



桂 祥 电 力

NEEQ : 834969

河南桂祥电力工程股份有限公司

HeNan Guixiang Electrical Engineering Co. Ltd.

年度报告

—2015—

## 公司年度大事记

2015年7月10日，桂祥有限召开临时股东会会议，全体股东一致同意由桂祥有限现有股东吴家银、姚玉珍作为发起人，以2015年5月31日为基准日，将桂祥有限整体变更为股份有限公司。

2015年7月27日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《股份公司筹建情况》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《公司章程（草案）》等议案，并选举了股份公司第一届董事会董事、第一届监事会非职工监事。

2015年8月14日，新乡市工商行政管理局核准股份公司成立，并颁发了《企业法人营业执照》（注册号：410711000017636）。

2015年8月17日，桂祥电力召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了公司股票申请新三板挂牌的相关预案及公司增资的相关预案。

2015年11月30日，桂祥电力收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌函。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股本变动及股东情况 .....	24
第七节 融资及分配情况 .....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节 公司治理及内部控制 .....	32
第十节 财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、桂祥电力有限公司、桂祥有限	指	河南桂祥电力工程股份有限公司
股东会	指	河南桂祥电力工程股份有限公司股东会
董事会	指	河南桂祥电力工程股份有限公司董事会
监事会	指	河南桂祥电力工程股份有限公司监事会
股东大会	指	河南桂祥电力工程股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《河南桂祥电力工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
公司律师	指	河南尤扬律师事务所
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
电监会	指	国家电力监管委员会
中电联	指	中国电力企业联合会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
新誉佳	指	河南省新誉佳人力资源有限公司
电力工程	指	（electric powerengineering），即与电能的生产、输送、分配有关的工程，广义上还包括把电作为动力和能源在多种领域中应用的工程。
母线	指	用高导电率的铜（铜排）、铝质材料制成的，用以传输电能，具有汇集和分配电力能力的产品。
变配电系统	指	变电系统和配电系统的总称。其中变电系统的作用主要是通过变压器对一次侧电压进行升高或是降低，再从二次侧输出；用电系统中如果不存在电压的改变，就是配电系统
电缆桥架	指	分为槽式、托盘式和梯架式、网格式等结构，由支架、托臂和安装附件等组成。建筑物内桥架可以独立架设，也可以附设在各种建（构）筑物和管廊支架上，应体现结构简单，造型美观、配置灵活和维修方便等特点，全部零件均需进行镀锌处理，安装在建筑物外露天的桥架。
馈电	指	指被控制装置向控制点的送电，即对一个用户电路供电。
敷设	指	线管或线缆由一处至另一处之间的安装方式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
华源电力	指	新乡华源电力集团有限公司

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营风险	2013 年度、2014 年度和 2015 年度，公司营业收入分别为 163.76 万元、606.70 万元和 1512.31 万元，资产总额分别为 2,120.27 万元、1,393.00 万元和 2915.74 万元，公司资产规模和经营规模均较小；净利润分别为-89.80 万元、69.64 万元和 154.81 万元，公司净利润也较低。综合各方面因素，公司经营规模较小，业绩较弱，如果出现不可预计的市场风险，公司将很难应对，并且面临系统经营风险，因此有可能对公司持续经营能力造成不利影响。
劳务派遣比例超限风险	报告期内，公司存在劳务派遣用工的情况，截至 2015 年 12 月 31 日，劳务派遣用工占员工总数的比例为 15.38%，违反了《劳务派遣暂行规定》中“用工单位在本规定施行前使用被派遣劳动者数量超过其用工总量 10%”的相关规定，公司已根据《劳务派遣暂行规定》第 28 条规定制定了调整用工方案，且公司已就劳务派遣用工出具整改承诺以及控股股东出具关于公司可能因劳务派遣用工承担罚款及经济损失的承诺。虽然公司已针对劳务派遣人数超过其用工总数 10% 制定相关方案、措施及目标，但如果因某种不确定因素导致公司未能保证按期实现上述目标或在以后的经营中未能维持上述目标，将可能存在被政府劳动和社会保障部门处罚

	的风险。
应收账款无法及时收回的风险	截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 1,417,613.38 元、2,416,096.95 元和 11,201,818.28 元，应收账款占收入比重较高，应收账款余额逐年增长。国内电力系统安装行业具有项目金额大、周期较长等特点，虽然公司与客户签订合同约定项目完成后 6 个月内付款，但依然存在拖欠工程款的情况，公司通过缩短结算周期、制定回收计划催收等，但是应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额的风险。
对大客户依赖的风险	截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，公司应收华源电力款项余额占应收账款余额的比例分别为 2.67%、43.70%和 67.69%，2013 年度、2014 年度和 2015 年度对华源电力的收入占主营业务收入的比例分别为 13.78%、55.18%和 64.95%。报告期内，公司主要客户华源电力占公司营业收入的比例仍然较大，考虑到以往对大客户过度依赖可能对公司未来发展不利，公司 2015 年度大力开拓市场，积极培育新客户，最终实现公司 2015 年下半年和 2016 年初新接的业务全为非华源客户，公司目前新业务的开展已摆脱了对大客户华源电力的依赖，但由于公司 2014 年和 2015 年上半年所接华源电力业务多在 2015 年完工，因此公司 2015 年度的业务收入显示仍对华源电力依赖较大。随着公司客户数量的逐年递增和公司规模的逐步扩大，公司对大客户的依赖程度将有得到较好解决。
核心技术人才流失风险	公司作为技术密集型企业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。目前公司在项目经验方面均具有一定优势，主要依托于经验丰富的技术人才，随着竞争市场的日益激烈，公司可能面临核心技术人才流失的风险，进而对公司的经营造成重大不利影响。
安全风险	公司属电力施工行业，生产过程多为室外施工，尽管公司施工技术水平比较先进，经验比较丰富，但如果操作不当或设备维护不当，可能导致事故的发生，影响公司的生产和经营。
市场风险	公司主要从事送变电工程施工、电力设施的安装、维修和试验等业务，客户主要集中为用电单位，电力行业与宏观经济形势具有较强的相关性，受经济周期及国家宏观经济调控等因素的影响。公司地处河南省，将受到河南省对电力行业的投资影响较大，如果河南省对电力行业的投资大幅减少，将会对公司的盈利情况造成较大的不利影响。
政策性风险	随着国家在电力行业的投入以及深化改革，电力监管部门已经颁布了一系列的监管措施及技术规范，公司虽然具备多年的项目经验以及拥有行业内经验丰富的人才，但是随着电力行业技术的进一步发展，以前制定的监管要求及技术规范性可能存在变动，将对公司造成一定的影响。

实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东吴家银，持有桂祥电力 70.71% 的股份，为公司的实际控制人。虽然股份公司已制订健全有效的内部控制制度，构建起分权制衡的法人治理结构，但股份成立时间较短，内部控制制度与法人治理结构真正发挥监督制约作用尚需时间，公司实际控制人仍可能利用其持股优势，直接或间接影响公司对外投资、关联交易、人事任免、公司战略等决策，存在忽视小股东利益保护的可能性。</p>
对外担保形成的或有负债的风险	<p>公司于 2015 年 10 月 29 日与中国银行股份有限公司新乡分行签署了《保证合同》（合同编号：BXXH20E2015114A），为新乡市润冠商贸有限公司向中国银行新乡分行的《授信额度协议》（合同编号：XXH20E2015114）提供保证担保，担保期限自 2015 年 11 月至 2016 年 11 月，所担保债权最高额 400 万元整。新乡市润冠商贸有限公司有良好的财务状况，履约还款能力较强。虽此担保事项已经公司董事会审议，但公司为润冠商贸担保事项形成不良负债的风险仍然存在，如果润冠商贸未能及时还款，公司的对外担保可能对公司生产经营产生不利影响。</p>
内部控制资金管理较弱的风险	<p>由于公司 2015 年 8 月改制后，公司管理层对相关关联方交易事项未能做到充分熟悉，致使从 2015 年 5 月 31 日至 2015 年 11 月 30 日，股东吴家银累计占用公司资金 2786843.98 元，其于 11 月 30 日已全部还清所借款项，至今吴家银与公司再无发生类似关联方资金占用情况。关联方吴家银已将欠公司的该笔款项全部偿还，并未给公司造成损失，并未对公司的经营造成严重影响，目前公司已建立比较完善的内控制度，对于资金借用及备用金的管理严格控制，对于个人借款已建立严格的审批程序，杜绝大股东借款。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	河南桂祥电力工程股份有限公司
英文名称及缩写	HeNan Guixiang Electrical Engineering Co.Ltd.
证券简称	桂祥电力
证券代码	834969
法定代表人	吴家银
注册地址	新乡市牧野区栗屯村村委会西邻
办公地址	新乡市牧野区栗屯村村委会西邻
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郭素玲、孙寒力
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏红霞
电话	13837322700
传真	0373-2617616
电子邮箱	shx13837322700@163.com
公司网址	http://hngxd1.ebdoor.com/
联系地址及邮政编码	新乡市牧野区栗屯村村委会西郊，453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

### 单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	从事送变电工程施工、电力设施的安装、维修和试验等业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	14,000,000
控股股东	吴家银
实际控制人	吴家银

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91410700572494632J	是

税务登记证号码	91410700572494632J	是
组织机构代码	91410700572494632J	是

注：桂祥电力于2016年3月11日取得了加载统一社会信用代码的营业执照(即三证合一)，统一社会信用代码为：91410700572494632J

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,123,091.08	6,066,970.67	149.27%
毛利率	36.35%	35.42%	2.65%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,548,073.27	696,365.86	122.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,565,884.92	696,365.86	124.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.18%	6.50%	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.30%	6.50%	
基本每股收益	0.13	0.06	116.67%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,157,369.21	13,930,043.34	109.31%
负债总计	8,999,535.76	1,320,283.16	581.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,157,833.45	12,609,760.18	59.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.15	25.60%
资产负债率	30.87%	9.48%	
流动比率	3.04	9.05	
利息保障倍数	10.18	-123.22	

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-18,089,459.21	-1,206,640.88	-
应收账款周转率	2.35	3.45	-
存货周转率	3.06	1.45	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	109.31%	-34.30%	-
营业收入增长率	149.27%	270.49%	-
净利润增长率	122.31%	-177.54%	-

**五、股本情况****单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	14,000,000	11,000,000	27.27%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	
带有转股条款的债券			
期权数量			

**六、非经常性损益****单位：元**

项目	金额
营业外收入	6,191.01
1. 固定资产处置利得	6,191.01
营业外支出	22,454.91
1. 税收滞纳金	22,454.91
<b>非经常性损益合计</b>	-16,263.90
所得税影响数	1,547.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-17,811.65

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
收到其他与投资活动有关的现金	-	6,967,559.54	-	3,263,054.34
收到其他与筹资活动有关的现金	6,967,559.54	-	3,263,054.34	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司所属行业为专业技术服务业，是一家以送变电工程施工、电力设施的安装、维修和试验为主营业务的专业技术服务企业。主要向政府、各电力公司、大型企业、大型房地产公司及研究机构提供电力工程的承装、承修、承试等业务。

电力工程承装是指电力新设备安装，承修是指新设备投运以后的维护和修理，承试是指为了确保设备状态正常对设备做的预防性试验。

公司具有国家电力监管委员会河南省电力监管专员办公室颁发的承装肆级、承修肆级、承试肆级资质；具有新乡市住房和城乡建设委员会颁发的送变电工程专业承包叁级资质；具有承担 110KV 及以下输变电、配电、电力自动化、土石方、机电、路灯工程的施工、调试和运行维护等业务的水平和能力。

公司的业务承接一般是通过招投标（公开招标、邀请招标）模式进行。

主要流程为依次进行投标、签约、施工准备、施工阶段、验收、结算、用后服务、回访以及保修等阶段。

报告期内，公司的经营模式和影响公司经营模式的因素均未发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2015 年 8 月，公司完成股份制改革并提请在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 11 月 30 日收到同意挂牌函。公司治理结构的日益完善及知名度得到了极大提高，为公司未来发展奠定了坚实的基础。

报告期内，在公司管理层和全体员工的共同努力下，公司实现了营业收入 15,123,091.08 元，同比增长 149.27%，净利润 1,548,073.27 元，同比增加 122.31%，取得了公司自成立以来最好的经营业绩。在国家电力改革的大背景下，公司管理层冷静分析当下市场和行业发展形势，积极调整业务经营思路，不断加大市场开拓力度，实现了公司经营业绩的快速发展。

### 1、主营业务分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	15,123,091.08	149.27%		6,066,970.67	270.49%	
营业成本	9,625,188.33	145.65%	63.65%	3,918,206.31	253.29%	64.58%

毛利率	36.35%			35.42%		
管理费用	2,163,671.87	132.04%	14.31%	932,462.61	21.10%	15.37%
销售费用	162,307.02	-15.77%	1.07%	192,697.26	-1.03%	3.18%
财务费用	225,818.24	-	1.49%	-7,474.62	784.28%	-0.12%
营业利润	2,089,622.43	125.05%	13.82%	928,526.10	-193.30%	15.30%
营业外收入	6,191.01		0.04%	0.00		
营业外支出	22,454.91	78,085.62%	0.15%	28.72		0.00%
净利润	1,548,073.27	122.31%	10.24%	696,365.86	-177.54%	11.48%

## 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期增加了 149.27%，主要是公司拓宽了业务开拓范围，在保有原来与主要合作商华源电力合作的基础上，增加了数个较大的合作伙伴，实现了营业收入的较大提高。
- 2、报告期内，公司营业成本较上年同期增加了 145.65%，主要是公司拓宽了业务开展范围，公司业务量有了较大提高，用于工程建设的材料采购也随之增加，致使营业成本随之增加。
- 3、报告期内，公司管理费用较上年同期增加了 132.04%，主要是公司本年度由于申请了新三板挂牌而产生了 1098381.13 元的费用。
- 4、报告期内，公司财务费用较上年增加较大，主要是上年度公司财务费用为负值，主要为银行存款利息所得，本年度的财务费用主要用于公司新增的一笔 800 万元的银行借款的利息支付。
- 5、报告期内，公司营业利润较上年同期增加了 125.05%，主要是报告期内公司业务量的有了较大增长，
- 6、由于新三板挂牌的需要，公司逐步完善了公司管理机制，有效的控制了经营成本，实现了营业利润的较大增长。
- 7、报告期内，公司新增营业外收入 6191.01 元，产生原因是公司将车牌号为豫 G7673 的车出售所致。
- 8、报告期内，公司的营业外支出有了较大增加，主要原因是公司因部分所得税未能按期缴纳而产生的税收滞纳金。
- 9、报告期内，公司净利润较上年同期增加了 122.31%，主要是公司在报告期内业务量的增加致使的营业利润得到大幅提升，净利润也随之增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	15,123,091.08	9,625,188.33	6,066,970.67	3,918,206.31
其他业务收入				
合计	15,123,091.08	9,625,188.33	6,066,970.67	3,918,206.31

## 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
工程安装	12,695,876.30	83.95%	4,603,588.43	75.88%
销售材料	2,427,214.78	16.05%	1,463,382.24	24.12%

## 收入构成变动的原因

一、报告期内，公司工程安装业务收入较上期增长 175.78%，主要是公司在保有原来与华源电力合作的基础上，扩大了合作对象，新增了河南煜泰置业有限公司等加大的合作伙伴，公司工程安装业务量取得较大提高。

二、报告期内，公司销售材料业务收入较上期增长 65.86%，主要原因是因为公司主营业务工程安装对接的客户部分要求工程所需原料由公司提供，在公司工程安装业务量提升的同时，相应的材料销售业务也随之提升。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-18,089,459.21	-1,206,640.88
投资活动产生的现金流量净额	6,942,930.54	3,246,786.34
筹资活动产生的现金流量净额	11,052,480.00	-1,943,107.68

## 现金流量分析：

一、经营活动流量分析：2015年经营活动产生的净流量较去年相比变动金额较大，主要原因为：1、服务工程完工验收主要集中在12月底、当月收入占全年总收入的31%，工程款无法当月收回，导致应收账款金额过大。2、公司签订的预期施工合同因客户工程延期造成预付账款过大。3、公司因施工需要支付常青藤项目保证金300万元和因银行借款需要支付河南丰绅投资担保有限公司保证金260万元导致公司支付其他款项-往来款变动较大。

二、投资活动流量分析：2015年投资活动较去年相比增长113.84%，主要原因为公司股东向公司归还往期借款所致。

三、筹资活动流量分析：2015年筹资活动较去年增长比例较大，主要原因为：公司新增向银行贷款800万元。2、公司股改后第一次增资600万元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新乡华源电力集团有限公司	9,821,870.99	64.95%	否
2	河南煜泰置业有限公司	2,012,111.14	13.30%	否
3	安阳市金科电气有限公司	852,779.10	5.64%	否
4	新乡化学与物理电源产业源区管理委员会	830,000.00	5.49%	否
5	新乡市凤泉区产业集聚区管理委员会	790,754.77	5.23%	否
合计		14,307,516.00	94.61%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河南吉安达特种电缆有限公司	1,206,836.84	11.33%	否
2	新乡市科茂圣泰机械有限公司	782,051.27	7.34%	否
3	高仁勇	686,670.00	6.44%	否
4	镇江高轩电气有限公司	582,752.14	5.47%	否
5	新乡市正泰高低压电器设备销售有限公司	534,999.00	5.02%	否
合计		3,793,309.25	35.60%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(6) 研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	86,630.10	-52.05%	0.30%	180,678.77	-96.37%	1.30%	-77.09%
应收账款	10,634,287.26	377.50%	36.47%	2,227,098.79	72.27%	15.99%	128.13%
存货	3,637,772.61	37.31%	12.48%	2,649,272.24	-4.08%	19.02%	-34.40%
长期股权投资							
固定资产	1,550,704.97	-16.03%	5.32%	1,846,719.19	-14.15%	13.26%	-59.88%
在建工程							
短期借款	8,000,000.00		27.44%				
长期借款							
资产总计	29,157,369.21	109.31%	100.00%	13,930,043.34	-34.30%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

一、报告期内公司货币资金较上年同期减少 52.05%，本年度货币资金与上年末相比减少金额为 9.4 万元，是公司正常资金变动，由于年末公司资金量流动性较大，公司货币资金存有量总体较小，少量数额变化即导致货币资金变动幅度偏大。

二、报告期内公司应收账款较上年同期增加 377.50%，考虑到本年收入同比上年增长比例为 149.27%、收入的增长及年底收入占比过大是造成应收账款变动比例过大的主要原因，由于公司年末所接工程仍多在施工期内，目前应收账款数额仍较大。

三、报告期内存货较上年同期增长 37.31%，公司 2015 年承接工程包工包料占比比上年增加，工程业务范围的扩大等原因造成存货增长比例增加的主要原因。

四、报告期内公司资产总额较上年同期增加 109.31%，主要原因是公司应收账款和预付款项较上年有了较大增长，其中预付款项因为公司签订的预期施工合同因客户工程延期而较上期有了较大增长。

## 3、投资状况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

## (三) 外部环境的分析

受宏观经济形势影响，近两三年来，电力产业进入了一个相对缓慢的调整期，尽管如此，目前电力产业正在向摆脱颓势的方向发展。电力行业仍面临许多问题，但基本上都是由历史原因和体制问题造成的，虽然目前中国电力需求增速减缓，但是长期发展态势看好，未来中国电力市场的发展潜力仍然巨大。根据中共中央国务院于 2015 年 3 月 15 日颁布的《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》，我国的电网规模和发电能力目前位列世界第一，为了使电力行业得到进一步发展，下一步将把电源和电网、电力与能源、全国电力和地方电力的规划将统一起来，像输配电网这样属于自然垄断的环节，由政府监管。除此之外，其他竞争性环节都将逐步向社会放开。

国际能源署日前在最新发布的世界能源投资展望中披露，2014~2035年，全球能源投资总额将达到40.2万亿美元。其中，全球电力领域累计投资将达到16.4万亿美元。从细分市场看，输配电领域和可再生能源占电力领域投资比例最高，分别达到42%。其中，核电占6%，水电占9%。其余是化石能源，占16%。从区域来看，到2035年，欧洲电力领域投资累计达到2.2万亿美元，成为仅次于中国的第二大电力投资目的地，其关注点也是在老化电力基础设施替换和低碳发展需求。新兴国家如印度正在大力发展电力基础设施，预计到2035年，其电力投资总额将达到1.6万亿美元，其中私营投资占主导地位。（数据来源：河南能源网）

#### （1）电力需求预测

据中国科学院财经战略研究院预测，“十二五”和“十三五”期间的一次电力需求将保持稳定增长态势，年均增长有望达到6.7-7%之间。到2018年，一次能源电力需求将达到1.4万亿千瓦时，到2020年有望达到1.6万亿千瓦时。就社会用电量而言，考虑到我国正处于工业的中后期阶段，今后社会用电量将按三阶段的增长路径不断恢复提高。蓄势阶段。整个“十二五”中后期，我国全社会用电增速将保持在5.0-7.0%左右，总用电量达到5.7-6.0万亿千瓦时。恢复阶段，我国将在2020年前后完成工业化，2030年前后完成城镇化，由此判断全社会用电增速将在这一阶段提高到5.5%-7.5%左右。稳定阶段。2020年-2030年处于“稳定阶段”。从2020年开始，我国工业化基本完成，全社会用电增速将缓慢下降，平均增长率将降低到3.0%-4.0%，总社会用电量将达到10万亿千瓦时左右。

2014年河南省全省农村电网用电量1776亿千瓦时，占全省用电量的61%，农村电网拥有110千伏变电站556座、35千伏变电站1273座、10千伏配变21万台。但由于长期投入不足，农村电网薄弱问题突出，电网容载比较低，10千伏户均配变容量低于全国平均水平。截至2014年年底，有170余万户农村居民受“低电压”影响，消费能力不能有效释放。（数据来源：河南能源网）

2015年7月30日，河南省政府召开全省电力暨农网建设工作电视电话会。会议透露，今年全省年度电网发展总投入将突破400亿元，其中农网建设投资由年初计划的85亿元增至175亿元，均创历史新高。副省长张维宁在会上指出，要深入贯彻省委省政府“内节外引”发展战略，继续围绕“全国区域火电基地”和“电力联网枢纽”，秉持安全底线、生态环保红线、节能提效主线的“三线”思维，以电力绿色低碳转型发展和保障改善民生为根本出发点和落脚点，着力优化电力布局结构、提高电力利用效率、提升电力科技水平和竞争力、增强电力发展动力和活力，构建安全、清洁、高效、智能的现代电力体系。2015年下半年，河南省将加快推进872万千瓦电源前期工作和832万千瓦在建电源项目建设，确保完成新开工360万千瓦、新投产522万千瓦发电机组年度目标，1000万千瓦发电机组今年实现超低排放；完善220千伏和110千伏电网建设，确保全年新增110千伏及以上电网1391万千伏安2376公里。（数据来源：河南能源网）

#### （2）电力供给预测

“十二五”期间，全国电力工业投资规模达到5.3万亿元，其中电源投资2.75万亿元、占全部投资的52%；电网投资2.55万亿元、占48%。同时电源投资结构得到进一步优化，电源投资将向西部倾斜，电网投资向主网架和配电网倾斜。“十一五”期间全国电力投资预计完成3.1万亿元，与“十二五”的5.3万亿需求相比，仍有2万亿的投资缺口。对电力企业和整体行业而言，融资需求仍会保持扩大趋势。2014年，河南省全省农网投资首次达到85亿元。今年以来，经济下行压力仍然较大，保供电、促增长、助发展任务艰巨，国网河南省电力公司计划以加大农网投资为着力点，争取农网投入达到100亿元。一方面通过加大电网投资，拉动电气装备制造业、施工企业需求；另一方面通过加快扭转农网薄弱局面，释放农村投资消费潜能，拉动农村电炊具、空调等消费增长，提升农业大省、人口大省电力消费能力。（数据来源：河南能源网）

2014年农网工程建设中，国网河南省电力公司将以改善民生为着力点，加大35千伏及以下中低压电网投入，使110千伏容载比由1.57提升至1.60，35千伏容载比由1.48提升至1.52，解决76个乡镇无变电站布点的问题，确保年内100万农村用户告别“低电压”，消除44个一乡一条10千伏线路供电问题，解决352条10千伏主干线路过载和596条主干线路重载问题。同时，将新建改造配变1.1万台，

解决 7337 个行政村供电紧张问题，实现 1.9 万眼柴油机灌溉机井通电，服务好兰考、范县、封丘等首批黄河滩区迁建试点。同时，加大对 53 个贫困县的投资倾斜力度，在将 2015 年国家农网改造升级投资 5 亿元全部安排到贫困县的基础上，计划安排贫困县电网投资 53 亿元，以提高贫困地区电网供电能力。（数据来源：河南能源网）

#### （四）竞争优势分析

公司依托多年的行业经验，拥有较强的技术施工团队，严格的项目质量把控以及诚信的经营理念。公司在河南省新乡市范围内品牌知名度较高，为了扩大业务范围，目前正在将承装（修、试）电力资质提升为叁级。公司在行业内树立了品牌影响力，并形成了稳定的客户群。公司未来发展规划清晰，管理团队稳定，有助于公司持续经营能力的发展和市场竞争力的提升。随着新电改的进一步推进，公司将受益行业政策，获得更大的业务空间。

##### （1）资质优势

目前，我国对电力施工企业资质实行审查管理，企业资质决定了其业务范围和可承接项目的规模，电压等级越高的电力工程项目，其综合性越强，复杂性越高，对企业的资质要求越高。经营资质是电力施工企业实力的直接体现。公司具有新乡市住房和城乡建设委员会颁发的送变电工程专业承包叁级资质，国家电力监管委员会河南省电力监管专员办公室颁发的承装、承修、承试肆级资质。

##### （2）品牌和工程质量管理优势

公司自成立以来，长期注重品牌建设，凭借良好的信誉度、专业的服务、优质的工程质量和较强的运营管理能力，经过多年的积累，公司品牌建设已经取得了显著成绩，在电力施工市场建立了一定的品牌优势。公司的品牌优势已经成为公司业务开拓和维持客户资源稳定的重要保障。公司重视工程质量管理，以准确的市场定位、优质的工程质量和规范的施工管理，在业内树立了良好的品牌形象。

##### （3）跨施工类别优势

电力施工行业具有明显的施工类别特征，如农网改造、小区建设、一般电力施工企业局限于一类施工。报告期内，公司在农网、小区均有业务开展，具备跨施工类别经营能力。为公司进入新的市场奠定了坚实基础。公司的跨类别经营优势也有利于收集不同类别电力施工的需求及变动趋势等方面的信息，这种信息可以丰富公司的招投标经验，在一定程度上提高工程项目的中标率。

##### （4）人才优势

公司经过几年的探索和实践，培养了一支技术水平较高，服务意识较强，能吃苦肯钻研的施工队伍，项目管理团队也在不断的充实加强，这保证了公司所施工的工程验收一次通过率高于同行业。公司每年都要划出专项资金，用于员工培训，鼓励员工深造，目前公司有二级建造师 3 名、工程师 3 名、安全员 4 名、材料员 1 名、质检员 2 名、造价员 1 名，所有员工均持有电工进网作业许可证。同时公司也一直广纳专业人才，行政管理人才以保障公司行政办公秩序，做好后勤保障工作，经营人才既精通专业技术，又理解客户需求，为吸引稳定客户建功立业。

##### （5）战略定位优势

随着我国电力投资增速、智能电网建设加快，对电力技术服务需求未来将保持快速地增长，行业前景广阔。另外，近些年来，随着我国电网建设的投资规模和投资力度不断加大，对电网铁安全性、可靠性等方面的要求也逐渐提高。公司抓住电网投资规模不断加大的这一历史机遇，将自身定位为专业的全方位电力技术服务专家，发挥公司在数字化变电站调试、变压器改造、检修、试验等领域的优势，逐步形成电力系统检修、电力系统高度、电力系统设计、电力系统建设、电力系统监理、电力系统维护、辅助产品、电力系统管理咨询系统电力技术服务的整套产业链，为公司业务的发展提供了广阔的空间。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 1512.31 万元，同比增长 149.27%，资产总额达到 2915.74 万元、同比增长 109.31%，实现净利润 154.81 万元，同比增加 122.31%，虽然公司目前资产总额、净利润仍偏低，

但报告期内公司经营收入的快速增长表现了公司具有较高的成长性。

另据中国科学院财经战略研究院预测，“十二五”和“十三五”期间的一次电力需求将保持稳定增长态势，年均增长有望达到 6.7%-7%之间。2015 年 7 月 30 日，河南省政府召开全省电力暨农网建设工作电视电话会。会议透露，今年全省年度电网发展总投入将突破 400 亿元，其中农网建设投资由年初计划的 85 亿元增至 175 亿元，均创历史新高。2015 年下半年，河南省将加快推进 872 万千瓦电源前期工作和 832 万千瓦在建电源项目建设，确保完成新开工 360 万千瓦、新投产 522 万千瓦发电机组年度目标，1000 万千瓦发电机组今年实现超低排放；完善 220 千伏和 110 千伏电网建设，确保全年新增 110 千伏及以上电网 1391 万千瓦安 2376 公里。总体看来，全国以及河南省对用电需求以及电力基础设施建设投资逐年增加，行业前景较乐观，公司将有更多的机会实现收入的增长。

公司未来规划：公司把握“送变电工程专业承包”的总体定位，进一步拓展经营空间和经营领域。计划在一年内将送变电专业承包建筑企业资质升为贰级，承装（修、试）电力资质提升为叁级，参与更高电压等级的电力工程施工，参与更大市场范围内市场竞争，比如直接参加国家电网、铁道局的招标。公司也不再满足于电力施工，将拓展电力设备制造业务，紧跟智能电网潮流，加大科技研发力度，开发更多市场反响好、认可度高、科技附加值高的成熟产品；增加电力工程设计业务、电力工程监理业务，引进专业团队，打造电力工程设计-电力设备生产-配套电力物资采购-电力工程施工-电力工程监理-电力设施检修-电力工程咨询的全价值链一站式工程服务，发挥一体化产业链优势，形成优势互补、协同发展的新格局。

综合以上因素，公司规模虽小，但是成长性较高，报告期内公司收入和利润均有大幅的提升，以及未来国家在“十二五”和“十三五”期间用电需求逐年增加，随着河南省对用电项目投入的增加，并且 2015 年 8 月公司已经签订千万元的较大合同订单，公司营业收入规模将大幅提高，持续经营能力将有所保障。以及公司计划在一年内将送变电专业承包建筑企业资质升为贰级，承装（修、试）电力资质提升为叁级，参与更高电压等级的电力工程施工，参与更大市场范围内市场竞争，从而对提升公司的竞争力具有积极作用，故公司未来具有持续经营能力。

## （六）自愿披露

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

-

### （二）公司发展战略

-

### （三）经营计划或目标

-

### （四）不确定性因素

-

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

一、经营风险：2015年度公司实现营业收入1512.31万元，净利润154.81万元，公司整体规模仍较小，业绩仍有待提升，如果出现不可预计的市场风险，公司将很难应对，并且面临系统经营风险，因此有可能对公司持续经营能力造成不利影响。

防范对策：公司积极应对，在优化自身人员配置情况，提升自身竞争实力的基础上，努力拓宽业务范围，扩大合作对象，积极开拓新市场。

二、劳务派遣比例超标的风险：在公开转让说明书中，公司提到存在员工劳务派遣比例超标的风险，在2015年度截至2015年12月31日，公司已经将该比例降低至15.38%，但仍不满足《劳务派遣暂行规定》中“用工单位在本规定施行前使用被派遣劳动者数量超过其用工总量10%”的相关规定，

防范对策：公司已根据《劳务派遣暂行规定》第28条规定制定了调整用工方案，且公司已就劳务派遣用工出具整改承诺以及控股股东出具关于公司可能因劳务派遣用工承担罚款及经济损失的承诺。目前公司通过对第三方派遣人员的筛选，将符合标准的人员改签为劳动合同，同时为保证服务工程的施工进度，公司积极引进专业技术人员，提升员工总体的专业技术水平，现已将劳务派遣人员所占比例降低至10%以下，满足了相关规定要求。

三、应收账款无法及时收回的风险：截至2013年12月31日、2014年12月31日和2015年12月31日，公司应收账款余额分别为1417613.38元、2416096.95元和11201818.28元，应收账款占收入比重较高，应收账款余额逐年增长。产生此风险的主要原因一是公司报告期内营业收入快速增长，二是国内电力系统安装行业具有项目金额大、周期较长等特点，虽然公司与客户签订合同约定项目完成后6个月内付款，但依然存在拖欠工程款的情况，应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额的坏账风险。

防范对策：公司通过缩短结算周期、制定回收计划催收等加强了应收账款的催款力度，同时加强了与主要客户的沟通，以上措施可以有效缩短付款周期，增大回款，降低坏账风险。

四、对大客户的依赖风险：2015年12月31日，公司应收华源电力款项余额占应收账款余额的比例为67.69%，2015年度对华源电力的收入占主营业务收入的比例为64.95%。报告期内，公司主要客户华源电力占公司营业收入的比例仍然较大，考虑到以往对大客户过度依赖可能对公司未来发展不利，公司2015年度大力开拓市场，积极培育新客户，最终实现公司2015年下半年和2016年初新接的业务全为非华源客户，公司目前新业务的开展已摆脱了对大客户华源电力的依赖，但由于公司2014年和2015年上半年所接华源电力业务多在2015年完工，因此公司2015年度的业务收入显示仍对华源电力依赖较大。随着公司客户数量的逐年递增和公司规模的逐步扩大，公司对大客户的依赖程度将有得到较好解决。

五、核心技术人才流失风险：公司作为技术密集型企业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。目前公司在项目经验方面均具有一定优势，主要依托于经验丰富的技术人才，随着竞争市场的日益激烈，公司可能面临核心技术人才流失的风险，进而对公司的经营造成重大不利影响。对此公司在建立高中低合理配置的宝塔形人才结构的基础上通过拉帮提教的方式提升员工总体专业技能。同时公司积极改善员工的工作环境和生活待遇，以实现吸引人才，留住人才，发挥人才，使员工和企业得以共同成长。

六、安全风险：公司属电力施工行业，生产过程多为室外施工，对于因在工作过程中因操作不当可能引发的安全风险，公司一方面通过建立一系列的安全施工标准，指导员工在工作中规范操作，同时公司也加强对员工的安全教育工作，以保证员工在施工过程中的人身安全。

七、市场风险：鉴于公司主要从事送变电工程施工、电力设施的安装、维修和试验等业务，客户主要集中为用电单位，电力行业与宏观经济形势具有较强的相关性，受经济周期及国家宏观经济调控等因素的影响。公司地处河南省，将受到河南省对电力行业的投资影响较大，如果河南省对电力行业的投资大幅减少，将会对公司的盈利情况造成较大的不利影响。对此公司积极拓展新的业务合作伙伴，同时提升企业自

身的综合技术能力，在巩固现有市场的情况下，提升企业经营业绩。

八、政策性风险：随着国家在电力行业的投入以及深入改革，电力监管部门已经颁布了一系列的监管措施及技术规范，公司虽然具备多年的项目经验以及拥有行业内经验丰富的人才，但是随着电力行业技术的进一步发展，以前制定的监管要求及技术规范性可能存在变动，将对公司造成一定的影响。对此公司将会结合国家政策积极完善公司经营方略，抓住市场机遇。

九、实际控制人不当控制风险：公司控股股东吴家银，持有桂祥电力 70.71%的股份，为公司的实际控制人。对此股份公司已制订健全有效的内部控制制度，构建起分权制衡的法人治理结构，以保证小股东利益。

## （二）报告期内新增的风险因素

对外担保形成的或有负债的风险：公司于 2015 年 10 月 29 日与中国银行股份有限公司新乡分行签署了《保证合同》（合同编号：BXXH20E2015114A），为新乡市润冠商贸有限公司向中国银行新乡分行的《授信额度协议》（合同编号：XXH20E2015114）提供保证担保，担保期限自 2015 年 11 月至 2016 年 11 月，所担保债权最高额 400 万元整，虽经董事会决议通过，但公司为润冠商贸担保事项形成不良负债的风险，如果润冠商贸未能及时还款，公司的对外担保可能对公司生产经营产生不利影响。

防范对策：润冠商贸拥有良好的财务状况，履约还款能力较强。

内部控制资金管理较弱的风险：公司 2015 年 8 月改制后，公司管理层对相关关联方交易事项未能做到充分熟悉，致使从 2015 年 5 月 31 日至 2015 年 11 月 30 日，股东吴家银累计占用公司资金 2786843.98 元，其于 11 月 30 日已全部还清所借款项，至今吴家银与公司再无发生类似关联方资金占用情况。关联方吴家银已将欠公司的该笔款项全部偿还，并未给公司造成损失，并未对公司的经营造成严重影响，

防范对策：目前公司已建立比较完善的内控制度，对于资金借用及备用金的管理严格控制，对于个人借款已建立严格的审批程序，杜绝大股东借款。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	第五节二(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(二)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
新乡市润冠商贸有限公司	4,000,000.00	2015.11-2016.11	保证	一般	是	否
总计	4,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	4,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	-

公司第一届董事会第三次会议审议通过上述事项后公司实施对外担保。为进一步完善公司治理,公司第一届董事会第五次会议补充审议该事项并提交2015年年度股东大会审议。详见《公司第一届董事会第五次会议决议公告》。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否
-----	------	------	------	--------	----

	(资金、资产、资源)				履行必要决策程序
吴家银	资金	5,423,369.54	0.00	是	是
合计	-	5,423,369.54	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

产生主要原因：2015年1-11月，公司实际控制人吴家银从公司累计借款412.27万元，已于11月30日已全部还清所借款项，报告期后，公司再无发生关联资金占用情况，吴家银与公司再无发生类似关联方资金占用情况，申报期内的资金占款情况已经披露在《公开转让说明书》中。

关联方吴家银已将欠公司的该笔款项全部偿还，并未给公司造成损失，并未对公司的经营造成严重影响，目前公司已建立比较完善的内控制度，对于资金借用及备用金的管理严格控制，对于个人借款已建立严格的审批程序，杜绝大股东借款。

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
	具体事项类型	预计金额	发生金额
1	购买原材料、燃料、动力	-	-
2	销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3	投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4	财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5	公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
	总计	-	-
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吴家银	公司与中国银行新乡劳动支行签订合同编号：XXH201501077-1 和合同编号：XXH201501077-2 的流动资金借款合同，公司为了取得该借款与丰绅签订担保合同，吴家银为该担保合同提供反担保，与丰绅签订合同编号为2015年河南丰绅(担)字第2015-039号的《借款担保服务合同》	8,000,000.00	是
总计	-	8,000,000.00	-

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司因劳务派遣人员比例较高，承诺公司将在2016年3月1日之前将该比例控制到10%以内。2015年度截至2015年12月31日，公司通过对第三方派遣人员的筛选，将符合标准的人员改签为劳动合同，已经将该比例降低至15.38%，但仍未达到相关规定要求，（劳务派遣人员占员工比例不超过10%）。截至3月1日，公司经与劳务派遣公司商议，

已将公司劳务派遣人员降低至 3 人，公司员工总数为 39 人，已满足相关规定要求。

2、控股股东吴家银承诺如果因劳务派遣问题使得桂祥电力被相关行政部门处罚、或因此使桂祥电力遭受其他经济损失的，股东吴家银自愿无偿为公司承担全部处罚款项及经济损失。此承诺正在履行中。

3、桂祥电力发起人股东吴家银、姚玉珍承诺若对因公司租赁办公场所的房产存在瑕疵而导致桂祥电力因所租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者其签订的房产租赁合同被认为无效或出现任何租赁房产引发纠纷的，因此给公司造成经济损失的，包括（但不限于）被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被有关利害关系人追索而支付的赔偿等，将就公司遭受的任何损失，向公司承担连带赔偿责任，以保证公司不因此遭受任何损失（包括但不限于经济损失）。此承诺正在履行中。

4、公司的董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺，报告期内，无违背承诺事项发生。

5、公司董事、监事、高级管理人员做出了规范关联交易的承诺，报告期内，无违背承诺事项发生。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	2,332,500	2,332,500	16.66%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	222,500	222,500	1.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	667,500	11,667,500	83.34%
	其中：控股股东、实际控制人	9,900,000	90.00%	-	9,900,000	70.71%
	董事、监事、高管	11,000,000	100.00%	-432,500	10,567,500	75.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,000,000	-	3,000,000	14,000,000	-
普通股股东人数		37				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	吴家银	9,900,000	0	9,900,000	70.71%	9,900,000	0
2	姚玉珍	1,100,000	0	1,100,000	7.86%	1,100,000	0
3	李连青	0	550,000	550,000	3.93%	137,500	412,500
4	秦可	0	300,000	300,000	2.14%	300,000	0
5	任轶峰	0	200,000	200,000	1.43%	200,000	0
6	郝吉庆	0	200,000	200,000	1.43%	200,000	0
7	魏琪	0	200,000	200,000	1.43%	200,000	0
8	吕舒雅	0	200,000	200,000	1.43%	200,000	0
9	孙雪莲	0	200,000	200,000	1.43%	50,000	150,000
10	薛永平	0	100,000	100,000	0.71%	100,000	0
10	李三景	0	100,000	100,000	0.71%	100,000	0
10	缙清彬	0	100,000	100,000	0.71%	100,000	0
10	苏红霞	0	100,000	100,000	0.71%	25,000	75,000
10	刘安琪	0	100,000	100,000	0.71%	100,000	0
合计		11,000,000	2,350,000	13,350,000	95.34%	12,712,500	637,500

前十名股东间相互关系说明：

股东吴家银是股东吴树堂妻子的妹夫，股东苏红霞与股东吕舒雅为母女关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

吴家银：男，1963年6月7日出生，中国国籍，大专学历，助理工程师，无境外永久居留权。1981年3月至2004年12月任江苏江杨电缆有限公司销售区域经理；2004年12月至2011年4月任江苏江杨电缆有限公司河南办事处主任，负责新乡地区电缆销售、技术指导；2011年4月至2015年7月在河南桂祥电力工程有限公司任执行董事、总经理；2015年7月至今任股份公司董事长，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人为吴家银。

报告期内，公司实际控制人未发生变动

## 四、股份代持情况

报告期内公司不存在股东股份代持情况

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况

#### 1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

#### 3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

## 5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

## 6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

-
---

## 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
流动资金借款	中国银行股份有限公司新乡劳动路支行	4,000,000.00	5.50%	2015.7.7-2016.7.6	否
流动资金借款	中国银行股份有限公司新乡劳动路支行	4,000,000.00	5.50%	2015.7.7-2016.6.6	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

## 五、利润分配情况

15年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以2015年12月31日为基准日进行利润分配的分配预案。

14年已分配：

单位：股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露2015年内发生过的利润分配的情况，包括2015年度股东大会审议通过的利润分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
吴家银	董事长、总经理	-	53	大专	2015年7月至2018年7月	是
苏红霞	财务总监、董事	-	50	大专	2015年7月至2018年7月	是
孙雪莲	董事	-	63	大学	2015年7月至2018年7月	否
李连青	董事	-	51	初中	2015年7月至2018年7月	否
吴树堂	董事	-	61	初中	2015年7月至2018年7月	是
陈伟	监事会主席	-	42	大专	2015年7月至2018年7月	是
杨晓光	监事	-	39	大专	2015年7月至2018年7月	是
张军利	职工代表监事	-	31	中专	2015年8月至2018年8月	是
董事会人数						5
监事会人数						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

股东吴家银是股东吴树堂妻子的妹夫，股东苏红霞与股东吕舒雅为母女关系，除此以外，股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴家银	董事长、总经理	9,900,000	0	9,900,000	70.71%	0
苏红霞	财务总监、董事	0	100,000	100,000	0.71%	0
孙雪莲	董事	0	200,000	200,000	1.43%	0
李连青	董事	0	550,000	550,000	3.93%	0
吴树堂	董事	0	20,000	20,000	0.14%	0
陈伟	监事会主席	0	5,000	5,000	0.04%	0
张军利	监事	0	10,000	10,000	0.07%	0
杨晓光	职工代表监事	0	5,000	5,000	0.04%	0
合计		9,900,000	890,000	10,790,000	77.07%	0

#### (三) 变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
苏红霞	财务总监	新任	财务总监、董事	新当选董事
孙雪莲	无	新任	董事	新当选董事
李连青	无	新任	董事	新当选董事
吴树堂	无	新任	董事	新当选董事
陈伟	无	新任	监事会主席	新当选监事会主席
杨晓光	无	新任	监事	新当选监事
张军利	无	新任	职工代表监事	新当选职工代表监事
姚玉珍	监事	离任	无	离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

苏红霞：1966年3月12日出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1988年6月至1992年3月任新乡市东海配电设备厂出纳；1992年3月至1997年8月任新乡市汽车工业总公司财务会计；1997年8月至2003年8月任新乡市风云无线寻呼台财务科长；2003年8月至2009年5月任新乡华新电力管道工程有限公司财务科长；2009年5月至2012年5月任台冠电子（新乡）半导体工业有限公司财务总监；2012年5月至2015年7月任河南桂祥电力工程有限公司财务总监；现任股份公司董事、财务总监，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

孙雪莲：女，1953年8月19日出生，中国国籍，大学学历，无境外永久居留权。1971年12月至2000年12月任新乡市包装纸箱厂任工人、统计、会计等职；2000年12月至2003年8月任新乡市融丰印刷有限公司会计；2003年8月退休；现任股份公司董事，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

李连青：女，1965年4月15日出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。1983年3月至1987年6月在新乡市标牌厂工作；1987年6月至2011年12月在河南飞鸿实业股份有限公司工作；2011年12月退休；现任股份公司董事，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

吴树堂：男，1955年2月12日出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。1973年3月至1976年5月任江苏省扬州市宝应县小官庄镇诚忠村任村委会文员；1976年5月至1992年7月任江苏省扬州市宝应县小官庄镇复合肥厂工人；1992年7月至2000年8月任江苏省扬州市宝应县小官庄镇诚忠村生产队队长；2000年8月至2011年4月任江苏省扬州市宝应县小官庄镇布艺工艺品厂车间主任；2011年4月至2015年7月任河南桂祥电力工程有限公司采购部副经理；现任股份公司董事，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

陈伟：女，1974年2月19日出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1997年5月至2006年5月历任新乡市金利来购物中心任办公室助理、人培科主管；2006年5月至2007年12月任新乡市新美家装饰建材广场行政经理；2008年1月至2010年3月任物业公司经理；2010年3月至2014年3月，自主经营；2014年3月至2015年2月任新乡市蓝海环境工程有限公司办公室主任；2015年3月至2015年7月任河南桂祥电力工程有限公司办公室主任；现任股份公司监事会主席，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

杨晓光：男，1977年11月16日出生，中国国籍，中共党员，大专学历，无境外永久居留权。1993年12月至1996年12月在天津52854部队服役；1997年至1998年6月在许昌烟草技校学习；1999年6月至2013年10月任新乡市卷烟厂保卫科科长；2013年10月至2015年7月任河南桂祥电力工程有限公司业务经理；现任股份公司监事，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

张军利：男，1985年10月17日出生，中国国籍，中专学历，无境外永久居留权。2008年9月至2013年7月历任新乡市东输电工程分公司配电工区安全员、技术负责人；2013年8月至2015年7月任河南桂

祥电力工程有限公司工区主任、技术负责人。2015年7月26日经公司职工代表大会决议同意，选举为股份公司职工代表监事。现任股份公司监事，任期三年（2015年8月—2018年8月）。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	6
行政后勤人员	5	10
财务人员	2	3
生产作业及辅助人员	36	20
<b>员工总计</b>	<b>47</b>	<b>39</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	2
专科	10	16
专科以下	33	21
<b>员工总计</b>	<b>47</b>	<b>39</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末比员工期初人数相比减少8人，其中管理人员和财务人员变动较小，主要是行政后勤人员增加和生产作业人数减少，后勤人员增加主要是公司新增项目距厂址较远，增加配备司机所致，作业人员减少主要原因为公司减少了劳务派遣人员，并引进了部分专业技术人员。

### （二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司核心技术员工无变动

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

2015年8月17日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过了公司增资300万元的相关议案，并因此对《公司章程》进行了如下修改：

第五条 原为：公司注册资本为1100万元人民币

现修订为：公司注册资本为1400万元人民币

第十六条更新了公司的股权结构。

第十七条 原为：公司股份总数为1100万股，全部为普通股，每股面值人民币1.00元，股本总额为1100万元。

现修订为：公司股份总数为 1400 万股，全部为普通股，每股面值人民币 1.00 元，股本总额为 1400 万元。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	2	2015 年 7 月 27 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 审议通过了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事会议事规则》等议案。2015 年 8 月 17 日, 公司召开第一次临时股东大会, 审议通过了《增加注册资本的议案》《协议转让的议案》等议案。
董事会	6	2015 年 7 月 27 日, 公司召开了第一次董事会, 选举吴家银为公司第一任董事会董事长, 担任公司的法定代表人, 聘任吴家银为公司总经理, 审议通过了《关于总经理工作细则的议案》。
监事会	1	2015 年 7 月 27 日, 公司召开第一次监事会会议, 选举了陈伟为监事会主席。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## （三）公司治理改进情况

报告期内, 公司不断健全规范的公司治理结构, 股东大会、董事会及董事、监事会及监事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## （四）投资者关系管理情况

报告期内, 公司在正常生产经营的同时, 自觉履行信息披露义务, 做好投资者关系管理工作, 促进企业规范运作水平不断提升。期间公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系, 答复有关问题, 沟通渠道畅通。

## （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2016）第 321033 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2016 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	郭素玲、孙寒力
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2016）第 321033 号

河南桂祥电力工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南桂祥电力工程股份有限公司（以下简称桂祥电力公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是桂祥电力公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保

证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，桂祥电力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桂祥电力公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：郭素玲

中国注册会计师：孙寒力

二〇一六年四月十三日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	86,630.10	180,678.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,634,287.26	2,227,098.79
预付款项	五、3	6,654,542.75	42,177.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	6,302,910.00	6,849,186.54
存货	五、5	3,637,772.61	2,649,272.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	50,837.14	
<b>流动资产合计</b>		<b>27,366,979.86</b>	<b>11,948,413.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,550,704.97	1,846,719.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	14,329.12	18,842.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	225,355.26	116,067.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,790,389.35</b>	<b>1,981,629.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,157,369.21</b>	<b>13,930,043.34</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	8,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	159,797.00	920,780.31
预收款项	五、12	45,000.00	20,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		342,882.45	184,174.00
应交税费		451,856.31	195,328.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,999,535.76</b>	<b>1,320,283.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>8,999,535.76</b>	<b>1,320,283.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	14,000,000.00	11,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	5,248,158.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	90,967.48	193,732.62
一般风险准备			
未分配利润		818,707.33	1,416,027.56
归属于母公司所有者权益合计		20,157,833.45	12,609,760.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,157,833.45</b>	<b>12,609,760.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,157,369.21</b>	<b>13,930,043.34</b>

法定代表人：吴家银 主管会计工作负责人：苏红霞 会计机构负责人：苏红霞

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		15,123,091.08	6,066,970.67
其中：营业收入	五、19	15,123,091.08	6,066,970.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,033,468.65	5,138,444.57
其中：营业成本	五、19	9,625,188.33	3,918,206.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、20	419,333.33	158,113.48
销售费用	五、21	162,307.02	192,697.26
管理费用	五、22	2,163,671.87	932,462.61
财务费用	五、23	225,818.24	-7,474.62
资产减值损失	五、24	437,149.86	-55,560.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,089,622.43</b>	<b>928,526.10</b>
加：营业外收入	五、25	6,191.01	0.00

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、26	22,454.91	28.72
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,073,358.53	928,497.38
减：所得税费用	五、27	525,285.26	232,131.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,548,073.27	696,365.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,548,073.27	696,365.86
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,548,073.27	696,365.86
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.13	0.06
（二）稀释每股收益		0.13	0.06

法定代表人：吴家银 主管会计工作负责人：苏红霞 会计机构负责人：苏红霞

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,774,996.36	5,057,262.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28(1)	29,368.94	9,960.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,804,365.30</b>	<b>5,067,222.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,917,763.35	4,127,889.51
客户贷款及垫款净增加额		1,707,694.89	1,127,826.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		822,372.95	249,304.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、28(2)	5,445,993.32	768,843.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,893,824.51</b>	<b>6,273,863.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,089,459.21</b>	<b>-1,206,640.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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、28(3)	6,967,559.54	3,263,054.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,977,559.54</b>	<b>3,263,054.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,629.00	16,268.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,629.00</b>	<b>16,268.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,942,930.54</b>	<b>3,246,786.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金			1,935,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,520.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	8,107.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,947,520.00</b>	<b>1,943,107.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,052,480.00</b>	<b>-1,943,107.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-94,048.67</b>	<b>97,037.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		180,678.77	83,640.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>86,630.10</b>	<b>180,678.77</b>

法定代表人：吴家银主管会计工作负责人：苏红霞会计机构负责人：苏红霞

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	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			
一、上年期末余额	11,000,000.00					193,732.62		1,416,027.56		12,609,760.18	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	11,000,000.00					193,732.62		1,416,027.56		12,609,760.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	5,248,158.64				-102,765.14		-597,320.23		7,548,073.27	
（一）综合收益总额								1,548,073.27		1,548,073.27	
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	3,000,000.00						0.00		6,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	3,000,000.00								6,000,000.00	
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						154,807.33		-154,807.33			
1. 提取盈余公积						154,807.33		-154,807.33			
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	0.00	2,248,158.64				-257,572.47		-1,990,586.17			
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		2,248,158.64				-257,572.47		-1,990,586.17	
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
<b>四、本期末余额</b>	14,000,000.00	5,248,158.64				90,967.48		818,707.33	20,157,833.45

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	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			
<b>一、上年期末余额</b>	11,000,000.00					124,096.03		789,298.29		11,913,394.32	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	11,000,000.00					124,096.03	0.00	789,298.29		11,913,394.32	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>						69,636.59	0.00	626,729.27		696,365.86	
（一）综合收益总额								696,365.86		696,365.86	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他									
(三) 利润分配						69,636.59		-69,636.59	0.00
1. 提取盈余公积						69,636.59		-69,636.59	0.00
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. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
<b>四、本年年末余额</b>	11,000,000.00					193,732.62		1,416,027.56	12,609,760.18

法定代表人：吴家银 主管会计工作负责人：苏红霞 会计机构负责人：苏红霞

## 河南桂祥电力工程股份有限公司

### 2015年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

河南桂祥电力工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家由吴家银、华继跃于 2011 年共同出资设立的有限责任公司，经新乡市工商行政管理局牧野分局核准登记，营业执照注册号：410711000017636。

2015 年 5 月 26 日华继跃将股权转让给姚玉珍，双方签订了《股权转让协议》，公司办理了相关工商变更登记手续。

2015 年 7 月，河南桂祥电力工程有限公司以 2015 年 5 月 31 日的净资产为基准，于 2015 年 7 月 27 日折合为股份公司股本 11,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，整体变更后公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 11,000,000.00 元，股本 11,000,000.00 元。变更后各股东持股比例为：吴家银 90%，姚玉珍 10%。本次变更事项经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2015）第 07154 号《验资报告》。

2015 年 8 月，公司增加注册资本 300 万元，由李连青、秦可、孙雪莲、郝吉庆、任轶峰、魏琪、吕舒雅、缙清彬、刘安琪、苏红霞、薛永平、李三景、李克愚、边玲、刘晶晶、刘惠梅、李文会、赵熠、麻玉乾、牛洪梅、任守成、史艳敏、马燕荃、李相廷、吴树堂、贾爱萍、张素花、陈小燕、张爱芳、候成海、张军利、胡建强、赵清文、杨晓光、陈伟共 35 名股东缴纳，变更后的注册资本为 1400 万元，该增资事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2015）第 07161 号《验资报告》。

截至 2015 年 12 月 31 日，各股东持股比例为：吴家银 70.71%、姚玉珍 7.86%、李连青 3.93%、秦可 2.14%、孙雪莲 1.43%、郝吉庆 1.43%、任轶峰 1.43%、魏琪 1.43%、吕舒雅 1.43%、缙清彬 0.71%、刘安琪 0.71%、苏红霞 0.71%、薛永平 0.71%、李三景 0.71%、李克愚 0.36%、边玲 0.36%、刘晶晶 0.36%、刘惠梅 0.36%、李文会 0.36%、赵熠 0.36%、麻玉乾 0.36%、牛洪梅 0.36%、任守成 0.36%、史艳敏 0.18%、马燕荃 0.18%、李相廷 0.14%、吴树堂 0.14%、贾爱萍 0.14%、张素花 0.11%、陈小燕 0.11%、张爱芳 0.11%、候成海 0.07%、张军利 0.07%、胡建强 0.07%、赵清文 0.04%、杨晓光 0.04%、陈伟 0.04%。

公司于 2016 年 1 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：桂祥电力，证券代码：834969。

本公司所属行业为电力工程施工行业。

经营范围：承装叁级、承修叁级、承试叁级（承担 110KV 及以下电压等级电力设施的安装、维修和试验）（有效期至 2018 年 5 月 31 日）；滑触线、母线、桥架的生产；电力器材测试设备、电工器材、绝缘制品制造：电缆、电箱、电力金具、输变电设备、电工器材、绝缘制品、仪表销售，公司办理了相关工商变更登记手续。

经营期限：2011年4月19日至2031年4月18日。

注册地址：新乡市牧野区栗屯村村委会西邻。

法定代表人：吴家银。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月13日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业

会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于

衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额

之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果

无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

##### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

组合 2	性质组合
------	------

本公司将应收股东的款项作为无显著回收风险的款项，划为性质组合，不计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

### (1) 存货分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，本公司的存货包括原材料、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。本公司发出存货按照加权平均计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的确认方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

### 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	10-12	5	7.92-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入的确认原则

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。

### (1) 收入确认原则如下：

#### ① 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ② 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司电力工程安装项目采用完成合同法确认收入。

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

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

### ③ 让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入,收入的金额能够可靠计量的情况下,按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

#### (2) 收入确认的具体时点

本公司收入分为两类:销售材料收入与工程安装收入

针对销售材料收入

① 在合同约定公司负责送货且无需现场安装的情况下,以货物已经发出并送达合同约定位置,经客户签收确认出具验收单时确认收入的实现;

② 需要现场安装的货物需同时签订销售合同及安装合同、将货物送到合同约定地点并根据安装合同要求安装完毕、经客户验收合格出具验收单确认销售收入的实现。

针对工程安装收入

① 根据与客户签订的工程施工合同、按合同约定安装完工后经客户验收出具工程验收单及工程决算单确认工程收入

② 需要现场安装的货物需同时签订销售合同及安装合同、将货物送到合同约定地点并根据安装合同要求安装完毕、经客户验收合格出具验收单与工程决算单确认工程收入

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益;与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益,如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延

收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性

差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

### 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司在本报告期无会计政策变更

(2) 本公司在本报告期无会计估计变更

## 四、税项

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

增值税	应纳税增值额	17
营业税	安装劳务收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	5.7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

对于城市维护建设税，劳务发生地为城市市区的，税率为 7%；劳务发生地为县城、建制镇的，税率为 5%。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	40,070.77	172,713.07
银行存款	46,559.33	7,965.70
合计	86,630.10	180,678.77

截至报告期期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2015.12.31				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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,201,818.28	100.00	567,531.02	5.07%	10,634,287.26
其中：性质组合	--	--	--	--	--
账龄组合	11,201,818.28	100.00	567,531.02	5.07%	10,634,287.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	11,201,818.28	100.00	567,531.02	5.07%	10,634,287.26

(续)

类别	2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,416,096.95	100.00	188,998.16	7.82	2,227,098.79
其中：性质组合	--	--	--	--	--
账龄组合	2,416,096.95	100.00	188,998.16	7.82	2,227,098.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	2,416,096.95	100.00	188,998.16	7.82	2,227,098.79

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,053,016.15	98.67%	552,650.81	5.00%	1,943,608.13	80.44	97,180.41	5.00
1至2年	148,802.13	1.33%	14,880.21	10.00%	26,800.00	1.11	2,679.99	10.00
2至3年	--	--	--	--	445,688.82	18.45	89,137.76	20.00
3至4年	--	--	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	11,201,818.28	100.00%	567,531.02		2,416,096.95		188,998.16	--

(3) 坏账准备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	188,998.16	378,532.86	--	--	567,531.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2015年12月31日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015.12.31	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
新乡华源电力集团有限公司	工程款	7,581,984.24	67.69	1年以内	379,099.21
河南煜泰置业有限公司	工程款	2,012,111.14	17.96	1年以内	100,605.56

安阳市金科电气有限公司	工程款	906,154.44	8.09	1年以内	45,307.72
许继电气股份有限公司	工程款	396,754.79	3.54	1年以内	19,837.74
		123,245.21	1.10	1至2年	12,324.52
新乡县古固寨富康社区居民管理委员会	工程款	140,467.93	1.25	1年以内	7,023.40
合计		11,020,249.82	98.37		564,198.15

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,654,542.75	100.00	42,177.50	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

##### 2015年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
河南吉安达特种电缆有限公司	否	3,293,163.16	49.49	1年以内	未到结算期
新乡市科贸圣泰机械有限公司	否	1,817,948.73	27.32	1年以内	未到结算期
新乡市正泰高低压电器设备销售有限公司	否	1,290,000.00	19.39	1年以内	未到结算期
镇江高轩电气有限公司	否	202,430.86	3.04	1年以内	未到结算期
王保卫	否	50,000.00	0.75	1年以内	未到结算期
合计		2,799,987.46	99.92		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				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应收款项	6,636,800.00	100.00	333,890.00	5.03	6,302,910.00
其中：性质组合	--	--	--	--	--

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	6,636,800.00	100.00	333,890.00	5.03	6,302,910.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	6,636,800.00	100.00	333,890.00	5.03	6,302,910.00

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,124,459.54	100.00	275,273.00	3.86	6,849,186.54
其中：性质组合	5,423,369.54	76.12	--	--	5,423,369.54
账龄组合	1,701,090.00	23.88	275,273.00	16.18	1,425,817.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	7,124,459.54	100.00	275,273.00	3.86	6,849,186.54

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	6,615,800.00	99.68	330,790.00	5.00	356,300.00	5.01	17,815.00	5.00
1 至 2 年	11,000.00	0.17	1,100.00	10.00	115,000.00	1.62	11,500.00	10.00
2 至 3 年	10,000.00	0.15	2,000.00	20.00	1,229,790.00	17.29	245,958.00	20.00
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	6,636,800.00	100.00	333,890.00		1,701,090.00	23.91	275,273.00	--

(3) 坏账准备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	275,273.00	58,617.00	--	--	333,890.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
保证金	6,631,000.00	21,300.00
往来款	5,800.00	135,600.00
借款	--	6,967,559.54
合计	6,636,800.00	7,124,459.54

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2015年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南省第一建筑集团有限责任公司常青藤紫钰项目部	否	保证金	3,000,000.00	1年以内	45.20	150,000.00
河南丰绅投资担保有限公司	否	贷款保证金	2,600,000.00	1年以内	39.18	130,000.00
新乡市华凤建筑安装工程有限公司第一分公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	7.53	25,000.00
北京优东瑞京哈健康管理咨询有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	7.53	25,000.00
新乡市凤泉区财务核算中心	否	投标保证金	10,000.00	2至3年	0.15	2,000.00
合计			6,610,000.00		99.59	332,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,703,835.30	--	1,703,835.30
工程施工	1,933,937.31	--	1,933,937.31
合计	3,637,772.61	--	3,637,772.61

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	260,612.91	--	260,612.91
工程施工	2,388,659.32	--	2,388,659.32
合计	<b>2,649,272.23</b>	--	<b>2,649,272.23</b>

#### 6、其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	50,837.14	
合计	<b>50,837.14</b>	

#### 7、固定资产及累计折旧

##### (1) 固定资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日固定资产情况如下：

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	102,664.00	2,118,397.79	550,138.01	2,771,199.80
2、本年增加金额	2,500.00	-	32,129.00	34,629.00
(1) 购置	2,500.00		32,129.00	34,629.00
(2) 在建工程转入				-
3、本年减少金额			161,321.69	161,321.69
(1) 处置或报废			161,321.69	161,321.69
4、年末余额	105,164.00	2,118,397.79	420,945.32	2,644,507.11
二、累计折旧				
1、年初余额	41,230.61	452,300.23	430,949.77	924,480.61
2、本年增加金额	17,493.19	263,146.46	46,194.58	326,834.23
(1) 计提	17,493.19	263,146.46	46,194.58	326,834.23
3、本年减少金额			157,512.70	157,512.70
(1) 处置或报废			157,512.70	157,512.70
4、年末余额	58,723.80	715,446.69	319,631.65	1,093,802.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	46,440.20	1,402,951.10	101,313.67	1,550,704.97
2、年初账面价值	61,433.39	1,666,097.56	119,188.24	1,846,719.19

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产，也不存在设立抵押和尚未办理产权证书的房屋建筑物。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产情况如下：

项目	财务软件	工程造价软件	合计
一、账面原值	--	--	--
1、年初余额	7,766.99	14,800.00	22,566.99
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	7,766.99	14,800.00	22,566.99
二、累计摊销	--	--	--
1、年初余额	517.80	3,206.67	3,724.47
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	1,553.40	2,960.00	4,513.40
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	2,071.20	6,166.67	8,237.87
三、减值准备	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--

项目	财务软件	工程造价软件	合计
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1、年末账面价值	5,695.79	8,633.33	14,329.12
2、年初账面价值	7,249.19	11,593.33	18,842.52

#### 9、递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
资产减值准备	225,355.26	901,421.02	116,067.79	464,271.16

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	8,000,000.00	

##### (2) 短期借款说明：

1 本公司于 2015 年 7 月 10 日与中国银行新乡劳动路支行签订借款合同，合同金额为 4,000,000.00 元，借款种类为短期流动资金贷款，合同编号：XXH201501077-1，借款期限为 12 个月，自实际提款日起算，借款利率为浮动利率，首期利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 183 基点，即利率增量为 1.83%，利息按实际提款额与用款天数计算，按季度结息。由河南丰绅投资担保有限公司为本公司提供连带责任保证，合同编号：2015 年河南丰绅(担)字第 2015-39 号，保证期间为自主合同生效日起至主合同约定履行期限届满，由法定代表人吴家银以其个人房产向河南丰绅投资担保有限公司提供反担保。

2 本公司于 2015 年 7 月 10 日与中国银行新乡劳动路支行签订借款合同，合同金额为 4,000,000.00 元，借款种类为短期流动资金贷款，合同编号：XXH201501077-2，借款期限为 11 个月，自实际提款日起算，借款利率为浮动利率，首期利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 183 基点，即利率增量为 1.83%，利息按实际提款额与用款天数计算，按季度结息。由河南丰绅投资担保有限公司为本公司提供连带责任保证，合同编号：2015 年河南丰绅(担)字第 2015-39 号，保证期间为自主合同生效日起至主合同约定履行期限届满，由法定代表人吴家银以其个人房产向河南丰绅投资担保有限公司提供反担保。

#### 11、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	159,797.00	100.00	920,780.31	100.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日本公司没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
新乡县古固寨镇人民政府		20,000.00
河南省有米有面食品有限公司	45,000.00	
合计	45,000.00	20,000.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	184,174.00	1,828,787.38	1,674,632.92	338,328.46
二、离职后福利-设定提存计划		37,615.96	33,061.97	4,553.99
三、辞退福利		--	--	--
四、一年内到期的其他福利		--	--	--
合计	184,174.00	1,866,403.34	1,707,694.89	342,882.45

(2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	184,174.00	1,709,906.75	1,555,752.29	338,328.46
2、职工福利费		29,463.00	29,463.00	
3、社会保险费	--	11,952.94	11,952.94	--
其中：医疗保险费	--	9,764.18	9,764.18	--
工伤保险费	--	1,195.41	1,195.41	--
生育保险费	--	993.35	993.35	--
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	--	77,464.69	77,464.69	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
8、其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	184,174.00	1,828,787.38	1,674,632.92	338,328.46

(3) 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	--	36,221.37	31,667.38	4,553.99
2、失业保险费	--	1,394.59	1,394.59	--
合计	--	37,615.96	33,061.97	4,553.99

14、应交税费

税种	2015.12.31	2014.12.31
增值税	--	34,481.04
企业所得税	132,698.82	154,477.49
营业税	290,619.57	--
城市建设维护税	20,079.03	2,413.67
教育费附加	8,718.58	1,034.43
地方教育费附加	5,812.39	689.62
土地使用税	--	2,000.00
个人所得税	264.33	--
印花税	--	232.60
合计	458,192.72	195,328.85

15、股本

项目	2014.12.31	本期增减					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	14,000,000.00

注：各期变动情况详见本附注一、公司基本情况。

16、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	--	5,248,158.64	--	5,248,158.64
其他资本公积	--	--	--	--
合计	--	5,248,158.64	--	5,248,158.64

本期资本公积变动情况为：2015年7月净资产折股增加资本公积2,248,158.64元，2015年8月增资形成资本公积3,000,000.00元。

#### 17、盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	193,732.62	154,807.33	257,572.47	90,967.48
任意盈余公积	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>193,732.62</b>	<b>154,807.33</b>	<b>257,572.47</b>	<b>90,967.48</b>

#### 18、未分配利润

项目	2015年度	2014年度
调整前上年末未分配利润	1,416,027.56	789,298.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减）	--	--
调整后年初未分配利润	1,416,027.56	789,298.29
加：本期净利润	1,548,073.27	696,365.86
减：提取法定盈余公积	154,807.33	69,636.59
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备金	--	--
应付普通股股利	--	--
转做股本的普通股股利	--	--
盈余公积转增资本（或股本）	--	--
其他	1,990,586.17	--
期末未分配利润	<b>818,707.33</b>	<b>1,416,027.56</b>

#### 19、营业收入、营业成本

(1) 各年度营业收入成本明细：

项目	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营产品名称		15,123,091.08		6,066,970.67
其他业务收入 工程安装	12,695,876.30	7,937,478.83	4,603,588.43	2,829,423.10
<b>合计</b>		<b>15,123,091.08</b>		<b>6,066,970.67</b>
主营业务成本		9,625,188.33		3,918,206.31
其他业务成本				
<b>合计</b>		<b>9,625,188.33</b>		<b>3,918,206.31</b>

(2) 营业收入成本（按收入类型）

销售材料	2,427,214.78	1,687,709.50	1,463,382.24	1,088,783.21
<b>合 计</b>	<b>15,123,091.08</b>	<b>9,625,188.33</b>	<b>6,066,970.67</b>	<b>3,918,206.31</b>

(3) 前五名客户的营业收入

2015 年度本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
新乡华源电力集团有限公司	9,821,870.99	64.95
河南煜泰置业有限公司	2,012,111.14	13.30
安阳市金科电气有限公司	852,779.10	5.64
新乡化学与物理电源产业源区管理委员会	830,000.00	5.49
新乡市凤泉区产业集聚区管理委员会	790,754.77	5.23
<b>合 计</b>	<b>14,307,516.00</b>	<b>94.61</b>

20、营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度
营业税	372,847.92	138,107.64
城市建设维护税	27,076.37	11,326.02
教育费附加	11,645.42	5,207.89
地方教育费附加	7,763.62	3,471.93
<b>合计</b>	<b>419,333.33</b>	<b>158,113.48</b>

21、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	33,960.00	21,600.00
差旅费	36,121.50	13,647.00
车辆使用费	92,225.52	157,450.26
<b>合计</b>	<b>162,307.02</b>	<b>192,697.26</b>

22、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	585,620.07	381,468.00
办公费	381,203.21	397,005.87
折旧费	56,517.14	104,990.22
无形资产摊销	4,513.40	3,477.80
价格调节基金	12,292.78	21,376.02

项目	2015 年度	2014 年度
残疾人保证金	2,428.00	2,148.00
业务招待费	13,319.00	12,311.50
税费	9,397.14	9,685.20
咨询费	1,098,381.13	
<b>合计</b>	<b>2,163,671.87</b>	<b>932,462.61</b>

注:公司没有研发费用

### 23、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	247,520.00	
减: 利息收入	29,368.94	9,960.48
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	--	--
减: 汇兑收益	--	--
手续费	5,902.06	767.60
账户管理费	1,765.12	1,718.26
<b>合计</b>	<b>225,818.24</b>	<b>-7,474.62</b>

### 24、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
应收账款坏账准备	378,532.86	64,198.30
其他应收款坏账准备	58,617.00	-119,758.77
<b>合计</b>	<b>437,149.86</b>	<b>-55,560.47</b>

### 25、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,191.01		6,191.01
其中: 固定资产处置利得	6,191.01		6,191.01
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
.....			

合计	6,191.01	6,191.01
----	----------	----------

## 26、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
滞纳金	22,454.91	28.72

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	634,572.73	218,241.40
递延所得税费用	-109,287.47	13,890.12
合计	525,285.26	232,131.52

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,073,358.53	928,497.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	518,339.63	232,124.35
子公司适用不同税率的影响		--
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	6,945.63	7.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		--
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		--
其他		
所得税费用	525,285.26	232,131.52

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
除税费返还外的其他政府补助	--	--
银行存款利息	29,368.94	9,960.48
往来款		

项目	2015 年度	2014 年度
合计	29,368.94	9,960.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用付现	1,407,624.11	432,841.39
销售费用付现	128,347.02	171,097.26
滞纳金	22,454.91	28.72
银行手续费	7,667.28	2,485.86
往来款	3,879,900.00	162,390.00
合计	5,445,993.32	768,843.23

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
借款	6,967,559.54	3,263,054.34

注：2014 年收到的其他与筹资活动有关的现金 3263054.34 元，在出具 2015 年度审计报告时，作为 2015 年度的比较数据，根据会计师的职业判断，重新划分为收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
借款	2,700,000.00	1,943,107.68

28、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,548,073.27	696,365.86
加：资产减值准备	437,149.86	-55,560.47
固定资产折旧	326,834.23	320,529.98
无形资产摊销	4,513.40	3,477.80
长期待摊费用摊销	-	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-6,191.01	--
固定资产报废损失	-	--
公允价值变动损失	-	--

补充资料	2015 年度	2014 年度
财务费用	247,520.00	
投资损失	-	--
递延所得税资产减少	-109,287.47	13,890.12
递延所得税负债增加	-	--
存货的减少	-988,500.37	112,698.70
经营性应收项目的减少	-19,277,986.58	3,735,638.92
经营性应付项目的增加	-271,584.54	-6,033,681.79
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	-18,089,459.21	-1,206,640.88
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	86,630.10	180,678.77
减：现金的年初余额	180,678.77	83,640.99
加：现金等价物的期末余额	-	--
减：现金等价物的年初余额	-	--
现金及现金等价物净增加额	-94,048.67	97,037.78

(2) 现金和现金等价物

项目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金		
其中：库存现金	40,070.77	172,713.07
可随时用于支付的银行存款	46,559.33	7,965.70
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
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	86,630.10	180,678.77

六、在其他主体中的权益

无

七、与金融工具相关的风险

无

## 八、公允价值的披露

无

## 九、关联方及其交易

### 1、实际控制人

关联方名称	关联关系	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
		金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
吴家银	实际控制人	9,900,000.00	90.00	--	--	9,900,000.00	70.71

### 2、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
吴家银	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
姚玉珍	监事、股东之一
苏红霞	财务总监、股东之一
陈伟	办公室主任、股东之一
杨晓光	业务部经理、股东之一
张军利	工区主任、股东之一
吴树堂	采购部副经理、股东之一

### 3、关联方交易情况

#### 关键管理人员报酬

本公司关键管理人员共 6 人，各年度薪酬支付情况见下表

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	178,181.59	169,850.00

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 其他应收款

关联方	2015.12.31	2014.12.31
吴家银	--	5,423,369.54

## 十、股份支付

无

## 十一、承诺及或有事项

对外担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否履行完毕
河南桂祥电力工程股份有限公司	新乡市润冠商贸有限公司	4,000,000.00	2015.11-2016.11	否

除上述事项外，截至审计报告日止本公司不存在应披露的其他未决诉讼等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度	说明
非流动性资产处置损益	6,191.01		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
政府补助			
对非金融企业收取的资金占用费			
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			
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			

项目	2015 年度	2014 年度	说明
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			
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,454.91	-28.72	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-16,263.90	-28.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,547.75	--	
非经常性损益净额	-17,811.65	-28.72	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.18	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.30	0.13	0.13

河南桂祥电力工程股份有限公司

二〇一六年四月十三日

附：

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  
文件备置地址：

公司董秘办公室