澳元，本公司未实际缴纳出资。该公司于 2018 年 10 月 17 日清算注销。

[注 2] 汇瑞股份有限公司为威腾电气的子公司威腾国际于 2016 年 11 月份之前持有其 49%股权的联营投资单位。2016 年 11 月，威腾国际将所持有汇瑞股份的股权转让给第三方。根据上海证券交易所《关联交易实施指引》的相关规定，截至 2017 年 11 月，汇瑞股份有限公司不再为公司的关联方。

4.关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
江苏大航电气贸易有限公司	采购商品			11,322,856.78
江苏欣安新材料技术有限公司	采购商品			749.68
马克威尔（广州）电气有限公司	市场服务费		276,358.18	106,404.00
诺得物流股份有限公司	运输服务费	3,129,296.16	1,036,436.35	
关键管理人员薪酬	薪酬	4,949,217.46	4,709,945.88	3,854,023.29
合计		8,078,513.62	6,022,740.41	15,284,033.75

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
江苏大航电气贸易有限公司	出售商品			2,841,879.90
马克威尔（广州）电气有限公司	出售商品	11,085,246.44	14,767,528.80	3,075,057.14
马克威尔（广州）电气有限公司	品牌使用费	943,396.24	965,740.20	429,822.81
WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD	出售商品		1,463,754.43	5,059,911.83
汇瑞股份有限公司	出售商品			1,900,873.57
合计		12,028,642.68	17,197,023.43	13,307,545.25

(2) 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保类型	债权人	合同编号	担保额度	担保期间	是否履行完毕
1	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	连带责任保证	中国工商银行股份有限公司扬中支行	2016年扬个保字0616号	对2016年6月16日至2021年6月15日签订的贷款及相关费用进行全额担保	自主合同确定的融资到期日（垫付日）之次日起两年	否
2	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国工商银行股份有限公司扬中支行	2018年扬个保字0911号	6500万元	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
3	有能集团有限公司 [注]	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国工商银行股份有限公司扬中支行	2014年扬保证字0819号	9000万元	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	是
4	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国建设银行股份有限公司扬中支行	保证（2016）010	7000万元	自主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否
5	有能集团有限公司 [注]	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国建设银行股份有限公司扬中支行	保证（2015）001	7000万元	自主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	是
6	有能集团有限公司 [注]	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国建设银行股份有限公司扬中支行	保证（2016）011	7500万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	是
7	蒋文功	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国农业银行股份有限公司扬中市支行	32100520160003988	12771万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
8	倪道宏 [注]	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国农业银行股份有限公司扬中市支行	32100520160003989	11000万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	是
9	蒋文功	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国农业银行股份有限公司扬中市支行	32100520150006920	12771万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
10	倪道宏 [注]	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国农业银行股份有限公司扬中市支行	32100520150003090	11000万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	是
11	蒋文功	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国农业银行股份有限公司扬中市支行	32100520180008715	12150万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
12	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证（连带责任）	交通银行股份有限公司镇江分（支）行	D-2016-140	为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用进行担保	自主合同项下的最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年	是
13	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	连带责任保证	交通银行股份有限公司镇江分（支）行	D-2017-117	为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用进行担保	自主合同项下的最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年	否

序号	担保方	被担保方	担保类型	债权人	合同编号	担保额度	担保期间	是否履行完毕
14	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	连带责任保证	交通银行股份有限公司镇江分（支）行	D-2019-202	为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用进行担保	自主合同项下的最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年	否
15	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	连带责任保证	交通银行股份有限公司镇江分（支）行	D-2017-105	为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用进行担保	自主合同项下的最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年	否
16	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	连带责任保证	交通银行股份有限公司镇江分（支）行	D-2016-134	为全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用进行担保	自主合同项下的最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年	是
17	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国银行股份有限公司扬中支行	150273080E16062703	4000 万元	主债权发生期间届满之日起两年	是
18	扬中绿洲新城实业集团有限公司	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中国银行股份有限公司扬中支行	150273080E16062702	4000 万元	主债权发生期间届满之日起两年	是
19	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中信银行股份有限公司镇江分行	2017 信镇银最保字第 00073 号	20000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
20	蒋政达	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中信银行股份有限公司镇江分行	2017 信镇银最保字第 00074 号	20000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
21	镇江国有控股集团有限公司	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中信银行股份有限公司镇江分行	2017 信镇银最保字第 00078 号	4000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
22	扬中绿洲新城实业集团有限公司	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中信银行股份有限公司镇江分行	2017 信镇银最保字第 00079 号	4000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
23	镇江国有控股集团有限公司	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中信银行股份有限公司镇江分行	2018 信镇银最保字第 00039 号	4000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
24	扬中绿洲新城实业集团有限公司	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	中信银行股份有限公司镇江分行	2018 信镇银最保字第 00040 号	2600 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否

序号	担保方	被担保方	担保类型	债权人	合同编号	担保额度	担保期间	是否履行完毕
25	蒋文功、李小红	江苏威腾新材料科技有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司扬州支行	BZ111718000334	2000 万元	自主合同项债务到期（包括提前到期、展期到期）后满两年之日止	否
26	蒋文功、李小红	江苏威腾电力科技有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司镇江大港支行	BZ111517000266	2500 万元	自主合同项下的债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	是
27	蒋文功、李小红	江苏威腾电力科技有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司扬州支行	BZ111718000009	3000 万元	自主合同项下的债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	否
28	蒋文功、李小红	江苏威腾配电有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司扬州支行	132111717000371	1000 万元	自主合同项下的债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	否
29	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司扬州支行	BZ111719000315	7000 万元	自主合同项下的债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	否
30	蒋文功、李小红	江苏威腾电力科技有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司扬州支行	BZ111718000008	2000 万元	自主合同项下的债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	否
31	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司扬州支行	BZ111718000366	7000 万元	自主合同项下的债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	否
32	蒋文功、蒋政达、	江苏威腾新材料科技有限公司	最高额保证	江苏扬中农村商业银行股份有限公司联合支行	扬商银 12 高保字 2701 第 201803131 号	2000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否
33	蒋文功、李小红	江苏威腾配电有限公司	最高额保证	兴业银行股份有限公司镇江分行	112000618017A002	1000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
34	蒋政达	江苏威腾配电有限公司	最高额保证	兴业银行股份有限公司镇江分行	112000618017A003	1000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
35	镇江国有控股集团有限公司	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	南京银行股份有限公司扬州支行	Ec163201812240004	4000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
36	蒋文功	江苏威腾配电有限公司	最高额保证	南京银行股份有限公司扬州支行	Ec163201908290017	1000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
37	李小红	江苏威腾配电有限公司	最高额保证	南京银行股份有限公司扬州支行	Ec163201908290018	1000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否

序号	担保方	被担保方	担保类型	债权人	合同编号	担保额度	担保期间	是否履行完毕
38	蒋文功	江苏威通电气有限公司	最高额保证	南京银行股份有限公司扬州支行	Ec163201909020020	1000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
39	李小红	江苏威通电气有限公司	最高额保证	南京银行股份有限公司扬州支行	Ec163201909020019	1000 万元	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年	否
40	蒋文功、李小红	威腾电气集团股份有限公司	最高额保证	江苏银行股份有限公司扬州支行	BZ111718000331	7000 万元	自主合同项下的债务到期（包括提前到期、展期到起）后满两年之日止	否
41	发行人、威腾电力、蒋文功、蒋政达	江苏威腾新材料科技有限公司	最高额保证	江苏扬中农村商业银行股份有限公司	扬商银 00 高保字 0108 第 2019082801 号	2450 万元	自主合同项下的借款履行期限届满之日起两年	否

[注] 2015年9月23日，有能集团有限公司将持有的本公司所有股权分别转让给镇江国有投资控股集团有限公司、扬中绿洲新城实业集团有限公司和镇江博爱投资有限公司，转让后有能集团不再是公司股东。根据上海证券交易所《关联交易实施指引》的相关规定，截至2016年9月22日有能集团不再为公司的关联方。有能集团和倪道宏在本报告期之前为威腾电气提供的担保，已于2017-2019年陆续到期。

（3）关联方资产转让

2017年10月10日，威腾电气与西屋国际签订《股权转让协议》，约定将西屋母线20%股权转让与西屋国际，转让价格为1美元。

2017年10月10日，威腾电气与西屋国际签订《股权转让协议》，约定将西屋中压20%股权转让与西屋国际，转让价格为1美元。

（4）关联方资金拆借

关联方名称	2019年1月1日余额	本期借款金额	本期偿还金额	2019年12月31日余额
陆俊		250,000.00	250,000.00	
合计		250,000.00	250,000.00	

（续表）

关联方名称	2017年1月1日余额	本期借款金额	本期偿还金额	2017年12月31日余额
陆俊		670,000.00	670,000.00	
合计		670,000.00	670,000.00	

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目 名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马克威尔（广州）电气有限公司	8,763,994.93	175,279.73	13,085,506.54	282,101.01	7,299,873.13	179,334.79
应收账款	WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD			[注]		3,839,647.38	3,005,732.00
其他应收款	西屋电气国际投资有限公司			13.06	1.31	13.06	0.26
合计		8,763,994.93	175,279.73	13,085,519.60	282,102.32	11,139,533.57	3,185,067.05

[注] WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD于2018年10月17日清算注销，公司对其剩余的应收货款不能收回、形成损失，公司2018年核销应收账款-WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD 3,166,856.75元。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	江苏大航电气贸易有限公司		286,296.11	5,161,976.56
应付账款	马克威尔（广州）电气有限公司		104,778.67	425,616.00
应付账款	诺得物流股份有限公司	621,256.00	626,970.00	
其他应付款	诺得物流股份有限公司	400,000.00	400,000.00	
合计		1,021,256.00	1,418,044.78	5,587,592.56

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

1. 分部信息

公司未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	204,763,781.47	189,484,027.46	181,457,516.29
1~2年	42,618,155.76	59,643,011.74	27,154,109.90
2~3年	9,335,379.35	8,999,183.66	16,332,364.45
3~4年	2,277,291.39	5,849,067.89	10,047,403.47
4~5年	1,270,321.41	4,450,345.29	2,040,804.36

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
5年以上	5,023,617.55	2,394,878.28	1,935,820.20
小计	265,288,546.93	270,820,514.32	238,968,018.67
减：坏账准备	16,326,886.74	17,855,344.13	18,848,484.67
合计	248,961,660.19	252,965,170.19	220,119,534.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	339,950.00	0.13	339,950.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	264,948,596.93	99.87	15,986,936.74	6.03	248,961,660.19
其中：账龄组合	252,986,296.15	95.36	15,986,936.74	6.32	236,999,359.41
其他组合	11,962,300.78	4.51			11,962,300.78
合计	265,288,546.93	100.00	16,326,886.74	6.15	248,961,660.19

(续表)

类别	2018年12月31日				
	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	270,480,564.32	99.87	17,515,394.13	6.48	252,965,170.19
其中：账龄组合	258,319,533.25	95.38	17,515,394.13	6.78	240,804,139.12
其他组合	12,161,031.07	4.49			12,161,031.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	339,950.00	0.13	339,950.00	100.00	
合计	270,820,514.32	100.00	17,855,344.13	6.59	252,965,170.19

(续表)

类别	2017年12月31日				
	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	3,839,647.38	1.61	3,022,410.31	78.72	817,237.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,299,838.09	98.05	14,997,541.16	6.40	219,302,296.93
其中：账龄组合	226,256,492.18	94.68	14,997,541.16	6.63	211,258,951.02
其他组合	8,043,345.91	3.37			8,043,345.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	828,533.20	0.34	828,533.20	100.00	
合计	238,968,018.67	100.00	18,848,484.67	7.89	220,119,534.00

2019年12月31日按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛国林实业股份有限公司	339,950.00	339,950.00	100.00	现与客户无业务往来，无法取得联系
合计	339,950.00	339,950.00		

2017年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD	3,839,647.38	3,022,410.31	78.72	清算注销
合计	3,839,647.38	3,022,410.31		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	192,801,480.69	3,856,029.61	2	177,322,996.39	3,546,459.93	2	169,574,523.00	3,391,490.46	2
1~2年	42,618,155.76	4,261,815.58	10	59,643,011.74	5,964,301.17	10	27,154,109.90	2,715,410.99	10
2~3年	9,335,379.35	1,867,075.87	20	8,999,183.66	1,799,836.73	20	16,332,364.45	3,266,472.89	20
3~4年	2,277,291.39	683,187.42	30	5,849,067.89	1,754,720.37	30	9,707,453.47	2,912,236.04	30
4~5年	1,270,321.41	635,160.71	50	4,110,395.29	2,055,197.65	50	1,552,221.16	776,110.58	50
5年以上	4,683,667.55	4,683,667.55	100	2,394,878.28	2,394,878.28	100	1,935,820.20	1,935,820.20	100
合计	252,986,296.15	15,986,936.74	/	258,319,533.25	17,515,394.13	/	226,256,492.18	14,997,541.16	/

(3) 坏账准备的情况

类别	2019年 1月1日	本期变动金额				2019年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,855,344.13		1,918,765.75	98,274.84	488,583.20	16,326,886.74

(续表)

类别	2018年 1月1日	本期变动金额				2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	18,848,484.67	3,365,087.82		4,358,228.36		17,855,344.13

(续表)

类别	2017年 1月1日	本期变动金额				2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,860,154.86	1,069,980.84		81,651.03		18,848,484.67

(4) 实际核销的坏账情况

项目	2019年度核销金额	2018年度核销金额	2017年度核销金额
实际核销的应收账款	98,274.84	4,358,228.36	81,651.03

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	2018 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
WEG AUSTRALIA PACIFIC PTY LTD	销货款	3,166,856.75	清算注销	集团董事长批准	是
合计	/	3,166,856.75	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
ABB (中国)有限公司	34,331,933.25	1 年以内	12.94	686,638.67
东方电气风电有限公司	14,469,399.06	1 年以内 12,271,522.55 元;1-2 年 2,197,876.51 元	5.45	465,218.10
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	10,202,979.35	1-2 年	3.85	1,020,297.94
中建三局第二建设工程有限责任公司	8,601,764.37	1 年以内	3.24	175,767.62
马克威尔(广州)电气有限公司	8,569,938.93	1 年以内	3.23	171,398.78
合计	76,176,014.96		28.71	2,519,321.11

2018年12月31日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
ABB (中国)有限公司	26,466,207.51	1 年以内	9.77	529,324.15
东方电气风电有限公司	16,128,622.53	1 年以内 12,014,622.53 元, 1-2 年 4,114,000.00 元	5.96	651,692.45
马克威尔(广州)电气有限公司	13,085,506.54	1 年以内 12,830,620.54 元, 1-2 年 254,886.00 元	4.83	282,101.01
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	10,202,979.35	1 年以内	3.77	204,059.59
天津广通汽车有限公司	9,263,284.17	1 年以内 503,324.14 元, 1-2 年 8,759,960.03 元	3.42	886,062.49
合计	75,146,600.10		27.75	2,553,239.69

2017年12月31日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
通用电气企业发展(上海)有限公司	15,688,832.46	1 年以内	6.57	313,776.65
重庆长安汽车股份有限公司	11,847,767.50	1 年以内	4.96	236,955.35
天津广通汽车有限公司	10,867,288.03	1 年以内	4.55	217,345.76
贵阳宏益房地产开发有限公司	8,650,049.59	1 年以内 8,452,274.94 元, 1-2 年 197,774.65 元	3.62	188,822.96
东方电气风电有限公司	7,408,200.00	1 年以内 6,410,000.00 元, 1-2 年 998,200.00 元	3.10	228,020.00
合计	54,462,137.58		22.80	1,184,920.72

2.其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			

应收股利			
其他应收款	128,177,144.94	150,667,187.70	79,474,607.70
合计	128,177,144.94	150,667,187.70	79,474,607.70

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	111,187,207.08	142,569,674.48	56,717,308.39
1~2年	16,504,249.08	7,642,437.01	22,122,390.16
2~3年	380,000.00	436,942.35	555,955.13
3~4年	249,727.43	304,420.83	434,096.15
4~5年	224,420.83	5,000.00	-
5年以上	5,000.00	79,078.00	79,078.00
小计	128,550,604.42	151,037,552.67	79,908,827.83
减：坏账准备	373,459.48	370,364.97	434,220.13
合计	128,177,144.94	150,667,187.70	79,474,607.70

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金和个人往来	637,568.07	929,859.53	1,237,034.41
押金保证金	4,075,728.19	5,389,196.08	4,632,624.25
合并范围内的单位往来	123,828,334.84	144,718,484.00	74,035,377.31
其他	8,973.32	13.06	3,791.86
合计	128,550,604.42	151,037,552.67	79,908,827.83
减：坏账准备	373,459.48	370,364.97	434,220.13
其他应收款净值	128,177,144.94	150,667,187.70	79,474,607.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	104,024.06	266,340.91		370,364.97
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提		118,187.61	5,000.00	123,187.61
本期转回	41,015.10	79,078.00		120,093.10
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	63,008.96	305,450.52	5,000.00	373,459.48

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,037,552.67	100.00	370,364.97	0.25	150,667,187.70
其中：账龄组合	6,319,068.67	4.18	370,364.97	5.86	5,948,703.70
其他组合	144,718,484.00	95.82			144,718,484.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	151,037,552.67	100.00	370,364.97	0.25	150,667,187.70

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,908,827.83	100.00	434,220.13	0.54	79,474,607.70
其中：账龄组合	5,873,450.52	7.35	434,220.13	7.39	5,439,230.39
其他组合	74,035,377.31	92.65			74,035,377.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,908,827.83	100.00	434,220.13	0.54	79,474,607.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提 比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提 比例(%)
1 年以内	5,201,203.23	104,024.06	2.00	4,583,873.43	91,677.47	2.00
1~2 年	524,366.61	52,436.66	10.00	220,447.81	22,044.78	10.00
2~3 年	205,000.00	41,000.00	20.00	555,955.13	111,191.03	20.00
3~4 年	304,420.83	91,326.25	30.00	434,096.15	130,228.85	30.00
4~5 年	5,000.00	2,500.00	50.00			50.00
5 年以上	79,078.00	79,078.00	100.00	79,078.00	79,078.00	100.00
合计	6,319,068.67	370,364.97	/	5,873,450.52	434,220.13	/

④坏账准备的情况

类别	2019年	本期变动金额				2019年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款坏账准备	370,364.97	123,187.61	120,093.10			373,459.48

(续表)

类别	2018年	本期变动金额				2018年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款坏账准备	434,220.13		63,855.16			370,364.97

(续表)

类别	2017年	本期变动金额				2017年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款坏账准备	819,443.78		385,223.65			434,220.13

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日

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
江苏威腾新材料科技有限公司	合并范围内的单位往来	59,783,694.94	1年以内	46.51	
江苏威腾电力科技有限公司	合并范围内的单位往来	24,123,600.00	1年以内	18.77	
江苏威通电气有限公司	合并范围内的单位往来	19,416,421.67	1年以内	15.10	
上海扬能继亿电气科技有限公司	合并范围内的单位往来	15,363,153.14	1年以内	11.95	
西屋低压开关设备(镇江)有限公司	合并范围内的单位往来	3,332,333.69	1年以内	2.59	
合计		122,019,203.44		94.92	

2018年12月31日

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
江苏威腾新材料科技有限公司	合并范围内的单位往来	60,648,236.35	1年以内	40.15	
江苏威通电气有限公司	合并范围内的单位往来	56,030,341.83	1年以内	37.10	
上海扬能继亿电气科技有限公司	合并范围内的单位往来	16,673,008.25	1年以内	11.04	
西屋中压开关设备(江苏)有限公司	合并范围内的单位往来	9,125,276.61	1年以内	6.04	

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
西屋母线(江苏)有限公司	合并范围内的单位往来	1,913,078.61	1年以内	1.27	
合计		144,389,941.65		95.60	

2017年12月31日

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
江苏威腾新材料科技有限公司	合并范围内的单位往来	35,870,500.91	1年以内	44.89	
上海扬能继亿电气科技有限公司	合并范围内的单位往来	23,010,629.88	1年以内	28.80	
江苏威腾电力科技有限公司	合并范围内的单位往来	8,727,971.71	1年以内	10.92	
西屋中压开关设备(江苏)有限公司	合并范围内的单位往来	6,173,999.21	1年以内	7.73	
福建莆田荔源集团有限责任公司城厢第一分公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.38	6,000.00
合计		74,083,101.71		92.72	6,000.00

3.长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	166,197,605.16		166,197,605.16	125,614,985.51		125,614,985.51	125,614,985.51		125,614,985.51
对联营企业投资									
合计	166,197,605.16		166,197,605.16	125,614,985.51		125,614,985.51	125,614,985.51		125,614,985.51

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏威腾电力科技有限公司	45,227,400.00			45,227,400.00		
上海扬能继亿电气科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
威腾电气(国际)有限公司	9,887,585.51			9,887,585.51		
江苏威腾配电有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00		
江苏威腾生态科技发展有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
江苏威通电气有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西屋母线(江苏)有限公司						
西屋中压开关设备(江苏)有限公司						
合计	100,614,985.51	25,000,000.00		125,614,985.51		

(续表)

被投资单位名称	2018年 1月1日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
江苏威腾电力科技有限公司	45,227,400.00			45,227,400.00		
上海扬能继亿电气科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
威腾电气（国际）有限公司	9,887,585.51			9,887,585.51		
江苏威腾配电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏威腾生态科技发展有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
江苏威通电气有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
西屋母线（江苏）有限公司						
西屋中压开关设备（江苏）有限公司						
合计	125,614,985.51		-	125,614,985.51		

（续表）

被投资单位名称	2019年 1月1日	本期增加	本期 减少	2019年 12月31日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
江苏威腾电力科技有限公司	45,227,400.00			45,227,400.00		
上海扬能继亿电气科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
威腾电气（国际）有限公司	9,887,585.51			9,887,585.51		
江苏威腾配电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏威腾生态科技发展有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
江苏威通电气有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
西屋母线（江苏）有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
西屋中压开关设备（江苏）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
西屋低压开关设备（镇江）有限公司		2,582,619.65[注]		2,582,619.65		
合计	125,614,985.51	40,582,619.65		166,197,605.16		

[注] 对西屋低压开关设备（镇江）有限公司的长期股权投资本期增加 2,582,619.65 元，组成如下：2019 年 4 月，本公司与自然人裴中杰签订股权转让协议，收购其持有西屋低压开关设备(苏州)有限公司（2019 年 9 月更名为西屋低压开关设备(镇江)有限公司）的 20% 股权，收购价格为 1,000,000.00 元，支付方式为现金；2019 年 9 月，本公司与自然人孙峰修签订股权转让协议，收购其持有西屋低压开关设备(镇江)有限公司的 15% 股权，收购价格为 750,000.00 元，支付方式为现金，同月，本公司对西屋低压开关设备(镇江)有限公司注资 1,000,000.00 元；对西屋低压开关设备（镇江）有限公司于合并购买日 2019 年 10 月 1 日之前，对其所持有的 20% 股权权益法核算的金额为 -167,380.35 元。以上合计 2,582,619.65 元。

4. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度金额		2018 年度金额		2017 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,490,511.91	359,129,583.62	551,721,965.77	413,258,299.21	421,106,531.19	311,346,648.66
其他业务	17,356,750.15	7,498,959.38	18,223,932.52	7,723,701.32	8,476,992.33	4,917,091.43

合计	498,847,262.06	366,628,543.00	569,945,898.29	420,982,000.53	429,583,523.52	316,263,740.09
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

5.投资收益

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
成本法核算的长期股权投资收益		4,201,080.00	5,352,878.37
权益法核算的长期股权投资收益	-167,380.35		
处置长期股权投资产生的投资收益			-227,839.07
未指定为套期关系的衍生工具(商品期货投资收益)	42,520.00	-1,644,282.42	1,594,598.41
套期无效部分利得或损失	-755,256.34	-3,113,958.05	
合计	-880,116.69	-557,160.47	6,719,637.71

附注十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
非流动性资产处置损益	-338,326.79	-297,940.72	-966,994.97
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, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,059,052.02	2,301,008.12	4,755,029.20
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	-712,736.33	-4,758,240.47	1,805,450.06
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	488,583.20	371,386.63	469,121.64
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			

项 目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
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支净额	-169,823.54	-172,012.35	-476,874.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,001.39		
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,372,749.95	-2,555,798.79	5,585,731.37
减：所得税影响金额	405,804.09	-313,405.42	782,711.80
非经常性损益净额（影响净利润）	1,966,945.87	-2,242,393.37	4,803,019.57
其中：影响少数股东损益	-32,311.28	-52,137.09	1,000.90
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,999,257.15	-2,190,256.28	4,802,018.67

2.净资产收益率及每股收益

报告期净利润	净资产收益率（%）		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.26	10.40	11.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.88	10.85	10.56

（续表）

报告期净利润	基本（稀释）每股收益(元/股)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.43	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.45	0.36

威腾电气集团股份有限公司

二〇二〇年三月二十八日





营业执照

(副本)

编号 320100000201906180262

统一社会信用代码

9132000085046285W (2/10)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

执行事务合伙人 詹从才

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他项目，须经批准方可开展经营活动。



登记机关

2019年06月18日

证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：詹从才

证书号：42

发证时间：二〇一〇年八月五日

证书有效期至：二〇一五年八月五日



证书序号: 0001496

说明

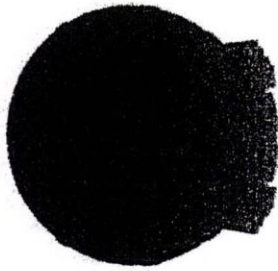
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年七月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期:





姓名 陈玉生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-03-19
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 310228690319581
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书有效
This certificate is valid
for renewal.



陈玉生(320000210015)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000210015
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance



陈玉生(320000210015)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



2019 4 30



姓名: 祁成兵
 Full name: 祁成兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-12-26
 Date of Birth: 1970-12-26
 工作单位: 江苏亚金诚信会计师事务所
 Work Unit: 江苏亚金诚信会计师事务所
 身份证号: 3210197012267
 ID No.: 3210197012267



证书编号: 320900070005
 No. of Certificate: 320900070005

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1997 年 2 月 1 日
 Date of Issuance: 1997 / 2 / 1

2007 4 6

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



祁成兵(320900070005)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



祁成兵(320900070005)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

