

江苏迪威高压科技股份有限公司
二〇一六年度财务报表
审计报告

目 录

一、 审计报告

二、 财务报表

1. 2016年12月31日资产负债表
2. 2016年度利润表
3. 2016年度现金流量表
4. 2016年度所有者权益变动表
5. 截止2016年12月31日财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2017）第 146114 号

江苏迪威高压科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏迪威高压科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表、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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所(普通合伙)
中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十四日



资产负债表

编制单位：江苏迪威高压科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：			
货币资金	五.1	796,662.31	2,892,915.87
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	五.2	364,015.44	835,000.00
应收账款	五.3	18,988,573.88	15,084,879.60
预付款项	五.4	1,008,997.43	407,194.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.5	42,231.83	257,250.48
存货	五.6	11,099,832.98	7,944,582.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五.7	192,177.81	
其他流动资产			
流动资产合计		32,492,491.68	27,421,823.05
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			
投资性房地产			
固定资产	五.8	2,562,638.63	2,922,291.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.9		480,444.45
递延所得税资产	五.10	189,556.47	139,485.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,752,195.10	3,542,222.33
资产总计		35,244,686.78	30,964,045.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈卫平

陈卫平

陈卫平

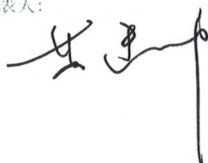
资产负债表 (续)

编制单位: 江苏迪威高压科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	2016-12-31	2015-12-31
流动资产:			
短期借款	五.11		1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五.12	10,635,402.60	10,371,343.66
预收款项	五.13	40,106.00	284,738.08
应付职工薪酬	五.14	518,309.54	375,741.95
应交税费	五.15	577,651.84	603,172.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.16		62,218.60
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		11,771,469.98	13,197,214.89
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		11,771,469.98	13,197,214.89
所有者权益:			
实收资本	五.17	16,835,100.00	16,835,100.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五.18	0.77	0.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.19	663,811.60	93,172.97
一般风险准备			
未分配利润	五.20	5,974,304.43	838,556.75
所有者权益合计		23,473,216.80	17,766,830.49
负债和所有者权益总计		35,244,686.78	30,964,045.38

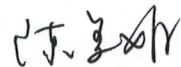
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



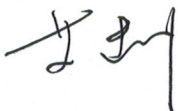
利润表

编制单位：江苏通威高压科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入	五.21	36,001,873.14	27,597,248.89
减：营业成本	五.21	22,725,862.59	18,258,574.47
营业税金及附加	五.22	247,470.80	237,849.85
销售费用	五.23	1,669,934.41	1,223,184.33
管理费用	五.24	6,787,737.29	4,175,147.04
财务费用	五.25	-572,742.66	-278,430.73
资产减值损失	五.26	333,803.34	155,438.82
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.27	23,619.58	
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）		4,833,426.95	3,825,485.11
加：营业外收入	五.28	1,777,213.68	49,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.29	60,060.26	400,319.95
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,550,580.37	3,474,165.16
减：所得税费用	五.30	844,194.06	78,809.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,706,386.31	3,395,355.71
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			
六、综合收益总额		5,706,386.31	3,395,355.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.20

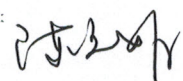
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：济南迪威高压科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年度	2015年度
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		33,642,662.01	29,186,122.09
收到的税费返还		541,227.65	218,167.35
收到的其他与经营活动有关的现金	五.31	1,759,142.37	503,314.42
经营活动现金流入小计		35,943,032.03	29,907,603.86
购买商品、接受劳务支付的现金		25,657,117.00	16,360,109.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,063,565.36	5,364,991.94
支付的各项税费		1,576,059.79	1,174,715.15
支付的其他与经营活动有关的现金	五.31	2,895,315.70	3,220,360.61
经营活动现金流出小计		35,992,057.85	26,120,177.53
经营活动产生的现金流量净额		-49,025.82	3,787,426.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		11,063,619.58	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,063,619.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		554,470.03	667,825.30
投资所支付的现金		11,040,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,594,470.03	667,825.30
投资活动产生的现金流量净额		-530,850.45	-667,825.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			6,220,916.05
借款所收到的现金			1,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	7,720,916.05
偿还债务所支付的现金		1,500,000.00	8,271,916.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,200.00	122,730.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			31,700.00
筹资活动现金流出小计		1,525,200.00	8426346.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,525,200.00	-705,430.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		8,822.71	179,308.16
五、现金及现金等价物净增加额			
		-2,096,253.56	2,593,479.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,892,915.87	299,436.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		796,662.31	2,892,915.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2016年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,835,100.00			0.77				93,172.97		838,556.75	17,766,830.49	
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	16,835,100.00			0.77				93,172.97		838,556.75	17,766,830.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								570,638.63		5,135,747.68	5,706,386.31	
（一）综合收益总额										5,706,386.31	5,706,386.31	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								570,638.63		-570,638.63		
1. 提取盈余公积								570,638.63		-570,638.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	16,835,100.00			0.77				663,811.60		5,974,304.43	23,473,216.80	



编制单位：江苏通威高压科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

	2015年度							所有者权益合计				
	实收资本	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	永续股	其他								
一、上年期末余额	10,074,730.00											8,150,558.73
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	10,074,730.00											8,150,558.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,760,370.00				0.77				93,172.97		2,762,728.02	9,616,271.76
(一) 综合收益总额											3,395,355.71	3,395,355.71
(二) 所有者投入和减少资本	6,220,916.05											6,220,916.05
1. 股东投入资本	6,220,916.05											6,220,916.05
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									147,118.44		-147,118.44	
1. 提取盈余公积									147,118.44		-147,118.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	539,453.95				0.77				-53,945.47		-485,509.25	
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他	539,453.95				0.77				-53,945.47		-485,509.25	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	16,835,100.00				0.77				93,172.97		838,536.75	17,766,830.49

编制单位: 江苏迪威高压科技股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

江苏迪威高压科技股份有限公司

财务报表附注

截止2016年12月31日

一、公司的基本情况

1、公司的历史沿革

江苏迪威高压科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为张家港迪威高压管件有限公司，由林义财、张家港市中军服装厂共同出资成立的中外合资企业，公司成立时的注册资本为30.00万美元。2014年经张家港市商务局批复（张商审【2014】29号文件）同意，公司由中外合资企业变更为内资企业。公司经历三次增资扩股及股份制改制，并于2016年5月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2016年12月31日，本公司注册资本为人民币1683.51万元，实收资本为人民币1683.51万元。

公司营业执照号：420100000155395

2、公司组织形式、注册地、地址、法人代表

公司组织形式：股份有限公司。

公司注册地：张家港市锦丰镇南港村。

公司地址：张家港市锦丰镇南港村。

公司法定代表人：艾建中。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业为金属制品业；主要产品为碳钢、不锈钢接头等产品。

经营范围：高档建筑五金件、水暖器材及五金件的研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月14日经公司第一届第六次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日月初的汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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时或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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日月初的汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生月初的汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用

后增加股东权益。

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

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：应收账款余额在100.00万元以上（含100.00万元）。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合组合	账龄分析法
备用金、保证金及押金组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账
职工借款、政府部门欠款组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账
关联方组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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年至2年(含2年)	10.00	10.00
2年至3年(含3年)	20.00	20.00
3年至4年(含4年)	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4年至5年(含5年)	50.00	50.00
5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:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括: 原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

10、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为生产设备、运输工具、办公设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10	10.00	9.00
运输工具	10	10.00	9.00
办公设备	5	5.00	19.00

11、在建工程

本公司在建工程指兴建中的停车场，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，并开始按确定的

固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

(3) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予

以确认。

(1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务,于劳务已实际提供时确认相关的收入,在确认收入时,以劳务已提供,与交易相关的价款能够流入,并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认让渡资产使用权收入。

16、政府补助

本公司的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。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。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。当政府文件未明确补助对象,根据补助资金的实际用途,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

(1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产,同时满足下列条件时,确认为政府补助:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、租赁

(1) 经营租赁

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

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

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

本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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税。	17%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%

2、税收优惠

1、2014年9月2日，本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业，并取得证书号为GR201432001782号证书，有效期自2014年9月2日起3年，因此公司2016年度执行15%的所得税率。

2、本公司碳钢产品出口适用进出口退税政策。

五、财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明、期末余额指2016年12月31日账面余额，期初余额指2015年12月31日账面余额，本期发生数指2016年度发生额、上期发生数指2015年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,864.67	6,136.04
银行存款	790,797.64	2,886,779.83
合计	796,662.31	2,892,915.87

注：本期货币资金与上期相比减少了72.46%，主要系本期归还短期借款所致。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	364,015.44	835,000.00
合计	364,015.44	835,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,252,283.66	100.00	1,263,709.78	6.24	18,988,573.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,252,283.66	100.00	1,263,709.78	6.24	18,988,573.88

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,014,786.04	100.00	929,906.44	5.81	15,084,879.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,014,786.04	100.00	929,906.44	5.81	15,084,879.60

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	15,900,978.41	795,048.92	5.00
1年至2年	4,016,001.90	401,600.19	10.00
2年至3年	335,303.35	67,060.67	20.00
合计	20,252,283.66	1,263,709.78	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,576,815.29	678,840.76	5.00
1年至2年	2,365,284.75	236,528.48	10.00
2年至3年	72,686.00	14,537.20	20.00
合计	16,014,786.04	929,906.44	

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016年度计提坏账准备金额 333,803.34 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,038,654.44 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,144,499.42 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,004,982.43	99.60	361,187.53	88.70
1至2年	4,015.00	0.40	45,292.00	11.12
2至3年			715.00	0.18
合计	1,008,997.43	100.00	407,194.53	100.00

(2) 截止到 2016 年 12 月 31 日无账龄超过一年、金额较大的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况：

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 825,241.66 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.79%。

5、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	42,231.83	100.00			42,231.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,231.83	100.00			42,231.83

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	257,250.48	100.00			257,250.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	257,250.48	100.00			257,250.48

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金及押金组合	42,231.83		
职工借款、政府部门欠款组合			

组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
合计	42,231.83		

组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金及押金组合	96,063.62		
职工借款、政府部门欠款组合	11,186.86		
关联方组合	150,000.00		
合计	257,250.48		

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度未发生计提、转回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
个人借支 (含备用金)	22,781.62	155,850.02
暂付款		5,336.84
保证金及押金	19,450.21	96,063.62
合计	42,231.83	257,250.48

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
张先华	备用金	22,781.62	1 年以内	53.94		公司员工
上海雅贝国际货运有限公司	保证金	19,450.21	1-2 年	46.06		无关联关系
合计		42,231.83		100.00		

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、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
原材料	1,124,862.06		1,124,862.06	835,786.19		835,786.19
自制半成品	756,414.54		756,414.54	557,176.17		557,176.17
库存商品	6,974,470.81		6,974,470.81	4,952,716.44		4,952,716.44
发出商品	523,035.24		523,035.24	390,431.65		390,431.65
在产品	1,120,952.76		1,120,952.76	1,065,063.80		1,065,063.80
委托加工物资	600,097.57		600,097.57	143,408.32		143,408.32
合计	11,099,832.98		11,099,832.98	7,944,582.57		7,944,582.57

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
厂房装修费用	192,177.81	
合计	192,177.81	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,789,536.54	100,675.53	988,795.04	8,879,007.11
2. 本期增加金额	332,887.74	3,640.17	217,942.12	554,470.03
购置	332,887.74	3,640.17	217,942.12	554,470.03
3. 本期减少金额	178,383.58	1,948.72		180,332.30
4. 期末余额	7,944,040.70	102,366.98	1,206,737.16	9,253,144.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,600,507.82	73,749.81	282,457.57	5,956,715.20
2. 本期增加金额	787,784.30	4,028.11	98,801.56	890,613.97
计提	787,784.30	4,028.11	98,801.56	890,613.97
3. 本期减少金额	156,106.81	716.15		156,822.96
4. 期末余额	6,232,185.31	77,061.77	381,259.13	6,690,506.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,711,855.39	25,305.21	825,478.03	2,562,638.63
2. 期初账面价值	2,189,028.72	26,925.72	706,337.47	2,922,291.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费用	480,444.45		288,266.64	192,177.81	
合计	480,444.45		288,266.64	192,177.81	

注：其他减少系转入年内到期的非流动资产。

10、递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,263,709.78	189,556.47
合计	1,263,709.78	189,556.47

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	929,906.44	139,485.97
合计	929,906.44	139,485.97

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,183,420.23	9,076,091.89
1至2年	265,650.07	772,720.93

项目	期末余额	期初余额
2至3年	142,062.55	483,027.49
3年以上	44,269.75	39,503.35
合计	10,635,402.6	10,371,343.66

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海南汇章发塑料制品厂	89,444.16	尚未支付
哈量	20,438.00	尚未支付
张家港市锦丰镇合兴马中心机械厂	19,747.14	尚未支付
徐稳华	96,624.00	尚未支付
合计	226,253.30	/

13、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,965,456.00	2,903,951.58
合计	2,965,456.00	2,903,951.58

(2) 截止到 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的预收账款。

14、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	343,540.33	5,641,201.87	5,512,757.66	471,984.54
二、离职后福利-设定提存计划	32,201.62	562,961.11	548,837.73	46,325.00
合计	375,741.95	6,204,162.98	6,061,595.39	518,309.54

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	314,971.49	4,996,827.83	4,877,928.97	433,870.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		225,240.91	225,240.91	
三、社会保险费	20,219.63	353,047.38	345,472.00	27,795.01
其中：医疗保险费	11,982.00	221,330.40	214,782.40	18,530.00
工伤保险费	7,488.75	117,882.30	117,264.17	8,106.88
生育保险费	748.88	13,834.68	13,425.43	1,158.13
四、住房公积金		37,098.00	37,098.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,349.21	28,987.75	27,017.78	10,319.18
合计	343,540.33	5,641,201.87	5,512,757.66	471,984.54

(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	29,955.00	535,293.25	521,239.50	44,008.75
2、失业保险费	2,246.62	27,667.86	27,598.23	2,316.25
合计	32,201.62	562,961.11	548,837.73	46,325.00

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	189,933.27	27,507.44
增值税	333,137.54	365,651.44
城市维护建设税	16,656.88	75,190.40
教育费附加	9,994.13	45,114.26
地方教育费附加	6,662.75	30,076.13
残疾人保障基金	7,380.00	
水利基金		26,282.30
印花税	5,268.70	4,786.90
土地使用税	5,415.76	5,415.75
个人所得税	3,202.81	23,148.20
合计	577,651.84	603,172.82

16、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		21,495.60
1年至2年(含2年)		40,723.00
合计		62,218.60

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

17、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,835,100.00						16,835,100.00

18、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	0.77			0.77
合计	0.77			0.77

19、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	93,172.97	570,638.63		663,811.60
合计	93,172.97	570,638.63		663,811.60

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	838,556.75	-1,924,171.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	838,556.75	-1,924,171.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,706,386.31	3,395,355.71
减: 提取法定盈余公积	570,638.63	147,118.44
净资产折股		

项目	期末余额	期初余额
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		485,509.25
期末未分配利润	5,974,304.43	838,556.75

21、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	35,933,491.94	22,725,862.59	27,528,872.82	18,258,574.47
其他业务	68,381.20		68,376.07	
合计	36,001,873.14	22,725,862.59	27,597,248.89	18,258,574.47

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,251.31	119,936.57
教育费附加	68,550.78	70,747.97
地方教育费附加	45,700.52	47,165.31
印花税	6,468.20	
土地使用税	12,499.99	
合计	247,470.80	237,849.85

注：依据财会[2016]22号文规定，从2016年5月起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费计入税金及附加。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,148,220.43	784,412.46
职工薪酬	183,670.82	143,975.14
报关代理费	275,577.66	189,982.41

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	31,133.31	31,600.40
出货费用	27,552.94	65,024.69
其他	3,779.25	3,844.25
合计	1,669,934.41	1,218,839.35

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,176,626.02	1,027,172.87
研发费用	1,951,628.70	1,685,909.58
中介费用	1,527,929.81	559,850.19
差旅费	246,171.20	289,249.69
汽车使用费	142,086.94	138,583.12
资产折旧费	123,884.63	137,535.24
办公费	90,813.11	122,366.86
物料消耗	84,589.29	8,547.01
劳保用品	44,905.74	574.54
其他	399,101.85	205,357.94
合计	6,787,737.29	4,175,147.04

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,200.00	122,730.00
减：利息收入	6,262.37	10,762.80
汇总损益	-614,614.62	-442,913.52
手续费及其他	22,934.33	52,515.59
合计	-572,742.66	-278,430.73

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	333,803.34	155,438.82
合计	333,803.34	155,438.82

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	23,619.58	
合计	23,619.58	

28、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	1,752,880.00	1,752,880.00	49,000.00	49,000.00
其他	2,838.08	2,838.08		
合计	1,755,718.08	1,755,718.08	49,000.00	49,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	1,500,000.00	与收益相关
科教文科专项资金补贴	127,680.00	与收益相关
江苏冶金工业园管理委员会补助	124,000.00	与收益相关
ISO 认证费补助	1,200.00	与收益相关
合计	1,752,880.00	

29、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,509.34	23,509.34	206,323.74	206,323.74
其中：固定资产处置损失	23,509.34	23,509.34	206,323.74	206,323.74
公益性捐赠支出	4,000.00	4,000.00		
其他	32,550.92	28,692.92	193,996.21	193,996.21
合计	60,060.26	60,060.26	400,319.95	400,319.95

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	894,264.56	102,125.28
递延所得税费用	-50,070.50	-23,315.83
合计	844,194.06	78,809.45

31、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	上期发生额	本期发生额
利息收入	6,262.37	10,762.80
政府补助	1,752,880.00	49,000.00
往来款		443,551.62
合计	1,759,142.37	503,314.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	上期发生额	本期发生额
手续费	22,934.33	20,815.59
销售费用	62,465.50	1,074,864.21
管理费用	2,299,985.70	1,930,684.60
营业外支出	32,692.92	193,996.21
往来款	277,237.25	
合计	2,695,315.70	3,220,360.61

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,706,386.31	3,395,355.71
加：资产减值准备	333,803.34	155,438.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	890,613.97	885,187.85
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	288,266.64	288,266.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	23,509.34	129,615.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		76,708.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	16,377.29	-288,483.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,619.58	

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,070.50	-23,315.83
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）	-3,155,250.41	-690,513.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,153,297.31	218,122.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,255.09	-407,955.92
其他		49,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-49,025.82	3,787,426.33
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	796,662.31	2,892,915.87
减：现金的期初余额	2,892,915.87	299,436.68
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	-2,096,253.56	2,593,479.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	796,662.31	2,892,915.87
其中：库存现金	5,864.67	6,136.04
可随时用于支付的银行存款	790,797.64	2,886,779.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	796,662.31	2,892,915.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,673.78	6.9370	212,784.01
应收账款			
其中：美元	1,456,683.99	6.9370	10,105,016.84
预付账款			
其中：美元	3,067.5	6.9370	21,279.25
应付账款			
其中：美元	27,800.50	6.9370	192,852.07

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	实际控制人持股比例 (%)	实际控制人表决权比例 (%)
艾建中	81.55	81.55

2、本公司合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州踵力重型机械有限公司	受实际控制人控制
上海申旋实业有限公司	受实际控制人近亲属控制
周红	实际控制人配偶

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让

无

6、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
其他应收款	艾建中				
	周红			150,000.00	

(2) 应付项目

无

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	上期发生额	本期发生额
非流动资产处置损益	-23,509.34	-206,323.74
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）	1,752,880.00	49,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-33,712.84	-193,996.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,695,657.82	-351,319.95
所得税影响额	254,348.67	-52,697.99

项目	上期发生额	本期发生额
少数股东权益影响额		
合计	1,441,309.15	-298,621.96

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.67	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	20.68	0.25	0.25

江苏迪威高压科技股份有限公司

2017年4月14日





编号: 0 02866241

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合

主要经营场所 北京朝阳区关东店1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江 吕江为伙

成立日期 2013年12月

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年01月25日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019880

说明

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



永拓会计师事务所 执业证书

名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 吕江
 办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000102
 注册资本(出资额): 1830万元
 批准设立文号: 京财会许可(2013)0088号
 批准设立日期: 2013-12-16

北京市财政局
 发证机关
 二〇一三年三月三日
 中华人民共和国财政部制



证书序号: 000441

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查, 批准

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江



证书号: 9

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名: 李进
 Sex: 男
 出生日期: 1971-06-17
 工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司
 Working unit: 任公司湖北分公司
 身份证号码: 420106197105154473
 Identity card No.



注册会计师工作单位变
 Registration of the CPA's Working Unit

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

北京永拓会计师事务所
 责任公司 湖北分公司
 事务所
 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年5月8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所
 (特殊普通合伙) 湖北分公司
 事务所
 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年5月8日

李进 420100864076

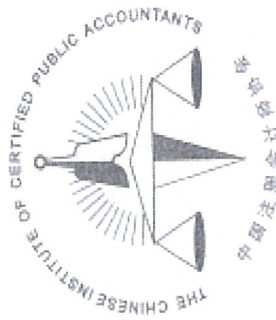
2016年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年 月 日



姓名 刘军
 Full name 刘军
 Sex 男
 出生日期 1983-02-04
 Date of birth 1983-02-04
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
 Working unit 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
 身份证号码 429001198302010554
 Identity card No. 429001198302010554



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号 110001021021
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年 月 日

年 月 日