



靖互股份

NEEQ : 839746

江苏靖江互感器股份有限公司

Jiangsu Jingjiang Instrument Transformer Co.,Ltd



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 10 月 27 日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于同意江苏靖江互感器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2016 年 11 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让。



2016 年 10 月 17 日，公司通过了电流、电压互感器采用国际标准产品标志证书。



2016 年 10 月 26 日，公司建立的标准体系结构合理，通过了 AAA 级标准化良好行为验收。



2016 年 6 月，公司获得“江苏省民营科技企业”称号。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、靖互股份	指	江苏靖江互感器股份有限公司
一互电气	指	江苏一互电气有限公司，公司股东之一
西来经营站	指	靖江市西来镇集体资产经营站，公司股东之一
永昌电器	指	江苏永昌高压电器有限公司，公司之子公司
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
《章程》、《公司章程》	指	指最近一次由股东大会会议通过的《江苏靖江互感器股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济波动及下游行业景气程度变化风险	公司主要从事 220kV 及以下的电流互感器、电压互感器、零序互感器、变压器、放电线圈、开关绝缘件、隔离开关等产品的研发、制造和销售。产品长期配套于美国通用、施耐德、西门子、ABB 等中外合资企业，广泛应用于国家电网、风电、火电、水电、核电、铁路、钢铁、石化等重点工程。总体来看，公司下游客户中周期性行业企业的占比较高，其对互感器设备的需求与我国宏观经济发展间关系较为密切。因此，互感器生产企业的生产经营、业绩水平等也受到宏观经济增速波动的影响，具有一定的周期性特征。
2、公司治理存在的风险	公司已制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
3、产业政策风险	公司主要从事互感器的研发、生产和销售，产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。近年来，国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增。公司产品所

	属的变压器、整流器和电感器制造业预计也将保持平稳增长。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响公司产品所处细分行业的发展，进而影响本公司的经济效益。
4、产品质量风险	公司产品主要是在特殊环境下使用的设备，由于电力运行特殊的安全要求，国家对其生产、销售、安装和使用都有严格的强制性规定，对产品质量及安全性要求很高。虽然公司已建立和完善了质量管理体系，多年来产品质量稳定，从未发生任何产品质量事故，也从未因产品质量问题与客户发生纠纷，但若未来因公司产品质量不合格或出现质量缺陷而导致电力运行故障，将给公司声誉带来较大损害，从而影响公司生产经营。
5、应收账款收回风险	公司产品主要销售对象是大中型电力企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期较长，使得应收账款周转率较低。2016 年末，公司应收账款余额为 15,631.29 万元，应收账款周转率分别为 1.25 次。公司应收账款回款情况正常，未出现不利变化。但如果未来公司主要客户的款项由于行业系统性风险等原因而无法收回，资信和经营状况恶化，则公司应收账款发生坏账的风险将会增加，从而对公司经营成果造成一定影响。随着公司未来对市场的进一步开拓，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能及时收回或无法收回的情况，将对公司的运营资金安排和经营业绩产生一定的影响。
6、公司税收优惠政策变动的风险	公司于 2015 年 7 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532000948），有效期三年，在有效期内公司享受 15%税率的所得税优惠政策。若国家有关政策发生变动，或者公司未来在高新证书到期后无法重新获得高新技术企业资格，现有的税收优惠将会取消，从而会对公司的业绩产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏靖江互感器股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Jingjiang Instrument Transformer Co.,Ltd
证券简称	靖互股份
证券代码	839746
法定代表人	熊江咏
注册地址	靖江市西来镇江平路 23 号
办公地址	靖江市新港大道 206 号
主办券商	英大证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 楼
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张爱国、蔡许娜
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘锦霞
电话	15295236238
传真	0523-84230523
电子邮箱	32050146@qq.com
公司网址	http://www.jjhq.cn/
联系地址及邮政编码	靖江市西来镇江平路 23 号 214516
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-11-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（F51）
主要产品与服务项目	互感器、隔离开关、放电线圈、变压器等产品的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
做市商数量	-
控股股东	熊江咏
实际控制人	熊江咏、熊刘

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91321282141107549T	是
税务登记证号码	91321282141107549T	是
组织机构代码	91321282141107549T	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	200,373,662.19	177,758,540.10	12.72%
毛利率%	35.91%	28.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,649,961.66	11,499,835.37	53.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,136,197.07	10,329,806.83	56.21%
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）	7.68%	5.40%	-
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）	7.02%	4.77%	-
基本每股收益	0.35	0.23	52.17%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	320,254,680.59	300,003,063.12	6.75%
负债总计	94,792,093.69	86,154,220.58	10.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,462,586.90	213,848,842.54	5.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.51	4.28	5.43%
资产负债率%（母公司）	30.54%	29.63%	-
资产负债率%（合并）	29.60%	28.72%	-
流动比率	234.00%	242.00%	-
利息保障倍数	55.67	4,990.70	-

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	-2,334,551.73	-1,749,260.85	-
应收账款周转率	1.25	1.31	-
存货周转率	4.84	5.05	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.75%	13.66%	-
营业收入增长率%	12.72%	2.88%	-
净利润增长率%	53.48%	-2.72%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,548.65
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）	1,719,146.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,302.17
非经常性损益合计	1,780,899.52
所得税影响数	-267,134.93
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,513,764.54

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主营业务是电流互感器、电压互感器、零序互感器、变压器、放电线圈、开关绝缘件、隔离开关等系列互感器产品的研发、生产、销售，属于电气机械和器材制造业。公司建立并培养了一支拥有丰富经验、专业化的研发和工程服务队伍，全系列产品均拥有自主知识产权，确立了公司行业内技术和规模的领先地位。公司产品长期配套于美国通用、施耐德、西门子、ABB 等中外合资企业，广泛应用于国家电网、风电、火电、水电、核电、铁路、钢铁、石化等重点工程。公司主要采取直销的方式将产品销售客户。

1、公司研发模式

公司坚持自主创新的研发模式，通过设立的国家级博士后科研工作站、省级院士工作站、省级企业技术中心等研发平台，紧跟市场需求，不断研发出满足市场和客户需求的新品。在自主研发的同时，公司也坚持产学研相结合，注重和高校及科研院所的合作，公司和东南大学、上海交通大学、武汉大学、南京理工大学、武高所等均有技术及项目合作，利用高校和科研院所的学术资源，促进产品成果转化，保证公司研发水平处于行业领先水平提供了技术和人才保障。

2、公司采购模式

公司主要原材料为环氧树脂、硅微粉、铜料、铁芯等，公司设立有采购部，制定了采购管理制度进行采购活动的监督与管理，并在经营管理过程中公司已经逐步建立和完善了合格供应商制度。公司定期由采购部、技术部、财务部共同进行合格供应商的评审，实行合格供应商的动态优化管理，并每年按照供应商名录评价一次，由采购部门提出入围名单，经采购、质检、技术、生产等部门综合评定后，确定年度合格供应商名录。严禁从非合格供应商处采购物资或进行外协加工。公司根据采购材料的不同，采取由生产

厂家直接供货、市场比价采购等方式进行，公司采购的主要原材料为环氧树脂、硅微粉、铜料、铁芯等，原材料市场供应充足，公司主要参考同类型原材料产品的市场价格，并结合所采购原材料在产品性能、规格品质等方面的具体特点，与供应商协商定价。每种材料的供应需有两个以上合格供应商，大批量及重要材料需同时保持三个以上合格供应商，以确保采购成本得到有效控制以及降低采购风险。

3、公司主要产品的生产方式

公司生产模式为“以销定产”、以订单生产模式为主。生产部门严格按合同规定利用 ERP 系统编制并下达生产与采购计划，公司研发部门严格按照合同图纸、参数进行设计下单，及时予以技术方面的支持。技术和质检部门负责生产过程中质量异常情况的纠正和预防。在生产计划实施过程中，生产部门按照生产工艺流程操作，将质量控制贯穿于每一道生产流水线，质量管理部门通过采购进货检验、生产装配过程检验及成品最终检验三重检验严把产品质量关。

4、公司主要销售模式

公司的销售模式以直销为主，直接面向下游开关柜、电力公司、电厂等行业。公司获取订单的方式有两种。一种方式为直接获取订单。客户与公司签订长期合同，确认公司的供货资格，并确定相关供货条款，在一定期限内，客户如有需求，公司随时为客户供货。另一种方式为招投标，客户下达招标通知，公司参与投标，中标后签订合同。销售部将销售业务按区域划分，由不同销售员负责各自不同区域的市场开发、产品销售、客户服务和回收货款工作。公司的售后服务队伍精通公司生产设备的工作原理和安装、调试、维修技巧，同时能协调公司的销售部门、生产部门和质检部门，综合统筹为客户提供服务。公司制定了相关的销售管理办法，对销售人员的行为规范、培训学习、资质技能、激励约束和考核制定了具体有效的管理办法。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司继续坚持“两精”（精工制作、精益求精）、“两化”（智能化、信息化）、两创新（技术创新、管理创新），优化了产品结构，提升了企业装备，完善了公司内控制度，保证了企业持续、稳定发展。

一、经营业绩再上新台阶

报告期内，公司提升互感器车间的智能化水平，推进互感器生产线自动化管理，提高了产量和生产效率；进一步开展科技创新，提高产品质量和性能，优化产品结构；积极巩固老市场、开拓新市场，增加了市场占有率。

2016 年公司实现营业收入 20,037.37 万元，比 2015 年增加 2,261.51 万元，同比增长 12.72%；实现营业利润 1,401.61 万元，同比增加 641.93 万元，同比增长 84.50%，实现净利润 1,765.00 万元，比 2015 年增加 615.01 万元，同比增长 53.48%。营业利润和净利润增加的主要原因是：一是完善科学管理，向管

理要效益：2016 年公司完善了责任制考核、薪酬管理、劳动管理、精益管理，提高了利润；二是提升技术创新，向科技要效益，公司在新设备、新工艺、新技术等技术创新上，有了较大提高，能及时根据市场需求，开发质量高、性能优、价格合理的产品；三是节约，向节约要效益，通过实施“财务的 12 把砍刀”，通过完善采购制度，完善内控，加强监督和考核，使产品的成本、费用有了降低，提高了利润。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 32,025.47 万元，比 2015 年年末增加 2,025.16 万元，同比增加 6.75%，企业销售、利润增长呈良好态势，保证了企业持续、稳定发展。二、继续完善管理，提高企业效益和效能。

报告期内，公司开展 CTPM 精益生产活动，通过 6S 管理、自主管理等系统管理理念的导入，公司的管理水平、员工的精神面貌、经济效益都有了很大的提升；通过 ERP、MES 等过程控制管理系统的导入，实现管理的精细化；在薪酬管理上坚持开展比学赶帮超，导入 PK 机制，做到薪酬紧密挂钩，提高了劳动生产率，这些举措为企业持续、稳定、健康发展，提供良好环境和基础。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	200,373,662.19	12.72%	-	177,758,540.10	2.88%	-
营业成本	128,420,168.84	0.52%	64.09%	127,752,475.40	1.57%	71.87%
毛利率	35.91%	-	-	28.11%	-	-
管理费用	31,202,717.86	26.77%	15.57%	24,614,089.24	9.29%	13.85%
销售费用	17,847,280.16	16.51%	8.91%	15,318,794.42	10.80%	8.62%
财务费用	283,447.16	-309.92%	0.14%	-135,023.75	-177.57%	-0.08%
营业利润	14,016,080.33	84.50%	6.99%	7,596,824.35	-20.05%	4.27%
营业外收入	6,739,272.63	13.86%	3.36%	5,918,905.26	41.58%	3.33%
营业外支出	54,323.11	-73.27%	0.03%	203,205.62	103.87%	0.11%
净利润	17,649,961.66	53.48%	8.81%	11,499,835.37	-2.72%	6.47%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2016 年公司实现营业收入 20,037.37 万元，比 2015 年增加 2,261.51 万元，同比增长 12.72%；收入增加，一是 2016 年国家国网、省网升级改造工程的实现，主要开关大客户订单增加，从而增加互感器订单；二是公司不断加强品牌建设，自公司获得“中国驰名商标”以来，企业知名度不断提高；三是公司坚持鼓励技术创新，出台了一系列开发举措、政策，跟着市场走，跟着用户走，适应用户的需求，努力开发行业一流的产品，向同行学习，走出去、请进来，尽心学习，贯彻“磨刀石”理念，共同成长，在销售上取得了一定的成绩。

2、营业利润和净利润。

实现营业利润 1,401.61 万元，同比增加 641.93 万元，同比增长 77.40%，实现净利润 1,765.00 万元，比 2015 年增加 615.01 万元，同比增长 53.48%。营业利润和净利润增加的主要原因是：一是完善科学管理，向管理要效益，降低了成本，提高了利润；二是提升技术创新，向科技要效益，公司在新设备、新工

艺、新技术等技术创新上，有了较大提高，能及时根据市场需求，开发质量高、性能优、价格合理的产品；三是节约，向节约要效益，通过实施“财务的 12 把砍刀”，通过完善采购制度，完善内控，加强监督和考核，使产品的成本、费用有了降低，提高了利润。

3、管理费用

报告期内，管理费用 3,120.27 万元，比 2015 年增加 658.86 万元，增加 26.77%，增加的原因：一是增加上研发费用 200.52 万元，二是增加了新三板挂牌、审计、咨询费用 186.06 万元；三是提升管理，引入深圳华天谋管理公司精益管理工具、长松组织系统薪酬管理工具，增加了管理费用；四是完善薪酬管理，完善绩效考核机制，增加了员工工资和奖金。

4、销售费用

报告期内，销售费用 1,784.73 万元，2015 年销售费用 1,531.88 万元，同比增加 252.85 万元，同比增长 16.51%，销售费用的增加原因是：一是销售收入的增加，导致费用的增加；二是运输费用增加，报告期内，公司原来运输主要由公司内部卡车运输，2016 年卡车到了报废年限，所有运输由内部送货转向外部物流运输；三是广告宣传费用增加。

5、财务费用

报告期内，财务费用为 28.34 万元，2015 年财务费用-13.50 万元，同比增加 309.92%，增加的原因：2015 年公司资金有积余，利息收入较多，2016 年，公司扩建了新厂房，投入了智能设备和自动、半自动互感器生产线，增加了流动资金贷款，增加了财务利息。

6、营业外收入

报告期内，营业外收入 673.93 万元，2015 年同期收入 591.89 万元，同比增加 13.86%，增加的主要原因是增值税退税增加，残疾人员增值税退税由原来的 35,000 元/人/年增加到报告期内的 76,800 元/人/年。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	199,947,476.52	128,258,839.07	175,995,707.68	126,515,700.12
其他业务收入	426,185.67	161,329.77	1,762,832.42	1,236,775.28
合计	200,373,662.19	128,420,168.64	177,758,540.10	127,752,475.40

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电流互感器	106,366,628.36	53.08%	92,644,670.07	52.12%
电压互感器	57,928,263.07	28.91%	48,907,326.40	27.51%
零序互感器	21,039,271.80	10.50%	21,061,224.00	11.85%
隔离开关	13,868,407.62	6.92%	13,011,690.29	7.32%
开关绝缘件	744,905.67	0.37%	370,796.92	0.21%

收入构成变动的原因：

报告期内，电流互感器收入 10,636.66 万元，占营业收入比为 53.08%，比上年同期增加 1,372.19 万元，同比增加 14.81%；电压互感器收入 5,792.83 万元，占营业收入比为 28.91%，比上年同期增加 902.10 万元，同比增加 18.44%；隔离开关收入 1,386.84 万元，占营业收入比为 6.92%，比上年同期增加 85.67 万元，同比增加 6.58%，占比变动原因：一是公司加大研发力度、提高产能，生产出适销对路、性能更优、价格更合理的产品。二是利用“中国驰名商标”的品牌效应，提高企业知名度。三是由于国网升级改造工程的实施，电压电流互感器订单增加导致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,334,551.73	-1,749,260.85
投资活动产生的现金流量净额	-6,159,622.59	-1,018,225.67
筹资活动产生的现金流量净额	9,421,327.99	200,000.00

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-233.46 万元，与上年相比，降低 58.53 万元，降低 33.46%，降低的原因是报告期，因订单增加，销售增加，客户在货到验收合格后三至六个月付款，应收款增加 2,384.03 万元，现金流净额降低。投资活动产生的现金流量净额-615.96 万元，与上年相比，降低 514.14 万元，降低的原因是报告期内，公司投资 600.44 万元购置批量的智能化生产线设备。筹资活动产生的现金流量净额 942.13 万元，与上年相比，增加 922 万元，增加的原因是报告期内向靖江市农商行西来支行贷款流动资金 1,000 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海思源电力电容器有限公司	7,209,244.50	3.60%	否
2	山东泰开成套电器有限公司	6,746,138.31	3.37%	否
3	川开电气有限公司	5,062,193.81	2.53%	否
4	青岛特锐德电气股份有限公司	4,409,374.48	2.20%	否
5	江苏大全长江电器股份有限公司	3,900,222.55	1.95%	否
合计		27,327,173.65	13.65%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	海宁市海龙化学有限责任公司	12,901,442.05	11.22%	否
2	苏州市新的电工有限公司	10,704,537.21	9.31%	否
3	无锡市腾飞铁心制造有限公司	9,369,517.72	8.15%	否
4	无锡市飞达有色材料厂	5,704,666.54	4.96%	否
5	靖江市西来旭日机电配件厂	5,167,080.66	4.49%	否
合计		43,847,244.17	38.13%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,613,095.64	7,607,919.18
研发投入占营业收入的比例	4.80%	4.28%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	166
公司拥有的发明专利数量	8

研发情况:

报告期内,研发投入 961.31 万元,与去年同期相比增加 200.52 万元,同比增加 26.36%,增加了原因是增加了产品研发投入,公司设有博士后科研工作站、院士工作站、研究生服务站,现有大专以上学历技术人员 150 人,引进博士 2 人,研发投入主要包括引进人才、新产品设计费、检测费、研发工资、研发设备购置等,报告期内主要开发了 0.5-110KV 户外一体式智能互感器研发、10-35KV 高精度电流互感器研发、FD 型四合一智能采样放电装置研发、柱上开关配套用户户外电压互感器研发、金属铠装式电压互感器研发、智能电网用隔离开关研发、组合电器用智能套管式电流互感器,新产品的开发,增加了产品技术储备,提高了产品档次,增加了销售,提高了产品竞争力。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	9,137,928.37	-46.88%	2.85%	17,202,500.31	11.37%	5.73%	-2.85%
应收账款	156,312,936.68	19.37%	48.81%	130,952,625.28	18.49%	43.65%	5.74%
存货	25,897,356.50	-4.53%	8.09%	27,127,104.37	15.36%	9.04%	-0.86%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	71,763,412.10	20.15%	22.41%	59,727,417.48	37.43%	19.91%	2.77%
在建工程	5,540,000.00	-51.00%	1.73%	11,306,063.37	25.56%	3.77%	-2.02%
短期借款	10,000,000.00	4,900.00 %	3.12%	200,000.00	0.00%	0.07%	3.09%
长期借款	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	320,254,680.59	6.75%	-	300,003,063.12	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:2016 年期末货币资金余额为 913.79 万元,同期相比降低 806.46 万元,同比下降 46.88%,下降原因一是增加了固定资产投资 600.44 万元,包括公司智能车间扩建和智能设备的购置,二是增加研发投入 200.52 万元,三是增加了新三板挂牌、审计、咨询费用 186.06 万元。

2、应收账款:2016 年期末应收账款余额为 15,631.29 万元,同期相比增加 2,536.03 万元,同比增长 19.37%,增加的原因是销售增加,特别是四季度订单增加,2016 年 12 月,开票销售 3,226.62 万元,2015 年 12 月开票销售 2,062.05 万元,同期相比增加 1,164.57 万元,而客户在货到验收合格后三至六个月付款,所以应收款增加。

3、固定资产:2016 年期末固定资产账面金额为 7,176.34 万元,同期相比增加 1,203.6 万元,同比增长 20.15%,增加的原因是包括公司智能车间(三号车间)、四号车间、五号车间新建和智能设备的购置。

4、在建工程:2016 年期末在建工程账面金额为 554 万元,同期相比下降 576.6 万元,下降 51%,下降的原因是三号车间、四号车间竣工投入使用,转入固定资产,五号车间在建中。

5、短期借款:2016 年期末短期借款金额为 1,000 万元,同比增加 980 万元,增加的原因是基建的投入、生产线改造和设备购置,以及销售扩大,导致资金需求增加,从而向靖江市农商行西来支行贷款流动资金 1,000 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

江苏永昌高压电器有限公司为江苏靖江互感器股份有限公司的全资子公司，注册资本 1,000 万元，报告期内实现销售收入 4,788.24 万元，实现净利润 158.38 万元，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

随着国民经济的快速发展，我国对电力等基础能源的需求越来越大。2011 年 3 月，国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》将“电网改造与建设”、“继电保护技术、电网运行安全监控信息技术开发与应用”、“输变电节能、环保技术推广应用”、“降低输、变、配电损耗技术开发与应用”等电力行业项目，“高压真空元件及开关设备、智能化中压开关元件及成套设备，智能型（可通信）低压电器，非晶合金、卷铁芯等节能配电变压器”等机械行业项目列入鼓励类项目。输配电行业成为国家鼓励发展的重要产业，特别是近年来，伴随国家稳增长、调结构等相关配套政策的落实，国家产业扶持政策的作用越发明显。

2015 年 8 月 31 日，国家能源局发布《配电网建设改造行动计划（2015-2020 年）》，对未来五年配电网的发展给出了明确而定量的指导：2015-2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，其中 2015 年投资不低于 3,000 亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。预计到 2020 年，高压配电网变电容量达到 21 亿千伏安、线路长度达到 101 万千米，分别是 2014 年的 1.5 倍、1.4 倍，中压公用配变容量达到 11.5 亿千伏安、线路长度达到 404 万千米，分别是 2014 年的 1.4 倍、1.3 倍。随着我国经济仍保持一定速度的持续发展，工业化和城镇化的持续推进，对于电力工业需求仍将保持持续增长，这将积极促进中国输配电及控制设备行业的发展。

(四) 竞争优势分析

一、竞争优势

1、产品质量优势

公司非常重视产品质量，产品通过质量管理体系认证。公司产品长期配套于美国通用、施耐德、西门子、ABB 等中外合资企业，广泛应用于国家电网、风电、火电、水电、核电、铁路、钢铁、石化等重点工程，并出口东南亚、中东、非洲、奥新等国家和地区，在国内外市场享有较高的声誉。公司是国家经贸委推荐的首批全国城乡电网改造所选互感器设备定点生产企业、国家微特电机及控制产业基地重点骨干企业，“迎春”商标被评定为江苏省著名商标。

2、研发优势

公司非常重视产品研发，具有较强的研发能力和产品质量监控能力，设有研发部门和和各事业部的技术科，为公司进行新产品的研发和性能提升提供服务。公司 2006 年经国家人事部批准设立博士后科研工作站、2010 年又设立了企业院士工作站。为了加快产品的开发和企业的快速发展，公司与东南大学、武汉大学、江苏电机工程学会等高等院校和科研院所进行了合作。

3、客户资源优势

公司成立时间较早，并且一直专注于互感器的研发、生产和销售，经过多年的发展，公司的产品和服务得到了国内外客户的广泛认可，积累了较多的稳定下游客户，加之公司处于长三角的区位优势，客户拓展较为便捷，为公司的持续发展打下了基础。

二、竞争劣势

1、公司规模有待进一步提升

目前公司规模已达到行业中上游水平，在行业内已具有相当的知名度，但通过与大连第一互感器有限责任公司、大连北方互感器集团有限公司以及上市公司思源电气股份有限公司对比，大连第一互感器有限责任公司 0.5~35kV 互感器全国销量第一，市场覆盖率及重点工程选用率居行业之首，0.5~750kV

互感器排名全国三强，年产值近 10 亿元人民币，大连北方互感器集团有限公司拥有国内 5,500 家固定客户，其中 96% 的国内大型开关柜企业为其主要产品承包商，产品销售量占全国市场份额的 15% 左右，思源电气股份有限公司 2014 年度和 2015 年度高压互感器收入分别为 35,317.50 万元、39,633.68 万元。公司在技术以及规模上与行业龙头企业相比还存在一定的差距，公司规模有待进一步提升。

2、融资渠道单一

公司尚未进入资本市场，融资渠道单一，自成立以来，融资渠道主要为银行贷款。近年来，随着公司经营规模扩大、新产品的推出以及新市场的开拓，单纯依靠内部积累与银行贷款已难以满足公司快速发展对资金的需求。资金短缺一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司规模和技术人员的扩张，不利于公司的持续发展。

（五）持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，所处行业不存在政策风险。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，也不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。报告期内，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素如人员、土地、设备、原材料等情况。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、环保生产、积极吸纳残疾员工就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动及下游行业景气程度变化风险

公司主要从事 220kV 及以下的电流互感器、电压互感器、变压器、放电线圈、开关绝缘件、隔离开关等产品的研发、制造和销售。产品长期配套于美国通用、施耐德、西门子、ABB 等中外合资企业，广泛应用于国家电网、风电、火电、水电、核电、铁路、钢铁、石化等重点工程。总体来看，公司下游客户中周期性行业企业的占比较高，其对互感器设备的需求与我国宏观经济发展间关系较为密切。因此，互感器生产企业的生产经营、业绩水平等也受到宏观经济增速波动的影响，具有一定的周期型特征。

2、公司治理存在的风险

公司已制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

3、产业政策风险

公司主要从事互感器的研发、生产和销售，产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向。近年来，国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增。公司产品所属的变压器、整流器和电感器制造业预计也将保持平稳增长。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响公司产品所处细分行业的发展，进而影响本公司的经济效益。

4、产品质量风险

公司产品主要是在特殊环境下使用的设备，由于电力运行特殊的安全要求，国家对其生产、销售、安装和使用都有严格的强制性规定，对产品质量及安全性要求很高。虽然公司已建立和完善了质量管理体系，多年来产品质量稳定，从未发生任何产品质量事故，也从未因产品质量问题与客户发生纠纷，但若未来因公司产品质量不合格或出现质量缺陷而导致电力运行故障，将给公司声誉带来较大损害，从而影响公司生产经营。

5、应收账款收回风险

公司产品主要销售对象是大中型电力企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期较长，使得应收账款周转率较低。2016 年末，公司应收账款余额为 15,631.29 万元，应收账款周转率分别为 1.25 次。公司应收账款回款情况正常，未出现不利变化。但如果未来公司主要客户的款项由于行业系统性风险等原因而无法收回，资信和经营状况恶化，则公司应收账款发生坏账的风险将会增加，从而对公司经营成果造成一定影响。随着公司未来对市场的进一步开拓，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能及时收回或无法收回的情况，将对公司的运营资金安排和经营业绩产生一定的影响。

6、公司税收优惠政策变动的风险

公司于 2015 年 07 月 06 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532000948），有效期三年，在有效期内公司享受 15% 税率的所得税优惠政策。若国家有关政策发生变动，或者公司未来在高新证书到期后无法重新获得高新技术企业资格，现有的税收优惠将会取消，从而会对公司的业绩产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	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
江苏一互电气有限公司	借款	9,686,435.00	是
总计	-	9,686,435.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向一互电气借款，满足公司资金短缺及融资的需求，改善公司现金流情况，支持公司发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司经营成果及独立性构成重大影响。

（二）承诺事项的履行情况

为了减少和规范与公司的关联交易，公司全体股东以及全体董事监事和高级管理人员均出具《关于规范与减少关联交易及避免资金占用的承诺函》，报告期内公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	50,000,000	100.00%	-50,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	25,639,067	51.28%	-25,639,067	-	-
	董事、监事、高管	50,000,000	100.00%	-50,000,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	50,000,000	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	25,639,067	25,639,067	51.28%
	董事、监事、高管	-	-	50,000,000	50,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊江咏	20,771,752	-	20,771,752	41.54	20,771,752	0
2	江苏一互电气有限公司	7,294,000	-	7,294,000	14.59	7,294,000	0
3	毛正明	4,867,315	-	4,867,315	9.74	4,867,315	0
4	熊刘	4,867,315	-	4,867,315	9.74	4,867,315	0
5	展玉林	4,857,309	-	4,857,309	9.71	4,857,309	0
6	顾鹏飞	4,857,309	-	4,857,309	9.71	4,857,309	0
7	靖江市西来镇集体资产经营站	2,485,000	-	2,485,000	4.97	2,485,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司共 7 名股东，包括 5 名自然人和 2 个法人股东。其中，5 名自然人股东均为法人股东一互电气的股东，熊江咏与熊刘为姐弟关系，除此之外，其余 3 名自然人股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0

优先股总股本	0	-	0
--------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东熊江咏，直接持有公司 41.54%的股份，男，1953 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1970 年至 1972 年，如皋通用机械厂任技术副科长；1972 年至 1987 年，三江电器厂任生产技术科科长、生产技术副厂长；1987 年至今，任江苏靖江互感器股份有限公司董事长、总经理。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截止报告期末，公司实际控制人为熊江咏、熊刘。

熊江咏，男，1953 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1970 年至 1972 年，如皋通用机械厂任技术副科长；1972 年至 1987 年，三江电器厂任生产技术科科长、生产技术副厂长；1987 年至今，任江苏靖江互感器股份有限公司董事长、总经理。

熊刘，女，1951 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1970 年 8 月至 1972 年 6 月，任三江电器厂职员；1972 年 7 月至 1992 年 6 月，历任江苏靖江互感器厂，总检、车间主任、技术科长；1992 年 6 月至今，任江苏靖江互感器股份有限公司董事、副总经理。报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-3-28	1.27	-	-
合计	1.27	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
熊江咏	董事长、总经理	男	64	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
毛正明	董事、副总经理	男	69	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
熊刘	董事、副总经理	女	66	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
顾鹏飞	董事	男	57	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
叶亚明	董事	男	51	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	否
展玉林	监事会主席	男	72	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
陈耿红	监事	男	57	高中	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
孙金兰	监事	女	40	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
封亚娟	财务总监	女	40	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
沈艳	董事会秘书	女	37	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事长、总经理熊江咏与董事、副总经理熊刘是姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，董事、监事、高级管理人员的直系亲属未以其他方式直接或间接持有公司股份。

(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
熊江咏	董事长、总经理	20,771,752	0	20,771,752	41.54%	0
毛正明	董事、副总经理	4,867,315	0	4,867,315	9.735%	0
熊刘	董事、副总经理	4,867,315	0	4,867,315	9.735%	0
顾鹏飞	董事	4,857,309	0	4,857,309	9.715%	0
展玉林	监事会主席	4,857,309	0	4,857,309	9.715%	0
合计		40,221,000	0	40,221,000	80.44%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

—

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	25

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	32	35
技术人员	104	106
财务人员	9	10
生产人员	372	381
员工总计	541	557

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	2
本科	39	46
专科	101	121
专科以下	398	386
员工总计	541	557

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

1、人员变动与人才引进

因公司业务规模不断扩大，截至报告期末，公司在职员工 557 人，较报告期初略有增加。

2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格职能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

3、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策及公积金政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险与公积金。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	8	8	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定核心员工。

2、报告期内公司核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理。

公司自股份公司成立，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》，并根据《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等。报告期内，公司严格按相应规定和制度规范运作。

公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司重大投资决策也严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使公司经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。随着国家法律逐步完善及公司经营发展需要，公司将不断调整与优化内控体系，满足公司发展要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规规定的任职资格，并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照投资者关系管理制度相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与股东之间的沟通，以保护投资者权益。报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。

因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供适当的保护和平等权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、对外投资等事项，均通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及

《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

2016 年 6 月 14 日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了根据《公司法》、《章程必备条款》等制定的《江苏靖江互感器股份有限公司章程》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	2016 年 6 月 14 日公司召开第一次董事会，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关于制定公司财务管理等有关内部控制制度方案》等议案。
监事会	1	2016 年 6 月 14 日公司召开第一次监事会，通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	1	2016 年 6 月 14 日公司召开第一次股东大会，审议通过了《关于筹办情况的报告》、《公司章程》、《关于组建公司第一届董事会的议案》、《公司董事会议事规则》、《公司关联交易管理制度》等相关议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理制度》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。

公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范，以保证有限公司阶段的不规范情形不再发生。今后公司会持续地深化治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立 公司独立从事《营业执照》登记的经营范围内的业务，其经营业务独立于靖互股份的控股股东及其控制的其他企业，靖互股份与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立 公司拥有或使用的相关资产产权清晰；所有股东的出资已全部足额到位，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立于控股股东及其他关联方。

（三）人员独立

1、公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越靖互股份董事会和股东大会权限的人事任免决定。

2、公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作，并领取报酬及缴纳社保费用，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取报酬。

（四）机构独立

1、公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，并在公司内部设立了相应的业务和职能部门。该等机构和部门独立行使经营管理职权，独立于靖互股份的股东及其控制的企业。

2、公司的经营和办公机构与股东完全分开独立行使职权，不存在与股东和关联企业混合经营、合署办公等机构混同的情形，靖互股份的控股股东不存在干预靖互股份机构独立运作的情形。

（五）财务独立

1、公司设置了独立的财务部门，配备了相关财务人员，并由靖互股份的财务负责人领导日常工作。财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领取薪酬的情况。

2、公司制定了财务管理制度、内部审计制度等财务、会计管理制度，财务独立核算。

3、公司单独开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也未将资金存入控股股东、实际控制人及其控制的其他企业账户内。

报告期内，公司的资产独立、完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信息披露管

理制度》，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据相关法律、法规及规章的要求，尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字【2017】第 ZH10197 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017-04-12
注册会计师姓名	张爱国、蔡许娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

江苏靖江互感器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏靖江互感器股份有限公司（以下简称贵公司或公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江苏靖江互感器股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏靖江互感器股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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	(一)	9,137,928.37	17,202,500.31
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	(二)	27,164,518.34	29,376,327.15
应收账款	(三)	156,312,936.68	130,952,625.28
预付款项	(四)	776,679.96	469,146.96
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)	1,939,643.65	2,313,104.81
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	25,897,356.50	27,127,104.37
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	(七)	167,749.26	894,113.77
流动资产合计	-	221,396,812.76	208,334,922.65
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)	71,763,412.10	59,727,417.48
在建工程	(九)	5,540,000.00	11,306,063.37
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

无形资产	(十)	16,813,602.99	15,599,320.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十一)	510,411.11	72,800.00
递延所得税资产	(十二)	3,384,081.63	2,597,258.51
其他非流动资产	(十三)	846,360.00	2,365,281.00
非流动资产合计	-	98,857,867.83	91,668,140.47
资产总计	-	320,254,680.59	300,003,063.12
流动负债：	-		
短期借款	(十四)	10,000,000.00	200,000.00
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	(十五)	2,521,908.07	25,855,000.00
应付账款	(十六)	50,969,967.61	37,138,923.28
预收款项	(十七)	1,231,495.33	901,217.37
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十八)	10,497,286.41	6,559,176.13
应交税费	(十九)	4,057,094.84	702,825.72
应付利息	-	-	-
应付股利	(二十)	5,206,920.22	-
其他应付款	(二十一)	10,307,421.21	14,797,078.08
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	-	94,792,093.69	86,154,220.58
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	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

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	-	94,792,093.69	86,154,220.58
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	（二十二）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（二十三）	160,043,945.51	80,238,540.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（二十四）	1,471,762.45	17,583,374.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（二十五）	13,946,878.94	66,026,927.50
归属于母公司所有者权益合计	-	225,462,586.90	213,848,842.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	225,462,586.90	213,848,842.54
负债和所有者权益总计	-	320,254,680.59	300,003,063.12

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟

（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	-	8,485,064.55	17,142,301.21
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	-	25,297,964.82	29,376,327.15
应收账款	（一）	154,792,936.68	130,952,625.28
预付款项	-	762,518.03	443,466.96
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

其他应收款	(二)	1,861,886.70	2,258,328.29
存货	-	21,479,489.16	20,961,590.50
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	-	853,477.93	283,419.05
流动资产合计	-	213,533,337.87	201,418,058.44
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	(三)	9,962,769.03	9,962,769.03
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	71,714,488.85	59,673,988.11
在建工程	-	5,540,000.00	11,306,063.37
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	-	16,813,602.99	15,599,320.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	510,411.11	72,800.00
递延所得税资产	-	3,361,929.97	2,596,537.76
其他非流动资产	-	6,300.00	2,365,281.00
非流动资产合计	-	107,909,501.95	101,576,759.38
资产总计	-	321,442,839.82	302,994,817.82
流动负债：	-		
短期借款	-	10,000,000.00	200,000.00
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	-	2,686,180.07	27,655,000.00
应付账款	-	55,872,703.77	39,932,784.42
预收款项	-	1,231,495.33	901,217.37
应付职工薪酬	-	8,967,971.95	5,748,300.38
应交税费	-	3,910,910.07	550,206.62
应付利息	-	-	-
应付股利	-	5,206,920.22	-
其他应付款	-	10,276,709.07	14,797,078.08
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	98,152,890.48	89,784,586.87
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	-	98,152,890.48	89,784,586.87
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	160,006,714.54	80,201,309.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,328,323.48	17,439,935.57
未分配利润	-	11,954,911.32	65,568,985.85
所有者权益合计	-	223,289,949.34	213,210,230.95
负债和所有者权益合计	-	321,442,839.82	302,994,817.82

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟

（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	-	200,373,662.19	177,758,540.10
其中：营业收入	（二十六）	200,373,662.19	177,758,540.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	186,357,581.86	170,161,715.75
其中：营业成本	（二十六）	128,420,168.84	127,752,475.40
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	（二十七）	1,866,405.41	965,002.75
销售费用	（二十八）	17,847,280.16	15,318,794.42
管理费用	（二十九）	31,202,717.86	24,614,089.24
财务费用	（三十）	283,447.16	-135,023.75
资产减值损失	（三十一）	6,737,562.43	1,646,377.69
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）	-	14,016,080.33	7,596,824.35
加：营业外收入	（三十二）	6,739,272.63	5,918,905.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	（三十三）	54,323.11	203,205.62
其中：非流动资产处置损失	-	24,048.65	13,826.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,701,029.85	13,312,523.99
减：所得税费用	（三十四）	3,051,068.19	1,812,688.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,649,961.66	11,499,835.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	100,961.99
归属于母公司所有者的净利润	-	17,649,961.66	11,499,835.37
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	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

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	-	17,649,961.66	11,499,835.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,649,961.66	11,499,835.37
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	(三十五)	0.35	0.23
(二) 稀释每股收益	(三十五)	0.35	0.23

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟

(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	(四)	201,179,461.21	177,804,897.55
减：营业成本	(四)	135,682,371.26	128,988,964.69
营业税金及附加	-	1,630,145.91	962,004.45
销售费用	-	17,642,240.27	15,318,544.68
管理费用	-	27,263,883.26	24,215,140.87
财务费用	-	282,332.92	-135,239.50
资产减值损失	-	6,651,838.77	1,783,494.71
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）	-	12,026,648.82	6,671,987.65
加：营业外收入	-	6,687,005.13	5,918,905.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	53,190.33	201,842.55
其中：非流动资产处置损失	-	6,015.00	13,826.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	18,660,463.62	12,389,050.36

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

减：所得税费用	-	2,544,527.93	1,628,788.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,115,935.69	10,760,261.79
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	-	16,115,935.69	10,760,261.79
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.32	0.22
（二）稀释每股收益	-	0.32	0.22

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟

(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	-	122,437,278.86	111,438,164.77
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	-	4,904,050.00	3,424,166.66
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	11,491,322.25	12,633,368.71
经营活动现金流入小计	-	138,832,651.11	127,495,700.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,216,535.49	41,783,599.14
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	-	41,215,052.84	24,078,929.20
支付的各项税费	-	16,294,360.60	12,303,621.77
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	33,441,253.91	51,078,810.88
经营活动现金流出小计	-	141,167,202.84	129,244,960.99
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,334,551.73	-1,749,260.85
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	-	6,300.00	-
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	-	6,300.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,165,922.59	1,018,225.67
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

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	-	6,165,922.59	1,018,225.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,159,622.59	-1,018,225.67
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	-	10,000,000.00	200,000.00
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	-	10,000,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金	-	200,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	378,672.01	-
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	-	578,672.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,421,327.99	200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	927,153.67	-2,567,486.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,513,794.49	10,081,281.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,440,948.16	7,513,794.49

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟



(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	-	121,637,278.86	111,438,164.77
收到的税费返还	-	4,904,050.00	3,424,166.66
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,407,359.99	12,465,013.54
经营活动现金流入小计	-	137,948,688.85	127,327,344.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,808,615.00	42,006,395.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	29,251,725.53	23,879,878.70
支付的各项税费	-	13,228,905.80	12,303,621.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	32,586,658.97	50,857,540.03
经营活动现金流出小计	-	140,875,905.30	129,047,436.44
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,927,216.45	-1,720,091.47
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	-	6,300.00	-
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	-	6,300.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,165,922.59	1,018,225.67
投资支付的现金	-	-	-
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	-	6,165,922.59	1,018,225.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,159,622.59	-1,018,225.67
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	-	10,000,000.00	200,000.00
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	-	10,000,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金	-	200,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	378,672.01	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	578,672.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,421,327.99	200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	334,488.95	-2,538,317.14

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

加：期初现金及现金等价物余额	-	7,453,595.39	9,991,912.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,788,084.34	7,453,595.39

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	80,238,540.50	-	-	-	17,583,374.54	-	66,026,927.50	-	213,848,842.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	80,238,540.50	-	-	-	17,583,374.54	-	66,026,927.50	-	213,848,842.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	79,805,405.01	-	-	-	-16,111,612.09	-	-52,080,048.56	-	11,613,744.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,649,961.66	-	17,649,961.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,328,323.48	-	-7,364,540.78	-	-6,036,217.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,328,323.48	-	-1,328,323.48	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,036,217.30	-	-6,036,217.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	79,805,405.01	-	-	-	-17,439,935.57	-	-62,365,469.44	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	79,805,405.01	-	-	-	-17,439,935.57	-	-62,365,469.44	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	160,043,945.51	-	-	-	1,471,762.45	-	13,946,878.94	-	225,462,586.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	90,238,540.50	-	-	-	15,503,088.45	-	56,607,378.22	-	212,349,007.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	90,238,540.50	-	-	-	15,503,088.45	-	56,607,378.22	-	212,349,007.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	2,080,286.09	-	9,419,549.28	-	1,499,835.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,499,835.37	-	11,499,835.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,080,286.09	-	-2,080,286.09	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,080,286.09	-	-2,080,286.09	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	80,238,540.50	-	-	-	17,583,374.54	-	66,026,927.50	-	213,848,842.54

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	80,201,309.53	-	-	-	17,439,935.57	65,568,985.85	213,210,230.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	80,201,309.53	-	-	-	17,439,935.57	65,568,985.85	213,210,230.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	79,805,405.01	-	-	-	-16,111,612.09	-53,614,074.53	10,079,718.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,115,935.69	16,115,935.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,328,323.48	-7,364,540.78	-6,036,217.30
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,328,323.48	-1,328,323.48	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,036,217.30	-6,036,217.30
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	79,805,405.01	-	-	-	-17,439,935.57	-62,365,469.44	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	79,805,405.01	-	-	-	-17,439,935.57	-62,365,469.44	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	160,006,714.54	-	-	-	1,328,323.48	11,954,911.32	223,289,949.34

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	80,238,540.50	-	-	-	15,503,088.45	56,745,571.18	202,487,200.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	80,238,540.50	-	-	-	15,503,088.45	56,745,571.18	202,487,200.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-37,230.97	-	-	-	1,936,847.12	8,823,414.67	10,723,030.82

江苏靖江互感器股份有限公司
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,760,261.79	10,760,261.79
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-37,230.97	-	-	-	-	-	-37,230.97
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-37,230.97	-	-	-	-	-	-37,230.97
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,936,847.12	-1,936,847.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,936,847.12	-1,936,847.12	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	80,201,309.53	-	-	-	17,439,935.57	65,568,985.85	213,210,230.95

法定代表人：熊江咏 主管会计工作负责人：封亚娟 会计机构负责人：封亚娟

合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江江苏靖江互感器厂有限公司(以下简称本公司)前身为靖江县西来公社互感器厂, 成立于1980年12月7日, 企业性质为公社集体。根据2007年10月26日第四届第二次股东会议, 本公司改制为有限公司, 注册资本2070.60万元, 公司名称变更为江苏靖江互感器厂有限公司, 并取得泰州市靖江工商行政管理局颁发的注册号为321282000003123号的《企业法人营业执照》。

2008年10月28日本公司股东会同意江苏一互对本公司增资729.40万元, 增资后本公司注册资本为2800.00万元。上述增资已经靖江新天地联合会计师事务所验资并出具靖新联会验字[2008]461号验资报告。

2009年4月8日, 本公司股东会同意增加注册资本2200万元, 其中, 熊江咏出资人民币907.5752万元, 占新增注册资本的41.25%; 毛正明出资人民币213.7315万元, 占新增注册资本的9.72%; 熊刘出资人民币213.7315万元, 占新增注册资本的9.72%; 展玉林出资人民币213.2309万元, 占新增注册资本的9.69%; 顾鹏飞出资人民币213.2309万元, 占新增注册资本的9.69%; 靖江市西来镇集体资产经营站出资人民币438.5万元, 占新增注册资本的19.93%。变更后本公司注册资本为人民币5,000.00万元。上述增资已经靖江新天地联合会计师事务所验资并出具靖新联会验字[2009]180号验资报告。

2009年10月16日, 本公司股东会同意股东靖江市西来镇集体资产经营站将其持有的300.00万股出让给熊江咏; 将其持有的50.00万股出让给毛正明; 将其持有的50.00万股出让给熊刘; 将其持有的50.00万股出让给展玉林; 将其持有的50.00万股出让给顾鹏飞。上述股权转让已办理工商变更手续。

2011年8月20日, 本公司召开第十九次股东大会并通过决议: 同意持股会将所持本公司8.4%股权转让给熊江咏、毛正明、熊刘、展玉林、顾鹏飞。转让后股东熊江咏认缴出资额2,077.1752万元, 占注册资本的41.544%; 毛正明认缴出资额486.7315万元, 占注册资本的9.735%; 熊刘认缴486.7315万元, 占注册资本的9.735%; 展玉林认缴出资额485.7309万元, 占注册资本的9.715%; 顾鹏飞认缴出资额485.7309万元, 占注册资本的9.715%; 靖江市西来镇集体资产经营站认缴出资额248.5万元, 占注册资本的4.970%; 江苏一互电气有限公司认缴出资额729.40万元, 占注册资本的14.588%。上述股权转让已办理工商变更手续。

根据本公司 2016 年 6 月 16 日第一次股东大会决议以及发起人协议和章程的规定，本公司整体变更为股份公司，变更后注册资本为人民币 5,000.00 万元，由经审计的截止 2016 年 3 月 31 日的净资产人民币 21,000.67 万元按 1:0.2381 的比例折合股份总额 5,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，本公司各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。所有者权益金额大于股本部分 16,000.67 万元计入资本公积。本公司已办理工商变更手续。

2016 年 10 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函【2016】7691 号《关于同意江苏靖江互感器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

公司经营范围包括：输配电及控制设备制造、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏永昌高压电器有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，经复核后，计入当期损益。

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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(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)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将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

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单项测试法。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如不纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，如未逾期押金、有抵押及担保的款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

交易对象及款项性质组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若回款无风险则不计提坏账准备
-------------	------------------------------------

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年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年	30.00	30.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(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，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

(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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	土地使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（十七）长期资产减值

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

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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括: 厂房装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
厂房装修	5 年	装修摊销年限

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十四) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或者应收的合同或者协议价款的金额确认销售商品收入:(1)本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)本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;(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本公司;(5)相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售确认的具体原则为:公司商品运至购货方指定地点,购货方在《送货签字单》上签字验收,商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时作为收入确认依据。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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。

(二十二)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

实际收到政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵

消后的净额列报。

(二十四)租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》：财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	经董事会批准	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	经董事会批准	调增税金及附加本年金额 571,445.00 元，调减管理费用本年金额 571,445.00 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	经董事会批准	调增其他流动资产期末余额 167,749.26 元，调增应交税费期末余额 167,749.26 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
营业税	按应税营业收入计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税优惠

增值税优惠：据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），对安置残疾人单位的增值税和营业税政策：对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

2、 企业所得税优惠

自2009年起本公司获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本企业所得按15.00%的税率征收，2015年获取的高新技术企业证书（证书编号：GR201532000948），发证时间为2015年7月6日，有效期为三年。

根据财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知（财税〔2015〕119号）规定：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的50.00%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150.00%在税前摊销”。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第30条、《企业所得税法实施条例》第96条规定，企业单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，

并可按支付给残疾人实际工资的 100.00%加计扣除。

3、 土地使用税优惠

根据福利企业安置残疾人相关税收优惠规定，对安置残疾人达到规定的 25.00% 以上等条件的，可暂免土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	38,699.57	53,890.93
银行存款	8,352,248.59	7,456,564.41
其他货币资金	746,980.21	9,692,044.97
合 计	9,137,928.37	17,202,500.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：2016 年 12 月 31 日，本公司货币资金中保证金余额 696,980.21 元，无其他抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险款项的情况。

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,839,007.82	27,621,446.15
商业承兑汇票	12,325,510.52	1,754,881.00
合计	27,164,518.34	29,376,327.15

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	4,000,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	37,360,698.72		45,044,083.05	
商业承兑汇票		3,753,091.04		
合计	37,360,698.72	3,753,091.04	45,044,083.05	

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	175,056,468.97	100.00	18,743,532.29	10.71	145,254,113.18	99.94	14,301,487.90	9.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					80,548.00	0.06	80,548.00	100.00
合计	175,056,468.97	100.00	18,743,532.29		145,334,661.18	100.00	14,382,035.90	

2、 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				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	145,140,253.16	82.91	7,257,012.66	5.00	123,017,452.17	84.69	6,150,872.61	5.00
1 至 2 年	22,545,130.84	12.88	6,763,539.25	30.00	16,965,403.69	11.68	5,089,621.11	30.00
2 至 3 年	5,296,209.19	3.03	2,648,104.60	50.00	4,420,526.28	3.04	2,210,263.14	50.00
3 年以上	2,074,875.78	1.18	2,074,875.78	100.00	850,731.04	0.59	850,731.04	100.00
合计	175,056,468.97	100.00	18,743,532.29		145,254,113.18	100.00	14,301,487.90	

3、 期末应收账款余额中无持有本公司 5.00%以上(含 5.00%)股份的股东单位欠款

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛特锐德电气股份有限公司	客户	8,595,456.00	1 年以内,1-2 年	4.91
天一同益电气股份有限公司	客户	8,328,010.97	1 年以内,1-2 年	4.76
江苏大全长江电器股份有限公司	客户	8,107,925.35	1 年以内,1-2 年	4.63

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
山东泰开成套电器有限公司	客户	7,795,498.65	1 年以内	4.45
川开电气有限公司	客户	4,795,427.92	1 年以内	2.74
合计		37,622,318.89		21.49

5、 期末应收账款余额中无关联方欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	765,728.26	98.59	440,487.97	93.89
1 至 2 年	4,151.69	0.53	13,658.99	2.91
2 至 3 年	6,800.01	0.88		
3 年以上			15,000.00	3.20
合计	776,679.96	100.00	469,146.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
靖江市供电公司斜桥供电所	260,598.79	33.55
西来供电所	221,604.56	28.53
威海岛田液控自动化设备有限公司	71,000.00	9.14
中国石油化工股份有限公司江苏泰州靖江石油经营部	62,999.97	8.11
靖江市靖泰专利事务所	48,305.00	6.22
合计	664,508.32	85.55

3、 期末无预付持本公司 5.00% 以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

江苏靖江互感器股份有限公司
二〇一六年度
财务报表附注

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	2,172,889.71	100.00	233,246.06	10.73	3,802,772.23	100.00	1,489,667.42	39.17
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,172,889.71	100.00	233,246.06		3,802,772.23	100.00	1,489,667.42	

2、 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				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
1 年以内	1,830,134.08	84.23	91,506.71	5.00	2,121,270.83	55.78	106,063.55	5.00
1 至 2 年	249,232.34	11.47	74,769.70	30.00	425,282.18	11.18	127,584.65	30.00
2 至 3 年	53,107.29	2.44	26,553.65	50.00	400.00	0.01	200.00	50.00
3 年以上	40,416.00	1.86	40,416.00	100.00	1,255,819.22	33.03	1,255,819.22	100.00
合计	2,172,889.71	100.00	233,246.06		3,802,772.23	100.00	1,489,667.42	

3、 期末其他应收款中不存在持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质 或内容
上海通翌招标代理有限公司	非关联方	332,400.00	1 年以内	15.30	投标保证金
思源电气股份有限公司	非关联方	220,000.00	1 年以内	10.12	投标保证金
靖江市建筑管理处	非关联方	200,000.00	1 年以内	9.20	投标保证金
靖江市预算外资金管理办公室	非关联方	181,500.00	1 年以内	8.35	土地检测 费
江苏省宏源电力建设监理有限公司	非关联方	122,061.00	1 年以内	5.62	投标保证金
合计		1,055,961.00		48.59	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,979,565.95		14,979,565.95	15,644,774.33		15,644,774.33
在产品	2,602,154.78		2,602,154.78	1,910,034.22		1,910,034.22
库存商品	8,859,235.80	3,524,694.70	5,334,541.10	3,169,006.87		3,169,006.87
发出商品	419,707.93		419,707.93	3,758,639.28		3,758,639.28
自制半成品	2,259,927.58		2,259,927.58	2,138,089.44		2,138,089.44
委托加工物资	2,663.53		2,663.53	88,384.56		88,384.56
周转材料	298,795.63		298,795.63	418,175.67		418,175.67
合计	29,422,051.20	3,524,694.70	25,897,356.50	27,127,104.37	-	27,127,104.37

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		3,524,694.70			3,524,694.70
合 计		3,524,694.70			3,524,694.70

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
法律顾问费		91,666.67
税金	167,749.26	802,447.10
合 计	167,749.26	894,113.77

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	58,564,154.55	28,950,110.30	2,252,691.94	4,308,598.00	94,075,554.79
(2) 本期增加金额	11,512,037.29	5,033,064.08	147,350.40	824,000.00	17,516,451.77
—购置		5,033,064.08	147,350.40	824,000.00	6,004,414.48
—在建工程转入	11,512,037.29				11,512,037.29
(3) 本期减少金额		168,000.00	192,673.00	156,300.00	516,973.00

江苏靖江互感器股份有限公司
二〇一六年度
财务报表附注

—处置或报废		168,000.00	192,673.00	156,300.00	516,973.00
—其他					
(4) 期末余额	70,076,191.84	33,815,174.38	2,207,369.34	4,976,298.00	111,075,033.56
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	14,752,577.43	13,934,457.32	1,700,634.10	3,960,468.46	34,348,137.31
(2) 本期增加金额	2,478,119.98	2,562,866.13	212,454.40	201,167.99	5,454,608.50
—计提	2,478,119.98	2,562,866.13	212,454.40	201,167.99	5,454,608.50
—转入					
(3) 本期减少金额		159,600.00	183,039.35	148,485.00	491,124.35
—处置或报废		159,600.00	183,039.35	148,485.00	491,124.35
—其他					
(4) 期末余额	17,230,697.41	16,337,723.45	1,730,049.15	4,013,151.45	39,311,621.46
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	52,845,494.43	17,477,450.93	477,320.19	963,146.55	71,763,412.10
(2) 年初账面价值	43,811,577.12	15,015,652.98	552,057.84	348,129.54	59,727,417.48

2、 2016 年 12 月 31 日不存在未办妥产权证书的固定资产情况

3、 期末无用于抵押或担保的固定资产。

4、 期末固定资产不存在计提减值准备情形。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
新港园区—1-4 号车间规划技术服务费				151,839.50		151,839.50
新港园区车间 2				12,445.87		12,445.87
新港园区车间 3				126,000.00		126,000.00

江苏靖江互感器股份有限公司
二〇一六年度
财务报表附注

新港园区车间 4				11,015,778.00		11,015,778.00
新港园区车间 5	5,540,000.00		5,540,000.00			
合计	5,540,000.00		5,540,000.00	11,306,063.37		11,306,063.37

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新港园区一新厂区生产车间 4 工程入账	11,023,878.00	11,015,778.00		11,015,778.00			100.00	已完工				自有资金
新港园区车间 5 工程施工	5,600,000.00		5,540,000.00			5,540,000.00	98.93	主体已完工				自有资金
合计	16,623,878.00	11,015,778.00	5,540,000.00	11,015,778.00		5,540,000.00						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	园区土地 1	园区土地 2	西来土地	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	13,469,076.00	3,058,620.00	1,439,609.94	17,967,305.94
(2) 本期增加金额			1,586,853.93	1,586,853.93
—购置			1,586,853.93	1,586,853.93
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—内部调拨				
(4) 期末余额	13,469,076.00	3,058,620.00	3,026,463.87	19,554,159.87
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,862,794.91	350,534.36	154,656.56	2,367,985.83
(2) 本期增加金额	108,882.42	61,172.40	202,516.23	372,571.05
—计提	108,882.42	61,172.40	202,516.23	372,571.05
—转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—调拨				
(4) 期末余额	1,971,677.33	411,706.76	357,172.79	2,740,556.88

项目	园区土地 1	园区土地 2	西来土地	合计
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	11,497,398.67	2,646,913.24	2,669,291.08	16,813,602.99
（2）年初账面价值	11,606,281.09	2,708,085.64	1,284,953.38	15,599,320.11

2、 2016 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

- 3、 期末用于抵押或担保的无形资产为园区土地 1(靖国用(2013)第 146 号)，该国有土地使用权抵押、抵押物评估价为 24,987,900.00，最高担保额度为 20,400,000.00 元,担保期间为 2013.9.3 至 2018.9.3,其账面价值为 11,497,398.67 元；园区土地 2(靖国用(2011)第 21 号)，该国有土地使用权抵押、抵押物评估价为 5,989,800.00 元，最高担保额度为 4,730,000.00 元，担保期间为 2013.9.3 至 2018.9.3，其账面价值为 2,646,913.24 元。

- 4、 期末无形资产不存在计提减值准备情形。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	72,800.00	535,000.00	97,388.89		510,411.11
合计	72,800.00	535,000.00	97,388.89		510,411.11

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
坏账准备	18,976,778.35	2,855,377.42	15,871,703.32	2,381,043.80
预提工资	-	-	1,441,431.39	216,214.71
存货跌价准备	3,524,694.70	528,704.21		
合计	22,501,473.05	3,384,081.63	17,313,134.71	2,597,258.51

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程款及设备款预付款	846,360.00	2,365,281.00
合计	846,360.00	2,365,281.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保、抵押借款	10,000,000.00	200,000.00
合计	10,000,000.00	200,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日，企业贷款余额为向江苏靖江农村商业银行的流动资金循环保证借款 1,000.00 万元。本次借款期限为一年，放款日期为 2016 年 4 月 19 日，到期日期为 2017 年 4 月 10 日，贷款年利率为 4.608%，本次借款条件为多人联合担保，联合担保合同期限为 2016 年 1 月 9 日至 2017 年 1 月 9 日，担保人为熊江咏、展玉林、毛正明、熊刘、顾鹏飞、江苏一互电气有限公司、靖江西来镇集体资产经营站，最高担保金额 50,000,000.00。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,521,908.07	25,855,000.00
合计	2,521,908.07	25,855,000.00

截止 2016 年 12 月 31 号，本公司开出尚未承兑的应付票据余额共计 3,480,055.37 元，其中已对外支付的金额为 2,521,908.07 元，本公司持有尚未对外支付的金额为 958,147.30 元。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	49,633,218.03	35,766,738.70

1—2 年	722,965.53	919,903.71
2—3 年	204,725.08	191,839.68
3 年以上	409,058.97	260,441.19
合计	50,969,967.61	37,138,923.28

2、 期末应付账款前五名列示如下

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占应付账款总额的比例(%)
无锡市腾飞铁心制造有限公司	货款	5,445,592.85	1 年以内	10.68
靖江市越江建设工程有限公司	货款	3,693,631.80	1 年以内	7.25
靖江市靖城金帆模塑制品厂	货款	2,088,411.78	1 年以内	4.10
靖江市西来旭日机电配件厂	货款	1,764,682.13	1 年以内	3.46
靖江中鸿五金有限公司	货款	1,456,517.80	1 年以内	2.86
合计		14,448,836.36		28.35

3、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
金坛市万杰电器有限公司		231,729.90	正常业务，对方未来要款
无锡市锡容电力电器有限公司	189,714.06	276,406.80	正常业务，对方未来要款
靖江供电公司	201,822.72		正常业务，对方未来要款
合计	391,536.78	508,136.70	/

4、 期末应付账款中无欠持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位款项。

5、 期末应付账款中无欠关联方款项。

(十七) 预收账款

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,231,495.33	901,217.37
合计	1,231,495.33	901,217.37

2、 预收账款按照账龄列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面金额	比例（%）	账面金额	比例（%）
1 年以内	1,209,190.33	98.19	443,518.46	49.22
1—2 年	7,305.00	0.59	435,661.41	48.34
2—3 年			3,000.00	0.33
3 年以上	15,000.00	1.22	19,037.50	2.11
合计	1,231,495.33	100.00	901,217.37	100.00

3、 期末预收账款前五名列示如下

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占预收账款总额的比例(%)
国网江苏省电力公司连云港供电公司	货款	377,703.00	1 年以内	30.67
国网湖北省电力公司物资公司	货款	118,597.01	1 年以内	9.63
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	货款	99,700.01	1 年以内	8.10
国网江苏省电力公司南通供电公司	货款	93,743.89	1 年以内	7.61
上海夏雷电器设备有限公司	货款	76,526.00	1 年以内	6.21
合计		766,269.91		62.22

4、 期末无预收持本公司 5.00% 以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位款项。

5、 期末无预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,559,176.13	41,635,559.19	37,697,448.91	10,497,286.41
离职后福利-设定提存计划		3,517,603.93	3,517,603.93	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,559,176.13	45,153,163.12	41,215,052.84	10,497,286.41

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,531,774.33	36,227,549.37	32,298,204.35	10,461,119.35
（2）职工福利费		2,546,745.92	2,546,745.92	
（3）社会保险费		1,667,932.18	1,667,932.18	

江苏靖江互感器股份有限公司
二〇一六年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,276,646.25	1,276,646.25	
工伤保险费		207,798.31	207,798.31	
生育保险费		70,689.51	70,689.51	
大病救助		112,798.11	112,798.11	
(4) 住房公积金	13,923.00	797,129.00	811,052.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,478.80	396,202.72	373,514.46	36,167.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬-独董津贴				
合计	6,559,176.13	41,635,559.19	37,697,448.91	10,497,286.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,320,042.23	3,320,042.23	
失业保险费		197,561.70	197,561.70	
企业年金缴费				
合计		3,517,603.93	3,517,603.93	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,528,816.96	357,521.69
企业所得税	1,142,042.95	149,620.80
城建税	72,387.62	11,028.06
教育费附加	72,387.62	11,028.10
个人所得税	3,943.49	
印花税	66,161.00	11,485.40
综合基金		36,657.97
房产税	171,355.20	125,483.70
合计	4,057,094.84	702,825.72

(二十) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
熊江咏	2,147,475.46	
毛正明	587,603.42	
熊刘	587,603.42	

展玉林	586,395.45	
顾鹏飞	117,279.09	
江苏一互电气有限公司	880,563.38	
西来镇集体资产经营站	300,000.00	
合计	5,206,920.22	

根据 2016 年 3 月 28 日,本公司股东大会第二十七次会议决议通过 2015 年度利润分配方案,以 2015 年末总股本 50,000,000.00 股为基数,向全体股东每股分配现金红利 0.127 元(含税),共派送现金红利合计 6,036,217.30 元。

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
备用金	530,782.22	131,761.80
社保	17,598.75	421.09
培训费		66,681.06
投标保证金	75,800.00	
往来款	8,855,465.44	14,542,000.13
招标费	725,457.80	
质保金	42,014.00	56,214.00
其他	60,303.00	
合 计	10,307,421.21	14,797,078.08

2、其他应付款按照账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	10,164,711.67	98.62	14,576,733.28	98.51
1—2 年	3,245.80	0.03		
2—3 年			80,881.06	0.55
3 年以上	139,463.74	1.35	139,463.74	0.94
合计	10,307,421.21	100.00	14,797,078.08	100.00

3、期末其他应付款前五名列示如下

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
江苏一互电气有限公司	借款	8,850,915.00	1 年以内	85.87
靖江市驰风运业有限公司	运费	423,194.44	1 年以内	4.11

靖江吉安物流有限公司	运费	190,846.43	1 年以内	1.85
靖江市鸿泰物流有限公司	运费	84,038.55	1 年以内	0.82
何裕兴	备用金	81,025.69	1 年以内	0.79
合计		9,630,020.11		93.44

4、 期末其他应付款中存在应付持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位款项。

5、 期末其他应付款中存在其他应付关联方款项。

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)	性质 或内容
江苏一互电气有限公司	关联方	8,850,915.00	1 年以内	85.87	借款
合计		8,850,915.00			

(二十二) 实收资本

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额	实缴出资 比例(%)
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计		
熊江咏	20,771,752.00						20,771,752.00	41.54
毛正明	4,867,315.00						4,867,315.00	9.74
熊刘	4,867,315.00						4,867,315.00	9.74
展玉林	4,857,309.00						4,857,309.00	9.71
顾鹏飞	4,857,309.00						4,857,309.00	9.71
江苏一互电气有 限公司	7,294,000.00						7,294,000.00	14.59
西来镇集体资产 经营站	2,485,000.00						2,485,000.00	4.97
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00	100.00

根据股东会决议、发起人协议、章程和创立大会等文件，本公司申请整体变更为江苏靖江互感器股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 5,000.00 万元，由本公司经审计的截止 2016 年 3 月 31 日的净资产人民币 21,000.67 万元按 1:0.2381 的比例折合股份总额 5,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，净资产金额大于股本部分 16,000.67 万元计入资本公积。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	80,238,540.50	79,805,405.01		160,043,945.51
其他资本公积				
合计	80,238,540.50	79,805,405.01		160,043,945.51

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,768,541.41	1,328,323.48	9,625,102.44	1,471,762.45
任意盈余公积	7,814,833.13		7,814,833.13	
合计	17,583,374.54	1,328,323.48	17,439,935.57	1,471,762.45

根据公司章程，按照净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
年初未分配利润	66,026,927.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,649,961.66	
减：提取法定盈余公积	1,328,323.48	10.00%
应付普通股股利	6,036,217.30	
所有者权益内部结转	62,365,469.44	
期末未分配利润	13,946,878.94	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	200,373,662.19	177,758,540.10
其中：主营业务收入	199,947,476.52	175,995,707.68
其他业务收入	426,185.67	1,762,832.42
营业成本	128,420,168.84	127,752,475.40
其中：主营业务成本	128,258,839.07	126,515,700.12
其他业务成本	161,329.77	1,236,775.28

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电流互感器	106,366,628.36	68,674,446.97	92,644,670.07	70,338,954.34

江苏靖江互感器股份有限公司
二〇一六年度
财务报表附注

电压互感器	57,928,263.07	35,950,735.12	48,907,326.40	33,762,952.24
零序互感器	21,039,271.80	10,000,365.65	21,061,224.00	9,867,324.01
隔离开关	13,868,407.62	13,098,510.10	13,011,690.29	12,263,521.34
开关绝缘件	744,905.67	534,781.23	370,796.92	282,948.19
合计	199,947,476.52	128,258,839.07	175,995,707.68	126,515,700.12

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海思源电力电容器有限公司	7,209,244.50	3.60
山东泰开成套电器有限公司	6,746,138.31	3.37
川开电气有限公司	5,062,193.81	2.53
青岛特锐德电气股份有限公司	4,409,374.48	2.20
江苏大全长江电器股份有限公司	3,900,222.55	1.95
合计	27,327,173.65	13.65

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		6,000.00	5.00%
城市维护建设税	633,247.07	420,985.91	5.00%
教育费附加	570,625.22	420,865.40	5.00%
房产税	521,922.05		
印花税	116,576.90		
防洪基金		117,151.44	
其他	24,034.17		
合计	1,866,405.41	965,002.75	

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	69,791.46	171,171.06
差旅费	2,176,152.32	1,788,084.65
业务招待费	1,611,477.82	1,399,233.00
工资	4,016,610.98	2,020,580.82
业务推广费	270,721.00	1,190,792.00
包装费	897,560.77	1,601,381.88
办公费	411,439.45	462,720.03
物料消耗、低耗品摊销	788,100.60	1,341,567.98
运输费	6,356,023.64	4,201,257.77
车辆使用费	1,185,141.88	1,117,607.94

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	6,918.73	22,195.35
修理费	24,642.51	2,201.94
其他	32,699.00	
合计	17,847,280.16	15,318,794.42

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,741,897.93	6,349,142.09
办公费	2,079,532.55	2,142,999.92
水电费	171,395.49	181,745.46
差旅费	1,240,757.44	899,588.30
运输费	43,900.31	51,157.80
折旧费	1,536,469.43	826,260.66
物料消耗	721,760.76	438,945.18
劳动保险费	1,243,886.06	2,300,695.17
住房公积金	226,780.77	305,714.91
业务招待费	558,252.00	375,469.50
工会经费	257,331.34	216,423.22
税金	149,531.09	510,687.94
房屋租赁费	548,571.42	100,000.00
保卫费	470,825.93	426,080.00
修理费	906,797.74	445,071.48
无形资产摊销	372,571.05	357,679.42
车辆保险费	13,013.16	74,545.36
车辆使用费	153,751.27	153,378.24
咨询费	1,788,484.46	28,154.33
研究开发费	9,612,595.64	7,839,319.18
待摊费用	189,055.56	20,800.00
其他	163,638.49	570,231.08
低值易耗品摊销	11,917.97	
合计	31,202,717.86	24,614,089.24

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	378,672.01	10,884.67
减：利息收入	153,344.69	209,178.79
其他	58,119.84	63,270.37
合计	283,447.16	-135,023.75

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,212,867.73	1,646,377.69
存货跌价损失	3,524,694.70	
合计	6,737,562.43	1,646,377.69

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,719,146.00	1,719,146.00
增值税退税款	4,904,050.00	
处置固定资产利得	4,500.00	4,500.00
其他	111,576.63	111,576.63
合计	6,739,272.63	1,835,222.63

项目	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	25,980.00	25,980.00
政府补助	1,545,500.00	1,545,500.00
增值税退税款	4,220,416.66	
其他	127,008.60	127,008.60
合计	5,918,905.26	1,698,488.60

2、 政府补助明细

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期发生额
收 2015 年度奖补类科技创新券兑换	科技创新券兑换收入	资金	2016-3-18	130,000.00
收土地节约集约利用模范企业奖励	节约集约利用土地补贴	资金	2016-3-22	100,000.00
收专利资金资助奖励	专利资助奖励	资金	2016-5-30	128,600.00
收技术改造项目奖金	技术改造项目奖金	资金	2016-6-1	110,000.00

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期发生额
收节能减排项目奖金	节能减排项目奖金	资金	2016-6-1	50,000.00
收到技术创新项目奖金	技术创新项目奖金	资金	2016-6-1	500,000.00
收 2015 年度节能先进奖励	2015 年度节能先进奖励	资金	2016-6-14	5,000.00
收互感器智能制造互联网集成管控项目补助	大中型企业互联网化提升项目奖	资金	2016-8-17	500,000.00
收稳岗补贴（人力资源就业管理中心）	稳岗补贴	资金	2016-12-13	145,546.00
AAA 级企业质量信用等级评价奖励	AAA 级企业质量信用等级评价奖励	资金	2016-12-21	50,000.00
合计				1,719,146.00

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	24,048.65	24,048.65
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
行政罚款	14,860.00	14,860.00
滞纳金	1,179.53	1,179.53
盘亏损失	2,426.92	2,426.92
其他	6,808.01	6,808.01
合计	54,323.11	54,323.11

项目	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	13,826.65	13,826.65
对外捐赠	55,200.00	55,200.00
行政罚款	12,655.42	12,655.42
其他	121,523.55	121,523.55
合计	203,205.62	203,205.62

(三十四) 所得税费用

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	3,569,378.27	1,017,457.29
递延所得税调整	-518,310.08	795,231.33
合计	3,051,068.19	1,812,688.62

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项目	代码	期末余额	年初余额
报告期归属于公司普通股股东的合并净利润	P1	17,649,961.66	11,499,835.37
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,513,764.59	1,170,028.54
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	16,136,197.07	10,329,806.83
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	50,000,000.00	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报	Mj		

项目	代码	期末余额	年初余额
报告期期末的月份数			
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	50,000,000.00	50,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.35	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.32	0.21
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.35	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.32	0.21

3、 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	-19,548.65	12,153.35
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）	1,719,146.00	1,545,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,302.17	-62,370.37
所得税影响额	-267,134.93	-224,292.45
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-100,961.99
少数股东权益影响额		
合计	1,513,764.59	1,170,028.54

4、 指标计算

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02	0.32	0.32

上期发生额	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	4.77	0.21	0.21

(三十六) 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
存款利息	153,344.69	209,178.79
政府补助	1,719,146.00	1,545,500.00
收到其他往来款	9,618,831.56	10,878,689.92
合 计	11,491,322.25	12,633,368.71

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
支付费用	14,247,388.09	11,399,513.24
支付其他往来款	19,193,865.82	39,679,297.64
合 计	33,441,253.91	51,078,810.88

(三十七) 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	17,649,961.66	11,499,835.37
加：资产减值准备	6,737,562.43	1,646,377.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,454,608.50	4,266,860.93
无形资产摊销	372,571.05	359,346.12
长期待摊费用摊销	97,388.89	20,800.00
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）	1,515.00	-25,980.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,033.65	13,826.65
投资收益		
财务费用（收益以“－”号填列）	378,672.01	

项 目	本期发生额	上期发生额
待摊费用减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-786,823.12	795,231.33
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）	-2,294,946.83	-3,611,471.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,459,693.35	17,635,147.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,503,401.62	-34,349,234.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,334,551.73	-1,749,260.85
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,440,948.16	7,513,794.49
减：现金的年初余额	7,513,794.49	10,081,281.01
现金及现金等价物净增加额	927,153.67	-2,567,486.52

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,440,948.16	7,513,794.49
其中：库存现金	38,699.57	53,890.93
可随时用于支付的银行存款	8,352,248.59	7,456,564.41
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	3,339.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,440,948.16	7,513,794.49

六、 合并范围的变更

2015 年 11 月 20 日本公司与股东江苏一互电气有限公司签订股权转让协议，江苏一互电气有限公司将其持有江苏永昌高压电器有限公司的股权 1,000.00 万元（占公司注册资本的 100.00%）以人民币 1,000.00 万元的价格转让给本公司，本公司在 2015 年 11 月 20 日前将股权转让款一次性直接交付给江苏一互电气有限公司。上述情况属于同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，因此合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积。江苏永昌高压电器有限公司于 2016 年

4月5日领取了靖江市市场监督管理局颁发的变更后的企业法人营业执照，注册号为：913212825525460874，变更后公司注册资本为1,000.00万元、实收资本为1,000.00万元。

七、 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(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏永昌高压电器有限公司	靖江	靖江	制造业	100.00		受让

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

期末子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
江苏永昌高压电器有限公司	全资子公司	民营企业	靖江市西米镇江平路23号	熊江咏	制造业	10,000,000.00	100.00	100.00	913212825525460874

(二) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(三) 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的关系	组织机构代码
江苏一互电气有限公司	股东、受同一控制人控制的企业	91321282750021898F
南京靖互光电科技有限公司	受同一控制人控制的企业	68670088-7
熊江咏	控股股东、实际控制人、董事长	
毛正明	持股5.00%以上的股权股东、董事、副总经理	
熊刘	持股5.00%以上的股权股东、董事、副总经理	
展玉林	持股5.00%以上的股权股东、董事会主席	
顾鹏飞	持股5.00%以上的股权股东、董事	
叶亚明	董事	
封亚娟	财务总监	

孙金兰	监事会成员	
沈艳	董事会秘书	
陈耿红	监事会成员	

(四) 关联交易情况

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江苏一互电气有限公司	销售材料	市场价格			603,146.92	44.24
江苏一互电气有限公司	水电费	市场价格			445,972.09	100.00

3、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
江苏一互电气有限公司	采购商品	市场价格	46,267,704.94	100.00
江苏一互电气有限公司	采购材料	市场价格	7,283,449.83	9.21
江苏一互电气有限公司	采购设备	市场价格	53,409.76	100.00

4、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期发生额确认的租赁费
江苏一互电气有限公司	江苏永昌高压电器有限公司	房租	2016-4-1	长期	市场价格	450,000.00
江苏一互电气有限公司	江苏永昌高压电器有限公司	房租	2015-12-1	2016-3-31	市场价格	120,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	上期发生额 确认的 租赁费
江苏一互电气有限公司	江苏永昌高压电器有限公司	房租	2015-12-1	2016-3-31	市场价格	40,000.00

5、 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
江苏一互电气有限公司	江苏靖江互感器股份有限公司	50,000,000.00	2016-1-9	2017-1-9	否
熊江咏	江苏靖江互感器股份有限公司		2016-1-9	2017-1-9	否
毛正明	江苏靖江互感器股份有限公司		2016-1-9	2017-1-9	否
熊刘	江苏靖江互感器股份有限公司		2016-1-9	2017-1-9	否
展玉林	江苏靖江互感器股份有限公司		2016-1-9	2017-1-9	否

熊江咏、展玉林、毛正明、熊刘、顾鹏飞、江苏一互电气有限公司为本企业借款进行担保，联合担保合同期限为 2016 年 1 月 9 日至 2017 年 1 月 9 日，担保金额 50,000,000.00 元。

6、 关键管理人员薪酬单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,694,190.42	1,038,677.00

(五) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	江苏一互电气有限公司			1,005,000.00	
其他应收款					
	顾鹏飞			660,932.13	657,432.13
	熊江咏			360,180.72	300,180.72

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

应付账款			
	江苏一互电气有限公司		523.58
其他应付款			
	江苏一互电气有限公司	8,850,915.00	
	南京靖互光电科技有限公司		14,540,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

期末用于抵押或担保的无形资产为园区土地 1(靖国用(2013)第 146 号), 该国有土地使用权抵押、抵押物评估价为 24,987,900.00, 最高担保额度为 20,400,000.00 元, 担保期间为 2013.9.3 至 2018.9.3, 其账面价值为 11,497,398.67 元; 园区土地 2(靖国用(2011)第 21 号), 该国有土地使用权抵押、抵押物评估价为 5,989,800.00 元, 最高担保额度为 4,730,000.00 元, 担保期间为 2013.9.3 至 2018.9.3, 其账面价值为 2,646,913.24 元。

(二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本报告日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	173,456,468.97	100.00	18,663,532.29	10.76	145,254,113.18	99.94	14,301,487.90	9.85
按关联方组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					80,548.00	0.06	80,548.00	100.00
合计	173,456,468.97	100.00	18,663,532.29		145,334,661.18	100.00	14,382,035.90	

2、 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				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	143,540,253.16	82.75	7,177,012.66	5.00	123,017,452.17	84.69	6,150,872.61	5.00
1 至 2 年	22,545,130.84	13.00	6,763,539.25	30.00	16,965,403.69	11.68	5,089,621.11	30.00
2 至 3 年	5,296,209.19	3.05	2,648,104.60	50.00	4,420,526.28	3.04	2,210,263.14	50.00
3 年以上	2,074,875.78	1.20	2,074,875.78	100.00	850,731.04	0.59	850,731.04	100.00
合计	173,456,468.97	100.00	18,663,532.29		145,254,113.18	100.00	14,301,487.90	

3、 期末应收账款余额中无持有本公司 5.00% 以上(含 5.00%)股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛特锐德电气股份有限公司	客户	8,595,456.00	1 年以内,1-2 年	4.96
天一同益电气股份有限公司	客户	8,328,010.97	1 年以内,1-2 年	4.80
江苏大全长江电器股份有限公司	客户	8,107,925.35	1 年以内,1-2 年	4.67
山东泰开成套电器有限公司	客户	7,795,498.65	1 年以内	4.49
川开电气有限公司	客户	4,795,427.92	1 年以内	2.76
合计		37,622,318.89		21.68

5、 期末应收账款余额中无关联方欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	2,086,526.12	100.00	224,639.42	10.77	3,745,112.73	100.00	1,486,784.44	39.70
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,086,526.12	100.00	224,639.42		3,745,112.73	100.00	1,486,784.44	

2、 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				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,760,924.34	84.39	88,046.22	5.00	2,063,611.33	55.10	103,180.57	5.00
1 至 2 年	232,078.49	11.12	69,623.55	30.00	425,282.18	11.36	127,584.65	30.00
2 至 3 年	53,107.29	2.55	26,553.65	50.00	400.00	0.01	200.00	50.00
3 年以上	40,416.00	1.94	40,416.00	100.00	1,255,819.22	33.53	1,255,819.22	100.00
合计	2,086,526.12	100.00	224,639.42		3,745,112.73	100.00	1,486,784.44	

3、 期末其他应收中不存在持本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海通翌招标代理有限公司	非关联方	332,400.00	1 年以内	15.93	投标保证金
思源电气股份有限公司	非关联方	220,000.00	1 年以内	10.54	投标保证金
靖江市建筑管理处	非关联方	200,000.00	1 年以内	9.59	投标保证金
靖江市预算外资金管理办公室	非关联方	181,500.00	1 年以内	8.70	土地检测费
江苏省宏源电力建设监理有限公司	非关联方	122,061.00	1 年以内	5.85	投标保证金
合计		1,055,961.00	-	50.61	

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
江苏永昌高压电器有限公司	成本法	9,962,769.03	9,962,769.03		9,962,769.03	100.00	100.00		
合计		9,962,769.03	9,962,769.03		9,962,769.03	100.00	100.00		

江苏永昌高压电器有限公司于 2010 年 3 月 30 日成立，经靖江市市场监督管理局注册，取得注册号 321282000096852《企业法人营业执照》。公司注册资本为 1,000.00 万元，第一次实缴出资额为 1,000.00 万元，江苏一互电气有限公司认缴出资额 1,000.00 万元，实缴出资额 1,000.00 万元。

2015 年 11 月 20 日本公司与江苏一互电气有限公司签订股权转让协议，江苏一互电气有限公司将其持有江苏永昌高压电器有限公司的股权 1,000.00 万元（占公司注册资本的 100%）以人民币 1,000.00 万元的价格转让给本公司，本公司在 2015 年 11 月 20 日前将股权转让款以现金方式一次性直接交付给江苏一互电气有限公司。江苏永昌高压电器有限公司于 2016 年 4 月 5 日领取了靖江市市场监督管理局颁发的变更后的企业法人营业执照，注册号为：913212825525460874，变更后公司注册资本为 1,000.00 万元、实收资本为 1,000.00 万元。公司注册地址：靖江市西来镇江平路 23 号；法定代表人：熊江咏。

江苏永昌高压电器有限公司经营范围包括：配电开关控制设备，变压器，整流器，电感器，互感器，电力电子元器件，电容器及其配套设备制造，销售。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	201,179,461.21	177,804,897.55
其中：主营业务收入	199,844,912.43	175,995,707.68
其他业务收入	1,334,548.78	1,809,189.87
营业成本	135,682,371.26	128,988,964.69
其中：主营业务成本	134,704,449.26	127,744,308.40
其他业务成本	977,922.00	1,244,656.29

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电流互感器	106,366,628.36	71,597,426.90	92,644,670.07	71,009,256.27
电压互感器	57,825,698.98	39,473,365.38	48,907,326.40	34,321,258.59
零序互感器	21,039,271.80	10,000,365.65	21,061,224.00	9,867,324.01
隔离开关	13,868,407.62	13,098,510.10	13,011,690.29	12,263,521.34
开关绝缘件	744,905.67	534,781.23	370,796.92	282,948.19
合计	199,844,912.43	134,704,449.26	175,995,707.68	127,744,308.40

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海思源电力电容器有限公司	7,209,244.50	3.58
山东泰开成套电器有限公司	6,746,138.31	3.35
川开电气有限公司	5,062,193.81	2.52
青岛特锐德电气股份有限公司	4,409,374.48	2.19
江苏大全长江电器股份有限公司	3,900,222.55	1.94
合计	27,327,173.65	13.58

(五) 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	16,115,935.69	10,760,261.79
加：资产减值准备	6,651,838.77	1,783,494.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,450,102.38	4,266,485.42
无形资产摊销	372,571.05	359,346.12
长期待摊费用摊销	97,388.89	20,800.00
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）	1,515.00	-25,980.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,033.65	13,826.65
投资收益		
财务费用（收益以“－”号填列）	378,672.01	
待摊费用减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-765,392.21	760,952.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,042,593.36	2,554,042.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,891,950.50	8,690,580.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,313,337.82	-30,903,900.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,927,216.45	-1,720,091.47
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,788,084.34	7,453,595.39
减：现金的年初余额	7,453,595.39	9,991,912.53
现金及现金等价物净增加额	334,488.95	-2,538,317.14

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,788,084.34	7,453,595.39
其中：库存现金	31,348.88	49,621.67
可随时用于支付的银行存款	7,706,735.46	7,400,634.57
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	3,339.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,788,084.34	7,453,595.39

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表于 2017 年 4 月 12 日经本公司董事会批准报出。

江苏靖江互感器股份有限公司

（公司盖章）

二〇一七年四月十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。