

证券代码：838488

证券简称：久泽电力

主办券商：兴业证券



久泽电力

NEEQ:838488

厦门久泽电力股份有限公司

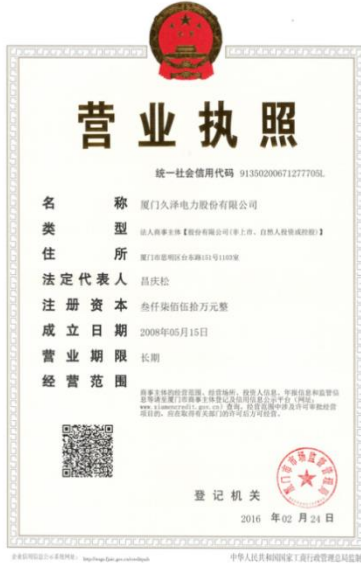
Xiamen Jiuze Electric Power Co.,Ltd



半年度报告

2016

公司半年度大事记



1、厦门久泽电气集团有限公司决定整体变更为厦门久泽电力股份有限公司，于2016年1月30日召开创立大会暨第一次临时股东大会，2月24日完成工商变更。



2、2016年6月12日，子公司厦门久泽电力设计有限公司取得电力行业（送电工程、变电工程）专业乙级资质，可承接220kV及以下输、变电工程设计、供配电设计、配网自动化设计及电力工程总承包等业务，为公司提供更强大有力的技术支持，有利于业务市场拓展。



3、2016年6月23日，公司完成定向增资960万元，其中320万元为新增注册资本，640万元为公司资本公积，新增4名自然人股东，公司注册资本变更为4070万元。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司第一届董事会第四次会议决议文件。
	2. 公司第一届监事会第三次会议决议文件。
	3. 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 2016 年 1-6 月财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门久泽电力股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Jiuze Electric Power Co.,Ltd
证券简称	久泽电力
证券代码	838488
法定代表人	昌庆松
注册地址	厦门市思明区台东路 151 号 1103 室
办公地址	厦门市思明区台东路 151 号 1103 室
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王文拓
电话	0592-8350999
传真	0592-8953999
电子邮箱	jzdl@cnjiuze.com
公司网址	www.cnjiuze.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区台东路 151 号 1103 室，邮编：361000

三、运营概况

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 8 月 24 日
行业（证监会规定的行业大类）	建筑业中的子行业建筑安装业（行业代码：E49）
主要产品与服务项目	电力系统整体解决方案，集设计、施工、物资、服务于一体的综合性电力技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,700,000
控股股东	昌庆松、陈志强
实际控制人	昌庆松、陈志强
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	43,345,891.96	20,032,953.17	116.37%
毛利率%	20.39%	28.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,553,279.65	562,571.42	176.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,389,043.96	562,571.42	146.91%
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）	3.48%	2.08%	-
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）	3.11%	2.08%	-
基本每股收益	0.04	0.02	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	88,681,482.65	80,417,172.00	10.51%
负债总计	33,622,450.04	36,511,419.04	-7.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,059,032.61	43,905,752.96	25.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.17	15.54%
资产负债率%	37.91%	45.40%	-
流动比率	2.54	2.13	-
利息保障倍数	6.44	2.09	-

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	-8,498,190.63	-13,979,437.75	-
应收账款周转率	2.63	2.97	-
存货周转率	1.56	0.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.51%	12.08%	-
营业收入增长率%	116.37%	-40.50%	-
净利润增长率%	209.43%	-68.41%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于电气安装业的专业电力系统整体解决方案提供商，拥有电力行业（变电工程、送电工程）专业乙级设计资质、送、变电工程专业承包三级资质及承装（修、试）电力设施许可承装类五级资质，为电力、工业、商业楼宇、市政建设等领域客户提供集设计、施工、物资、服务于一体的综合性电力技术服务。公司通过为客户提供电力系统整体解决方案开拓业务，收入来源是设备销售收入、设计收入、建筑安装收入、电力运维服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司经营管理团队保持稳定，加强经营管理，努力开拓市场，营业收入较同期大幅增长。公司报告期内实现营业收入 43,345,891.96 元，较上年同期增长 116.37%，营业收入大幅增长的原因为电力工程施工方面报告期内新签订 3 个项目，并实现收入 11,113,470.06 元；电力物资供应也有较大幅度的增长，半年度实现营业收入 31,054,773.08 元，较去年同期增加 13,279,472.42 元，增幅 74.7%。随着营业收入的增加，公司净利润也大幅增加，当期实现净利润 1,740,779.65 元，较去年同期增长 209.43%。

截至报告期末，公司总资产为 88,868,982.65 元，较上年同期增长 14.71%，增加的原因为盈余增加及进行增资 9,600,000 元。

公司报告期末现金及现金等价物余额为 10,549,753.96 元，相对去年同期增加 2,281,749.87 元，具体变动情况及变动原因如下：公司经营活动产生的现金流量净额为-8,498,190.63 元，较去年同期增长 5,481,247.12 元，系因所支付往来款及保证金减少 16,168,161.27 元而导致“支付其他与经营活动有关的现金”大幅减少，本期收入大幅增长但“销售商品、提供劳务收到的现金”并未同步增长主要系本期应收账款增加 2,566,105.35 元，而预收款项减少 7,607,537.86 元；投资活动产生的现金流量净额为-564,367.22 元，主要为购置固定资产支出，本期未发生购买理财产品等投资行为；筹资活动产生的现金流量净额 18,627,587.36 元，较上年同期减少 15.05%，主要系本期偿还债务支付的现金较多。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

目前，我国电力服务产业已步入快速发展阶段，市场容量呈持续增长态势。随着电力行业的快速发展、电力体制改革的稳步推进以及客户需求的不断变化，业内提供电力工程设计、安装服务和电力设备产品的供应商不断增加，各类型企业将面临更激烈的市场竞争。尽管公司通过多年发展已在福建、广东区域市场具有一定影响力，但如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，积极适应市场变化，将无法有效维护自身现有的市场地位及竞争优势，进而存在导致公司经营业绩下降的风险。

风险防范措施：公司充分利用自身优势，为电力服务领域建设提供综合性能好的产品，同时，保持电力设计及施工服务的质量以满足客户需求，并制定且执行行之有效的客户管理制度，加深现有客户的认同。公司将把握市场动态，做好客户走访、市场调研与需求分析等工作，继续提升内部管理，积极进行盈利模式的调整和运营模式的变革，通过技术创新、服务创新和售后服务增强公司的整体竞争优势。

2、宏观经济和行业政策变化的风险

公司所处电力施工和技术服务行业的发展与电力行业的发展水平密切相关。电力行业作为国民经济基础产业和社会发展的基础性行业，其发展状况、投资周期、行业景气度与宏观经济运行状况联系密切。当经济处于复苏周期，用电量全面回升，从而带动电力行业景气度提升；当经济处于衰退周期，用电量回落，电力行业景气度下降。近年来，我国宏观经济持续快速增长，使得电力行业维持较高的景气度，为电力行业上下游企业提供了广阔的发展空间。尽管我国经济长期向好的基本面没有改变，未来仍将保持中高速增长，但不排除在经济转型期间，宏观经济出现较大波动，使得电力行业景气度发生较大变化，电力施工和技术服务行业的外部需求将受到影响，进而对公司的业务带来影响。

近年来，随着城镇化进程的不断推进，我国固定资产投资一直保持较高的增速，同时，电力供应结构性偏紧的特点以及大城市重污染天气的频发，促使政府加大了对智能电网、新能源的支持，电力投资力度保持较高水平，为全行业提供了广阔的市场。尽管在当前发展阶段下，我国对电力建设投资保持在较高的水平，并且国家能源局、两大电网公司对电网建设及清洁能源的发展均有明确长期投资计划及规划，但如果政府针对电源建设和电网建设的政策发生变化，或者对能源结构进行调整，可能对电力建设行业的发展带来不利影响，从而影响公司的经营业绩。

风险防范措施：电力行业与国民经济、人民生活息息相关，电力行业长期发展态势看好，发展潜力巨大。公司将密切关注国家宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势、行业政策变动情况，在经营方式上积极响应政策号召，以客户最真实的需求为基础，深层次拓展市场渠道，拓宽电力服务业务，以保证公司的有序经营和持续发展。

3、公司管理及专业技术人才流失的风险

公司从事的电力服务行业属于技术密集型行业，涉及土木建筑、基础处理、机电设备成套、电力系统自动化、通信网络及光缆通信、机电安装等领域，是典型的知识密集型行业。该行业对专业功底扎实、实际经验丰富的专业化人才需求较高，一个完整的电力施工项目因项目地理位置、地质构造、电力设备等不同，需要设计不同的施工方案，采用不同的施工技术，选用不同的机电设备，同时配有具备专业资质的电气工程师、注册建造师、造价工程师等各类核心技术人员。公司业务经营的开拓和发展也依赖于核心管理团队在经营管理上的行业经验、专业知识。报告期内，公司未出现人才流失的情形。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定。

风险防范措施：公司已制定员工奖惩制度、项目管理奖惩制度，吸引有技术、扎实肯干的员工努力实现自我价值；公司积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式来吸引人才，对公司经营目标进行宣贯，提高员工的参与感、归属感。

4、客户区域集中的风险

公司主要从事电力技术服务业务，具有行业区域市场集中度高的特点。2015年上半年广东区域销售收入为10,112,197.94元，占比56.89%；福建7,663,102.72元，占比43.11%；2016年上半年广东区域销售收入为1,552,739.30元，占比3.58%，福建收入40615503.84元，占比93.70%。尽管公司已逐步开拓其他地区的市场，但依然存在业务集中于核心市场区域的风险，一旦该区域市场竞争加剧或该市场建筑投资量大幅下滑，将对电力技术服务行业经营产生重要影响。同时如果国家宏观经济形势发生重大变化，建筑行业的产业政策导向发生变更，导致行业发展放缓，可能对行业发展环境和市场需求造成不利影响，业务收入可能波动较大。

风险防范措施：公司在巩固现有的客户基础上，以保证正常经营所需流动资金为前提，积极筹措资金，开拓其他具有较好前景的市场，降低客户区域集中可能带来的风险。

5、人力成本上升的风险

由于电力技术服务行业的人力资源专用性强，对各种专业人才的需求较大，专业人才因其稀缺性须提供较高薪酬待遇水平，并且需要经历较长的时间培训以及相应较高的投入。因此，如果人力成本急剧上升，公司不得不面临着更大的投入，这将会进一步压缩企业利润空间。

风险防范措施：公司将通过创造公司宽松的工作环境和价值空间，尽可能地发挥员工主观能动性，提升现有员工的单位产出水平；通过对工作流程、工作质量与绩效、薪酬等制度框架进行梳理，降低企业人员的无效成本，从而控制公司人力资源总成本。

6、存货周转率较低的风险

公司存货余额截至2016年06月30日为17,822,849.09元，存货周转率为1.56。存货周转率低主要系厦门东南国际航运中心总部大厦变配电设备项目备置的开关柜、变压器等电力设备发出后由于业主方原因进场安装就位滞后而未领用所致，影响了工程项目进场速度，导致存货余额较高，占用了公司流动资金，致使公司营运效率不高。截止至报告期末，厦门东南国际航运中心总部大厦变配电设备项目结转存货20,778,360.77元，存货周转率已得到改善。

风险防范措施：公司完善内控制度，实行全面控制，通过加强存货管理，优化存货结构，提高物流效率，缩短发货周期等方式，以使公司存货周转加快。同时，公司加强对项目质量的评估与项目进展的把控，避免因项目情况变更或进度滞后而出现存货被迫积压的情形。

7、经营活动产生的现金流量为负的风险

2016年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-8,498,190.63元。公司经营活动产生的现金流量净额为负值的主要原因系公司处于快速上升期，新承接的电力项目需投入的资金增长较快，预付金额较大，而电力项目的回款需要一定的周期所致。如果未来公司在业务扩张的同时，不能提高资金回收速度，则公司可能会存在经营活动产生的现金流不足，从而影响公司的正常运营的情形。

风险防范措施：公司将通过银行借款、定向发行等多种方式筹资，以满足公司营运资金的需求。

8、内部控制的风险

有限公司时期，公司尚未制定关联交易管理、内部控制等制度，内控体系不够健全。2016年1月30日，股份公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，公司法人治理结构得到进一步健全。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高及相关制度的切实执行及完善均需要一定过程，因而公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

风险防范措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度来治理公司，使公司内部控制体系在经营过程中逐步健全。

9、实际控制人不当控制的风险

公司股东昌庆松直接持有公司31.69%的股权；陈志强直接持有公司31.69%的股权，陈志强系公司股东久泽安泰（持有公司18.43%的股权）的普通合伙人，实际控制厦门久泽安泰投资管理合伙企业（有限合伙）。昌庆松与陈志强二人现合计控制公司3,300.00万股股份，占公司股本总额的81.82%，二人通过所持股份享有的表决权对股东大会决议产生重大影响，进而实际控制公司经营，为公司的共同实际控制人。虽然股份公司设立后，公司已建立了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并

造成公司及其他股东利益受损的风险。

风险防范措施：公司已制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，公司管理层将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着规范化的方向发展。

10、租赁的作为经营场所的房产设定抵押的风险

2016年1月14日，厦门绿的实业有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订《抵押合同》，以其拥有的厦门市思明区台东路151号房产设定抵押，为公司的短期融资行为提供抵押担保。担保的主合同为公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订的《流动资金借款合同》，编号为：兴银厦业八流贷字2016003号，融资金额为1,570.00万元。若公司无法按期还款，上述租赁场所可能存在被处置的风险，进而对公司的日常经营产生影响。

风险防范措施：首先，公司通过拓展销售渠道以促进收入不断增长、增强企业自身盈利能力、加强内部管理等方式确保能够按期归还银行借款。其次，公司将根据不同发展阶段的需要，不断拓展新的融资渠道，优化资本结构，降低筹资成本。在重点做好募集资金投资项目建设的同时，公司以申请全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，利用资本市场直接融资的功能，将采取定向增发、发行私募债等融资方式，多渠道解决公司发展的资金需求，以消除将作为经营场所的房产设定抵押的情形，为公司长远发展提供资金支持。

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	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
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	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	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（三）
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日常性关联交易情况

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		
6. 其他	469,281.60	234,640.80
总计	469,281.60	234,640.80

（二）承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员在报告期内出具了诚信状况声明及承诺、产品质量控制承诺、避免同业竞争及减少和规范关联交易的承诺，报告期内所有董事、监事、高级管理人员均能履行职责，遵守承诺内容，报告期内未发生违反上述承诺的事项。

（三）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
固定资产	抵押	483,579.41	0.54%	车辆按揭
累计值	-	483,579.41	0.54%	-

注：上述固定资产抵押为奔驰商务车按揭贷款，按揭期限：2014年2月—2017年2月，目前正常逐月还款。

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 条件股 份	无限售股份总数	0	0	3,200,000	3,200,000	7.87
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,500,000	100	0	37,500,000	92.13
	其中：控股股东、实际控制人	33,300,000	88.8	0	33,300,000	81.82
	董事、监事、高管	34,500,000	92	0	34,500,000	84.77
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		37,500,000	-	3,200,000	40,700,000	-
普通股股东人数		9				

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%	期末持有有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	昌庆松	12,900,000	0	12,900,000	31.69	12,900,000	0
2	陈志强	12,900,000	0	12,900,000	31.69	12,900,000	0
3	厦门久泽安泰 投资管理合伙 企业（有限合 伙）	7,500,000	0	7,500,000	18.43	7,500,000	0
4	黄俊杰	3,000,000	0	3,000,000	7.37	3,000,000	0
5	杨乃叶	1,200,000	0	1,200,000	2.95	1,200,000	0
6	郑莉	0	1,150,000	1,150,000	2.83	0	1,150,000
7	张博宇	0	1,000,000	1,000,000	2.46	0	1,000,000
8	林曰峰	0	550,000	550,000	1.35	0	550,000
9	许志慧	0	500,000	500,000	1.23	0	500,000
合计		37,500,000	3,200,000	40,700,000	100	37,500,000	3,200,000

前十名股东间相互关系说明：公司股东陈志强系厦门久泽安泰投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人兼执行事务合伙人，公司股东昌庆松系厦门久泽安泰投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

公司的控股股东、实际控制人为昌庆松和陈志强，为一致行动人。

昌庆松先生，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2004年6月毕业于安徽机电职业技术学院机电专业。2004年7月至2008年4月，在厦门新庆进出口有限公司任职；2008年5月至2013年2月，任公司总经理；2008年5月至2016年1月，任公司执行董事；2016年1月至今，任公司董事兼总经理。

陈志强先生，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2008年6月毕业于福州大学电力系统及其自动化专业。2000年1月至2006年5月，在福建省围垦工程处莆田工程处任职；2006年6月至2011年12月，在厦门电力勘察设计院有限公司任职；2011年12月至2016年3月，在厦门久泽电力设计有限公司任总经理；2013年3月至2016年1月，任公司总经理；2016年1月至今，任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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
陈志强	董事长	男	37	本科	2016.1.30-2019.1.29	是
昌庆松	董事、总经理	男	32	大专	2016.1.30-2019.1.29	是
杨乃叶	董事	男	36	本科	2016.1.30-2019.1.29	是
王文拓	董事、信息披露专员	男	40	博士研究生	2016.1.30-2019.1.29	是
陈笑梅	董事	女	29	本科	2016.1.30-2019.1.29	是
陈羿铭	监事	男	29	中专	2016.1.30-2019.1.29	是
刘学景	职工监事	男	29	本科	2016.1.30-2019.1.29	是
吴庆强	监事会主席	男	31	本科	2016.1.30-2019.1.29	是
郑慧坚	财务负责人	男	45	本科	2016.1.30-2019.1.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
陈志强	董事长	12,900,000	0	12,900,000	31.69	0
昌庆松	董事、总经理	12,900,000	0	12,900,000	31.69	0
杨乃叶	董事	1,200,000	0	1,200,000	2.95	0
王文拓	董事、信息披露专员	0	0	0	0	0
陈笑梅	董事	0	0	0	0	0
陈羿铭	监事	0	0	0	0	0
刘学景	职工监事	0	0	0	0	0
吴庆强	监事会主席	0	0	0	0	0
郑慧坚	财务负责人	0	0	0	0	0
合计	-	27,000,000	0	27,000,000	66.33	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

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	2	2
截止报告期末的员工人数	59	68

核心员工变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

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	五（一）	10,549,753.96	984,724.45
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	16,702,564.90	14,343,534.27
预付款项	五（三）	34,500,965.12	32,208,065.19
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	五（四）	5,643,661.03	2,077,207.84
买入返售金融资产			
存货	五（五）	17,822,849.09	26,006,341.37
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（六）	70,671.74	1,977,467.96
流动资产合计		85,290,465.84	77,597,341.08
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	五（七）	1,735,645.50	1,289,816.32
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（八）	40,052.18	28,838.89
开发支出			
商誉	五（九）	1,247,077.20	1,247,077.20
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	368,241.93	254,098.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,391,016.81	2,819,830.92
资产总计		88,681,482.65	80,417,172.00
流动负债：			
短期借款	五（十一）	16,700,000.00	7,100,000.00
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	五（十二）	5,791,505.70	10,879,410.71
预收款项	五（十三）	7,998,139.43	15,605,677.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	543,484.61	581,463.56
应交税费	五（十五）	2,233,377.79	2,135,431.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十六）	239,324.42	7,860.00
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	五（十七）	116,618.09	172,057.28
其他流动负债			
流动负债合计		33,622,450.04	36,481,900.52
非流动负债：			
长期借款	五（十八）	-	29,518.52
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		-	29,518.52
负债合计		33,622,450.04	36,511,419.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	40,700,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	6,400,000.00	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	530,437.80	530,437.80
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	7,428,594.81	5,875,315.16
归属于母公司所有者权益合计		55,059,032.61	43,905,752.96
少数股东权益			
所有者权益合计		55,059,032.61	43,905,752.96
负债和所有者权益总计		88,681,482.65	80,417,172.00

法定代表人： 昌庆松 主管会计工作负责人： 昌庆松 会计机构负责人： 郑慧坚

(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		10,488,770.89	585,290.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	3,036,287.50	4,436,827.46
预付款项		28,143,731.87	27,845,000.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	5,275,184.18	1,175,127.84
存货		17,699,977.37	26,006,341.37
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		-	1,977,179.90
流动资产合计		64,643,951.81	62,025,766.92
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	十一（三）	28,000,000.00	28,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		981,442.28	1,046,065.85
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		32,349.87	19,506.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,613.27	123,747.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,201,405.42	29,189,319.65
资产总计		93,845,357.23	91,215,086.57
流动负债：			
短期借款		16,700,000.00	7,100,000.00
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		386,628.08	10,251,640.71
预收款项		7,998,139.43	15,605,677.29
应付职工薪酬		112,835.92	96,641.91
应交税费		938,352.86	1,026,626.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,070,016.76	14,128,546.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		116,618.09	172,057.28
其他流动负债			
流动负债合计		39,322,591.14	48,381,190.12
非流动负债：			
长期借款		-	29,518.52
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		-	29,518.52
负债合计		39,322,591.14	48,410,708.64
所有者权益：			
股本		40,700,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,400,000.00	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		530,437.80	530,437.80
未分配利润		6,892,328.29	4,773,940.13
所有者权益合计		54,522,766.09	42,804,377.93
负债和所有者权益合计		93,845,357.23	91,215,086.57

法定代表人： 昌庆松 主管会计工作负责人： 昌庆松 会计机构负责人： 郑慧坚

(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		43,345,891.96	20,032,953.17
其中：营业收入	五（二十三）	43,345,891.96	20,032,953.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,913,341.81	19,079,634.58
其中：营业成本	五（二十三）	34,509,341.52	14,237,956.41
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（二十四）	136,446.70	29,624.80
销售费用	五（二十五）	479,008.10	817,434.71
管理费用	五（二十六）	4,836,238.79	3,311,097.04
财务费用	五（二十七）	495,733.08	931,916.52
资产减值损失	五（二十八）	456,573.62	-248,394.90
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,432,550.15	953,318.59
加：营业外收入	五（二十九）	222,247.38	-
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十）	2,449.84	-
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,652,347.69	953,318.59
减：所得税费用	五（三十一）	1,099,068.04	390,747.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,553,279.65	562,571.42
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		1,553,279.65	562,571.42
少数股东损益			
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		1,553,279.65	562,571.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,553,279.65	562,571.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.04	0.02
(二) 稀释每股收益		0.04	0.02

法定代表人： 昌庆松 主管会计工作负责人： 昌庆松 会计机构负责人： 郑慧坚

(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	十一（四）	31,054,773.08	17,775,300.66
减：营业成本	十一（四）	24,999,351.08	13,654,371.82
营业税金及附加		30,369.55	21,497.26
销售费用		446,086.43	708,605.85
管理费用		2,146,393.35	1,343,013.40
财务费用		489,529.72	929,653.67
资产减值损失		255,464.64	111,269.74
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,687,578.31	1,006,888.92
加：营业外收入		220,425.18	-
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,449.84	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,905,553.65	1,006,888.92
减：所得税费用		787,165.49	251,722.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,118,388.16	755,166.69
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		2,118,388.16	755,166.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：昌庆松 主管会计工作负责人：昌庆松 会计机构负责人：郑慧坚

（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		38,679,861.64	40,544,098.53
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（三十二）	3,175,345.29	6,341,656.24
经营活动现金流入小计		41,855,206.93	46,885,754.77
购买商品、接受劳务支付的现金		40,392,854.85	35,434,705.02
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		3,234,640.32	2,838,085.79
支付的各项税费		2,709,902.85	1,782,953.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	4,015,999.54	20,809,448.53
经营活动现金流出小计		50,353,397.56	60,865,192.52
经营活动产生的现金流量净额		-8,498,190.63	-13,979,437.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,367.22	408,872.00
投资支付的现金		-	500,000.00
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		564,367.22	908,872.00

投资活动产生的现金流量净额		-564,367.22	-908,872.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,600,000.00	-
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		16,700,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,300,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,184,957.71	2,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,454.93	872,594.02
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		7,672,412.64	3,072,594.02
筹资活动产生的现金流量净额		18,627,587.36	21,927,405.98
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		9,565,029.51	7,039,096.23
加：期初现金及现金等价物余额		984,724.45	1,228,907.86
六、期末现金及现金等价物余额		10,549,753.96	8,268,004.09

法定代表人： 昌庆松 主管会计工作负责人： 昌庆松 会计机构负责人： 郑慧坚

(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		30,119,420.36	35,244,343.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,801,063.42	2,959,298.02
经营活动现金流入小计		36,920,483.78	38,203,641.37
购买商品、接受劳务支付的现金		36,116,619.46	28,767,396.10
支付给职工以及为职工支付的现金		724,192.59	679,745.68
支付的各项税费		1,364,838.05	1,686,004.84
支付其他与经营活动有关的现金		7,356,280.17	21,412,223.81
经营活动现金流出小计		45,561,930.27	52,545,370.43
经营活动产生的现金流量净额		-8,641,446.49	-14,341,729.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,660.00	390,272.00
投资支付的现金		-	500,000.00
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		82,660.00	890,272.00
投资活动产生的现金流量净额		-82,660.00	-890,272.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,600,000.00	-
取得借款收到的现金		16,700,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,300,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,184,957.71	2,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,454.93	872,594.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,672,412.64	3,072,594.02
筹资活动产生的现金流量净额		18,627,587.36	21,927,405.98
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		9,903,480.87	6,695,404.92
加：期初现金及现金等价物余额		585,290.02	842,079.13
六、期末现金及现金等价物余额		10,488,770.89	7,537,484.05

法定代表人：昌庆松 主管会计工作负责人：昌庆松 会计机构负责人：郑慧坚

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	否
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

二、财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

厦门久泽电力股份有限公司（以下简称公司）营业执照统一社会信用代码为91350200671277705L。公司注册资本为人民币 4,070 万元，实收资本为人民币 4,070 万元；法定代表人：昌庆松；住所：厦门市思明区台东路 151 号 1103 室；公司类型：股份有限公司；经营范围：电气设备批发；电气安装；软件开发；信息系统集成服务；建设工程勘察设计。

(二) 公司历史沿革

公司（原名为厦门久泽贸易有限公司）于 2008 年 5 月 15 日设立，系由自然人股东昌庆松、李向忠共同出资设立，注册资本为人民币 50 万元，其中昌庆松出资 25.5 万元、李向忠出资 24.5 万元，截至 2008 年 5 月 9 日，公司实际收到股东首期出资款 10 万元，其中：昌庆松出资人民币 5.1 万元，李向忠出资人民币 4.9 万元。此次出资业经厦门晟远会计师事务所有限公司“厦晟远会验字（2008）第 YA0922 号”《验资报告》审验确认；公司于 2008 年 6 月 13 日收到股东第二期出资款 40 万元，其中昌庆松出资人民币 20.4 万元，李向忠出资人民币 19.60 万元，此次出资业经厦门晟远会计师事

务师事务所“厦晟远会验字（2008）第 YA1209 号”《验资报告》审验确认。

根据 2009 年 6 月 11 日股东会决议，将公司名称变更为厦门久泽电气技术有限公司；另外根据 2009 年 6 月 11 日的股东会决议，股东李向忠将所持有公司 24.50 万元出资额转让给新股东王小红，公司于 2009 年 6 月 11 日办理了工商变更登记。

根据 2009 年 12 月 7 日的股东会决议，公司注册资本由人民币 50 万元增至人民币 250 万元，新增注册资本 200 万元由股东昌庆松出资 102 万元，王小红出资 98 万元，各股东均以货币出资。此次出资业经厦门晟远会计师事务所有限公司“厦晟远会验字（2009）第 YA0864 号”《验资报告》审验确认。

根据 2010 年 5 月 6 日股东会决议，股东昌庆松将所持公司 27.5 万元出资额转让给郭维嘉，股东王小红将其所持公司 47.5 万元的出资转让给郭维嘉，公司于 2010 年 5 月 20 日办理了工商变更登记。

根据 2011 年 8 月 22 日的股东会决议，公司注册资本由 250 万元增加到 1050 万元，新增注册资本由股东昌庆松出资 320 万元，王小红出资 240 万元，郭维嘉出资 240 万元，各股东均以货币出资。此次出资业经厦门信钺会计师事务所有限公司“厦信钺会验字（2011）第 YA2157 号”《验资报告》审验确认。

根据 2012 年 6 月 11 日的股东会决议，股东郭维嘉将所持公司 315 万元出资额转让给昌庆松，股东王小红将其所持有公司 315 万元出资额转让给沈俊生，公司于 2012 年 6 月 18 日办理了工商变更登记。

根据 2012 年 10 月 10 日的股东会决议，股东沈俊生将其所持有公司 315 万元出资额转让给周辉，公司于 2012 年 10 月 10 日办理了工商变更登记。

根据 2013 年 3 月 20 日的股东会决议将公司名称变更为厦门久泽电气集团有限公司，股东昌庆松将其所持有公司 315 万元出资额转让给黄国华，股东周辉将其所持有公司 315 万元出资额转让给陈志强；公司于 2013 年 4 月 2 日办理了工商变更登记。

根据 2014 年 6 月 6 日的股东会决议，公司注册资本由 1050 万元增加到 3000 万元，新增注册资本由股东昌庆松出资 780 万元，股东陈志强出资 585 万元，黄国华出资 585 万元，股东认缴的注册资本分期于 2025 年 6 月 9 日之前缴足，首期增资款为 1550 万元，其中昌庆松出资 620 万元，陈志强出资 465 万元，黄国华出资 465 万元。首期出资业经厦门市集易达联合会计师事务所（普通合伙）“厦集易达验字（2014）第 10171 号”《验资报告》审验确认。2015 年 10 月 28 日股东会决议，各

股东按照章程的规定缴纳第二期出资款 400 万元，实收资本由 2600 万元增加至 3000 万元。第二期出资业经厦门市天茂会计师事务所有限公司“厦天茂会验字（2015）第 Y0460 号”《验资报告》审验确认。

根据 2015 年 11 月 25 日的股东会决议，股东黄国华将其所持有公司 90 万元出资额转让给昌庆松，黄国华将其所持有公司 390 万元出资额转让给陈志强，黄国华将其持有公司 300 万元出资额转让给黄俊杰，黄国华将其持有公司 120 万元出资额转让给杨乃叶。

根据 2015 年 12 月 29 日的股东会决议，决议同意吸收新股东厦门久泽安泰投资管理合伙企业（有限合伙），并将公司注册资本由人民币 3000 万元增加到 3750 万元，实收资本由人民币 3000 万元增加到 3750 万元。新增的注册资本由新股东厦门久泽安泰投资管理合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。此次出资业经厦门市天茂会计师事务所有限公司“厦天茂会验字（2015）第 Y0561 号”《验资报告》审验确认。公司于 2015 年 12 月 29 日办理了工商变更登记。

根据 2016 年 1 月 30 日厦门久泽电气集团有限公司股东大会决议通过，由厦门久泽电气集团有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为厦门久泽电力股份有限公司。股本总额为 37,500,000 股，每股面值为 1 元，注册资本为人民币 37,500,000 元，此次整体变更业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）“闽华兴所（2016）验字 X-003 号”《验资报告》审验确认。

根据 2016 年 6 月 16 日公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司增资方案的议案》，同意郑莉、张博宇、林曰锋及许志慧成为公司新股东，由该新股东以合计人民币 960.00 万元认购公司新增的股份合计 320.00 万股，其中：人民币 320.00 万元作为公司注册资本，人民币 640.00 万元作为公司资本公积。此次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）“闽华兴所（2016）验字 X-010 号”《验资报告》审验确认。截至 2016 年 6 月 20 日止，公司注册资本和股本均从人民币 3,750.00 万元增加到人民币 4,070.00 万元。

（三）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：公司所属行业为建筑业中的子行业电气安装业。

公司主要经营范围：电气设备批发；电气安装；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；建设工程勘查设计。

（四）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
厦门久泽电力建设工程有限公司	全资	厦门	电力工程施工	2,000 万元	电力设施工程施工
厦门久泽电力设计有限公司	全资	厦门	工程勘察设计	300 万元	工程勘察设计服务
厦门久泽信息科技有限公司	全资	厦门	互联网信息服务	500 万元	信息技术服务

(续表)

子公司全称	期末实际出资额	实质构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
厦门久泽电力建设工程有限公司	2,000 万元	-	100%	100%	是
厦门久泽电力设计有限公司	300 万元	-	100%	100%	是
厦门久泽信息科技有限公司	500 万元	-	100%	100%	是

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据公司实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计

入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。公司现金包括库存现金及随时可用于支付的银行存款。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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示。

(九) 金融工具

1、金融工具分为下列五类

(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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计

入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

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。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客

观上与确认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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	40	40
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
质保金组合	应收质量保证金	按 5%计提坏账准备
关联方组合	关联方	不计提坏账准备

保证金、押金组合	押金及其他无风险款项	不计提坏账准备
----------	------------	---------

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：移动加权平均法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对

被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“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，公司按照《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”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本

会计政策之第（十五）项固定资产及折旧和第（十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
办公设备	5%	3-5 年	19.00%-31.67%
运输工具	5%	4-8 年	11.88%-23.75%
其他设备	5%	3 年	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十六）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

- （1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科

学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司截止目前研究开发项目全部处于研究阶段，支出全部计入费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减

值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指公司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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1. 销售商品

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

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现

值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税销售收入	17%、11%、3%

营业税	应纳税销售收入	3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

无

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,960.14	4,160.47
银行存款	10,543,793.82	980,563.98
合计	10,549,753.96	984,724.45

注：截止 2016 年 06 月 30 日，公司无因保证金存款、抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,743,107.54	100.00	1,040,542.64	5.86	16,702,564.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,743,107.54	100.00	1,040,542.64	5.86	16,702,564.90

(续上表)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,177,002.19	100.00	833,467.92	5.49	14,343,534.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,177,002.19	100.00	833,467.92	5.49	14,343,534.27

A：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(含1年)	14,665,052.93	733,252.65	5.00
1-2年(含2年)	2,606,813.01	260,681.30	10.00
2-3年(含3年)	153,644.11	30,728.82	20.00
合计	17,425,510.05	1,024,662.77	5.88

B：组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
质保金组合	317,597.49	15,879.87	5.00
合计	317,597.49	15,879.87	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 207,074.72 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销的应收账款。

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	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
泉州市万科北峰房地产有限公司	8,049,871.84	45.37	402,493.59
厦门市万科马銮湾置业有限公司	3,630,249.31	20.46	181,512.47
珠海电力建设工程有限公司	2,406,024.49	13.56	240,602.45
厦门市万科湖心岛房地产有限公司	1,722,984.42	9.71	86,149.22
厦门福控电气设备有限公司	429,604.52	2.42	28,444.65
合计	16,238,734.58	91.52	939,202.38

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	21,844,326.53	63.32	29,806,858.84	92.54
1-2年(含2年)	10,911,608.59	31.63	2,401,206.35	7.46
2-3年(含3年)	1,745,030.00	5.05	-	-
合计	34,500,965.12	100.00	32,208,065.19	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因说明：

单位名称	期末余额	未及时结算原因
厦门冠柏贸易有限公司	5,352,039.44	该笔是针对东南亚航运中心的采购预付款,由于项目仍在进行,设备尚未全部进场
厦门北泰电气有限公司	2,454,790.00	该笔是针对东南亚航运中心的采购预付款,由于项目仍在进行,设备尚未全部进场
厦门城供电力工程有限公司	1,812,772.00	该笔是针对东南亚航运中心的采购预付款,由于项目仍在进行,设备尚未全部进场
合计	9,619,601.44	

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	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
厦门奥能电力科技有限公司	10,200,600.00	29.57
厦门冠柏贸易有限公司	5,352,039.44	15.51
厦门置仁电气有限公司	2,833,290.00	8.21
厦门北泰电气有限公司	2,454,790.00	7.12
厦门城供电力工程有限公司	1,812,772.00	5.25
合计	22,653,491.44	65.66

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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	5,893,661.03	100.00	250,000.00	100.00	5,643,661.03

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,893,661.03	100.00	250,000.00	100.00	5,643,661.03

(续上表)

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	2,077,708.94	100.00	501.10	0.02	2,077,207.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,077,708.94	100.00	501.10	0.02	2,077,207.84

A、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 (含1年)	5,000,000.00	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	250,000.00	5.00

B、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	-	-	-
保证金、押金组合	819,506.00	-	-
公积金	74,155.03	-	-
合计	893,661.03	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	819,506.00	2,060,887.00
往来款	5,000,000.00	6,800.00
其他	-	10,021.94
公积金	74,155.03	-
合计	5,893,661.03	2,077,708.94

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备余额
宝应县胤得物资经营部	合同未执行款	3,000,000.00	1年以内	50.90	150,000.00
厦门格致印象装饰设计工程有限公司	合同未执行款	2,000,000.00	1年以内	33.93	100,000.00
福建元信担保有限公司	保函保证金	279,506.00	1-2年	4.74	-
厦门市万科广场置业有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	3.39	-
福建省中通通信物流有限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	1.87	-
合计		5,589,506.00		94.83	250,000.00

6、报告期内无涉及政府补助的应收款项。

7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、报告期内无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,492,339.74	182,425.03	1,309,914.71	1,459,006.16	182,425.03	1,276,581.13
发出商品	-	-	-	24,729,760.24	-	24,729,760.24
周转材料	32,896.72	-	32,896.72	-	-	-
工程施工	16,480,037.66	-	16,480,037.66	-	-	-
合计	18,005,274.12	182,425.03	17,822,849.09	26,188,766.40	182,425.03	26,006,341.37

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	182,425.03	-	-	-	-	182,425.03
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
工程施工	-	-	-	-	-	-
合计	182,425.03	-	-	-	-	182,425.03

(六) 其他流动资产

单位名称	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	70,671.74	1,977,467.96
合计	70,671.74	1,977,467.96

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、期初余额	789,592.33	1,432,428.21	188,961.00	2,410,981.54
2、本期增加金额	490,105.71	-	161,875.87	651,981.58
(1) 购置	490,105.71	-	161,875.87	651,981.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	70,000.00	-	70,000.00
(1) 处置报废	-	70,000.00	-	70,000.00
(2) 转至投资性房地产	-	-	-	-
4、期末余额	1,279,698.04	1,362,428.21	350,836.87	2,992,963.12
二、累计折旧	-	-	-	-
1、期初余额	382,162.67	725,887.98	13,114.57	1,121,165.22
2、本期增加金额	98,780.37	69,731.64	34,190.55	202,702.56
(1) 计提	98,780.37	69,731.64	34,190.55	202,702.56
(2) 关联方并入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	66,550.16	-	66,550.16
(1) 处置或作废	-	66,550.16	-	66,550.16
(1) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	480,943.04	729,069.46	47,305.12	1,257,317.62
三、减值准备	-	-	-	-

项目	办公设备	运输工具	其他设备	合计
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 关联方并入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或作废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	798,755.00	633,358.75	303,531.75	1,735,645.50
2、期初账面价值	407,429.66	706,540.23	175,846.43	1,289,816.32

2、公司截止期末不存在暂时闲置的固定资产。

3、公司截止期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、公司截止期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、公司截止期末无未办妥权证的固定资产。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	37,200.00	37,200.00
2、本期增加金额	15,448.11	15,448.11
(1) 购置	15,448.11	15,448.11
(2) 内部开发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额		
(1) 处置报废		
4、期末余额	52,648.11	52,648.11
二、累计摊销		
1、期初余额	8,361.11	8,361.11
2、本期增加金额	4,234.82	4,234.82
(1) 计提	4,234.82	4,234.82
(2) 关联方并入	-	-
3、本期减少金额		
(1) 处置或作废		

项目	软件	合计
4、期末余额	12,595.93	12,595.93
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 关联方并入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或作废	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	40,052.18	40,052.18
2、期初账面价值	28,838.89	28,838.89

2、公司截止期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
厦门久泽电力建设工程有限公司	78,092.13	-		-		78,092.13
厦门久泽电力设计有限公司	1,132,379.57	-		-		1,132,379.57
厦门久泽信息科技有限公司	36,605.50	-		-		36,605.50
合计	1,247,077.20	-		-		1,247,077.20

注：本期商誉未发生减值情况。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,040,542.64	260,135.67	833,467.92	208,366.97
其他应收款坏账准备	250,000.00	62,500.00	501.10	125.28
存货跌价准备	182,425.03	45,606.26	182,425.03	45,606.26
未实现内部交易损益	-	-	-	-

项目	期末余额		期初余额	
	合计	1,472,967.67	368,241.93	1,016,394.05

2、期末无未经抵消的递延所得税负债。

3、期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,700,000.00	7,100,000.00
合计	16,700,000.00	7,100,000.00

2、公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,264,257.41	10,453,264.71
应付设备款	165,470.00	70,000.00
应付其他	361,778.29	356,146.00
合计	5,791,505.70	10,879,410.71

2、不存在账龄超过1年的重要应付账款

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,998,139.43	15,605,677.29
合计	7,998,139.43	15,605,677.29

2、预收款项账龄均在1年以内，不存在账龄超过1年的预收款项。

（十四）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	581,463.56	3,282,667.29	3,320,646.24	543,484.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	133,619.06	133,619.06	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	581,463.56	3,416,286.35	3,454,265.30	543,484.61

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	579,672.00	3,112,983.38	3,151,214.22	541,441.16
2. 职工福利费	-	6,016.00	6,016.00	-
3. 社会保险费	-	105,838.70	105,838.70	-
其中：医疗保险费	-	95,163.97	95,163.97	-
工伤保险费	-	7,724.22	7,724.22	-
生育保险费	-	2,950.51	2,950.51	-
4. 住房公积金	-	46,140.00	46,140.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	1,791.56	11,689.21	11,437.32	2,043.45
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	581,463.56	3,282,667.29	3,320,646.24	543,484.61

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	-	119,675.68	119,675.68	-
2. 失业保险费	-	13,943.38	13,943.38	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	133,619.06	133,619.06	-

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,200,296.02	329,091.24

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	22,296.89	96,505.77
城市维护建设税	65,251.77	23,033.97
教育费附加	28,009.79	9,961.72
地方教育费附加	18,993.58	6,641.14
印花税	10,773.34	16,247.92
个人所得税	11,080.80	31,452.72
企业所得税	875,223.94	1,615,573.48
价格调节资金	1,208.06	6,433.72
资源税	243.60	490.00
合计	2,233,377.79	2,135,431.68

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他零星应付款项	239,324.42	7,860.00
往来款	-	-
合计	239,324.42	7,860.00

2、不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	116,618.09	172,057.28
合计	116,618.09	172,057.28

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	29,518.52
合计	-	29,518.52

(十九) 实收资本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)
昌庆松	12,900,000.00	34.40	-	-	12,900,000.00	31.70

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)
陈志强	12,900,000.00	34.40	-	-	12,900,000.00	31.70
黄俊杰	3,000,000.00	8.00	-	-	3,000,000.00	7.37
杨乃叶	1,200,000.00	3.20	-	-	1,200,000.00	2.90
厦门久泽安泰投资管理 合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	20.00	-	-	7,500,000.00	18.43
郑莉	-	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00	2.83
张博宇	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2.49
林曰锋	-	-	550,000.00	-	550,000.00	1.35
许志慧	-	-	500,000.00	-	500,000.00	1.23
合计	37,500,000.00	100.00	3,200,000.00	-	40,700,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	6,400,000.00	-	6,400,000.00
合计	-	6,400,000.00	-	6,400,000.00

(二十一) 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	530,437.80	-	-	530,437.80
合计	530,437.80	-	-	530,437.80

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额
调整前上年末未分配利润	5,875,315.16
调整年初未分配利润合计数	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,553,279.65
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	-

派发现金红利	-
期末未分配利润	7,428,594.81

(二十三) 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
主营业务收入	43,335,891.96	34,509,341.52	19,827,344.39	14,237,956.41
其他业务收入	10,000.00	-	205,608.78	-
合计	43,345,891.96	34,509,341.52	20,032,953.17	14,237,956.41

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,766.28	10,280.44
城市维护建设税	78,376.68	11,284.22
教育费附加	33,590.01	4,836.08
地方教育附加	22,713.73	3,224.06
合计	136,446.70	29,624.80

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及交通费	191,139.72	70,118.61
职工薪酬	75,764.25	225,501.79
汽车费用	70,326.34	-
折旧费	69,731.64	84,614.96
广告宣传费	58,701.15	-
业务招待费	9,960.00	-
差旅费	3,385.00	664.50
中标服务费	-	430,532.00
其他	-	6,002.85
合计	479,008.10	817,434.71

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,221,255.65	2,108,584.28
中介费	838,268.67	113,072.17

研发费	607,598.66	-
租赁费	234,640.80	23,996.00
业务招待费	208,633.39	292,729.10
办公费	195,337.23	179,689.74
汽车费用	166,838.95	204,453.18
物业费	109,742.69	112,185.41
差旅费	67,185.88	110,106.08
折旧及摊销	66,684.33	115,115.05
税金	30,213.13	12,626.81
交通及运输费	16,912.60	5,463.50
担保费	14,400.85	-
保险费	13,257.72	10,939.94
工会经费	11,689.21	5,616.53
职工教育经费		5,401.65
其他	38,480.00	16,519.25
合计	4,836,238.79	3,311,097.04

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	487,454.93	872,594.02
减：利息收入	5,055.75	4,312.17
利息净支出	482,399.18	868,281.85
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	13,333.90	63,634.67
合计	495,733.08	931,916.52

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	456,573.62	-248,394.90
合计	456,573.62	-248,394.90

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-

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	222,247.38	222,247.38	-	-
其他	-	-	-	-
合计	222,247.38	222,247.38	-	-

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
医疗保险减负	2,247.38	-	与收益相关
利息补贴收入	220,000.00	-	与收益相关
合计	222,247.38	-	-

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,449.84	2,449.84	-	-
其中：固定资产处置损失	2,449.84	2,449.84	-	-
无形资产处置失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
滞纳金	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	2,449.84	2,449.84	-	-

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,213,211.46	328,648.45
递延所得税费用	-114,143.42	62,098.72
合计	1,099,068.04	390,747.17

(三十二) 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,342,496.78	5,481,344.07
保证金	606,335.00	856,000.00
利息收入	5,055.75	4,312.17
营业外收入	221,457.76	-
合计	3,175,345.29	6,341,656.24

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
往来款	1,384,768.73	15,842,831.00
保证金	987,027.00	2,697,126.00
销售费用、管理费用	1,630,869.91	2,205,856.86
银行手续费	13,333.90	63,634.67
合计	4,015,999.54	20,809,448.53

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,553,279.65	562,571.42
加：资产减值准备	456,573.62	-248,394.90
固定资产折旧	202,702.56	198,666.76
无形资产摊销	4,234.82	1,063.25
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的损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	487,454.93	872,594.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-114,143.42	62,098.72
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)	-8,183,492.28	-16,307,396.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,468,383.75	-8,629,076.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,563,583.24	9,508,435.96

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,498,190.63	-13,979,437.75
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	10,549,753.96	8,268,004.09
减：现金的期初余额	984,724.45	1,228,907.86
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	9,565,029.51	7,039,096.23

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,549,753.96	8,268,004.09
其中：库存现金	5,960.14	1,069,278.92
可随时用于支付的银行存款	10,543,793.82	7,198,725.17
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	10,549,753.96	8,268,004.09

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	483,579.41	抵押借款
合计	483,579.41	

注：2014年2月，厦门久泽电气集团有限公司向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司抵押借款495,600.00元，其中贷款期限为36个月，贷款年利率为4.99%，合同编号：IP259822。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	-----	------	---------	----

				直接	间接	方式
厦门久泽电力建设工程有限公司	厦门市	厦门市	电力工程施工	100.00	-	收购
厦门久泽电力设计有限公司	厦门市	厦门市	工程勘察设计	100.00	-	收购
厦门久泽信息科技有限公司	厦门市	厦门市	互联网信息服务	100.00	-	收购

七、关联方及关联交易

（一）、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	关联关系
陈志强	控股股东、实际控制人、董事长
昌庆松	控股股东、实际控制人、董事、总经理

（二）、不存在控制关系的关联方

1、持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称（姓名）	关联关系
黄俊杰	持有公司 7.37%股份
久泽安泰	持有公司 18.43%股份

2、公司董事、监事及高级管理人员

截至本公开转让说明书签署日，除实际控制人陈志强、昌庆松外，公司董事、监事及高级管理人员如下：

关联方名称（姓名）	关联关系
杨乃叶	董事、股东
王文拓	董事
陈笑梅	董事
吴庆强	监事
刘学景	监事
陈羿铭	监事
郑慧坚	财务负责人

3、其他关联自然人

上述关联自然人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）亦为申请挂牌公司的关联方。其他关联自然人的基本情况如下：

关联方名称（姓名）	关联关系
黄国华	黄俊杰的父亲
朱丁丁	黄俊杰的配偶
欧阳真真	黄俊杰的母亲
昌庆华	昌庆松的哥哥
易琳	昌庆松的配偶
朱春丽	陈志强的配偶

4、其他关联法人

序号	关联法人	关联关系	经营范围
1	厦门绿的实业有限公司	陈志强持有 30%的股份、昌庆松持有 40%的股份	其他日用杂品制造；第一类医疗器械零售；物业管理。

(三)、关联方往来及关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 报告期不存在采购商品情况

(2) 报告期不存在销售商品情况

2、关联受托管理/承包、委托管理/出包情况

公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3、关联租赁情况

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年上半年	
厦门绿的实业有限公司	办公场所	市场价格	234,640.80	-

公司采用轻资产的运营模式，基于便捷考虑，向关联方租赁房屋用作办公经营场所，且能够保证公司经营场所较为稳定。公司、子公司与厦门绿的实业有限公司签订了《房屋租赁协议》，租用其位于思明区台东路 151 号的房屋，其持有的房屋权属证书情况如下：

序号	所有权人	权属证书号	房屋座落	建筑面积（m ² ）	批准房屋用途	建筑结构
1	厦门绿的实业有限公司	厦国土房证 00847216 号	思明区台东路 151 号 1101 室	297.79	办公	钢混
2	厦门绿的实业有限公司	厦国土房证 00847214 号	思明区台东路 151 号	464.45	办公	钢混

序号	所有权人	权属证书号	房屋座落	建筑面积 (m ²)	批准房屋用途	建筑结构
			1102 室			
3	厦门绿的实业有限公司	厦国土房证 00847213 号	思明区台东路 151 号 1103 室	249.54	办公	钢混
4	厦门绿的实业有限公司	厦国土房证 00847215 号	思明区台东路 151 号 1104 室	435.41	办公	钢混

上述房屋租赁价格为 60 元/月/平方米，该价格主要参考了周边地区的平均价格水平，定价遵从市场定价原则，总体合理公允。此关联交易并不会对公司独立性、公司的财务状况和经营成果造成重大不利影响，公司具备独立面向市场的经营能力。公司租赁的房屋不存在权属纠纷或潜在纠纷，不存在因权属纠纷导致搬迁的风险。公司租赁的房屋用于日常经营活动，对房屋并无特殊要求，不存在对关联租赁的依赖情形。该关联租赁交易发生于公司变更设立为股份有限公司之前，因当时公司尚未建立与关联交易有关的规章制度，因此该等关联交易未严格履行相应的内部决策程序。公司已于 2016 年 1 月制定《关联交易管理制度》，以规范该等关联租赁事宜。

4、关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌庆松	15,000,000.00	2015-5-20	2020-5-19	否
朱春丽	5,675,700.00	2015-5-20	2020-5-19	否
昌庆松	15,700,000.00	2015-12-29	2016-12-27	否
陈志强	15,700,000.00	2015-12-29	2016-12-27	否
厦门绿的实业有限公司	27,007,200.00	2015-12-29	2018-12-28	否

注 1：2015 年 5 月 20 日，保证人昌庆松与中国工商银行股份有限公司（以下简称“工商银行厦门七星路支行”）签订编号为 2015 年七星（保）字 010 号《个人最高额保证合同》，为在 2015 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日期间提供一类或几类授信，包括但不限于本外币借款、拆借、贸易融资、承兑、贴现、票据回购、担保等融资业务提供连带保证责任，前述债权余额发生期间内最高不超过人民币 1,500.00 万元为限。截至 2016 年 06 月 30 日，该担保项下贷款余额人民币 100.00 万元。

注 2：2015 年 5 月 20 日，抵押保证人昌庆松与中国工商银行股份有限公司（以下简称“工商银行厦门七星路支行”）签订编号 2015 年七星（抵）字 0019 号《最高额抵押合同》，自 2015 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日期间以位于厦门市思明区鹭江道 95 号 3103 室的土地及房屋所有权（厦国土房证第 01187634 号）作为抵押，提供一类或几类授信，包括但不限于本外币借款、拆借、贸易融

资、承兑、贴现、票据回购、担保等融资业务提供连带保证责任，前述债权余额发生期间内最高不超过人民币 4,584,300.00 元为限。截至 2016 年 06 月 30 日，该担保项下贷款余额人民币 100.00 万元。

注 3：2015 年 5 月 20 日，抵押保证人朱春丽与中国工商银行股份有限公司（以下简称“工商银行厦门七星路支行”）签订编号 2015 年七星（抵）字 0020 号《最高额抵押合同》，自 2015 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日期间以位于厦门市思明区湖滨北路 21 号 706 室的土地及房屋所有权（厦国土房证第 00701072 号）作为抵押，提供一类或几类授信，包括但不限于本外币借款、拆借、贸易融资、承兑、贴现、票据回购、担保等融资业务提供连带保证责任，前述债权余额发生期间内最高不超过人民币 5,675,700.00 元为限。截至 2016 年 06 月 30 日，该担保项下贷款余额人民币 100.00 万元。

注 4：2015 年 12 月 29 日，保证人昌庆松与兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称“兴业银行厦门分行”）签订编号为兴银厦业八额个保字 20150651《最高额保证合同》，为公司与兴业银行厦门分行签订金额 1570 万元、编号为兴银厦业八额字 2015065 号《基本额度授信合同》提供担保，担保期限为 2015 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 27 日。截至 2016 年 06 月 30 日，该担保项下贷款余额人民币 1,570.00 万元。

注 5：2015 年 12 月 29 日，保证人陈志强与兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称“兴业银行厦门分行”）签订编号为兴银厦业八额个保字 20150652《最高额保证合同》，为公司与兴业银行厦门分行签订金额 1570 万元、编号为兴银厦业八额字 2015065 号《基本额度授信合同》提供担保，担保期限为 2015 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 27 日。截至 2016 年 06 月 30 日，该担保项下贷款余额人民币 1,570.00 万元。

注 6：2015 年 12 月 29 日，抵押保证人厦门绿的实业有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称“兴业银行厦门分行”）签订编号为兴银厦业八额抵字 2015065《最高额抵押合同》，为公司与兴业银行厦门分行签订的编号为兴银厦业八融字 2015065 号《融资总合同》提供最高额 2,700.72 万元担保，担保期限为 2015 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。截至 2016 年 06 月 30 日，该担保项下贷款余额人民币 1,570.00 万元。

5、关联方资金拆借

公司不存在关联方之间的资金拆借事项。

6、关联方资产转让、债务重组情况

公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

7、其他关联交易

公司不存在其他关联交易。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收	厦门绿的实业有限公司	-	-	6,800.00	-

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,354,315.54	100.00	318,028.04	9.48	3,036,287.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,354,315.54	100.00	318,028.04	9.48	3,036,287.50

（续上表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,748,889.76	100.00	312,062.30	6.57	4,436,827.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,748,889.76	100.00	312,062.30	6.57	4,436,827.46

A: 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 (含1年)	348,308.42	17,415.42	5.00
1-2年 (含2年)	2,545,313.01	254,531.30	10.00
2-3年 (含3年)	153,644.11	30,728.82	20.00
合计	3,047,265.54	302,675.54	9.93

B: 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	307,050.00	15,352.50	5.00
合计	307,050.00	15,352.50	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 5,965.74 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销的应收账款。

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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海电力建设工程有限公司	2,406,024.49	71.73	240,602.45
厦门福控电气设备有限公司	429,604.52	12.81	28,444.65
厦门日报社	264,000.00	7.87	13,200.00
厦门安力电力工程有限公司	153,644.11	4.58	30,728.82
广东汇博电器实业有限公司	34,142.42	1.02	1,707.12

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	3,287,415.54	98.01	314,683.04

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(二) 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	5,525,184.18	100.00	-	-	525,184.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,525,184.18	100.00	-	-	525,184.18

(续上表)

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	1,175,628.94	100.00	501.10	0.04	1,175,127.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,175,628.94	100.00	501.10	0.04	1,175,127.84

A、组合中，按余额百分比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 (含1年)	5,000,000.00	250,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	250,000.00	5.00

B、组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	-	-	-
保证金、押金组合	519,506.00	-	-
公积金	5,678.18	-	-
合计	525,184.18	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金组合	519,506.00	1,160,807.00
其他	-	10,021.94
往来款	5,000,000.00	4,800.00
公积金	5,678.18	-
合计	5,525,184.18	1,175,628.94

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备余额
宝应县胤得物资经营部	合同未执行款	3,000,000.00	1年以内	54.30	150,000.00
厦门格致印象装饰设计工程有限公司	合同未执行款	2,000,000.00	1年以内	36.20	100,000.00
福建元信担保有限公司	保函保证金	279,506.00	1-2年	5.06	-
福建省中通通信物流有限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	1.99	-
厦门市万科房地产有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	1.81	-
合计		5,489,506.00		99.36	250,000.00

6、报告期内无涉及政府补助的应收款项。

7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、报告期内无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

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
对子公司的投资	28,000,000.00	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	28,000,000.00	-	28,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00

（四）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	31,044,773.08	24,999,351.08	17,569,691.88	13,654,371.82
其他业务	10,000.00	-	205,608.78	-
合计	31,054,773.08	24,999,351.08	17,775,300.66	13,654,371.82

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	222,247.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	本期发生额	上期发生额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-2,449.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-55,561.85	
合计	164,235.69	-

(二) 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.48	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.11	0.04	0.04

厦门久泽电力股份有限公司

2016年8月29日