



七环电气

NEEQ:430294

武汉七环电气股份有限公司

Wuhan Seven Ring Electric CO., LTD



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

公司于 2016 年 2 月 18 日召开第二届董事会第三次会议，2016 年 3 月 7 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于武汉七环电气股份有限公司对外投资设立武汉锂动新能源技术有限公司的议案》，成立武汉锂动新能源技术有限公司。武汉锂动新能源技术有限公司为武汉七环电气股份有限公司的参股子公司，注册资本人民币 2000 万元。经营范围：新能源汽车动力电池系统开发、测试、维护；蓄能电池、梯度使用电池系统的批发兼零售；自动控制设备开发；新能源汽车运行信息采集；车用电器器的开发、研制、生产、批发兼零售。

武汉七环电气股份有限公司本次对外投资涉及进入新的领域，属于新能源汽车制造业。主要产品有电动汽车锂电池组（pack）及电池组智能管理系统（BMS），这是电动汽车的核心部件（动力总成）它将为新能源汽车提供零排放、无污染的汽车动力，是我公司进入新能源汽车行业的重要战略布局。

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况.....	112
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注.....	26

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 8 栋 5 层董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1、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。 2、报告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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	武汉七环电气股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Seven Ring Electric CO.,LTD
证券简称	七环电气
证券代码	430294
法定代表人	方堃
注册地址	湖北省武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 8 栋 5 层 01-08
办公地址	湖北省武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 8 栋 5 层 01-08
主办券商	华泰证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	袁思源
电话	027-87812626
传真	027-87828280
电子邮箱	windy_s@163.com
公司网址	www.qihuan.com
联系地址及邮政编码	武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 8 栋 5 层 01-08 号 430074

三、运营概况

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	2013 年 8 月 5 日
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	矿井防爆无线通信系统；矿井人员（车辆）定位、考勤及监控系统；矿用无线通信系统；高压光伏并网逆变器
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	24,000,000
控股股东	方堃
实际控制人	方堃
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,161,611.41	22,587,534.48	-24.02%
毛利率	39.37%	42.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,100.26	1,054,567.80	-94.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,100.26	180,743.57	-67.30%
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）	0.14%	2.66%	-
加权平均净资产收益率（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）	0.14%	0.46%	-
基本每股收益	0.00	0.04	-100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,975,537.85	77,016,071.25	3.84%
负债总计	19,072,737.95	15,991,176.33	19.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,858,136.89	41,799,036.62	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.74	0.00%
资产负债率	23.85%	20.76%	-
流动比率	3.31	3.86	-
利息保障倍数	0.52	12.36	-

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	-125,765.21	2,305,498.19	-
应收账款周转率	0.41	0.63	-
存货周转率	1.64	1.72	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.84%	-12.87%	-
营业收入增长率	-24.02%	114.73%	-
净利润增长率	-108.70%	40,629.27%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于计算机、通信和其他电子设备制造业（分类代码 C39），根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），细分行业为其他电子设备制造业（C3990），主要提供矿山信息化、能源电力、工业自动化、电气传动等领域的产品研发及解决方案，属行业内技术水平领先的企业之一。公司产品主要分为三大类：（1）、矿井防爆无线通信系统；矿井人员（车辆）定位、考勤及监控系统；矿用无线通信系统；（2）、大型中高压光伏并网逆变器、组串分布式光伏并网逆变器、离网光伏逆变一体机三个主要产品系列，同时有直流高低压开关柜、电力监控设备、光伏通信机（含规约转换器）、电站式 SVG 静态无功补偿等辅助产品；（3）、电压等级为 3KV-10KV，额定容量 300KW-12500KW 全系列变频器产品，并涵盖可回馈和防爆二种特殊型式。

2、公司所有产品均拥有自主知识产权（或专有技术），矿井漏泄通信系统、井下移动目标监测监控系统曾荣获多项国家级奖励，防爆无线移动通信系统被列为国家级重点新产品，2010 年获教育部评定的科技进步一等奖。目前公司拥有各项软件著作权 25 项、实用新型专利 2 项，发明专利 1 项，公司所有自有产品均已获得矿用产品安全标志证书及防爆合格证。

3、我公司系统产品具有市场准入门槛高，附加值高等特点，广泛应用于矿山、石化企业、通信、交通、能源电力等各个行业。公司通过销售人员直销、代理商销售、中间商销售来开拓业务，收入来源是产品销售收入及系统工程调试技术服务收入。

4、报告期内公司的商业模式较上年度未发生实质上的变化。

二、经营情况

报告期内公司实现营业收入 1,716.16 万元，其中：“高压光伏并网逆变器”产品销售收入 1,000.00 万元、“煤矿产品信息化”产品销售收入 716.16 万元；营业收入比上年同期下降 24.02%，营业收入下降的原因主要是报告期“高压光伏并网逆变器”产品的销售价格由于市场整体价格下降，公司的销售价格作出相应的调整，导致销售收入出现一定幅度的下降；另外“煤矿产品信息化”产品销售由于受到煤炭行业去产能大环境的持续影响，销售收入比去年同期下降 26.92%。

报告期内公司产品销售总成本 1,040.44 万元，其中：“高压光伏并网逆变器”产品成本 684.04 万元、“煤矿产品信息化”产品成本 356.40 万元；其销售产品毛利率分别为 31.60%、50.23%，综合毛利

率为 39.37%。综合毛利率较上年同期下降 2.92%，主要原因是“高压光伏并网逆变器”产品毛利率比去年同期下降 7.55%，导致产品销售综合毛利率下降。

报告期内公司实现净利润 5.91 万元。较上年同期大幅下降 94.40%，主要原因是“高压光伏并网逆变器”产品实现销售毛利 315.96 万元，同比减少 198.04 万元，从而影响归属于母公司的毛利减少 79.22 万元。

报告期内公司现金净流出 411.85 万元，主要原因是报告期内购买交易性金融资产 300 万元以及报告期内支付的上期税款。

报告期内公司在工业节能减排系列产品上的研发试制阶段已经结束，“电压等级为 3KV-10KV，额定容量 300KW-12500KW 全系列变频器产品”已经与青岛润亿丰泰新材料科技股份有限公司签定产品销售合同，与上海耐吉电力集团有限公司、上海伊顿通用设备有限公司、陕西省中建电力工程有限公司、安阳钢铁集团有限公司签定技术协议，研发核心团队基本稳定，其项目关键技术已得到国内最高检测验证机构的认证并取得了二项国家技术专利，研发项目完成了既定目标。

受到国家宏观经济下行压力的影响，“煤矿产品信息化”产品市场需求不振，“高压光伏并网逆变器”及“电压等级为 3KV-10KV，额定容量 300KW-12500KW 全系列变频器产品”性能改进和品牌得到市场认可尚需一定时间，报告期公司营业收入、净利润未完成半年度目标。

三、风险与价值

1、应收帐款发生坏帐风险

公司 2016 年 06 月 30 日应收账款余额为 4,958.28 万元，计提的坏账准备为 331.47 万元，应收账款账面价值为 4,626.81 万元，占总资产的比重为 62.00%，占比较高。2016 年 06 月 30 日应收账款余额中账龄在 1 年以内的金额为 4,337.42 万元，占应收账款的比重为 87.48%。对于账龄超过 1 年，尤其是 2 年以上的应收账款，公司已充分考虑了其性质和收回的可能性，根据公司会计政策，已对相应的应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。报告期内，公司未发生大额的坏账损失。虽然公司客户主要是信用度较高的国有大中型煤矿，但较大金额的应收账款仍然会加大未来发生坏账的风险，给公司带来不利影响。

应对措施：1、新的营销策略要求对经销商实行款到发货的政策；2、对于直接客户将采取预收 30% 的订金，货到验收合格后收取 60%或 70%货款的方式，以降低应收款账款的比例；3、对于恶意拖欠货款的客户，果断采取法律手段，减少发生坏账的风险。

2、享受税收优惠变动风险

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的新《中华人民共和国企业所得税法》，法定税率为 25%；2013 年 9 月 3 日武汉七环电气股份有限公司取得编号为 GR201342000055 的高新技术企业证书，有效期至 2015 年，可享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。公司截止目前尚未取得 2016 年复审后的高新技术企业证书。

应对措施：我司正在为 2016 年取得高新技术企业资质做准备，比照修改后的《高新技术企业认定管理办法》，我司符合相关认定标准。但未取得新的高新技术企业证书前，2016 年还是存在税收优惠风险。

3、新产品开发风险

为保持技术上的领先优势，公司近年来对研发新产品的投入较大。虽然公司具备较强的研发实力，但是部分新产品开发环节的难题可能导致新产品的推出滞后；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场认可度低，一定程度上会给公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：目前公司已经建立了研发及市场人员与客户定期交流的机制，确保研发的产品贴近市场，并且对公司的销售团队重新进行整合，将售前、售中、售后、拓展、推广、市场情报收集与整理、客户需求及商务管理等各环节工作进行全方位统一管理，以配合新产品的销售推广。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	第五节二(三)
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	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
方堃、吕桂云、武汉昆仑通达投资发展有限公司	关联担保	4,550,000.00	是
总计		4,550,000.00	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司股东为公司日常生产经营急需的短期贷款提供担保支持，未收取公司费用，未损害公司现有股东及投资者合法权益。

(二) 收购、出售资产、对外投资事项

公司于 2016 年 2 月 18 日召开第二届董事会第三次会议，2016 年 3 月 7 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于武汉七环电气股份有限公司对外投资设立武汉锂动

新能源技术有限公司的议案》，成立武汉锂动新能源技术有限公司。武汉锂动新能源技术有限公司由武汉七环电气股份有限公司与自然人程斌、吴亦芬、李兴实共同出资设立，注册资本人民币 2000 万元，其中公司出资人民币 700 万元，占注册资本的 35.00%。出资方式为货币出资，注册资金于公司成立之日起两年内缴足。

经营范围：新能源汽车动力电池系统开发、测试、维护；蓄能电池、梯度使用电池系统的批发兼零售；自动控制设备开发；新能源汽车运行信息采集；车用电器的开发、研制、生产、批发兼零售。

公司本次对外投资涉及进入新的领域，属于新能源汽车制造业，是我公司进入新能源汽车行业的重要战略布局。

（三）企业合并事项

公司于报告期内设立参股子公司武汉锂动新能源技术有限公司，计划生产电动汽车锂电池组（pack）及电池组智能管理系统（BMS）。本次对外投资有利于公司进一步拓展业务规模，完善产业布局，提升公司的综合实力，提高经营盈利水平，增强未来可持续发展的能力。对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。2016 年 2 月 19 日此事项已在全国中小企业股份转让系统平台披露。注：报告期内此子公司未发生任何业务故未纳入合并报表范围内。

（四）承诺事项的履行情况

承诺事项一

承诺人：董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺事项：避免同业竞争承诺

履行情况：截至本报告期末，相关人员履行了承诺。

承诺事项二

承诺人：董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺事项：不占用公司资金承诺

履行情况：截至本报告期末，相关人员履行了承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	5,831,223.84	7.57%	公司与中国邮政储蓄银行签订了 455 万的贷款合同, 以此房产作为抵押。
累计值	-	5,831,223.84	7.57%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	9,168,000	38.20%	0	9,168,000	38.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,392,400	14.14%	0	3,392,400	14.14%
	董事、监事、高管	4,944,000	20.60%	0	4,944,000	20.60%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售股份	有限售股份总数	14,832,000	61.80%	0	14,832,000	61.80%
	其中：控股股东、实际控制人	10,177,200	42.40%	0	10,177,200	42.40%
	董事、监事、高管	14,832,000	61.80%	0	14,832,000	61.80%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末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	方堃	13,569,600	0	13,569,600	56.54%	10,177,200	3,392,400
2	吕桂云	6,206,400	0	6,206,400	25.86%	4,654,800	1,551,600
3	武汉昆仑通达投资发展有限公司	4,224,000	0	4,224,000	17.60%	-	4,224,000
合计		24,000,000	0	24,000,000	100.00%	14,832,000	9,168,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东吕桂云与方堃系母子关系，其他股东之间不存在关联关系。方堃通过持股公司武汉昆仑通达投资发展有限公司间接持有公司 14.61% 股份，且并未在该公司担任职务。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

方堃，男，中国国籍，1981 年出生，无境外居留权。于 2003 年华中科技大学电气工程及自动化专业毕业后赴德国 TU-Darmstadt(达姆施塔特工业大学)留学，先后获得 Electrotechnik and informationstechnik（电子与信息技术）硕士学位及 Datentechnik（数据技术）博士学位。直接持有武汉七环公司 56.54%的股份，并通过昆仑通达间接持有公司 14.61%的股份，为公司第一大股东，担任公司的董事长及法定代表人，为公司实际控制人。其所持股份不存在质押。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为方堃，详情见控股股东情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方堃	董事长兼总经理	男	35	博士	2015.9-2018.9	是
陶旭东	董事兼副总经理	男	70	本科	2015.9-2018.9	是
张杰	董事兼副总经理	男	58	本科	2015.9-2018.9	是
刘小兰	董事兼财务总监兼董事会秘书	女	55	本科	2015.9-2018.9	是
杜宇峰	董事	男	34	硕士	2015.9-2018.9	是
汪开军	监事会主席	男	41	本科	2015.9-2018.9	是
景琦琅	监事	男	64	本科	2015.9-2018.9	是
刘宇锋	监事	男	35	本科	2015.9-2018.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

以上成员相互之间不存在关联关系。

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
方堃	董事长兼总经理	13,569,600	0	13,569,600	56.54%	0
吕桂云	股东	6,206,400	0	6,206,400	25.86%	0
合计	-	19,776,000	0	19,776,000	82.40%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	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

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	96	86

核心员工变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、五、（一）、1	4,094,432.28	8,212,903.09
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、五、（一）、2	3,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	八、五、（一）、3	872,940.00	6,324,804.64
应收账款	八、五、（一）、4	46,268,124.15	37,890,753.75
预付款项	八、五、（一）、5	824,813.42	2,190,958.64
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、五、（一）、6	1,209,986.81	1,248,144.35
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、五、（一）、7	6,882,701.71	5,784,702.06
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	-	-	-
流动资产合计		63,152,998.37	61,652,266.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	八、五、（一）、8	9,326,775.44	10,006,149.26
在建工程	八、五、（一）、9	1,649,570.95	1,012,297.44
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	-	-	-
开发支出	八、五、（一）、10	4,610,921.06	3,003,784.97
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、五、（一）、11	636,852.62	724,698.40
递延所得税资产	八、五、（一）、12	598,419.41	616,874.65
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		16,822,539.48	15,363,804.72
资产总计		79,975,537.85	77,016,071.25
流动负债：			
短期借款	八、五、（一）、13	4,550,000.00	4,550,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	八、五、（一）、14	11,471,397.34	6,542,075.22
预收款项	八、五、（一）、15	99,120.00	92,818.18
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、五、（一）、16	1,196,033.59	865,019.50
应交税费	八、五、（一）、17	1,351,624.17	3,532,248.14
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	八、五、（一）、18	404,562.85	409,015.29
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	-	-	-
流动负债合计		19,072,737.95	15,991,176.33
非流动负债：			
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		19,072,737.95	15,991,176.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五、（一）、19	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、五、（一）、20	5,658,593.69	5,658,593.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、五、（一）、21	864,721.46	864,721.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、五、（一）、22	11,334,821.73	11,275,721.47
归属于母公司所有者权益合计	-	41,858,136.89	41,799,036.62
少数股东权益	-	19,044,663.02	19,225,858.29
所有者权益合计		60,902,799.90	61,024,894.92
负债和所有者权益总计		79,975,537.85	77,016,071.25

法定代表人：方堃 主管会计工作负责人：刘小兰 会计机构负责人：刘小兰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	1,869,942.61	3,833,463.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	872,940.00	2,470,304.64
应收账款	八、五、（四）、1	18,842,682.48	17,982,398.89
预付款项	-	471,692.53	289,970.34

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、五、（四）、2	592,984.10	403,469.09
存货	-	4,388,686.57	5,411,336.47
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	-	-	-
流动资产合计		30,038,928.29	30,390,942.87
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八、五、（四）、3	12,996,442.01	13,117,238.86
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,886,616.82	8,289,899.29
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	636,852.62	724,698.40
递延所得税资产	-	285,163.25	303,677.68
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		21,805,074.70	22,435,514.23
资产总计		51,844,002.99	52,826,457.10
流动负债：			
短期借款	-	4,550,000.00	4,550,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	10,490,789.81	10,826,446.12
预收款项	-	99,120.00	92,818.18
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	677,113.46	1,303,354.87
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	75,843.94	88,029.59
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	-	-	-
流动负债合计		15,892,867.21	16,860,648.76
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,892,867.21	16,860,648.76
所有者权益：			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,658,593.69	5,658,593.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	864,721.46	864,721.46
未分配利润	-	5,427,820.63	5,442,493.19
所有者权益合计		35,951,135.78	35,965,808.34
负债和所有者权益合计		51,844,002.99	52,826,457.10

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,161,611.41	22,587,534.48
其中：营业收入	八、五、（一）、23	17,161,611.41	22,587,534.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		17,336,445.84	21,755,714.74
其中：营业成本	八、五、（一）、23	10,404,380.53	13,035,393.45
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	八、五、（一）、24	59,066.60		124,766.98
销售费用	八、五、（一）、25	162,098.84		299,363.35
管理费用	八、五、（一）、26	6,518,672.22		8,549,191.58
财务费用	八、五、（一）、27	192,227.65		237,016.81
资产减值损失	八、五、（一）、28	153,122.77		-213,429.80
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）	八、五、（一）、29		-	276,587.63
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）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	-327,957.20	831,819.74
加：营业外收入	八、五、（一）、30	236,307.62		1,028,028.51
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-91,649.58	1,859,848.25
减：所得税费用	八、五、（一）、31	30,445.43		456,785.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-122,095.01	1,403,062.50
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		-	59,100.26	1,054,567.80
少数股东损益		-	-181,195.27	348,494.70
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		-	-122,095.01	1,403,062.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	59,100.26	1,054,567.80

归属于少数股东的综合收益总额		-181,195.27	348,494.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.00	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.04

法定代表人：方堃 主管会计工作负责人：刘小兰 会计机构负责人：刘小兰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、五、（四）、4	5,906,584.64	8,556,120.16
减：营业成本	八、五、（四）、4	3,266,863.67	5,536,646.98
营业税金及附加	-	35,035.44	57,066.27
销售费用	-	99,326.18	256,105.35
管理费用	-	2,356,523.73	2,816,591.50
财务费用	-	150,034.82	237,949.08
资产减值损失	-	-125,837.93	-213,756.75
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）	八、五、（四）、5	-120,796.85	251,998.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,841.88	117,516.58
加：营业外收入	-	-	689,996.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,841.88	807,512.58
减：所得税费用	-	18,514.43	164,319.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-14,672.55	643,193.29
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-14,672.55	643,193.29
七、每股收益：	-	-	-

(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,591,356.10	23,912,061.86
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	-	236,307.62	338,032.51
收到其他与经营活动有关的现金	八、五、(一)、32、(1)	5,509.76	672,935.07
经营活动现金流入小计		17,833,173.48	24,923,029.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,999,869.55	12,317,238.61
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,945,166.76	4,690,248.28
支付的各项税费	-	2,823,708.90	1,468,918.31
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、(一)、32、(2)	2,190,193.48	4,141,126.05
经营活动现金流出小计		17,958,938.69	22,617,531.25
经营活动产生的现金流量净额		-125,765.21	2,305,498.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	5,365,566.83
取得投资收益收到的现金	-	-	276,587.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	90,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	5,732,154.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	803,110.11	372,121.08

投资支付的现金	-	3,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		3,803,110.11	372,121.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,803,110.11	5,360,033.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金	-	-	2,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	189,595.49	2,539,490.93
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计		189,595.49	4,749,490.93
筹资活动产生的现金流量净额		-189,595.49	-4,749,490.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,118,470.81	2,916,040.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,212,903.09	2,559,042.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,094,432.28	5,475,082.92

法定代表人：方堃 主管会计工作负责人：刘小兰 会计机构负责人：刘小兰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,063,126.42	14,473,638.93
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,981.96	668,423.52
经营活动现金流入小计		8,065,108.38	15,142,062.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,732,457.39	6,603,015.76
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,401,091.14	1,858,059.52
支付的各项税费	-	977,036.87	697,071.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	765,287.92	1,042,211.66
经营活动现金流出小计		6,875,873.32	10,200,358.16
经营活动产生的现金流量净额		1,189,235.06	4,941,704.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	19,669.05
取得投资收益收到的现金	-	-	90,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	109,669.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,789.00	278,664.38
投资支付的现金	-	3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		3,004,789.00	278,664.38
投资活动产生的现金流量净额		-3,004,789.00	-168,995.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	2,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	147,966.89	2,539,490.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计		147,966.89	4,749,490.93
筹资活动产生的现金流量净额		-147,966.89	-4,749,490.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,963,520.83	23,218.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,833,463.44	1,653,335.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,869,942.61	1,676,553.33

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

公司的产品主要面向各大国营煤矿企业。煤炭行业属于国家制造业中的基础性行业，制造行业对于煤炭资源的刚性需求保持稳定增长，因此行业市场供求基本不受宏观经济周期的影响，但会受到国营煤矿企业采购习惯的影响。其采购习惯一般为上半年进行计划立项、选型，下半年集中采购。这就使得公司呈现出各季度销售起伏较大，营业收入多集中在下半年的季节性特征。总体看来，公司营业的季节性特征不会对公司的持续盈利能力带来不利影响。

二、报表项目注释

武汉七环电气股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

武汉七环电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市工商行政管理局核准设立的股份有限公司。

公司地址：武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药 8 栋 5 层 01-08 号

法定代表人：方堃

注册资本：贰仟肆佰万元整

企业法人注册号：91420100177672312D

本公司属电子及通信设备制造行业。经营范围：通信网络、安全监控系统的研发、设计、生产、销售、工程安装及技术咨询；工业自动化产品、新能源产品（不含石油及危化品）、汽车充电桩、机电产品、通信设备、电子设备、自动化装备和计算机软硬件的研发、设计、生产、销售及技术服务；计算机信息系统集成服务；信息技术咨询服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止进出口的货物及技术）。（上述范围中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）。

（二）历史沿革

武汉七环电气股份有限公司是由方勇、李平安、孙祖荫、钱东升、陈盈、刘春红、叶少文、彭浩、朱红、徐小荣、周文胜、戴万权共同出资组建的，于 1991 年 11 月 20 日经武汉工商局经审批核准公司登记，并取得企业法人营业执照，《企业法人核准登记注册通知》载明：注册资金 10 万元，上述出资业经武汉市审计事务所审验。

1993 年 6 月 12 日，公司申请变更注册资金，公司注册资金变更为 38 万元，此次增资系用公司经营积累转增，此次增资业经武汉东湖开发区会计师事务所 1993 年 2 月 4 日出具的《企业法人登记审验注册资金报告书》审验。

1994 年 3 月 1 日，公司申请变更注册资金，公司注册资金变更为 150 万元，此次增资系由武汉钢铁（集团）公司矿业公司、中国石化荆门石油化工总厂以货币一次性缴足，此次增资业经武汉东湖开发区会计师事务所于出具的《企业法人登记审验注册资金报告书》审验。

2006 年 12 月 6 日公司召开股东会，决议增加注册资金到 300 万元，将公司资本公积金 115 万元转为公司实收资本；方勇增加现金出资 35 万元。根据公司股东持股比例，115 万资本公积金分别转增方勇股权 89.608 万元，转增武汉钢铁集团矿业有限责任公司 25.392 万元；本次增资业经湖北珞珈会计师事务所有限责任公司鄂珞会[2006]L 验字 G12-035 号验资报告审验。

2007 年 6 月 23 日，公司召开股东会会议，决议增加注册资本至 500 万元，全部由股东方勇以现金出资，本次增资业经湖北珞珈会计师事务所有限责任公司鄂珞会[2007]L 验字 Z7-018 号验资报告审验。

2007 年 8 月 10 日，公司股东会决议增加注册资本至 1000 万元，由方勇以货币资金 150

万元，实物 350 万元出资，此次增资业经湖北珞珈会计师事务所有限责任公司鄂珞会[2007]S 验字 Z8-115 号验资报告审验。

2008 年 10 月 31 日，公司召开股东会，会议同意武汉钢铁集团矿业有限责任公司将所持有的七环电气 5.85% 国有股权按国资委《企业国有产权管理暂行办法》的规定，以评估后确定的价值进场交易对外转让。此后，武汉钢铁集团矿业有限责任公司将该部分股权价值进行了评估审计，评估价值为 62.85 万元。2009 年 3 月 11 日，矿业公司申报武汉钢铁集团请求同意将该部分股权按 62.85 万元价格在上海联合产权交易所对外挂牌转让。在挂牌后，2009 年 5 月 14 日，方堃与武汉钢铁集团矿业有限责任公司在上海联合产权交易所签订编号为 09020554 号的《上海市产权交易合同》，购买了公司 5.85% 的股权。2011 年 6 月 26 日，公司召开股东会，决议法定代表人由方勇变更为方堃；决议变更公司董事会成员为方堃、吕桂云、吕波；决议变更公司监事会成员为景琦琅、刘小兰、汪开军；决议变更公司经理为方堃。2011 年 11 月 8 日，公司在武汉市工商局东湖分局办理了工商变更登记。公司地址变更为武汉东湖新技术开发区光谷大道 58 号关南福星医药园 8 栋 5 层 01-08 号，公司股东变更为方堃、吕桂云。

2011 年 12 月 19 日，公司股东会决议增加注册资本至 1500 万元，由股东方堃货币出资 500 万元。此次增资业经湖北春天会计师事务所有限公司鄂春会[2011]验字 12-049 号验资报告审验。

2012 年 7 月 25 日，公司股东会决议增加注册资本至 1,820.51 万元，由新增股东武汉昆仑通达投资发展有限公司以货币出资 320.51 万元，公司实收人民币 500 万元，新增出资额中 320.51 万元为新增注册资本（实收资本），超过新增注册资本后的金额 179.49 万元列入资本公积。此次增资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所审验，并于 2012 年 7 月 26 日出具大信鄂验字[2012]第 0046 号验资报告。以上变更完成后，公司股本明细如下：

股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
方堃	1,029.256	56.54%
吕桂云	470.744	25.86%
武汉昆仑通达投资发展有限公司	320.51	17.60%
合计	1,820.51	100

2012 年 9 月 17 日，根据武汉七环电气有限公司股东会决议、《武汉七环电气股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》和公司（筹）章程的规定，武汉七环电气有限公司以 2012 年 8 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，并于 2012 年 9 月 28 日在武汉市工商行政管理局东湖分局办妥变更登记手续，取得注册号为 420100000010655 的《企业法

人营业执照》。公司注册资本 24,000,000.00 元，股份总数 24,000,000 股。此次增资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所审验，并于 2012 年 9 月 17 日出具大信鄂验字[2012]第 0027 号验资报告。以上变更完成后，公司股本明细如下：

股东姓名	出资额（万元）	股权比例（%）
方堃	1,356.96	56.54%
吕桂云	620.64	25.86%
武汉昆仑通达投资发展有限公司	422.40	17.60%
合计	2,400.00	100.00%

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 25 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

被投资单位全称	注册地	经济性质	注册资本（万元）	公司认缴投资额（万元）	公司出资比例（%）	取得方式
武汉七环鑫坤系统集成有限公司	湖北武汉	通信网络工程的技术开发、研制、技术服务等	500.00	500.00	100	购买
山西朔煤七环工业信息有限公司	山西朔州	信息系统集成、自动化控制系统等	3,000.00	1,200.00	40	新设
西安尚节能源科技有限公司	陕西西安	电子设备、自动化装备的研发、设计	500.00	500.00	100	新设

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2016 年 06 月 30 日的财务状况、2016 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日

的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本

法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于取得时按支付对价(扣除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)和相关交易费用之和的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除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)和相关交易费用之和作为投资成本
期末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；如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
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般指单项超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试，有客观证据证明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	对单项金额重大并单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	性质与其他应收款项不同
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提相应的坏账准备

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，价值较大的按分期摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代

表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	5	3.80
机器设备	5-10	5	19-9.50
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	31.67-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证

等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长

期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

（二十一）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、主要会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税减去当期允许抵扣进项税差额	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司的所得税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
武汉七环鑫坤系统集成有限公司	12.5%
山西朔煤七环工业信息有限公司	25%
西安尚节能源科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，子公司武汉七环鑫坤系统集成有限公司为软件开发企业（软件企业认定证书编号：鄂R—2012—0128），对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

2、企业所得税

①、根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室文件（鄂认定办[2013]12号）《关于公示湖北省2013年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为湖北省2013年第一批高新技术企业（证书编号：GR201342000055），有效期为2013年至2015年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

②、子公司武汉七环鑫坤系统集成有限公司为软件开发企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本期按12.5%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	50,611.66	164,280.82
银行存款	4,043,820.62	8,048,622.27
合 计	4,094,432.28	8,212,903.09

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

其他说明：

为合理有效运用公司闲散资金，创造公司收益最大化，公司在报告期内购买了单次单笔在 100 万范围内，无固定赎回期限的货币型基金大成丰财宝货币 A。购买金额共计人民币 300 万元。

3、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	872,940.00	6,324,804.64
合 计	872,940.00	6,324,804.64

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				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	49,582,808.49	100	3,314,684.34	6.69	46,268,124.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	49,582,808.49	100	3,314,684.34	6.69	46,268,124.15

(续)

类别	期初余额				
	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	41,036,050.11	100.00	3,145,296.36	7.66	37,890,753.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,036,050.11	100.00	3,145,296.36	7.66	37,890,753.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,374,247.07	2,273,967.73	5
1 至 2 年	4,698,949.88	469,894.99	10
2 至 3 年	919,920.74	275,976.22	30
3 至 4 年	589,690.80	294,845.40	50
合计	49,582,808.49	3,314,684.34	

确定该组合依据的说明：

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：（1）本期计提坏账准备金额 153,122.77 元。（2）本期未发生重要的坏账准备收回或转回情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
1. 英利能源（中国）有限公司	非关联方客户	9,967,520.00	20.10%	498,376.00
2. 山西同煤英利新能源产业有限公司	非关联方客户	7,700,000.00	15.53%	385,000.00
3. 大同煤矿集团铁峰煤业有限公司	非关联方客户	5,617,463.17	11.33%	280,873.16
4. 大同煤矿集团朔州朔煤小峪煤矿	非关联方客户	3,261,800.00	6.58%	163,090.00
5. 山西晋煤集团物资装备有限公司	非关联方客户	2,886,030.00	5.82%	144,301.50
合计		29,432,813.17	59.36%	1,471,640.66

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	810,416.30	98.25	2,049,680.74	93.55
1 至 2 年	14,397.12	1.75	141,277.90	6.45
合计	824,813.42	100.00	2,190,958.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例%
1. 大力电工襄阳股份有限公司	非关联方客户	214,200.00	25.97
2. 湖北德普电气股份有限公司	非关联方客户	150,000.00	18.19
3. 杭州占峰科技有限公司	非关联方客户	67,000.00	8.12
4. 全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方客户	30,000.00	3.64
5. 中国铁通集团武汉分公司	非关联方客户	16,500.00	2.00
合计		477,700.00	57.92

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,286,481.72	100.00	76,494.91	5.95	1,209,986.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,286,481.72	100.00	76,494.91	5.95	1,209,986.81

(续)

类别	期初余额				
	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					

类别	期初余额				
	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其他应收款	1,340,904.47	100.00	92,760.12	6.92	1,248,144.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,340,904.47	100.00	92,760.12	6.92	1,248,144.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,075,086.72	53,755.41	5
1至2年	203,395.00	20,339.50	10
2至3年	8,000.00	2,400.00	30
合计	1,286,481.72	76,494.91	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	179,034.90	111,150.65
保证金及其它	1,107,446.82	1,229,753.82
合计	1,286,481.72	1,340,904.47

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
1. 山西省煤炭厅保险科	否	工伤赔款	518,295.12	1年以内	40.29	25,914.76
2. 鲁鑫	公司职工	代垫医疗费	203,547.87	1年以内	15.82	10,177.39
3. 深圳市瀚霖海外科技开发有限公司	否	押金	138,850.00	1-2年	10.79	13,605.00
4. 山西省招标有限公司	否	投标保证金	50,000.00	1年以内	3.89	2,500.00
5. 青岛润亿丰泰新材料科技股份有限公司	否	投标保证金	15,800.00	1年以内	1.23	790.00
合计		—	926,492.99	—	72.02	52,987.15

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,722,439.62		1,722,439.62
低值易耗品	24,302.57		24,302.57
库存商品	5,135,959.52		5,135,959.52
合 计	6,882,701.71		6,882,701.71

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,130,878.74		1,130,878.74
低值易耗品	13,226.96		13,226.96
库存商品	4,640,596.36		4,640,596.36
合 计	5,784,702.06		5,784,702.06

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	8,152,246.96	2,105,569.48	2,988,213.79	1,686,561.64	14,932,591.87
2、本期增加金额		10,770.05		17,980.00	28,750.05
(1) 购置		10,770.05		17,980.00	28,750.05
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	8,152,246.96	2,116,339.53	2,988,213.79	1,704,541.64	14,961,341.92
二、累计折旧					
1、期初余额	1,393,645.75	538,507.52	2,331,416.55	662,872.79	4,926,442.61
2、本期增加金额	155,178.00	173,724.50	203,199.73	176,021.64	708,123.87
(1) 计提	155,178.00	173,724.50	203,199.73	176,021.64	708,123.87
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,548,823.75	712,232.02	2,534,616.28	838,894.43	5,634,566.48
三、减值准备					
1、期初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合 计
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,603,423.21	1,404,107.51	453,597.51	865,647.21	9,326,775.44
2、期初账面价值	6,758,601.21	1,567,061.96	656,797.24	1,023,688.85	10,006,149.26

9、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中压实验室工程项目	1,649,570.95		1,649,570.95	1,012,297.44		1,012,297.44
合 计	1,649,570.95		1,649,570.95	1,012,297.44		1,012,297.44

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
大功率防爆变频器	3,003,784.97	2,436,080.44			828,944.35	4,610,921.06
基于三维激光和4G漏泄的无人工作面可视化信息平台		352,265.88			352,265.88	
矿用智能照明控制系统		298,558.26			298,558.26	
矿用无极绳绞车软起控制保护通信监控一体化装置项目		346,445.87			346,445.87	
合 计	3,003,784.97	3,433,350.45			1,826,214.36	4,610,921.06

其他说明：

大功率防爆变频器系统项目，资本化开始时点为2015年7月，资本化的具体依据为项目研发进度报告，截至期末的研发进度已完成相关软件设计及相关硬件调试。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
检测费	724,698.40		87,845.77		636,852.62

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
合计	724,698.40		87,845.77		636,852.62

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,391,179.25	598,419.41	3,238,056.48	616,874.65
合计	3,391,179.25	598,419.41	3,238,056.48	616,874.65

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,550,000.00	4,550,000.00
合计	4,550,000.00	4,550,000.00

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含一年）	9,639,371.43	4,831,698.41
1至2年	1,803,356.47	1,608,586.06
2至3年	28,669.44	9,633.68
3年以上		92,157.07
合计	11,471,397.34	6,542,075.22

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	93,120.00	53,048.18
1至2年	6,000.00	20,170.00
2至3年		13,600.00
3年以上		6,000.00
合计	99,120.00	92,818.18

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	360,011.29	4,958,570.68	4,806,864.94	511,717.03
二、离职后福利-设定提存计划	505,008.21	308,697.20	129,388.85	684,316.56
合计	865,019.50	5,267,267.88	4,936,253.79	1,196,033.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,735,835.22	4,732,092.32	3,742.90
2、职工福利费		62,619.29	62,619.29	
3、社会保险费	146,362.69	128515.35	75,682.91	199,195.13
其中：医疗保险费	145,681.80	118,019.66	65,899.3	197,802.16
工伤保险费	363.32	4,694.14	4,317.82	739.64
生育保险费	317.57	5,801.55	5,465.79	653.33
4、住房公积金	213,648.60	64676.80	-30,453.6	308,779.00
5、工会经费和职工教育经费		10,000.00	10,000.00	
合 计	360,011.29	5,001,646.66	4,849,940.92	511,717.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	429,933.32	286,205.60	123,802.92	592,336.00
2、失业保险费	75,074.89	22,491.60	5,585.93	91,980.56
合 计	505,008.21	308,697.20	129,388.85	684,316.56

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	462,531.58	2,001,632.61
城市维护建设税	28,584.83	107,174.31
教育费附加	12,525.48	68,298.48
企业所得税	841,552.65	1,304,777.22
堤坊维护基金		6,114.87
教育发展基金	6,429.63	40,096.88
水利建设基金		1,149.45
印花税		3,004.32
合 计	1,351,624.17	3,532,248.14

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
费用	220,462.30	220,462.30
其他	184,100.55	188,552.99
合 计	404,562.85	409,015.29

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00						24,000,000.00

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,658,593.69			5,658,593.69
合 计	5,658,593.69			5,658,593.69

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	864,721.46			864,721.46
合 计	864,721.46			864,721.46

22、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	11,275,721.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	11,275,721.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,100.26
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	11,334,821.73

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,161,611.41	10,404,380.53	22,587,534.48	13,035,393.45
其他业务				
合 计	17,161,611.41	10,404,380.53	22,587,534.48	13,035,393.45

24、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	35,611.89	69,326.49

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	15,466.15	26,499.79
地方教育费附加	7,988.56	21,576.17
堤防维护费		7,135.17
其它政府性基金		229.36
合 计	59,066.60	124,766.98

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	119,665.50	188,704.50
运输费	28,072.34	38,853.85
广告费		27,286.00
会务费		4,200.00
投标费	11,988.00	38,149.00
其他	2,373.00	2,170.00
合 计	162,098.84	299,363.35

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,294,823.34	1,492,623.73
折旧	379,964.91	426,848.33
研究开发费	1,828,546.30	4,777,203.84
业务招待费	26,708.76	25,711.00
房租水电费	168,751.07	15,121.63
社会保险支出	297,357.63	274,355.84
办公费	184,690.34	102,554.03
电话费	26,954.50	26,439.77
交通费	227,763.81	241,671.39
差旅费	366,441.20	567,348.00
税金	23,508.37	56,983.09
劳动保护费		3,200.00
审计检测费	416,347.43	431,256.39
保险费		
租金		

项 目	本期发生额	上期发生额
物业费	12,322.21	6,591.00
食堂		
福利费	93,238.50	93,995.10
其他	171,253.85	7,288.44
合 计	6,518,672.22	8,549,191.58

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	190,580.44	234,485.56
减：利息收入	4,618.46	5,764.82
手续费	6,265.67	8,296.07
合 计	192,227.65	237,016.81

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	153,122.77	-213,429.80
合 计	153,122.77	-213,429.80

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		276,587.63
合 计		276,587.63

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		23,296.00	
其中：固定资产处置利得		23,296.00	
政府补助		666,700.00	
增值税即征即退	236,307.62	338,032.51	
合 计	236,307.62	1,028,028.51	

其他说明：

236,307.62 元为公司全资子公司武汉七环鑫坤系统集成有限公司的增值税退税，其属国家认定的双软企业，依据税政享受税收优惠。

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,931.00	417,706.55
递延所得税调整	18,514.43	39,079.20
合 计	30,445.43	456,785.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-91,649.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,931.00
子公司适用不同税率的影响	11,931.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,583.43
所得税费用	30,445.43

32、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	本期发生额	上期发生额
活期银行存款利息	4,618.46	6,235.07
政府补助		666,700.00
其它	891.30	
合 计	5,509.76	672,935.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	835,581.43	1,449,394.12
支付的期间费用	1,354,612.05	2,691,731.93
合 计	2,190,193.48	4,141,126.05

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-122,095.01	1,403,062.50
加: 资产减值准备	153,122.77	-213,429.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	708,123.87	718,005.24
无形资产摊销		8,868.12
长期待摊费用摊销	87,845.77	49,936.72

补充资料	本期金额	上期金额
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）		-23,296.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,632.16	234,485.56
投资损失（收益以“-”号填列）		-276,587.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,455.24	39,079.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,097,999.65	1,683,142.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,957,411.98	6,195,155.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,081,561.62	-7,512,923.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-125,765.21	2,305,498.19
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	4,094,432.28	5,475,082.92
减：现金的期初余额	8,212,903.09	2,559,042.28
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	-4,118,470.81	2,916,040.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,094,432.28	8,212,903.09
其中：库存现金	50,611.66	164,280.82
可随时用于支付的银行存款	4,043,820.62	8,048,622.27
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
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	4,094,432.28	8,212,903.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,831,223.84	为公司短期借款作抵押
合 计	5,831,223.84	

（二）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	
武汉七环鑫坤系统集成有限公司	湖北武汉	湖北武汉	通信网络工程的技术开发、研制、技术服务等	100%		购买
山西朔煤七环工业信息有限公司	湖北武汉	山西朔州	信息系统集成、自动化控制系统等	40%		新设
西安尚节能源科技有限公司	山西朔州	陕西西安	电子设备、自动化装备的研发、设计	100%		新设

说明：武汉七环电气股份有限公司在山西朔煤七环工业信息有限公司成立初期已与第三方签订一致行动人协议，拥有实际控制权及经营权，表决权比例为 55%。

（三）关联方及关联交易

1、本企业存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
方堃	实际控制人	56.54	56.54

2、本企业子公司的情况

详见附注“（二）在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
---------	-------------	----

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
武汉昆仑通达投资发展有限公司	持股 17.60%的股东	组织机构代码：59792420-5
吕桂云	持股 25.86%的股东	股东
张杰		董事兼副总经理
陶旭东		董事兼副总经理
刘小兰		董事兼财务总监
汪开军		监事会主席
景琦琅		监事
刘宇锋		职工代表监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方堃	武汉七环电气股份有限公司	4,550,000.00	2013.10.18	2020.10.17	否
吕桂云	武汉七环电气股份有限公司	4,550,000.00	2013.10.18	2020.10.17	否
武汉昆仑通达投资发展有限公司	武汉七环电气股份有限公司	4,550,000.00	2013.10.18	2020.10.17	否

(四) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	20,689,397.22	100	1,846,714.74	8.93	18,842,682.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,689,397.22	100	1,846,714.74	8.93	18,842,682.48

(续)

类别	期初余额				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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	19,938,190.97	100	1,955,792.08	9.81	17,982,398.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,938,190.97	100	1,955,792.08	9.81	17,982,398.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,080,849.80	684,994.33	5
1至2年	4,698,949.88	469,894.99	10
2至3年	1,314,866.74	394,460.02	30
3至以上	594,730.80	297,365.40	50
合计	20,689,397.22	1,846,714.74	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
1. 山西晋煤集团物资装备有限责任公司	非关联方客户	2,886,030.00	13.95%	209,177.00
2. 神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方客户	2,043,945.40	9.88%	102,197.27
3. 北京阳光金力科技发展有限公司	非关联方客户	1,737,060.00	8.40%	173,706.00
4. 中国联合网络通信有限公司太原市分公司	非关联方客户	1,492,550.00	7.21%	74,627.50
5. 内蒙古准矿西部煤炭贸易有限公司	非关联方客户	1,282,000.00	6.20%	64,100.00
合计		9,441,585.40	45.64%	623,808.77

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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					

类别	期末余额				
	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其他应收款	603,466.18	100	10,482.08	1.74	592,984.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	603,466.18	100	10,482.08	1.74	592,984.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	430,711.76	100.00	27,242.67	6.33	403,469.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	430,711.76	100.00	27,242.67	6.33	403,469.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	603,466.18	10,482.08	1.74
合计	603,466.18	10,482.08	1.74

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	40,548.00	35,048.00
保证金及其它	562,918.18	395,663.76
合计	603,466.18	430,711.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	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
1. 武汉七环鑫坤系统集成有限公司	是	往来款	330,693.31	1年以内	54.80	

单位名称	关联方关系	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
2. 西安尚节能源科技有限公司	是	往来款	55,731.21	1年以内	9.24	
3. 山西省招标有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	8.29	2,500.00
4. 河南神火集团葛店矿	否	保证金	14,668.66	1年以内	2.43	
5. 四川省华蓥山煤业股份有限公司	否	保证金	11,075.00	1年以内	1.84	553.75
合计			462,168.18		76.60	3,053.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,996,442.01		12,996,442.01	13,117,238.86		13,117,238.86
对联营、合营企业投资						
合计	12,996,442.01		12,996,442.01	13,117,238.86		13,117,238.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉七环鑫坤系统集成有限公司	300,000.00			300,000.00		
山西朔煤七环工业信息有限公司	12,817,238.86		120,796.85	12,696,442.01		
合计	13,117,238.86		120,796.85	12,996,442.01		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,906,584.64	3,266,863.67	8,556,120.16	5,536,646.98
其他业务				
合计	5,906,584.64	3,266,863.67	8,556,120.16	5,536,646.98

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-120,796.85	251,998.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-120,796.85	251,998.85

武汉七环电气股份有限公司

2016年8月25日