

亿友电器

NEEQ :835606

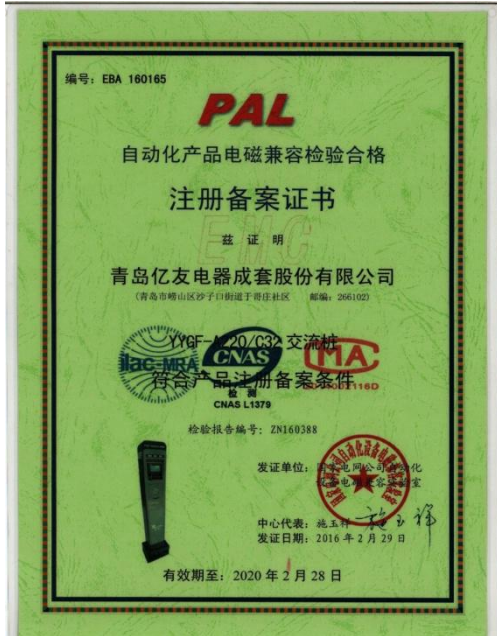
青岛亿友电器成套股份有限公司

(Qing dao Yiyou Electri Co.,Ltd.)

年度报告

2016

公司年度大事记



2016年2月29日，公司取得国家电网公司自动化设备电磁兼容实验室颁发的注册备案证书，标志着公司在交流充电桩研发领域取得实质性进展。



2016年1月27日，亿友电器正式在全国股转系统挂牌并公开转让，证券代码 835606。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本、股东情况.....	24
第七节	融资情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	公司治理及内部控制.....	30
第十节	财务报告.....	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、亿友股份、亿友电器	指	青岛亿友电器成套股份有限公司
亿友母线	指	青岛亿友母线有限公司
环球亿友	指	青岛环球亿友电工材料有限公司
有限公司	指	青岛亿友电器成套有限公司
报告期	指	2016 年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	青岛亿友电器成套股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	青岛亿友电器成套股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛亿友电器成套股份有限公司董事会
监事会	指	青岛亿友电器成套股份有限公司监事会

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。公司负责人张亦青、主管会计工作负责人王小翎及会计机构负责人（会计主管人员）王小翎保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）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其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张亦青和张晟恺持有亿友股份 1,600.00 万股股份，占发行人股本总数 100.00%。张亦青和张晟恺为父子关系，分别担任公司的董事长兼总经理、董事等主要职务，对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
公司治理风险	有限公司阶段，存在关联交易、股东资金拆借以及第三方借款等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争加剧的风险	随着我国市场经济的不断发展，电力行业特别是输配电设备行业的市场化程度不断加强，企业数量增长迅速，国际资本和技术也纷纷进入我国。许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大的提高了企业

	间的竞争度,给国内电力企业的发展带来了一定的经营风险。
房地产市场宏观调控给公司经营带来的风险	房地产开发商是公司的主要客户群体之一,国家房地产政策的宏观调控,将不同程度的影响房地产行业的发展。如国家继续实施房地产收缩政策,限制房地产市场的发展,可能会对公司经营带来不利影响。
技术更新换代风险	公司致力于输配电设备的研发、生产和销售,为电力、民用建筑等工程项目提供电气成套设备方案。公司如果不能及时掌握国家电力政策,洞悉电气成套设备行业技术发展和变革趋势、率先发掘用户需求的变化并通过持续的技术创新快速研发满足用户需求的领先产品,则将在市场的激烈竞争中处于劣势,并最终被淘汰。
公司建设房屋未取得规划手续	公司租用青岛市崂山区于哥庄社区的集体用地,该土地性质为集体所有未利用地,并在该土地上建设房屋,未取得相关规划手续。可能出现土地被收回、房产被拆除等情形,导致公司无法使用该厂房生产经营的风险。
公司应收账款回收风险给公司持续经营带来的风险	截至报告期末公司账龄为1至2年(含2年)应收账款余额为18,954,585.54元;账龄为2至3年(含3年)应收账款余额为3,705,933.90元;账龄为3至4年(含4年)应收账款余额为16,563.50元;账龄为4至5年(含5年)应收账款余额为172,003.91元;账龄为5年以上的应收账款余额为1,881,300.00元。公司应收账款账龄较长,若公司账龄较长应收账款不能收回,将对公司持续经营带来不利影响。
对供应商依赖风险	报告期内,公司前五大供应商占采购总额比重为61.82%,其中第一大供应商采购额占采购总额比重为32.89%,公司供应商集中程度较高。若供应商出现供货不利的情况,对公司的生产经营带来一定的风险。
客户集中度较高风险	本公司销售的产品主要在房地产开发过程中使用,单笔采购金额大,导致公司单一客户销售金额较大,公司前五大客户销售额占全部销售额比重比较大。2016年度,公司前五大客户销售额占全部销售额的比重分别为60.27%,客户集中度较高。如果公司无法获得新的客户或者下游客户因自身生产经营出现较大波动或产品调整等原因不再采购公司产品,可能会给公司经营业绩造成较大影响。
存在持续经营风险	2016年度、2015年度、2014年度,公司的净利润分别为-165.07万元、49.61万元、-25.84万元,公司盈利能力较弱。2016年度、2015年度、2014年度,公司经营活动产生的现金流量净额分别为122.20万元、-237.31万元、509.54万元,报告期内经营活动产生的现金流量净额不稳定。2016年度、2015年度、2014年度,公司的毛利率分别为8.43%、13.56%、12.54%,公司的产品附加值较低,且毛利率下降较大。2016年度、2015年度、2014年度,公司的净资产分别为1649.56万元、1814.63万元、1674.92万元,公司净资产规模不稳定。公司规模较小,抗风险能力较弱,存在持续经营风险。

<p>公司涉及诉讼的风险</p>	<p>公司于 2016 年 7 月 15 日收到青岛市崂山区人民法院应诉通知书以及传票。青岛市崂山区人民法院决定受理宿艺宝诉青岛亿友电器成套股份有限公司股权转让纠纷一案，原告宿艺宝要求法院判令确认被告亿友电器于 2014 年 9 月受让原告的环球亿友 22% 的股权仍然归原告宿艺宝所有。案件已于 2016 年 8 月 15 日开庭审理，2017 年 2 月 27 日青岛市崂山区人民法院作出（2016）鲁 0212 民初 2322 号判决：驳回原告宿艺宝的诉讼请求。案件受理费 42000 元，由原告承担；目前案件仍处在上诉期，等待法院进一步的通知。本次案件对子公司的日常运营产生一定的影响，体现在子公司母线销售收入的减少及市场份额的下降，进而影响到公司的合并报表数据。该案件一旦败诉，会影响子公司环球亿友纳入合并范围的合并基础。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>
<p>注：本期增加了公司涉及诉讼的风险</p>	

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	青岛亿友电器成套股份有限公司
英文名称及缩写	Qing dao Yiyou Electric Co.,Ltd.
证券简称	亿友电器
证券代码	835606
法定代表人	张亦青
注册地址	青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器 2 号楼四层
办公地址	青岛市崂山区沙子口于哥庄
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李孝念、田梦珺
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱信弘
电话	0532-88823578
传真	0532-88823598
电子邮箱	YYDQBGGS@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区沙子口于哥庄 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	青岛市崂山区株洲路 190 号董秘办公室

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	2016-01-27
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（C38）
主要产品与服务项目	智能输配电设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,000,000
做市商数量	-
控股股东	张亦青
实际控制人	张亦青

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	91370200264779118K	是

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

税务登记证号码	91370200264779118K	是
组织机构代码	91370200264779118K	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	30,758,929.96	30,394,792.23	1.20%
毛利率%	8.43	13.56	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,606,672.72	257,925.15	-722.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,080,266.55	-125,729.20	-1,554.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.11	1.54	-
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）	-13.09	-0.75	-
基本每股收益	-0.10	0.02	-600.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,568,598.17	31,690,413.52	34.33%
负债总计	26,072,950.00	13,544,073.48	92.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,692,254.88	17,298,927.60	-9.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.08	-9.26%
资产负债率%（母公司）	54.61	29.00	-
资产负债率%（合并）	61.25	42.74	-
流动比率	1.53	2.16	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,221,972.63	-2,373,147.75	-
应收账款周转率	1.79	1.93	-
存货周转率	2.94	3.72	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.33	-23.60	-
营业收入增长率%	1.20	-14.28	-
净利润增长率%	-432.73	291.98	-

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	16,000,000	16,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,541.56
非经常性损益合计	631,458.44
所得税影响数	157,864.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	473,593.83

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	12,340.31	18,455.68	-	-	-	-
管理费用	3,665,452.99	3,659,337.62	-	-	-	-
<p>根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，公司参照政策变化对部分科目进行变更，具体如下：“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”根据文件规定，上述会计政策变更不需要追溯调整，公司本报告期损益未受到影响。</p>						
会计政策变更的内容和原因			受影响的报表项目名称和金额			
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。			税金及附加			
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。			调增利润表“税金及附加”本年金额 6,115.37 元，调减利润表“管理费用”本年金额 6,115.37 元。			

除上述会计政策变更外，本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司从事输配电设备的研发、设计、生产和销售，所属行业为电气机械和器材制造业，行业代码 C38。公司生产和销售的输配电设备主要为配电设备和母线，其中配电设备主要包括箱式变电站、高低压成套开关设备、配电箱、直流电源屏。公司凭借在高低压电器成套设备行业多年的研发、生产和销售经验、相关资质及技术创新，通过满足行业客户对电力的需求，最终获取收入和利润。公司的销售模式为直销模式，合同主要通过项目跟踪、企业长期合作和招投标的方式取得。公司设有销售部，拥有一支专业的销售服务团队，客户主要为建筑工程公司、房地产公司和有输配电设备需求的其他公司。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

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，经济增长放缓，固定资产投资增速下滑，市场容量受限，而市场参与者竞价销售愈演愈烈，导致公司利润下滑严重。产品创新方面，公司正加速向新能源充电设备领域拓展。

一、经营指标

公司 2016 年完成营业收入 3,075.89 万元，比上年增加 36.41 万元，增幅 1.20%。利润总额-198.75 万元比上年减少 279.57 万元，降幅 345.93%。净利润-165.07 万元，比上年减少 214.68 万元，降幅 432.73%。利润指标的大幅变动主要是管理费用增加 513,242.57 元及资产减值损失增加 908,932.23 元，公司产品本期市场竞争严峻等原因，导致原有配电设备的成本增加，新增加的充电桩销售业务毛利率较低等综合原因所致。

二、年度内对企业经营有重大影响的事项

(1) 2016 年 2 月 29 日，公司取得国家电网公司自动化设备电磁兼容实验室颁发的注册备案证书，标志着公司在交流充电桩研发领域取得实质性进展。

(2) 公司与山东电工电气集团新能科技有限公司签订充电桩销售合同，合同金额 979.20 万元，为公司在新能源充电设备领域的拓展开启良好的开端。2017 年，公司将继续巩固传统输配电设备领域市场份额，同时还将紧跟两网充电设备布局进度，把推广新能源充电设备作为公司未来发展的重中之重。

报告期内公司一直致力于为输配电设备行业提供智能、稳定、高效安全运行的系统化成套设备，主营业务未有重大变化。

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	30,758,929.96	1.20%	-	30,394,792.23	-14.28%	-
营业成本	28,165,140.92	7.20%	91.57%	26,272,919.22	-15.28%	86.44%
毛利率	8.43%	-	-	13.56%	-	-
管理费用	3,659,337.62	16.31%	11.90%	3,146,095.05	-3.90%	10.35%
销售费用	186,960.39	11.68%	0.61%	167,404.63	-64.65%	0.55%
财务费用	-11,964.05	42.57%	-0.04%	-8,391.84	27.51%	-0.03%
营业利润	-2,618,990.87	-364.89%	-8.51%	988,704.27	576.39%	3.25%
营业外收入	700,430.00	12,018.17%	2.28%	5,780.00	1,345.00%	0.02%
营业外支出	68,971.56	-62.98%	0.22%	186,297.25	60.60%	0.61%
净利润	-1,650,691.87	-432.73%	-5.37%	496,107.94	291.98%	1.63%

项目重大变动原因：

1、2016 年财务费用为-11,964.05 元，较去年同期的-8,391.84 元，减少 3,572.21 元，变动 42.57%，主要原因是子公司环球亿友因股权纠纷涉及诉讼，银行账户已冻结以致业务停滞，账面闲置现金累计产生利息 11,612.53 元所致。

2、2016 年营业利润-2,618,990.87 元，较去年同期的 988,704.27 元，减少 3,607,695.14 元，降幅 364.89%，主要原因是报告期内营业收入与去年同期基本持平，原材料价格的大幅波动增加了生产成本，营业成本比去年同期增加 1,892,221.70 元；公司申报期挂牌费用累计支出 801,886.02 元，导致管理费用增加 513,242.57 元；部分应收账款年限累计增加，导致资产减值损失增加 908,932.23 元；2016 年未取得投资收益。

3、2016 年营业外收入 700,430.00 元，较去年同期的 5,780.00 元，增加 694,650.00 元，增幅 12,018.17%，主要原因是公司收到挂牌企业政府补贴 700,000.00 元。

4、2016 年营业外支出 68,971.56 元，较去年同期的 186,297.25 元，减少 117,325.69 元，降幅 62.98%，主要原因是公司对外捐赠减少所致。

5、2016 年净利润-1,650,691.87 元，较去年同期的 496,107.94 元，减少 2,146,799.81 元，降幅 432.73%，主要原因是管理费用增加 513,242.57 元及资产减值损失增加 908,932.23 元，导致公司利润下滑严重。

6、2016 年毛利率为 8.43%，较上年减少了 5.13 个百分点，主要原因是报告期内原材料价格涨幅较大，使得生产成本上升；市场需求下滑、行业竞争加剧使得公司产品销售价格有所下降；同时报告期内为了开拓市场，公司采购充电桩用于销售，该笔业务属于贸易业务，毛利率较低，综合以上因素，公司毛利率有较大幅度下滑。

(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	30,758,929.96	28,165,140.92	30,394,792.23	26,272,919.22
其他业务收入	-	-	-	-
合计	30,758,929.96	28,165,140.92	30,394,792.23	26,272,919.22

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%
-------	--------	----------	--------	----------

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

母线销售	7,131,035.47	23.18%	16,151,878.29	53.14%
配电设备	23,627,894.49	76.82%	14,242,913.94	46.86%
合计	30,758,929.96	100.00%	30,394,792.23	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内, 公司收入各组成部分变动较大, 其中, 母线销售收入下降的主要原因母线产品的市场竞争加大, 子公司环球亿友因股权诉讼事件使公司的业务受到了影响; 配电设备方面, 公司加大新能源充电设备领域的布局, 充电桩销售收入增加 7,658,051.29 元, 导致配电设备收入增加。

(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	1,221,972.63	-2,373,147.75
投资活动产生的现金流量净额	-151,224.87	-66,700.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	490,000.00

现金流量分析:

1、报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 122.20 万元, 比去年增加 359.51 万元, 主要原因是本期期末应付账款余额较期初应付账款余额增加 11,129,770.89 元, 本期期末应收账款余额较期初应收账款余额增加 8,840,303.46 元, 信用采购较信用销售增加 2,289,467.43 元。

应付账款增加的原因是报告期下半年的新增订单增多, 公司采购多发生于下半年, 因供应商信用采购期多为半年, 因此公司期末应付账款余额金额较大, 以致应付账款大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额为 122.20 万元, 2016 年净利润为-165.07 万元, 存在差异, 主要原因是报告期内公司采购多发生于下半年, 因供应商信用采购期多为半年, 因此公司期末应付账款余额金额较大, 致经营性应付项目增加 11,307,662.64; 公司的大部分新增订单签约在下半年度, 行业资金面偏紧, 客户回款较慢, 致经营性应收项目增加 5,121,399.52 元, 综合以上因素, 导致应付账款增加。

2、报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-15.12 万元, 比去年增加 8.45 万元, 主要原因是公司增加了售后车辆一部, 支出 11.61 万元。

3、报告期内无筹资活动产生的现金流。

(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	山东电工电气集团新能科技有限公司	7,658,051.29	24.90%	否
2	青岛鲁能恒源高新电气有限公司	6,430,065.01	20.90%	否
3	青岛内分泌糖尿病医院	2,478,632.47	8.05%	否
4	青岛鸿鹏建筑工程有限公司	1,021,566.15	3.32%	否
5	青岛德辉电气安装工程有限公司	952,992.46	3.10%	否
合计		18,342,191.13	60.27%	-

报告期内, 公司营业收入为 30,758,929.96 元, 较去年同期增加 1.20%。报告期末, 公司应收账款净额为 20,921,997.76 元, 较去年同期增加 55.65%, 主要原因是公司的大部分新增订单签约在下半年度, 行业资金面偏紧, 客户回款较慢, 导致应收账款较同期大幅增加。

公司前五名客户分别对应的期末应收账款账面价值如下: 山东电工电气集团新能科技有限公司 8,959,920.01 元, 青岛鲁能恒源高新电气有限公司 3,487,480.40 元, 青岛海沃置业有限公司 1,969,413.92 元, 青岛澳华投资发展有限公司 1,897,863.50 元, 青岛博海建设集团有限公司 902,424.21 元, 公司前五大客户山东电工电气集团新能科技有限公司及青岛鲁能恒源高新电气有限公司为前五大应收账款客户, 主要原因是行业资金面偏紧, 客户回款较慢。

(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	珠海派诺科技股份有限公司	7,285,267.80	32.89%	否
2	青岛优电联合电气有限公司	2,186,027.47	9.87%	否
3	青岛天备电气工程有限公司	1,704,435.39	7.69%	否
4	青岛长久通电气设备有限公司	1,334,991.20	6.03%	否
5	青岛中原邦电气有限公司	1,182,361.94	5.34%	否
合计		13,693,083.80	61.82%	-

(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	553,888.61	574,427.01
研发投入占营业收入的比例	1.80%	1.89%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

2016 年公司发生研发费用 55.39 万元，占营业收入的比例为 1.80%，由于公司现有产品的研发技术趋于成熟，并未产生较大的研发支出，与去年基本持平。

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	6,333,583.28	63.23%	14.88%	3,880,155.26	-33.45%	11.96%	2.92%
应收账款	20,921,997.76	55.65%	49.15%	13,441,684.57	-25.65%	41.43%	7.72%
存货	9,631,935.89	1.36%	22.63%	9,502,368.39	105.33%	29.29%	-6.66%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,657,664.71	-9.98%	3.89%	1,841,369.40	36.56%	5.68%	-1.79%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	42,568,598.17	34.33%	-	31,690,413.52	-23.60%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较去年增加 245.34 万元，主要原因是应付账款净额较应收账款增加 2,289,467.43 元及政府三板挂牌补贴 70.00 万元所致。

2、应收账款较去年增加 748.03 万元，主要原因是公司的大部分新增订单签约在下半年度，行业资金面偏紧，客户回款较慢，导致应收账款较同期大幅增加。

3、总资产较去年增加 1087.82 万元，主要原因是公司的应收账款及其他应收款的增加，其他应收款变动较大的原因是子公司法人将子公司账上 147.40 万元转至她名下账户所致。针对子公司法人挪用公司资金的情况，公司已诉至青岛市崂山区人民法院，青岛市崂山区人民法院定于 2017 年 5 月 23 号开庭

审理。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家控股子公司，分别为：

(1) 青岛环球亿友电工材料有限公司

公司设立于 2013 年 5 月 14 日，张亦青、张晟恺、宿晓青分别出资 40.00 万元、5.00 万元和 5.00 万元设立青岛环球亿友电工材料有限公司（以下简称“环球亿友”），注册资本 50.00 万元。法定代表人为宿晓青，住所为青岛市崂山区海尔路 182 号 3 号楼 406。经营范围为：电器设备及配件、建筑材料、机电设备、电线电缆、母线槽、五金交电。（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）。目前环球亿友的股权结构如下：青岛亿友电器成套股份有限公司，认缴出资额 1420 万元，实缴出资额 35.5 万元，出资比例 71%；宿艺宝，认缴出资额 580 万元，实缴出资额 14.5 万元，出资比例 29%。青岛环球亿友电工材料有限公司 2016 年营业收入为 2,307,800.98 元，净利润为-78,714.75 元。

(2) 青岛亿友母线有限公司

公司设立 2015 年 2 月 16 日，青岛亿友电器成套有限公司和青岛东和工业配套有限公司分别认缴 1,274.00 万和 1,326.00 万元共同出资设立青岛亿友母线有限公司（以下简称“亿友母线”），注册资本 2,600.00 万元，法定代表人为徐卫东，住所为青岛市李沧区瑞金路 19-37 号。经营范围为：加工：高低压母线槽、照明母线、电缆桥架、电力母排、电线电缆、开关柜。（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）。目前亿友母线的股权结构如下：青岛亿友电器成套股份有限公司，认缴出资额 1381 万元，实缴出资额 51 万元，出资比例 51.02%；青岛东和工业配套有限公司，认缴出资额 1326 万元，实缴出资额 49 万元，出资比例 48.98%。公司于 2014 年 9 月 1 日收购青岛环球亿友电工材料有限公司，于 2015 年 2 月 16 日设立控股子公司青岛亿友母线有限公司，2016 年亿友母线营业收入为 3,375,862.69 元，净利润为-43,248.71 元；

报告期内，未取得和处置其他子公司。2017 年 4 月 7 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于青岛亿友电器成套股份有限公司向青岛东和工业配套有限公司转让控股子公司青岛亿友母线有限公司 21%股权的议案》。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

近年来，面对日益严峻的环境污染，国家不再一味的追求经济增速，转而调降经济增速，同时加快燃油车辆的替代速度，加大新能源汽车及充电设施的配比。2016 年两网未完成充电设备招标计划，未来将持续充电设备的布局，以满足新能源汽车的充电需求。

2、行业发展

能源体系将从三个方面变革，一方面发电端，降低火力发电、增加清洁及可再生能源发电配比；另一方面售电端进行电力改革，打破两网买、售电一体的垄断模式，鼓励售电公司与发电企业直接进行电力交易，提高能源利用效率；再者，政策鼓励新能源汽车的生产销售，加大充电设备的配比，尽快实现节能减排的大政方针。

3、周期波动

电力设备行业与宏观经济周期波动有一定的相关度，目前国内宏观经济平稳，行业波动幅度有限。

4、市场竞争

传统输配电设备主要应用于新建房地产、基建项目，随着经济增速的放缓，宏观层面的固定资产投资增速也将逐步降低，市场容量进一步萎缩，传统输配电设备行业竞价销售趋势越演愈烈，工期拖延、回款难度加大等不利因素也将显现。

5、未来可能面对的风险

(1) 经济增速降低, 可能存在业务拓展不及预期的风险。

(2) 虽然新能源充电设备招标比重逐步增大, 但也会引起市场参与者竞价销售的情况加剧, 存在毛利率下滑的风险。

(3) 制造费用及人力成本的上升、销售价格下降, 可能会对公司的经营情况产生一定影响。

(4) 实体经济景气度不高, 企业工期拖延、现金流偏紧, 可能会对公司回款带来一定影响。

(四) 竞争优势分析

1、良好的客户基础

公司自 1996 年成立至今, 在高低压输配电设备市场具有坚实的客户基础, 也是公司发展的基石。基于原有市场, 公司加大技术投入, 不断将“互联网+及智能设备”理念涌融入到产品中去, 不断提高产品技术含量, 不断优化公司产品设计, 满足顾客需求。

2、产品质量优势

公司管理制度完善, 通过了质量管理体系认证 (GB/T19001-2008/ISO9001:2008) 公司生产的低压无功功率补偿装置、低压成套开关设备、密集绝缘母线槽 (母线槽)、配电板均等产品均通过了中国质量认证中心的 CCC 强制性产品认证。

3、产品功能优势

公司目前产品成熟, 并且公司结合自身情况不断改进, 使产品在同行业产品的基础上更加的模块化、集成化、智能化, 提高了产品质量, 减小了产品体积, 使用户在监控、维护、使用方面, 更加的方便快捷。

4、积极进行业务拓展

在 2015 年我公司经过调研, 发现社会上很多居民用电工程, 由于居民普遍对配电设备缺乏基本的用电常识, 一旦出现问题, 无从下手, 无法及时解决问题, 造成经济损失, 针对这一情形, 我公司充分利用自身的技术及硬件优势积极承接了青岛市所有小区居民用电工程的售后工作, 解决了这一社会难题, 并提升了我公司的社会地位, 增加了公司收益。

5、新能源产品研发初具成效

公司利用自身优势已完成充电桩的研发, 随着两网充电桩招标力度的加大, 新能源产品将为我公司的长期发展奠定坚实的基础。

(五) 持续经营评价

(一) 行业背景分析

根据《产业结构调整指导目录 (2011 年)》和《促进产业结构调整暂行规定》, 输配电及控制设备行业属于国家重点鼓励发展的领域之一。智能电网已经纳入国家电力“十二五”发展规划范畴中, 由于输配电及控制设备行业是智能电网发展的重要基础性行业, 并且输配电及控制设备行业衔接着电力生产和电力消费, 它的发展状况不仅影响着电力能否安全的输送到消费终端, 还决定着电力传输的效率, 是影响国民经济健康, 可持续发展的重要行业。从输配电及控制设备行业在整个国民经济所占的比重来看, 2014 年中国输配电及控制设备制造行业销售收入高达 19,494.11 亿元, 同比增长 13.9%。从 2010 年以来中国输配电及控制设备制造行业收入整体呈现不断上涨的趋势, 且 2014 年输配电及控制设备制造行业销售收入总额为近年来最高。2014 年, 中国输配电及控制设备制造行业利润总额高达 1,177.17 亿元, 利润总额系近年来最高, 增长率创近年新高, 达到 23.7%。根据国家电网公司分三阶段推进强智能电网建设的规划, 2012 年至 2015 年是全面建设阶段, 将加快特高压电网和城乡配电网建设, 未来几年我国输配电及控制设备行业将会面临很大的需求空间, 预计未来几年我国输配电及控制设备需求量还将保持快速发展趋势。

(二) 产品优势分析

1、服务优势

公司加大了售后岗位的投入, 增加了专业人员数量, 完善了车辆、工具等一些硬件设施, 使我们的售后反应时间更加迅速, 现场处理问题的能力进一步提升, 公司不断加强售前、售中和售后服务, 把“20

小时服务”、“超前服务”、“全程服务”和“终身服务”贯彻在产品的设计、生产、调试和维修的全过程中。公司会对售出的产品每一季度进行一次定时的设备运行状况检查和一次不定时的预防性试验，使我们的服务水平进一步得到了提升，该项服务更加获得了用户好评。这种服务体系，进一步提高了公司的整体实力，让市场更加认可了我们，进一步提高了客户的忠诚度，有利于公司获得第一手市场信息，开发更适合客户的产品。

2、功能优势

2014 年公司自主研发了可报警直流屏和变电所火灾报警系统两项智能配电监控系统。2015 年除了对设备进行全方位监测，通过数据的集合和采集及时对设备的异常状态做出警示，还增加了自主切除故障负荷的功能，由于一些故障源离值班室较远，一旦发现故障等值班人员到达，可能会扩大事故态势，此时就需要果断采取措施，直接由监控设施给故障负荷主开关发出跳闸指令，切除故障。使原有的配电设备在使用、管理和维护、安全上更加人性化、智能化、合理化。

3、技术优势

在 2015 年公司的箱式变电站高低压成套设备除了实现原有的及已经增加的产品性能外，又在此产品基础上响应了国家的“互联网+及智能设备”理念，在配电箱、高低压成套设备、箱式变电站等产品与互联网连接起来，实现了智能化识别和管理，数据通过产品内的终端接口上传至远方后台设备，使产品实现了远程监控、远程操作等，使客户管理及操作上更加方便、快捷。

4、材料优势

公司在传统母线及封闭母线基础上，进一步创新，使用了一种环形母线，充分利用了导体的集肤效应原理，传统母线是矩形母线且中间是实心的，一是不利于散热，二是真正中间部分流入的电流也很小，三是造成浪费，针对这一情形把传统母线换成了环形母线，即满足了载流量，又加大了散热面积，还进一步降低了企业成本，从而提高了企业的利润。

（三）未来业务发展方向

在 2015 年公司经过调研，发现社会上很多居民用电工程，由于居民普遍对配电设备缺乏基本的用电常识，一旦出现问题，无从下手，无法及时解决问题，造成经济损失，针对这一情形，我公司充分利用自身的技术及硬件优势积极承接了青岛市所有小区居民用电工程的售后工作，解决了这一社会难题，而且此项业务是长期的民生工程，使我公司的业务出现了新的亮点，还将进一步提高公司的整体综合实力，提高公司知名度，提高公司效益，成为企业新的经济增长点。我公司会继续、持续做好此项工作。在未来我公司正在努力承接青岛市所有小区居民用电工程运行、维护的业务，此项业务市场巨大，承接下来对我公司的业绩将会有较大的提升，我公司的产品及服务将覆盖青岛市场各个角落，为进一步占领省内市场打下坚实的基础，并进一步为打向全中国，走向全世界的市场铺路。报告期内，公司利用自身优势已完成充电桩的研发，随着两网充电桩招标力度的加大，新能源产品将为我公司的长期发展奠定坚实的基础。《电动汽车充电基础设施发展指南》提出了“十三五”期间充电基础设施发展的总体目标，并提出了分区域和分场所建设的目标与路线图，到 2020 年将建成集中式充换电站 1.2 万座，分散式充电桩 480 万个，以满足全国 500 万辆电动汽车充电需求，充电桩市场是一个巨大的蛋糕，未来我公司将在充电桩方面继续加大人力、物力、财力方面的投入，不断研发更加先进的、智能化的充电桩，未来我公司还将以充电桩为入口，依靠运营充电站所带来广告、保险、金融、售车、4S 增值服务及汽车工业大数据等，形成充电网络的模式才更具商业价值。随着智能电网进入全面建设的重要阶段和我国城镇化建设的进一步推进，城乡配电网的智能化建设将全面拉开，智能电网及智能成套设备、智能配电、控制系统等三大领域将迎来黄金发展期。未来我公司将着重在公司产品的基础上进一步把“互联网+”的理念融入到产品中去，进一步实现产品的标准化、一体化、全局化、感知化、智能化，使我公司产品及用户负荷情况得到全方位、全过程、全要素的监测、诊断，并通过公司产品让用户在以后的监控、操作、维护中更加的简单、快捷。

（四）管理层管理能力分析

公司管理层都具有相关的专业背景，公司高级管理人员从专业知识领域形成了良好的互补关系，并

充分发挥各自的专业能力，对公司的财务资源、技术资源、客户资源等进行全面管控；从公司管理层角度分析，公司管理层均有丰富经验，管理能力较强，管理层相对稳定，有利于公司持续经营。公司所处行业具有良好的发展趋势，公司具备富有经验的专业管理团队、销售团队、技术团队。

公司近三年的经营情况：2016 年度、2015 年度、2014 年度，公司的净利润分别为-165.07 万元、49.61 万元、-25.84 万元。2016 年度、2015 年度、2014 年度，公司营业收入分别为 3,075.89 万元、3,039.48 万元、3,545.70 万元，公司销售能力及盈利能力没有保持稳定增长，主要原因是近些年房地产市场屡遭政策性调控，新开工率下降，而公司主营业务产品均用于新建地产、基建项目，市场容量的萎缩必然带来竞争的加剧，市场参与者为保持份额均竞价销售，以致经营业绩不稳定。

未来传统业务公司继续保持份额，在新能源充电设备领域积极布局，早日实现公司转型。

（六）扶贫与社会责任

2016 年 12 月 3 日，公司向小草基金捐助 68,650.00 元，帮扶失依儿童平日生活开支。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张亦青和张晟恺持有亿友电器 1,600.00 万股股份，占发行人股本总数 100.00%。张亦青和张晟恺为父子关系，分别担任公司的董事长兼总经理、董事等主要职务，对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

应对措施：股份公司成立后，公司严格执行公司“三会”议事规则及关联交易管理办法、对外投资管理办法等内部控制制度；充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。同时，公司为了避免以上风险，逐步施行员工持股或引进投资者参股。

2、公司治理风险

有限公司阶段，存在关联交易、股东资金拆借以及第三方借款等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，并制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度，完善公司内控制度，约束公司控股股东和管理层的行为，保证公司持续、稳定、健康发展。

3、市场竞争加剧的风险

随着我国市场经济的不断发展，电力行业特别是输配电设备行业的市场化程度不断加强，企业数量增长迅速，国际资本和技术也纷纷进入我国。许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大的提高了企业间的竞争度，给国内电力企业的发展带来了一定的经营风险。

应对措施：公司已与一些大的具有良好信誉的电力安装公司建立长期合作关系，承揽里面的高低压成套设备、直流屏及封闭母线项目。公司与一些较大的有良好信誉的建筑工程与房地产公司形成长期合作主要承接揽承里面的配电箱、高低压成套设备、直流屏及封闭母线项目。公司正涉足新能源充电领域，符合国内能源、环保及相关产业的可持续发展，将为公司的增加新的利润增长点。

4、房地产市场宏观调控给公司经营带来的风险

房地产开发商是公司的主要客户群体之一，国家房地产政策的宏观调控，将不同程度的影响房地产行业的发展。如国家继续实施房地产收缩政策，限制房地产市场的发展，可能会对公司经营带来不利影响。

应对措施：公司通过拓展对旧住宅区配电设备优化升级及更新改造业务，公司承接了青岛小区用电工

程售后服务，公司另一大市场在国家电网，公司新产品—充电桩业务的研发成功，通过以上措施应对房地产行业的不景气给公司带来的经营风险。

5、技术更新换代风险

公司致力于输配电设备的研发、生产和销售，为电力、民用建筑等工程项目提供电气成套设备方案。公司如果不能及时掌握国家电力政策，洞悉电气成套设备行业技术发展和变革趋势、率先发掘用户需求的变化并通过持续的技术创新快速研发满足用户需求的领先产品，则将在市场的激烈竞争中处于劣势，并最终被淘汰。

应对措施：公司加大研发投入，采取奖励措施，调动技术人员研发积极性，并引进外部专业技术人才，来对产品进行创新及研发新产品。

6、公司建设房屋未取得规划手续

公司租用青岛市崂山区于哥庄社区的集体用地，该土地性质为集体所有未利用地，并在该土地上建设房屋，未取得相关规划手续。可能出现土地被收回、房产被拆除等情形，导致公司无法使用该厂房生产经营的风险。

应对措施：公司于 2014 年 9 月 15 日与青岛创业园科技发展有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁坐落在青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器内 2 号楼四层房间作为公司经营场所。公司将生产经营厂址迁移至青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器内，并于 2014 年 11 月 28 日将公司注册地址变更为青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器 1 号楼四层，现搬迁工作正在进行中，公司采取逐步搬迁的措施，以保证公司日常生产经营的有序进行，不会对公司持续经营能力造成影响。公司研发部门等相关人员及部分产品的生产已在株洲路 190 号 LED 孵化器内开始正常进行。随着该地址的其他租赁合同到期，根据工作需要扩大房屋租赁面积。

7、公司应收账款回收风险给公司持续经营带来的风险

截至报告期末公司账龄为 1 至 2 年（含 2 年）应收账款余额为 18,954,585.54 元；账龄为 2 至 3 年（含 3 年）应收账款余额为 3,705,933.90 元；账龄为 3 至 4 年（含 4 年）应收账款余额为 16,563.50 元；账龄为 4 至 5 年（含 5 年）应收账款余额为 172,003.91 元；账龄为 5 年以上的应收账款余额为 1,881,300.00 元。公司应收账款账龄较长，若公司账龄较长应收账款不能收回，将对公司持续经营带来不利影响。

应对措施：公司加大催收力度，以加快应收账款的回款。通过减少与以往回款较差公司的合作，同时加大市场开拓力度，增加新客户，减少应收账款余额。

8、对供应商依赖风险

报告期内，公司前五大供应商占采购总额比重为 61.82%，其中第一大供应商采购额占采购总额比重为 32.89%，公司供应商集中程度较高。若供应商出现供货不利的情况，对公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：前五大供应商不固定，而且长期合作的供应商占比只有 11.37%，同时公司也通过其他的供应渠道询价，拓展新的供应商，进一步减小对前五大供应商的依赖度。

9、客户集中度较高风险

本公司销售的产品主要在房地产开发过程中使用，单笔采购金额大，导致公司单一客户销售金额较大，公司前五大客户销售额占全部销售额比重比较大。2016 年度，公司前五大客户销售额占全部销售额的比重分别为 60.27%，客户集中度较高。如果公司无法获得新的客户或者下游客户因自身生产经营出现较大波动或产品调整等原因不再采购公司产品，可能会给公司经营业绩造成较大影响。

应对措施：近三年，公司的前五大客户不固定，对单一客户不具有依赖性，而且公司大力开拓市场，积极培育新客户，进一步扩大自身品牌影响力和提升服务水平。

10、存在持续经营风险

2016 年度、2015 年度、2014 年度，公司的净利润分别为-165.07 万元、49.61 万元、-25.84 万元，公司盈利能力较弱。2016 年度、2015 年度、2014 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 122.20 万元、-237.31 万元、509.54 万元，报告期内经营活动产生的现金流量净额不稳定。2016 年度、2015 年

度、2014 年度，公司的毛利率分别为 8.43%、13.56%、12.54%，公司的产品附加值较低。2016 年度、2015 年度、2014 年度，公司的净资产分别为 1649.56 万元、1814.63 万元、1674.92 万元，公司净资产规模不稳定。公司规模较小，抗风险能力较弱，存在持续经营风险。

应对措施：报告期内，销售收入及利润下降的主要原因母线产品的市场竞争加大，子公司环球亿友因股权诉讼事件使公司的业务受到了影响，公司已成立诉讼应对小组，积极处理诉讼事宜，并为诉讼后子公司业务的恢复做准备。

（二）报告期内新增的风险因素

公司涉及诉讼的风险

公司于 2016 年 7 月 15 日收到青岛市崂山区人民法院应诉通知书以及传票。青岛市崂山区人民法院决定受理宿艺宝诉青岛亿友电器成套股份有限公司股权转让纠纷一案，原告宿艺宝要求法院判令确认被告亿友电器于 2014 年 9 月受让原告的环球亿友 22% 的股权仍然归原告宿艺宝所有。案件已于 2016 年 8 月 15 日开庭审理，2017 年 2 月 27 日青岛市崂山区人民法院作出（2016）鲁 0212 民初 2322 号判决，驳回原告宿艺宝的诉讼请求。案件受理费 42000 元，由原告承担；目前案件仍处在上诉期，等待法院进一步的通知。本次案件对子公司的日常运营产生一定的影响，体现在子公司母线销售收入的减少及市场份额的下降，进而影响到公司的合并报表数据。

应对措施：公司成立诉讼应对小组，积极处理诉讼事宜，但目前子公司环球亿友业务处于停滞状态，诉讼后子公司业务的恢复还需要一段缓冲期。

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
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

-

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	是	第五节、二、(一)
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	是	第五节、二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项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、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
重大诉讼	0.00	0.00	否	2016-07-19、2017-03-09
总计	0.00	0.00	-	-

诉讼标的是股权。

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

案件进展情况：公司于 2016 年 7 月 15 日收到青岛市崂山区人民法院应诉通知书以及传票。青岛市崂山区人民法院决定受理宿艺宝诉青岛亿友电器成套股份有限公司股权转让纠纷一案，于 7 月 15 日向公司下发应诉通知书与传票，开庭时间为 2016 年 8 月 15 日上午 9 时 30 分。案件已于 2016 年 8 月 15 日开庭审理，2017 年 2 月 27 日青岛市崂山区人民法院作出（2016）鲁 0212 民初 2322 号判决，驳回原告宿艺宝的诉讼请求。案件受理费 42000 元，由原告承担；目前案件仍处在上诉期，等待法院进一步的通知。

涉及金额：原告宿艺宝要求法院判令确认被告亿友电器于 2014 年 9 月受让原告的环球亿友 22% 的股权仍然归原告宿艺宝所有。

是否形成预计负债：该案件已开庭审理，预计公司败诉的可能性较小，即使败诉，也是子公司环球亿友股权结构的调整，会影响公司财务报表的合并范围，不会导致经济利益流出企业，未形成预计负债。

对公司未来的影响：本次案件对子公司的日常运营产生一定的影响，体现在子公司母线销售收入的减少及市场份额的下降，进而影响到公司的合并报表数据。该案件一旦败诉，会影响子公司环球亿友纳入合并范围的合并基础。

(二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
宿艺宝	资金	其他	0.00	1,477,000.0 0	1,477,000.0 0	否	否
总计			0.00	1,477,000.0 0	1,477,000.0 0		

占用原因、归还及整改情况:

占用原因是子公司法人宿艺宝以“诉讼保全”的理由将环球亿友的银行存款转移到其个人银行账户。为了确保公司资金的归还，公司已启动司法程序，诉至青岛市崂山区人民法院，于 2016 年 9 月 5 日收到法院的《受理案件通知书》。案件最新进展情况：青岛市崂山区人民法院定于 2017 年 5 月 23 日上午 9.30 开庭审理。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	74,235.03
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	5,000,000.00	74,235.03

公司于 2016 年 4 月 12 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》，公司预计 2016 年与关联方青岛东和工业配套有限公司的日常关联交易金额不超过 500 万元，交易标的为采购桥架。报告期内实际发生的关联交易在预计范围之内。

日常关联交易实际发生额同预计差距较大的原因是子公司环球亿友涉及诉讼业务停滞，亿友母线业务收入未达预期，相关配件的需求减少所致。

(四) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人出具承诺：如果公司所在地公积金主管部门要求公司对其员工应缴纳的住房公积金进行补缴，实际控制人张亦青按照主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。报告期内未发生公积金主管部门要求公司对员工应缴纳的住房公积金进行补缴的情况。

公司将生产经营厂址迁移至青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器内，并于 2014 年 11 月 28 日将公司注册地址变更为青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器 1 号楼四层，现搬迁工作正在进行中，公司采取逐步搬迁的措施，以保证公司日常生产经营的有序进行，不会对公司持续经营能力造成影响。为保证公司合法规范运营及公司与公司债权人合法权益不受损失，公司控股股东及实际控制人张亦青承诺：“组织公司在 2015 年 12 月 31 日之前全部搬离青岛市崂山区于哥庄社区，若公司因上述原因遭受有关部门处罚，本人承担因此给公司造成的全部损失。”

目前履行情况：公司在报告期内未遭受有关部门的处罚。目前，公司研发部门等相关人员共 7 人及小型的配电设备的生产已搬迁到株洲路 190 号 LED 孵化器 1 号楼四层内。但由于目前公司租赁的生产场地面积较小、楼内通道，体积较大的箱式变电站的组装、搬迁存在一定的困难。公司已同出租方商定，随着该地址的其他承租方租赁合同的到期扩大房屋租赁面积，满足箱式变电站的生产。

公司的控股股东及实际控制人张亦青承诺：“公司于 2016 年 12 月 31 日前，完成除箱式变电站生产外的整体搬迁；公司于 2017 年 12 月 31 日前完成公司的整体搬迁，若公司因上述原因遭受有关部门处罚，本人承担因此给公司造成的全部损失。”

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	1,382,680.26	3.25%	2016 年 8 月 30 日、31 日公司接收到子公司开户银行短信提示，子公司法人宿艺宝将公司资金转移至个人账户，共计挪用 147.7 万元。公司启动司法程序，上诉至崂山区人民法院，2016 年 9 月 5 日法院下发受理通知书。将子公司银行账户司法冻结。
总计		1,382,680.26	3.25%	-

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	100.00	0	16,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	100.00	0	16,000,000	100.00
	董事、监事、高管	16,000,000	100.00	0	16,000,000	100.00
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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	张亦青	13,800,000	0	13,800,000	86.25	13,800,000	0
2	张晟恺	2,200,000	0	2,200,000	13.75	2,200,000	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00	16,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

张亦青与张晟恺为父子关系。 报告期内不存在委托持股情形。

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张亦青，张亦青持有公司 86.25% 的股权。张亦青任公司董事长、总经理，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响。

张亦青，男，1962 年 7 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 7 月毕业于中共中央党校函授学院，本科学历；1980 年 12 月至 1996 年 1 月担任青岛孚德靴鞋厂工人；1996 年 1 月至 2015 年 2 月，担任青岛亿友电器成套有限公司执行董事、总经理；2015 年 3 月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司董事长、总经理。 报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

股东张亦青持有公司 86.25%的股份，张晟恺持有公司 13.75%的股份，两人为父子关系，合并持有公司 100.00%的股份，为实际控制人。

张亦青，男，1962 年 7 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 7 月毕业于中共中央党校函授学院，本科学历；1980 年 12 月至 1996 年 1 月担任青岛孚德靴鞋厂工人；1996 年 1 月至 2015 年 2 月，担任青岛亿友电器成套有限公司执行董事、总经理；2015 年 3 月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司董事长、总经理。

张晟恺，男，1987 年 12 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 7 月毕业于西安空军工程大学机场建设专业，本科学历；2012 年至今，就读于青岛理工大学建筑电器自动化专业；2011 年 3 月至 2012 年 8 月，担任青岛龙湖置业拓展有限公司配套工程师；2012 年 8 月至 2013 年 3 月担任青岛市盈秀房地产任配套工程师；2013 年 7 月至今担任青岛青特置业有限公司任配套工程师；2013 年 8 月至 2015 年 3 月担任青岛亿友电器成套有限公司监事；2015 年 3 月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司董事。

报告期内，公司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
合计	-	-	-

(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
张亦青	董事长、总经理	男	55	本科	2015.02.25-2018.02.24	是
张晟恺	董事	男	30	本科	2015.02.25-2018.02.24	是
刘昕仲	董事、财务负责人	男	58	大专	2015.02.25-2018.02.24	是
宫杰	董事、副总经理	男	35	大专	2015.02.25-2018.02.24	是
王晓润	董事、副总经理	男	30	本科	2015.02.25-2018.02.24	是
戴宗仁	监事会主席	男	30	本科	2015.02.25-2018.02.24	是
刘洋	监事	女	29	大专	2015.02.25-2018.02.24	是
王明明	监事	男	23	中专	2015.05.25-2018.02.24	是
邱信弘	董事会秘书	男	33	本科	2016.05.10-2018.02.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：2017年3月7日，公司董事会收到了财务负责人刘昕仲先生递交的辞职报告，因工作调整辞去财务负责人职务，辞职后继续担任公司董事职务。公司于2017年3月9日发布了《高级管理人员变动公告》（公告编号：2017-002）。2017年3月22日公司第一届董事会第六次会议审议通过了《变更财务负责人的议案》，聘任王小翎女士为第一届董事会财务负责人，2017年3月23日公司在全国中小企业股份转让系统网站披露《高级管理人员变动公告》（公告编号：2017-006）。新任财务负责人王小翎女士持有公司股份0股，占公司股本的0.00%

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张亦青与张晟恺为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张亦青	董事长、总经理	13,800,000	0	13,800,000	86.25%	0
张晟恺	董事	2,200,000	0	2,200,000	13.75%	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
刘昕仲	财务负责人、董事会秘书、董事	离任	董事、财务负责人	工作调整
邱信弘	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

邱信弘，董事会秘书，男，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月毕业于华中科技大学武昌分校自动化专业学士学位；2007年7月至2010年4月担任东莞市卓升电子科技有限公司 LCM 开发工程师；2010年4月至2013年9月担任中信证券（山东）有限责任公司山东路营业部理财顾问；2014年5月至2016年3月担任宏信证券有限责任公司青岛辽源路营业部运营总监。2016年5月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司董事会秘书，任期至2018年2月24日。

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
技术人员	4	4
生产人员	22	31
销售人员	9	4
财务人员	4	2
行政人员	4	2
仓储部人员	1	1
员工总计	44	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	5
专科	26	25
专科以下	12	14
员工总计	44	44

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

截至报告期末，公司在职员工 44 人，较报告期初增加 0 人，其中，生产人员较期初增加 9 人，销售人员较期初减少 5 人，主要为报告期内订单增加，相应增加工作人员。公司仍十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化的、专业上的引导与培养。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。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《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(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	-	-	-
核心技术人员	3	3	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员包括宫杰、王晓润、戴宗仁 3 人。

宫杰，核心技术人员，男，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月毕业于青岛港湾学校机电一体化专业；2003 年 9 月至 2005 年 4 月，担任青岛颖高电器有限公司技术员；2005 年 4 月至 2013 年 6 月，担任青岛龙达电器有限公司技术员、主任、总监；2013 年 6 月至 2015 年 2 月，担任青岛亿友电器成套有限公司副总经理；2015 年 3 月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司副总经理、董事，任期三年。

王晓润，核心技术人员，男，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月毕业于南京政治学院经济管理专业；2008 年 9 月至 2013 年 3 月，担任青岛龙达电器有限公司技术员；2013 年 3 月至 2015 年 2 月，担任青岛亿友电器成套有限公司副总经理；2015 年 3 月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司副总经理、董事，任期三年。

戴宗仁，核心技术人员，男，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 1 月毕业于南开大学远程教育学院电气工程专业；2008 年 9 月至 2009 年 8 月，担任青岛维客集团崂山百货维修电工；2009 年 9 月至 2013 年 7 月担任青岛万达百货有限公司工程专员；2013 年 7 月至 2015 年 2 月，担任青岛亿友电器成套有限公司技术员；2015 年 3 月至今，担任青岛亿友电器成套股份有限公司技术员、监事，任期三年。

报告期内，核心技术团队未发生重大变动。

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	否
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，公司股东大会、董事会、监事会的召开程序、议事规则、提案、表决程序均符合《公司法》和《公司章程》的要求；公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的情况；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司共披露了 1 项公司治理制度《信息披露事务管理制度》，于 2016 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中披露。该制度于 2015 年 2 月 25 日创立大会时审议通过。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及其它现行有关法律、法规的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够满足公司经营管理需要，并为公司大小股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重要人事变动、投融资决策及关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》规定的程序和规则履行程序，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2016 年第一次修改章程：2016 年 6 月 14 日召开公司 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更工商注册地址的议案》，根据公司经营需要，修订公司章程，具体为：第四条公司住所：青岛市崂山区株洲路 190 号 LED 孵化器 2 号楼四层。

(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	4	一、2016 年 3 月 21 日召开第一届董事会第二次会议审议并通过了《2015 年年度报告及摘要的议案》、《2015 年度董事会工作报告的议案》、《2015 年总经理工作报告的议案》、《2015 年度财务报告的议案》、《2015 年度财务决算报告的

		<p>议案》、《2016 年度财务预算案的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《2016 年度经营目标的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会并提交股东大会审议事项的议案》。二、2016 年 5 月 10 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更公司董事会秘书的议案》、《关于更换会计事务所的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。三、2016 年 5 月 30 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更工商注册地址的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。四、2016 年 8 月 17 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2016 年 3 月 21 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《2015 年年度报告及摘要的议案》、《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年度财务报告的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度财务预算案的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》。二、2016 年 8 月 17 日召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了《青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>一、2016 年 4 月 9 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《2015 年年度报告及摘要的议案》、《2015 年度董事会工作报告的议案》、《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年度财务报告的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度财务预算案的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《2016 年度经营目标的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》。二、2016 年 5 月 25 日召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于更换会计事务所的议案》。三、2016 年 6 月 14 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更工商注册地址的议案》。</p>

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

公司董事会评估认为，公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。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

公司通过全国股转系统信息披露平台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。确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为输配电设备的研发、生产和销售。其业务完全独立于股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司业务独立。

2、资产独立情况

公司目前合法拥有业务经营所必需的房产及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员独立情况

公司的高级管理人员目前没有在公司及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在公司及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况；公司的劳动、人事及工资管理独立于公司及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度。

4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立情况

公司设有办公室、销售部、技术部、生产部、财务部、仓储部等部门，公司各部门均已建立了较为完

备的规章制度，公司不存在与主要股东合署办公、混合 经营的情形。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度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
审计报告编号	亚会 B 审字第(2017)0450 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	李孝念、田梦珺
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 B 审字第(2017) 0450 号

青岛亿友电器成套股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛亿友电器成套股份有限公司（以下简称青岛亿友公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青岛亿友公司管理层的责任，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，青岛亿友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，公允反映了青岛亿友公司 2016 年 12 月 31 日财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李孝念

中国·北京

中国注册会计师：田梦珺

二〇一七年四月二十五日

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	六、（一）	6,333,583.28	3,880,155.26
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、（二）	20,921,997.76	13,441,684.57
预付款项	六、（三）	1,365,877.17	2,040,367.11
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	六、（四）	1,520,891.38	70,431.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	9,631,935.89	9,502,368.39
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	六、（六）	-	257,607.80
流动资产合计	-	39,774,285.48	29,192,614.47
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	六、（七）	1,657,664.71	1,841,369.40
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	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	六、(八)	44,329.94	44,329.94
长期待摊费用	六、(九)	140,220.76	-
递延所得税资产	六、(十)	952,097.28	612,099.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,794,312.69	2,497,799.05
资产总计	-	42,568,598.17	31,690,413.52
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十一)	22,152,924.34	11,023,153.45
预收款项	六、(十二)	2,459,567.80	1,181,599.69
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十三)	499,859.91	350,272.20
应交税费	六、(十四)	37,721.95	185,646.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十五)	922,876.00	803,401.32
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	-	26,072,950.00	13,544,073.48
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	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

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	-	26,072,950.00	13,544,073.48
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、（十六）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（十七）	1,849,030.16	1,849,030.16
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	六、（十八）	-2,156,775.28	-550,102.56
归属于母公司所有者权益合计	-	15,692,254.88	17,298,927.60
少数股东权益	六、（十九）	803,393.29	847,412.44
所有者权益合计	-	16,495,648.17	18,146,340.04
负债和所有者权益总计	-	42,568,598.17	31,690,413.52

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

（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	-	4,780,563.21	1,122,146.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	八、（一）	16,340,603.51	12,087,620.40
预付款项	-	1,150,315.37	1,413,289.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、（二）	41,267.55	47,431.34
存货	-	8,119,588.31	6,235,412.57
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	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

流动资产合计	-	30,432,337.95	20,905,900.26
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八、（三）	865,000.00	865,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,099,588.99	1,103,436.98
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	-	140,220.76	-
递延所得税资产	-	878,013.71	593,625.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,982,823.46	2,562,062.16
资产总计	-	33,415,161.41	23,467,962.42
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	16,320,155.89	5,607,287.48
预收款项	-	1,729,567.80	806,599.69
应付职工薪酬	-	156,148.60	117,165.20
应交税费	-	14,835.54	123,905.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	26,277.00	116,100.00
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	-	18,246,984.83	6,771,057.43
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

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	-	18,246,984.83	6,771,057.43
所有者权益：	-		
股本	-	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,849,030.16	1,849,030.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-2,680,853.58	-1,152,125.17
所有者权益合计	-	15,168,176.58	16,696,904.99
负债和所有者权益合计	-	33,415,161.41	23,467,962.42

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

(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	-	30,758,929.96	30,394,792.23
其中：营业收入	六、(二十)	30,758,929.96	30,394,792.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	33,377,920.83	30,098,144.34
其中：营业成本	六、(二十)	28,165,140.92	26,272,919.22
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	六、(二十一)	18,455.68	69059.24
销售费用	六、(二十二)	186,960.39	167,404.63
管理费用	六、(二十三)	3,659,337.62	3,146,095.05
财务费用	六、(二十四)	-11,964.05	-8,391.84
资产减值损失	六、(二十五)	1,359,990.27	451,058.04
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）	六、(二十六)	-	692,056.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,618,990.87	988,704.27
加：营业外收入	六、(二十七)	700,430.00	5,780.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(二十八)	68,971.56	186,297.25
其中：非流动资产处置损失	-	-	6,197.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,987,532.43	808,187.02
减：所得税费用	六、(二十九)	-336,840.56	312079.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,650,691.87	496,107.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,606,672.72	257,925.15
少数股东损益	-	-44,019.15	238,182.79
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,650,691.87	496,107.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,606,672.72	257,925.15
归属于少数股东的综合收益总额	-	-44,019.15	238,182.79
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.10	0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.10	0.02

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、（四）	25,075,266.29	15,151,656.14
减：营业成本	八、（四）	23,094,618.13	12,200,335.36
营业税金及附加	-	12,243.96	39,590.91
销售费用	-	186,874.92	134,598.79
管理费用	-	3,090,080.54	2,369,321.02
财务费用	-	-2,239.54	-2,213.40
资产减值损失	-	1,137,554.15	655,497.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	-	-2,443,865.87	-245,474.17
加:营业外收入	-	700,100.00	790.00
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	-	68,650.00	186,297.25
其中:非流动资产处置损失	-	-	6,197.25
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-	-1,812,415.87	-430,981.42
减:所得税费用	-	-283,687.46	-68,120.99
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-	-1,528,728.41	-362,860.43
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	-	-1,528,728.41	-362,860.43
七、每股收益:	-		
(一)基本每股收益	-	-0.10	0.02
(二)稀释每股收益	-	-0.10	0.02

法定代表人: 张亦青 主管会计工作负责人: 王小翎 会计机构负责人: 王小翎

(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	-	18,895,354.58	34,365,223.26
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	1,904,114.29	10,666,016.35
经营活动现金流入小计	-	20,799,468.87	45,031,239.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,979,921.11	32,027,861.46
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	-	2,959,489.76	1,976,391.94
支付的各项税费	-	867,861.77	613,295.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	5,770,223.60	12,786,838.02
经营活动现金流出小计	-	19,577,496.24	47,404,387.36
经营活动产生的现金流量净额	-	1,221,972.63	-2,373,147.75
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	692,056.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	411,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	6,103,056.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	151,224.87	814,756.40
投资支付的现金	-	-	5,355,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	151,224.87	6,169,756.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-151,224.87	-66,700.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	490,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	490,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	490,000.00
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	-	1,070,747.76	-1,949,847.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,880,155.26	5,830,003.03
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,950,903.02	3,880,155.26

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

(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	-	17,388,887.47	18,151,362.05
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	709,468.69	5,470,519.62
经营活动现金流入小计	-	18,098,356.16	23,621,881.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,654,406.09	15,765,159.80
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,157,007.50	1,637,162.11
支付的各项税费	-	818,940.22	392,833.95
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,683,193.38	8,047,271.24
经营活动现金流出小计	-	14,313,547.19	25,842,427.10
经营活动产生的现金流量净额	-	3,784,808.97	-2,220,545.43
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	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

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	-	-	411,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	411,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	126,392.39	5,100.00
投资支付的现金	-	-	865,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	126,392.39	870,100.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-126,392.39	-459,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	3,658,416.58	-2,679,645.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,122,146.63	3,801,792.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,780,563.21	1,122,146.63

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-	-550,102.56	847,412.44	18,146,340.04
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	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-	-550,102.56	847,412.44	18,146,340.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,606,672.72	-44,019.15	-1,650,691.87
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,606,672.72	-44,019.15	-1,650,691.87
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-	-2,156,775.28	803,393.29	16,495,648.17

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

												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	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	88,035.13	-	541,967.32	119,229.65	16,749,232.10
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	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	88,035.13	-	541,967.32	119,229.65	16,749,232.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-88,035.13	-	-1,092,069.88	728,182.79	1,397,107.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257,925.15	238,182.79	496,107.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	411,000.00	-	-	-	-	-	-	490,000.00	901,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	411,000.00	-	-	-	-	-	-	-	411,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,035.13	-	-1,349,995.03	-	-1,438,030.16

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,035.13	-	-1,349,995.03	-	-1,438,030.16
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,438,030.16	-	-	-	-	-	-	-	-	1,438,030.16
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	-	-	-	-	1,438,030.16	-	-	-	-	-	-	-	-	1,438,030.16
（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	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-	-	-550,102.56	847,412.44	18,146,340.04

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

（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	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							

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

							收益				
一、上年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-1,152,125.17	16,696,904.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-1,152,125.17	16,696,904.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,528,728.41	-1,528,728.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,528,728.41	-1,528,728.41
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-2,680,853.58	15,168,176.58

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	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	88,035.13	560,730.29	16,648,765.42	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	88,035.13	560,730.29	16,648,765.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-88,035.13	-1,712,855.46	48,139.57	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-362,860.43	-362,860.43	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	411,000.00	-	-	-	-	411,000.00	
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	-	-	-	-	411,000.00	-	-	-	-	411,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	1,438,030.16	-	-	-88,035.13	-1,349,995.03	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	1,438,030.16	-	-	-	-88,035.13	-1,349,995.03	-
(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、本年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	1,849,030.16	-	-	-	-	-1,152,125.17	16,696,904.99

法定代表人：张亦青 主管会计工作负责人：王小翎 会计机构负责人：王小翎

青岛亿友电器成套股份有限公司

2016年年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

青岛亿友电器成套股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名青岛亿友电器成套有限公司,于1996年1月17日经青岛市工商行政管理局崂山分局核准成立,注册号:370202228011142;注册地址:青岛市崂山区株洲路190号LED孵化器1号楼四层,法定代表人:张亦青;公司目前的注册资本:人民币1,600.00万元;实收资本:人民币1,600.00万元,其中股东张亦青出资1,380.00万元,占注册资本的86.25%,股东张晟恺出资220.00万元,占注册资本的13.75%。

(二) 公司历史沿革

1、公司成立

1996年1月17日公司由张亦青、李红、张伟出资成立,注册资本50.00万元,注册地址:青岛市市南区黄县路15号。经营范围:批发、零售:机电产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料、建筑材料;机电产品、配电盘、开关柜安装维修。

发起人名称	注册资本(万元)			
	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计	
张亦青	3.20	26.80	30.00	60.00%
李红	5.70	4.30	10.00	20.00%
张伟		10.00	10.00	20.00%
合计	8.90	41.10	50.00	100.00%

次出资业经青岛市兴贸审计师事务所验资,并于1996年1月9日出具(96)青兴贸字第6号资信证明、验资报告申报表。

2、第一次变更:

1998年3月16日,经股东会决议,变更公司经营范围:取消零售。

3、第二次变更:

1998 年 4 月 16 日，经股东会决议，增加公司经营范围：加工塑钢制品、电气安装。

4、第三次变更：

1999 年 4 月 15 日，经股东会决议，李红将持有的全部股权转让给范丽君。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计		货币	实物出资	合计	
张亦青	3.20	26.80	30.00	60.00%	3.20	26.80	30.00	60.00%
李红	5.70	4.30	10.00	20.00%			-	
张伟		10.00	10.00	20.00%		10.00	10.00	20.00%
范丽君					5.70	4.30	10.00	20.00%
合计	8.90	41.10	50.00	100.00%	8.90	41.10	50.00	100.00%

5、第四次变更：

2008 年 8 月 8 日，根据股东会决议，公司变更公司住所、经营范围；公司住所变更为崂山区沙子口街道于哥庄村，经营范围变更为：一般经营项目：批发：机电产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料；机电产品（不含机动车）、配电盘、高低压开关柜配电设备制作（限分支机构经营）。

6、第五次变更：

2010 年 5 月 11 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 550.00 万元。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计		货币	实物出资	合计	
张亦青	3.20	26.80	30.00	60.00%	553.20	26.80	580.00	96.67%
张伟		10.00	10.00	20.00%		10.00	10.00	1.67%
范丽君	5.70	4.30	10.00	20.00%	5.70	4.30	10.00	1.67%

合计	8.90	41.10	50.00	100.00%	558.90	41.10	600.00	100.00%
----	------	-------	-------	---------	--------	-------	--------	---------

本次出资业经青岛康帮联合会计师事务所验资，并于 2010 年 5 月 11 日出具青康帮验字（2010）第 26-Y0073 号验资报告。

7、第六次变更：

2010 年 5 月 14 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 500.00 万元，增加的注册资本张亦青全部缴付。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计		货币	实物出资	合计	
张亦青	553.20	26.80	580.00	96.67%	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%
张伟		10.00	10.00	1.67%		10.00	10.00	0.91%
范丽君	5.70	4.30	10.00	1.67%	5.70	4.30	10.00	0.91%
合计	558.90	41.10	600.00	100.00%	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%

本次出资业经青岛康帮联合会计师事务所验资，并于 2010 年 5 月 14 日出具青康帮验字（2010）第 26-Y0076 号验资报告。

8、第七次变更：

2013 年 8 月 21 日，根据股东会决议，张伟、范丽君其持有的股权全部转让给张晟恺。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计		货币	实物出资	合计	
张亦青	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%

张伟		10.00	10.00	0.91%				-
范丽君	5.70	4.30	10.00	0.91%				-
张晟恺					5.70	14.30	20.00	1.82%
合计	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%

9、第八次变更：

2013 年 11 月 4 日，根据股东会决议，公司增加注册资本。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计		货币	实物出资	合计	
张亦青	1,053.20	26.80	1,080.00	98.18%	1,353.20	26.80	1,380.00	86.25%
张晟恺	5.70	14.30	20.00	1.82%	205.70	14.30	220.00	13.75%
合计	1,058.90	41.10	1,100.00	100.00%	1,558.90	41.10	1,600.00	100.00%

本次出资业经青岛康帮联合会计师事务所验资，并于 2011 年 11 月 4 日出具青康帮验字（2013）第 213-Y105 号验资报告。

10、第九次变更：

根据公司 2015 年 2 月 25 日股东会决议，按照《公司法》的有关规定，公司整体变更为股份有限公司。变更后，公司股本总额 1600.00 万元。于 2015 年 2 月 27 日取得了青岛市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

11、第十次变更：

2015 年 7 月 1 日，根据股东会决议，公司经营范围变更为：销售：机械电子产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料，控制、保护直流电源屏、高低压成套开关设备、箱式变电站、密集绝缘母线槽（母线槽）、电缆桥架、充电桩的生产及充电服务。租赁：控制、

保护直流电源屏，高低压成套开关设备，箱式变电站。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	股本（万元）			
	出资方式、金额			比例
	货币	实物出资	合计	
张亦青	1,353.20	26.80	1,380.00	86.25%
张晟恺	205.70	14.30	220.00	13.75%
合计	1,558.90	41.10	1,600.00	100.00%

（二）公司的经营范围

一般经营项目：销售：机械电子产品、五金交电、铝合金材料、钢材、塑钢材料，控制、保护直流电源屏、高低压成套开关设备、箱式变电站、密集绝缘母线槽（母线槽）、电缆桥架、充电桩的生产及充电服务。租赁：控制、保护直流电源屏，高低压成套开关设备，箱式变电站。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，合并范围未发生变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 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（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016

年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买

日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出

售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、预付账款等，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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

（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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合一、账龄组合	账龄
组合二、个别认定组合	关联方、职工借支备用金、投标保证金、房租押金等其他不重大应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一、账龄组合	账龄分析法
组合二、个别认定组合	关联方、职工借支备用金、投标保证金、房租押金等其他不重大应收账款，不予计提坏账准备

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，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	10.000	10.000

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	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

（1）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

（2）使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

（3）因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

（4）所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

（5）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

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）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	4.75
机器设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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

每期末，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、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预

计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

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

本公司对外销售产品、产品主要是高低压开关柜、箱式变电站、母线等产品，本公司与客户签订销售合同或供货协议，公司按合同将商品交给客户，并收到客户收货及验收证明后，无论销售发票是否开具，均按合同条款及公司收入确认原则确认收入。

2、提供劳务收入的确认

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。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十三) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制

的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定:“全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

上述会计政策变更事项对公司本报告期损益未产生影响。

除上述会计政策变更外,本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重要差错更正

本报告期本公司未发生重要差错更正。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利基金	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入	0.1%

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	218,814.28	124,845.71
银行存款	6,114,769.00	3,755,309.55
其他货币资金		-
合计	6,333,583.28	3,880,155.26

截止至 2016 年 12 月 31 日，子公司青岛环球亿友电工材料有限公司，银行存款余额中被冻结的货币资金金额为 1,382,680.26 元。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示情况：

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					
账龄分析法组合	24,730,386.85	100.00	3,808,389.09	15.40	20,921,997.76
个别认定					
组合小计	24,730,386.85	100.00	3,808,389.09	15.40	20,921,997.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,730,386.85	100.00	3,808,389.09	15.40	20,921,997.76

续表一：

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					

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

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					
账龄分 析法组 合	14,472,899.71	91.08	2,448,398.82	16.92	12,024,500.89
个别认 定	1,417,183.68	8.92			
组合小 计	15,890,083.39	100.00	2,448,398.82	16.92	13,441,684.57
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的应 收账款					
合计	15,890,083.39	100.00	2,448,398.82	16.92	13,441,684.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末应收账款	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	17,108,822.54	855,441.13	5.00
1-2年(含2年)	1,845,763.00	184,576.30	10.00
2-3年(含3年)	3,705,933.90	741,186.78	20.00
3-4年(含4年)	16,563.50	8,281.75	50.00
4-5年(含5年)	172,003.91	137,603.13	80.00
5年以上	1,881,300.00	1,881,300.00	100.00
合计	24,730,386.85	3,808,389.09	15.40

续表 1

项目	期初应收账款	期初坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,725,181.27	386,259.06	5.00
1-2年(含2年)	4,677,851.03	467,785.10	10.00
2-3年(含3年)	16,563.50	3,312.70	20.00

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

3-4 年（含 4 年）	172,003.91	86,001.96	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,881,300.00	1,505,040.00	80.00
5 年以上			
合计	14,472,899.71	2,448,398.82	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东电工电气集团新能科技有限公司	非关联方	销售款	8,959,920.01	1 年以内	36.23	447,996.00
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	非关联方	销售款	3,487,480.40	1 年以内	14.10	174,374.02
青岛海沃置业有限公司	非关联方	销售款	1,969,413.92	3-4 年 16,563.50、 5 年以上 1,881,300.00	7.96	1,889,581.75
青岛澳华投资发展有限公司	非关联方	销售款	1,897,863.50	1 年以内	7.67	94,893.18
青岛博海建设集团有限公司	非关联方	销售款	902,424.21	1 年以内 891,062.13、1-2 年 11,362.08	3.65	45,689.31
合计			17,217,102.04	--	69.61	2,652,534.26

续表 1

单位名称	与公司关系	款项的性质	期初余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期初余额
烟台台海玛努尔核电设备股份有限公司	非关联方	销售款	2,495,182.92	1-2 年	17.24	279,518.29
青岛嘉永和电力电气设备厂	非关联方	销售款	2,125,000.00	1 年以内	14.68	98,947.58
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	非关联方	销售款	1,980,213.00	1 年以内	13.68	94,893.18
青岛澳华投资发展有限公司	非关联方	销售款	1,897,863.50	2-3 年 16,563.50, 4-5 年 1,881,300.00 元	13.11	1,508,352.70
山东省房地产开发青岛分公司	非关联方	销售款	1,462,814.91	1-2 年	10.11	146,281.49
合计			9,961,074.33	--	68.82	2,127,993.24

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,348,900.17	98.76	1,839,627.11	90.16
1-2 年 (含 2 年)	16,977.00	1.24	200,740.00	9.84
2-3 年 (含 3 年)				
3-4 年 (含 4 年)				
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	1,365,877.17	100.00	2,040,367.11	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛东宝电气有限公司	非关联方	329,065.76	24.09	1 年以内	尚未收货
耿成军	非关联方	172,278.00	12.61	1 年以内	尚未收货
江苏东亚铝业有限公司	非关联方	153,800.00	11.26	1 年以内	尚未收货
青岛福润达电气有限公司	非关联方	140,740.00	10.30	1 年以内	尚未收货
江苏科源铝业有限公司	非关联方	85,461.44	6.26	1 年以内	尚未收货
合计		881,345.20	64.52	--	--

续表 1

单位名称	与本公司关系	期初余额	占预付款项期初余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
耿成军	非关联方	744,315.46	36.48	1 年以内	尚未收货
青岛东宝电气有限公司	非关联方	302,462.00	14.82	1 年以内	尚未收货
珠海派诺科技服股份有限公司	非关联方	300,500.00	14.73	1 年以内	尚未收货

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

青电宝泰和佳光电技术开发有限公司	非关联方	169,882.70	8.33	1 年以内	尚未收货
青岛福润达电气有限公司	非关联方	140,740.00	6.90	1-2 年	尚未收货
合计		1,657,900.16	81.26	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
个别认定	1,520,891.38	100.00			1,520,891.38
组合小计	1,520,891.38	100.00			1,520,891.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,520,891.38	100.00			1,520,891.38

续表一：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	70,431.34	100.00			70,431.34
个别认定	70,431.34	100.00			70,431.34
组合小计	70,431.34	100.00			70,431.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,431.34	100.00			70,431.34

2、按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
往来借款	1,474,000.00	

员工备用金	25,000.00	53,423.70
代扣社保、公积金	19,891.38	7,007.64
投标保证金	2,000.00	10,000.00
合计	1,520,891.38	70,431.34

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	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
宿艺宝	关联方	非经营性往来	1,474,000.00	1年以内	96.92	
中石化加油站	非关联方	加油卡充值	25,000.00	1年以内	1.64	
代扣个人社保、公积金(个人)	非关联方	社保、公积金	19,891.38	1年以内	1.31	
青岛印象畔变电站设备有限公司	非关联方	押金、保证金	2,000.00	1年以内	0.13	
合计			1,520,891.38		100.00	

续表 1

单位名称	与公司关系	款项的性质	期初余额	账龄	占其他应收款期初余额合计数的比例(%)	坏账准备期初余额
辛兆丰	非关联方	食堂备用金	17,423.70	1年以内	24.74	
徐卫东	关联方	备用金	13,000.00	1年以内	18.46	
中石化加油站	非关联方	加油卡充值	11,000.00	1年以内	15.62	
青岛万德丰实业发展有限公司	非关联方	投标保证金	10,000.00	1年以内	14.20	
王晓润	非关联方	备用金	10,000.00	1年以内	14.20	
合计			61,423.70		87.22	

(五) 存货

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

青岛亿友电器成套股份有限公司 2016 年度报告

原材料	4,127,185.66	4,127,185.66	7,760,153.18	7,760,153.18
低值易耗品			2,460.00	2,460.00
库存商品			476,300.29	476,300.29
在产品	5,504,750.23	5,504,750.23	1,263,454.92	1,263,454.92
合计	9,631,935.89	9,631,935.89	9,502,368.39	9,502,368.39

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司存货不存在减值情况，未提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税		257,607.80
合计		257,607.80

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,238,916.18	1,012,957.84	929,375.73	129,259.46	3,310,509.21
2.本期增加金额	-	12,393.16	116,111.12	22,720.59	151,224.87
(1) 购置	-	12,393.16	116,111.12	22,720.59	151,224.87
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,238,916.18	1,025,351.00	1,045,486.85	151,980.05	3,461,734.08
二、累计折旧					-
1.期初余额	294,242.44	722,171.53	352,114.24	100,611.60	1,469,139.81
2.本期增加金额	58,847.99	55,830.96	202,897.10	17,353.51	334,929.56
(1) 计提	58,847.99	55,830.96	202,897.10	17,353.51	334,929.56
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	353,090.43	778,002.49	555,011.34	117,965.11	1,804,069.37
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	885,825.75	247,348.51	490,475.51	34,014.94	1,657,664.71
2.期初账面价值	944,673.74	290,786.31	577,261.49	28,647.86	1,841,369.40

2、截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值情况，未计提固定资产减值准备。

3、未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,238,916.18	353,090.43		885,825.75	使用集体土地，无法办理产权证书
合计	1,238,916.18	353,090.43		885,825.75	

(八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	增加小计	处置	减少小计	
青岛环球亿友电工材料有限公司	44,329.94					44,329.94
合计	44,329.94					44,329.94

2014 年 9 月 1 日，青岛环球亿友电工材料有限公司通过股东会决议，同意宿艺宝将其占公司注册资本 22.00%的股权以 11.00 万元转让给青岛亿友电器成套有限公司。张晟恺以其占公司注册资本 49.00%的股权以 24.50 万元转让给青岛亿友电器成套有限公司，购买日青岛环球亿友电工材料有限公司净资产为 310,670.06 元，按公司占其股权比例及支付价款形成商誉 44,329.94 元。

(九) 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
厂区房租		168,264.76	28,044.00		140,220.76
合计		168,264.76	28,044.00		140,220.76

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,808,389.09	952,097.28	2,448,398.82	612,099.71
可抵扣亏损				
合计	3,808,389.09	952,097.28	2,448,398.82	612,099.71

(十一) 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(含1年)	17,086,710.27	7,498,487.81
1-2年(含2年)	4,824,525.67	3,201,890.62
2-3年(含3年)	2,974,504.27	322,775.02
3-4年(含4年)	241688.4	-
4-5年(含5年)	-	-
5年以上	-	-
合计	22,152,924.34	11,023,153.45

2、应付账款期末余额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
珠海派诺科技股份有限公司	非关联方	7,285,267.80	1年以内	32.89	货款
青岛优电联合电气有限公司	非关联方	2,186,027.47	1年以内	9.87	货款
青岛天备电气工程有限公司	非关联方	1,704,435.39	1年以内	7.69	货款
青岛长久通电气设备有限公司	非关联方	1,334,991.20	1-2年	6.03	货款
青岛中原邦电气有限公司	非关联方	1,182,361.94	2-3年	5.34	货款
合计		13,693,083.80		61.82	

续表 1

单位名称	与本公司关系	期初金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
青岛长久通电气设备有限公司	供应商	1,334,991.20	1年以内	12.11	货款
青岛中原邦电气有限公司	供应商	1,182,361.94	1-2年	10.73	货款

单位名称	与本公司关系	期初金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
镇江市大港通大铜材有限公司	供应商	1,144,357.27	1 年以内	10.38	货款
青岛汉泰电线电缆销售有限公司	供应商	924,220.00	1 年以内	8.38	货款
青岛汉缆股份有限公司	供应商	671,004.60	1 年以内	6.09	货款
合计		5,256,935.01		47.69	

(十二) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,505,925.42	876,600.00
1-2 年 (含 2 年)	953,642.38	268,999.69
2-3 年 (含 3 年)		36,000.00
3-4 年 (含 4 年)		
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合计	2459567.80	1,181,599.69

2、预收账款账面余额前五名列示

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
青岛亿友电力安装工程有限公司	客户	790,537.42	1 年以内	32.14	销货款
青岛云柱电气有限公司	客户	501,600.00	1-2 年	20.39	销货款
青岛润盛电力工程有限公司	客户	400,000.00	1-2 年	16.26	销货款
青岛恒洲电力电子有限公司	客户	200,000.00	1 年以内	8.13	销货款
青岛德辉电气安装工程有限公司	客户	130,000.00	1-2 年	5.29	销货款
合计		2,022,137.42		82.21	

续表 1

单位名称	与本公司关系	期初金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
青岛云柱电器有限公司	客户	501,600.00	1 年以内	42.45	销货款
青岛恒洲电力电子有限公司	客户	200,000.00	1 年以内	16.93	销货款
青岛金广信纺织有限公司	客户	140,000.00	1-2 年	11.85	销货款
青岛德辉电气安装工程有限公司	客户	130,000.00	1 年以内	11.00	销货款

司					
青岛鑫宏达电力工程有限公司	客户	102,999.69	1-2 年	8.72	销货款
合计		1,074,599.69		90.95	

(十三) 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	350,272.20	2,789,435.16	2,639,847.45	499,859.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	296,690.44	296,690.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	350,272.20	3,086,125.60	2,936,537.89	499,859.91

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	346,605.00	2,555,329.13	2,405,741.42	496,192.71
二、职工福利费	3,667.20	5,779.80	5,779.80	3,667.20
三、社会保险费	-	163,526.23	163,526.23	-
其中：医疗保险费	-	140,550.30	140,550.30	-
工伤保险费	-	7,359.23	7,359.23	-
生育保险费	-	15,616.70	15,616.70	-
四、住房公积金	-	64,800.00	64,800.00	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	350,272.20	2,789,435.16	2,639,847.45	499,859.91

2、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
一、基本养老保险	-	281,100.60	281,100.60	
二、失业保险费	-	15,589.84	15,589.84	
三、企业年金缴费				
合计	-	296,690.44	296,690.44	-

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,288.90	64,770.71
企业所得税	2,455.94	112,596.20
城建税	2,663.02	4,458.41
教费附加	1,902.16	3,184.58
水利建设基金	129.77	636.92
印花税	110.66	
代扣代缴个人所得税	171.50	
合计	37,721.95	185,646.82

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来及关联方资金拆借	656,967.00	696,100.00
往来款、代垫款项、资金拆借	265,909.00	107,301.32
合计	922,876.00	803,401.32

2、大额其他应付款列示：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
张亦青	股东	606,277.00	1-2 年以内	65.69	资金拆借
焦琳	员工	100,000.00	1 年以内	10.84	代垫款项
丁祥云	员工	82,500.00	1-2 年以内	8.94	代垫款项
赵向栋	员工	63,158.34	1 年以内	6.84	代垫款项
徐卫东	其他关联方	50,690.00	1 年以内	5.49	代垫款项
合计		803,401.32		87.05	

续表 1

单位名称	与本公司关系	期初金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
张亦青	股东	696,100.00	1 年以内	86.64	资金拆借
丁祥云	员工	82,500.00	1 年以内	10.27	代垫款项
青岛海电电气有限公司	非关联关系	20,000.00	1 年以内	2.49	合同押金

单位名称	与本公司关系	期初金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
石双贞	员工	4,801.32	1 年以内	0.60	代垫款项
合计		803,401.32		100.00	

(十六) 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张亦青	13,800,000.00	86.25			13,800,000.00	86.25
张晟恺	2,200,000.00	13.75			2,200,000.00	13.75
合计	16,000,000.00	100.00			16,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,849,030.16			1,849,030.16
其他资本公积				
合计	1,849,030.16			1,849,030.16

(十八) 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	-550,102.56	541,967.32
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	-550,102.56	541,967.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,606,672.72	257,925.15
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转出		1,349,995.03
期末未分配利润	-2,156,775.28	-550,102.56

(十九) 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
青岛环球亿友电工材料有限公司	361,334.36	384,161.64
青岛亿友母线有限公司	442,058.93	463,250.80

项目	期末余额	期初余额
合计	803,393.29	847,412.44

(二十) 营业收入/营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	30,758,929.96	28,165,140.92	30,394,792.23	26,272,919.22
配电设备	23,627,894.49	21,705,337.00	14,242,913.94	11,372,866.32
母线销售	7,131,035.47	6,459,803.92	16,151,878.29	14,900,052.90
二、其他业务收入				
合计	30,758,929.96	28,165,140.92	30,394,792.23	26,272,919.22

2、前五大客户情况：

客户名称	本期金额	占收入比例(%)
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	9,111,154.24	29.62
山东电工电气集团新能科技有限公司	7,665,971.27	24.92
青岛内分泌糖尿病医院	2,478,632.47	8.05
青岛海沃置业有限公司	2,083,014.71	6.77
青岛鸿鹏建筑工程有限公司	1,017,948.72	3.31
合计	22,356,721.41	72.68

续表 1

客户名称	上期金额	占收入比例(%)
青岛海沃置业有限公司	9,716,636.33	31.97
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	5,909,538.45	19.44
东营市众鼎商贸有限公司	3,150,899.16	10.37
青岛嘉永和电力电气设备厂	1,948,717.95	6.41
青岛恒源送变电工程有限公司	1,168,499.08	3.84
合计	21,894,290.97	72.03

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,198.51	22,114.06
教育费附加	3,085.07	27,384.69
地方教育费附加	2,056.73	19,560.49
印花税	4,424.20	
水利建设基金	1,028.35	
土地使用税	662.82	
合计	18,455.68	69,059.24

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,416.20	102,936.67
车辆费	2,170.95	4,489.95
办公费	16,751.47	18,829.10
中标费		600.00
其他	1,927.55	40,548.91
差旅费	4,694.22	
合计	186,960.39	167,404.63

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	1,217,295.93	1,062,565.22
中介费用	913,373.14	111,487.12
技术研发费用	553,888.61	574,427.01
车辆费	268,423.88	259,284.47
折旧	190,411.83	147,947.84
房租	189,837.05	92,248.92
其他	102,643.25	498,651.27
办公费	101,142.42	166,085.51
差旅费	82,627.31	125,261.10
招待费	20,530.00	52,177.00
通讯费	14,955.20	35,481.62
交通费	4,209.00	4,413.90
税费		16,064.07
合计	3,659,337.62	3,146,095.05

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	14,935.84	12,629.58
利息净支出	-14,935.84	-12,629.58
手续费支出	2,971.79	4,197.74
其它		40.00
合计	-11,964.05	-8,391.84

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,359,990.27	451,058.04
存货跌价准备		
合计	1,359,990.27	451,058.04

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		692,056.38
合计		692,056.38

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	700,000.00		700,000.00
其他	430.00	5,780.00	430.00
合计	700,430.00	5,780.00	700,430.00

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
2016 年企业新三板挂牌补助资金	700,000.00	与收益相关
合计	700,000.00	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,197.25	
其中：固定资产处置损失		6,197.25	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	68,650.00	150,100.00	
滞纳金	71.56		
其他	250.00	30,000.00	
合计	68,971.56	186,297.25	

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按照税法及相关规定计算的当期所得税	3,157.01	424,843.60
递延所得税调整	-339,997.57	-112,764.52
合计	-336,840.56	312,079.08

(三十) 其他与经营活动有关的现金

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	700,000.00	
其他营业外收入	430.00	
利息收入	12,900.88	12,629.58
其他往来款	1,190,783.41	10,653,386.77
合计	1,904,114.29	10,666,016.35

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,820.87	4,237.74
公益性捐赠支出	68,650.00	150,100.00
税收罚款、滞纳金等其他	321.56	
销售费用付现支出	25,458.72	60,856.59
管理费用付现支出	2,757,607.94	583,670.30
其他往来款	2,915,364.51	11,987,973.39
合计	5,770,223.60	12,786,838.02

(三十一) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-1,650,691.87	496,107.94
加：资产减值准备	1,359,990.27	451,058.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	334,929.56	248,947.07
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	28,044.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		6,197.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-339,997.57	-112,764.51
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）	-129,567.50	-4,874,556.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,616,273.56	13,088,158.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,235,539.30	-11,676,295.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,221,972.63	-2,373,147.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,950,903.02	3,880,155.26
减：现金的期初余额	3,880,155.26	5,830,003.03
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	1,070,747.76	-1,949,847.77

2、现金及现金等价物：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、现金	4,950,903.02	3,880,155.26
其中：库存现金	218,814.28	124,845.71
可随时用于支付的银行存款	4,732,088.74	3,755,309.55
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	4,950,903.02	3,880,155.26
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		

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	
青岛环球亿友电工材料有限公司	青岛	青岛	贸易	71.00		股权转让
青岛亿友母线有限公司	青岛	青岛	加工母线	51.00		投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛环球亿友电工材料有限公司	29	-22,827.28		361,334.36
青岛亿友母线有限公司	49	-21,191.87		442,058.93

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛环球亿友电工材料有限公司	6,350,787.6 1	333,773.0 4	6,684,560.6 5	5,438,580.0 8		5,438,580.08
青岛亿友母线有限公司	4,542,180.1 2	298,386.2 5	4,840,566.3 7	3,938,405.2 9		3,938,405.29

(2) 非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛环球亿友电工材料有限公司	2,307,800.98	-78,714.75	-78,714.75	-1,285,670.08
青岛亿友母线有限公司	3,375,862.69	-43,248.71	-43,248.71	105,514.00

(二) 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) 控股股东和实际控制人

公司实际控制人为张亦青。

(二) 子公司基本情况

企业名称	持股比例 (%)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青岛环球亿友电工材料有限公司	71.00	有限责任公司	青岛	宿艺宝	批发：电器设备及配件、建筑材料、机电设备、电线电缆、母线槽、五金交电
青岛亿友母线有限公司	51.00	有限责任公司	青岛	徐卫东	加工：高低压母线槽、照明母线、电缆桥架、电力母排、电线电缆、开关柜。

(三) 与公司存在关联交易的关联方

关联方名称	关联关系	交易性质
张亦青	实际控制人	往来款
张晟恺	股东，与张亦青为父子关系	往来款、租房、股权转让
宿艺宝	子公司少数股东	往来款、股权转让
青岛东和工业配套有限公司	子公司少数股东	购货款、销售款
徐卫东	子公司法人	往来款

(四) 关联交易

1、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
张晟恺	租房	协议价			3,000.00	3.25
青岛东和工业配套有限公司	采购原材料	协议价			1,804,327.56	6.11
合计					1,807,327.56	

(2) 出售商品/提供劳务情况:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
青岛东和工业配套有限公司	销售商品	同类产品同期市场价并签署协议执行	74,235.03		512,820.51	1.69
合计			74,235.03		512,820.51	1.69

公司 2016 年发生的关联方交易均按照公允、独立第三方的价格进行交易、结算，未发现关联方之间交易价格有失公允和不合理的地方，公司相关关联方及关联方关系均已经充分披露，不存在损害挂牌公司利益及利益输送的情形。

2、关联方资金拆借

关联方	本期金额		
	拆入金额	拆出金额	说明
宿艺宝		1,474,000.00	关联方尚未偿清
徐卫东	13,000.00		关联方已偿清
张亦青		89,823.00	公司尚未偿清
合计	13,000.00	1,563,823.00	

(五) 关联方往来款项

1、应收账款关联方余额

债务人	期末余额	期初余额	款项性质
青岛东和工业配套有限公司	570,000.00	600,000.00	销售款
合计	570,000.00	600,000.00	

2、应付账款关联方余额

债务人	期末余额	期初余额	款项性质
青岛东和工业配套有限公司	79,196.53	402,341.54	购货款
合计	79,196.53	402,341.54	

3、其他应收款关联方余额

债务人	期末余额	期初余额	款项性质
宿艺宝	1,474,000.00		资金拆借
徐卫东		13,000.00	备用金
合计	1,474,000.00	13,000.00	

4、其他应付款关联方余额

债权人	期末余额	期初余额	款项性质
张亦青	606,277.00	696,100.00	资金拆借
徐卫东	50,690.00		资金拆借
合计	656,967.00	696,100.00	

九、关联方担保情况

无

十、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 7 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于青岛亿友电器成套股份有限公司向青岛东和工业配套有限公司转让控股子公司青岛亿友母线有限公司 21%股权的议案》。

十一、重要资产的转让与出售

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要资产的转让及出售事项。

十二、或有事项、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日没有需披露影响财务报表阅读的或有事项、承诺事项。

十三、其他重要事项

公司于 2016 年 7 月 15 日收到青岛市崂山区人民法院应诉通知书以及传票。青岛市崂山区人民法院决定受理宿艺宝诉青岛亿友电器成套股份有限公司股权转让纠纷一案，原告宿艺宝要求法院判令确认被告亿友电器于 2014 年 9 月受让原告的环球亿友 22%的股权仍然归原告宿艺宝所有。案件已于 2016 年 8 月 15 日开庭审理，2017 年 2 月 27 日青岛市崂山区人民法院作出（2016）鲁 0212 民初 2322 号判决：驳回原告宿艺宝的诉讼请求。目前案件仍处在

上诉期，等待法院进一步的通知。本次案件对子公司的日常运营产生一定的影响，体现在子公司母线销售收入的减少及市场份额的下降，进而影响到公司的合并报表数据。该案件一旦败诉，会影响子公司环球亿友纳入合并范围的合并基础。

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类列示情况：

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					
账龄分析法组合	19,852,658.37	100.00	3,512,054.86	17.69	16,340,603.51
个别认定					
组合小计	19,852,658.37	100.00	3,512,054.86	17.69	16,340,603.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,852,658.37	100.00	3,512,054.86	17.69	16,340,603.51

续表一

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					

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 (%)	
的应收账款					
账龄分析法组合	13,044,937.43	90.20	2,374,500.71	18.20	10,670,436.72
个别认定	1,417,183.68	9.80			1,417,183.68
组合小计	14,462,121.11	100.00	2,374,500.71	18.20	12,087,620.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,462,121.11	100.00	2,374,500.71	18.20	12,087,620.40

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款期末余额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,180,050.14	659,002.51	5.00
1-2年 (含2年)	946,806.92	94,680.69	10.00
2-3年 (含3年)	3,655,933.90	731,186.78	20.00
3-4年 (含4年)	16,563.50	8,281.75	50.00
4-5年 (含5年)	172,003.91	137,603.13	80.00
5年以上	1,881,300.00	1881300	100.00
合计	19,852,658.37	3,512,054.86	17.69

续表 1

项目	应收账款期初余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,347,218.99	317,360.95	5.00
1-2年 (含2年)	4,627,851.03	462,785.10	10.00
2-3年 (含3年)	16,563.50	3,312.70	20.00

项目	应收账款期初余额	期初坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	172,003.91	86,001.96	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,881,300.00	1,505,040.00	80.00
5 年以上			
合计	13,044,937.43	2,374,500.71	

3、 应收账款前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东电工电气集团新能科技有限公司	非关联方	销售款	8,959,920.01	1 年以内	45.13	447,996.00
青岛澳华投资发展有限公司	非关联方	销售款	1,897,863.50	3-4 年 16,563.50、5 年 以上 1,881,300.00	9.56	1,889,581.75
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	非关联方	销售款	1,566,170.00	1 年以内	7.89	78,308.50
青岛博海建设集团有限公司	非关联方	销售款	902,424.21	1 年以内 891,062.13、1-2 年 11,362.08	4.55	45,689.31
烟台台海玛努尔核电设备股份有限公司	非关联方	销售款	791,982.92	1 年以内 100,000.00、2-3 年 691,982.92	3.99	74,198.29
合计			14,118,360.64	--	71.12	2,535,773.85

续表 1

单位名称	与公司关系	款项的性质	期初余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期初余额
烟台台海玛努尔核电设备股份有限公司	非关联方	销售款	2,495,182.92	1-2 年	19.13	279,518.29
青岛嘉永和电力电气设备厂	非关联方	销售款	2,125,000.00	1 年以内	16.29	98,947.58
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	非关联方	销售款	1,980,213.00	1 年以内	15.18	94,893.18
青岛澳华投资发展有限公司	非关联方	销售款	1,897,863.50	2-3 年 16,563.50, 4-5 年 1,881,300.00 元	14.55	1,508,352.70

单位名称	与公司关系	款项的性质	期初余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期初余额
山东省房地产开发青岛分公司	非关联方	销售款	1,462,814.91	1-2 年	11.21	146,281.49
合计			9,961,074.33	--	76.36	2,127,993.24

(二) 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					
账龄分析法组合					
个别认定	41,267.55	100.00			41,267.55
组合小计	41,267.55	100.00			41,267.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,267.55	100.00			41,267.55

续表一

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					
账龄分析法组合					
个别认定	47,431.34	100.00			47,431.34
组合小计	47,431.34	100.00			47,431.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,431.34	100.00			47,431.34

2、按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	25,000.00	40,423.70
代扣社保、公积金	14,267.55	7,007.64
押金保证金	2,000.00	
合计	41,267.55	47,431.34

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
个人保险	非关联方	代扣代缴	10,167.55	1年以内	24.64
个人公积金	非关联方	代扣代缴	4,100.00	1年以内	9.94
中石化加油站	非关联方	加油卡充值	25,000.00	1年以内	60.58
青岛印象畔变电站设备有限公司	非关联方	投标保证金	2,000.00	1年以内	4.85
合计			41,267.55		100.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
一、合营企业					
青岛环球亿友电工材料有限公司	355,000.00			355,000.00	
青岛亿友母线有限公司	510,000.00			510,000.00	
小计	865,000.00			865,000.00	
二、联营企业				-	
合计	865,000.00			865,000.00	

(六) 营业收入/营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营	25,075,266.29	23,094,618.13	15,151,656.14	12,200,335.36

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务收入				
配电设备	23,627,894.49	21,705,337.00	14,242,913.94	11,372,866.32
母线销售	1447371.8	1389281.13	908,742.20	827,469.04
二、其他业务收入				
合计	25,075,266.29	23,094,618.13	15,151,656.14	12,200,335.36

2、前五大客户情况：

客户名称	本期金额	占收入比例(%)
山东电工电气集团新能科技有限公司	7,665,971.27	30.57
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	6,430,065.01	25.64
青岛内分泌糖尿病医院	2,478,632.47	9.88
青岛鸿鹏建筑工程有限公司	1,017,948.72	4.06
青岛德辉电气安装工程有限公司	952,992.46	3.80
合计	18,545,609.93	73.96

续表 1

客户名称	上期金额	占收入比例(%)
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	5,514,399.99	36.39
青岛嘉永和电力电气设备厂	1,948,717.95	12.86
青岛恒源送变电工程有限公司	1,168,499.08	7.71
青岛亿友电力工程安装有限公司	740,854.70	4.89
湖州泰伦电力设备有限公司	707,216.24	4.67
合计	10,079,687.96	66.52

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-1,528,728.41	-362,860.43
加：资产减值准备	1,137,554.15	655,497.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,240.38	134,366.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	28,044.00	
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）		6,197.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-284,388.53	-25,482.83
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）	-1,884,175.74	-1,607,600.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,121,399.52	-5,611,339.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,307,662.64	4,590,675.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,784,808.97	-2,220,545.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,780,563.21	1,122,146.63
减：现金的期初余额	1,122,146.63	3,801,792.06
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	3,658,416.58	-2,679,645.43

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,780,563.21	1,122,146.63
其中：库存现金	51,894.65	6,938.08
可随时用于支付的银行存款	4,728,668.56	1,115,208.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,780,563.21	1,122,146.63
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		

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-6,197.25
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）	700,000.00	
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年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		692,056.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-68,541.56	-174,320.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	631,458.44	511,539.13
所得税影响额	157,864.61	127,884.78
少数股东权益影响额（税后）		
合计	473,593.83	383,654.35

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.11	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.09	-0.13	-0.13
上期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75	-0.01	-0.01

（三）净资产收益率的计算过程

本公司按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌申请文件内容与格式指引（试运行）》的要求，净资产收益率计算过程列示如下：

项目	代码	本期发生额	上期发生额
加权平均净资产收益率			
以归属于公司普通股股东的净利润计算		-10.11%	1.54%
以扣除非经常性损益后归属于公司普通股		-13.09%	-0.75%

项目	代码	本期发生额	上期发生额
股东的净利润计算			
归属于公司普通股股东的净利润	P		
归属于公司普通股股东的净利润		-1,606,672.72	257,925.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-2,080,266.55	-125,729.20
归属于公司普通股股东的净利润	NP	-1,606,672.72	257,925.15
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	16,696,904.99	16,630,002.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
报告期月份数	M0	12	12
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

其中：P 分别对应归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的年初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mk 为发生其他净资产变动下一月份至报告期期末的月份数。

青岛亿友电器成套股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

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