

纳图（常州）电气股份有限公司
财务报表审计报告

天衡审字（2017）01427 号



0000201704006250

报告文号：天衡审字[2017]01427号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2017)01427号

纳图(常州)电气股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的纳图(常州)电气股份有限公司(以下简称“纳图电气公司”)财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是纳图电气公司管理层的责任,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而导致的重大错报。

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,纳图电气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,公允反映了纳图电气公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：纳图（常州）电气股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	11,963,346.83	11,006,007.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,192,299.00	2,124,613.56
应收账款	五、3	105,856,040.42	88,675,812.00
预付款项	五、4	9,367,323.79	2,351,144.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	3,011,057.79	3,906,778.21
存货	五、6	29,076,841.77	24,928,451.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		160,466,909.60	132,992,807.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	5,615,694.58	6,684,721.26
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	255,832.44	318,302.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,244,096.01	2,597,010.81
递延所得税资产	五、10	602,847.31	217,903.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,708,470.34	9,817,938.30
资产总计		168,175,379.94	142,810,746.03

公司法定代表人：孙卫成

主管会计工作负责人：洪年鹏

会计机构负责人：陈勇刚

资产负债表（续）

编制单位：纳图（常州）电气股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、12	36,700,000.00	32,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13		1,940,000.00
应付账款	五、14	67,738,173.33	46,893,705.75
预收款项	五、15	6,055,889.51	1,340,481.35
应付职工薪酬	五、16	1,630,913.20	1,612,535.60
应交税费	五、17	987,780.98	2,873,174.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	10,035,562.63	10,235,006.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	400,000.00	800,000.00
其他流动负债	五、20	1,928,859.94	1,214,762.89
流动负债合计		125,477,179.59	99,209,667.31
非流动负债：			
长期借款	五、21		400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	400,000.00
负债合计		125,477,179.59	99,609,667.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本（实收资本）	五、22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	13,201,078.72	108,415.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24		1,510,908.48
未分配利润	五、25	-502,878.37	11,581,754.95
所有者权益（或股东权益）合计		42,698,200.35	43,201,078.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		168,175,379.94	142,810,746.03

公司法定代表人：孙卫成

主管会计工作负责人：洪年鹏

会计机构负责人：陈勇刚

利润表

编制单位：纳图（常州）电气股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、26	231,384,577.27	207,626,633.85
减：营业成本	五、26	184,754,765.53	157,906,910.11
营业税金及附加	五、27	1,084,317.70	1,023,921.13
销售费用	五、28	18,492,762.80	20,406,546.17
管理费用	五、29	22,682,065.59	20,538,744.21
财务费用	五、30	3,959,467.95	2,661,900.79
资产减值损失	五、31	1,724,793.52	223,048.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,313,595.82	4,865,562.72
加：营业外收入	五、32	516,230.39	382,165.65
其中：非流动资产处置利得			98,805.57
减：营业外支出	五、33	90,456.68	126,640.30
其中：非流动资产处置损失		4,843.55	251.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-887,822.11	5,121,088.07
减：所得税费用	五、34	-384,943.74	571,600.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-502,878.37	4,549,487.11
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		-502,878.37	4,549,487.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：孙卫成

主管会计工作负责人：洪年鹏

会计机构负责人：陈勇刚



现金流量表

编制单位：纳图（常州）电气股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		206,055,338.93	202,317,198.80
收到的税费返还		10,090.39	12,360.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	2,990,538.67	378,380.86
经营活动现金流入小计		209,055,967.99	202,707,939.74
购买商品、接受劳务支付的现金		140,696,292.86	157,959,126.15
支付给职工以及为职工支付的现金		29,144,527.33	22,912,587.38
支付的各项税费		11,404,188.00	8,409,005.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	21,372,899.23	22,726,170.18
经营活动现金流出小计		202,617,907.42	212,006,889.03
经营活动产生的现金流量净额		6,438,060.57	-9,298,949.29
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			117,669.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	117,669.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		873,364.64	1,368,578.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		873,364.64	1,368,578.15
投资活动产生的现金流量净额		-873,364.64	-1,250,908.25
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		49,000,000.00	35,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	五、35（3）	3,773,600.00	20,537,879.00
偿还债务支付的现金		52,773,600.00	55,837,879.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,400,000.00	33,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,004,236.33	2,418,486.91
筹资活动现金流出小计	五、35（4）	5,451,120.00	11,948,670.00
筹资活动产生的现金流量净额		53,855,356.33	47,567,156.91
五、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,081,756.33	8,270,722.09
五、现金及现金等价物净增加额		-769,350.27	23,937.58
加：期初现金及现金等价物余额	五、36（2）	3,713,589.33	-2,255,197.87
六、期末现金及现金等价物余额	五、36（2）	6,803,215.50	9,058,413.37
		10,516,804.83	6,803,215.50

公司法定代表人：孙卫成

主管会计工作负责人：洪年鹏

会计机构负责人：陈勇刚

所有者权益变动表

2016年度

编制单位：纳图（常州）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	本期发生额			未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	30,000,000.00				108,415.29					11,581,754.95	43,201,078.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				108,415.29					11,581,754.95	43,201,078.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,092,663.43					-12,084,633.32	-502,878.37
（一）综合收益总额											
（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）					13,092,663.43					-11,581,754.95	
2、盈余公积转增资本（或股本）					1,510,908.48						
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、本期末余额	30,000,000.00				13,201,078.72					-502,878.37	42,698,200.35

公司法定代表人：孙卫成

主管会计工作负责人：洪年鹏

会计机构负责人：陈勇刚



所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	上期发生额			未分配利润	所有者权益合计
	30,000,000.00	其他	优先股	永续债			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	30,000,000.00				108,415.29					7,487,216.55	38,651,591.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				108,415.29						
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,000,000.00				108,415.29					11,581,754.95	43,201,078.72

公司法定代表人：孙卫成

主管会计工作负责人：洪年鹏

会计机构负责人：陈勇刚



纳图（常州）电气股份有限公司

财务报表附注

（如无特别注明，以下金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

纳图（常州）电气股份有限公司（原公司名：常州隆辉电气有限公司，以下简称“纳图公司”、“本公司”或“公司”）于 2009 年 3 月 13 日由杨世杰、罗肇铭、洪兴宝共同出资设立，设立时注册资本 200 万元人民币，其中杨世杰出资 120 万，占注册资本的 60.00%；罗肇铭出资 60 万，占注册资本的 30.00%；洪兴宝出资 20 万，占注册资本的 10.00%。2009 年 3 月 9 日，常州方正会计师事务所有限公司对本次出资进行了审验并出具了常方会验（2009）第 060 号《验资报告》。公司于 2009 年 3 月 13 日完成了工商设立登记手续，取得了常州工商行政管理局钟楼分局颁发的注册号为 320404000088219 的企业法人营业执照。

2009 年 6 月 12 日，根据《江苏省常州工商行政管理局名称变更核准通知书（yc04040030）名称变更[2009]第 06120003 号》，公司名称由常州隆辉电气有限公司变更为常州纳图电气有限公司。

2009 年 6 月 18 日，纳图公司根据股东会决议、修改后的章程规定，申请股权转让并增加注册资本人民币 10.00 万元，罗肇铭将其持有的公司 5.5%股权转让给李维贺，杨世杰将其持有的公司 8%股权转让给伍艳君，杨世杰将其持有的公司 0.5%股权转让给洪兴宝，杨世杰将其持有的公司 2.5%股权转让给李维贺，李维贺增资 5 万元，伍艳君增资 5 万元。本次增资后公司注册资本变更为人民币 210.00 万元，股权结构为：杨世杰出资 98 万元，占注册资本的 46.67%；罗肇铭出资 49 万元，占注册资本的 23.33%；伍艳君出资 21.00 万元，占注册资本的 10%；李维贺出资 21.00 万元，占注册资本的 10%；洪兴宝出资 21.00 万元，占注册资本的 10%。2009 年 6 月 18 日，常州方正会计师事务所有限公司对本次出资进行了审验并出具了常方会验（2009）第 182 号《验资报告》。

2009 年 9 月 1 日，纳图公司根据股东会决议、修改后的章程规定，申请股权转让，杨世杰将其持有的公司 46.67%股权转让给洪兴宝，变更后注册资本仍为人民币 210.00 万元。

2009 年 11 月 24 日，纳图公司根据股东会决议、修改后的章程规定，申请股权转让并增加注册资本 300 万元，洪兴宝将其持有的公司 56.67%股权转让给洪年鹏，罗肇铭增资 40 万元，李维贺增资 30 万元，伍艳君增资 30 万元，洪年鹏增资 40.5 万元，张却兵增资 159.5 万元。本次增资后公司注册资本变更为人民币 510.00 万元，股权结构为：洪年鹏出资额：159.5 万元人民币，占注册资本的 31.27%；张却兵出资额：159.5 万元人民币，占注册资本的 31.27%；罗肇铭出资 89 万元人民币，占注册资本的 17.45%；李维贺出资 51 万元人民币，占注册资本的 10%；伍艳君出资 51 万元人民币，占注册资本的 10%。2009 年 11 月 24 日，常州方正会计师事务所有限公司对本次出资进

行了审验并出具了常方会验（2009）第 323 号《验资报告》。

2010年8月25日，纳图公司根据股东会决议、修改后的章程规定，申请股权转让，罗肇铭将其持有的公司 17.45%股权转让给张却兵，变更后注册资本仍为人民币 510.00 万元。

2011年1月8日，纳图公司根据股东会决议、修改后的章程规定，申请股权转让并增加注册资本 690 万元，洪年鹏将其持有的公司 31.275%股权转让给孙卫成，李维贺将其持有的公司 10%股权转让给孙卫成，伍艳君将其持有的公司 10%股权转让给孙卫成，孙卫成增资 690 万元。本次增资后公司注册资本变更为人民币 1,200 万元，股权结构为：孙卫成出资 951.50 万元人民币，占注册资本的 79.29%；张却兵出资 248.5 万元人民币，占注册资本的 20.71%。上述出资经常州方正会计师事务所有限公司审验，并分别于 2011 年 1 月 14 日、2011 年 3 月 8 日出具了常方会验（2011）第 022 号、常方会验（2011）第 090 号《验资报告》。

2011年5月3日，根据《江苏省常州市工商行政管理局企业名称变更预留通知书（04000203）名称变更预留[2011]第 05030001 号》，名称变更为纳图（常州）电气有限公司。

2011年9月19日，纳图公司根据股东会决议、股权并购协议和修改后的合同及章程的规定并经江苏省商务厅外商苏商资审字[2011]第 04114 号《关于同意股权并购设立中外合资企业纳图（常州）电气有限公司的批复》批准，纳图公司依法变更为中外合资企业。公司注册资本由 1,200 万变更为 2,000 万元，变更后股权结构为：孙卫成认缴出资额：951.5 万元人民币，占注册资本 47.575%；张却兵认缴出资额 248.5 万元人民币，占注册资本 12.425%；德国纳图有限责任与两合公司（NATUS GmbH & Co. KG）出资额 500 万元人民币，占注册资本 25%；塞舌尔义庭电力公司（Eden Power CORP.）出资额 300 万元人民币，占注册资本 15%。2011 年 9 月 19 日，常州永申人合会计师事务所有限公司对本次出资进行了审验并出具了常永申会外验（2011）第 035 号《验资报告》。

2012年5月22日，纳图公司根据董事会决议和常州市外商投资管理委员会常外资委天[2012]025 号《关于纳图（常州）电气有限公司增资的批复》，纳图公司变更投资总额和注册资本，注册资本由原来的 2,000 万元人民币增加到 3,000 万元人民币，变更后股权结构为：孙卫成出资额：1,427.2 万元人民币，占注册资本 47.573%；张却兵认缴出资额 372.80 万元人民币，占注册资本 12.427%；德国纳图有限责任与两合公司（NATUS GmbH & Co. KG）出资额 750 万元人民币，占注册资本 25%；塞舌尔义庭电力公司（Eden Power CORP.）出资额 450 万元人民币，占注册资本 15%。2012 年 7 月 4 日，常州永申人合会计师事务所有限公司对本次出资进行了审验并出具了常永申会外验（2012）第 032 号《验资报告》。

2015年11月25日，纳图公司根据股东会决议、修改后的章程并经常州市天宁区商务局文件常天商资[2015]46 号《关于同意纳图（常州）电气有限公司股权变更的批复》批准，申请股权转

让,张却兵将其持有的公司6.43%股权(金额:192.80万元)转让给常州纳图投资有限公司,孙卫成将其持有的公司37.57%股权(金额1127.20万元)转让给常州纳图投资有限公司,变更后注册资本仍为人民币3,000.00万元。

2016年3月21日纳图公司获取常州市商务局常商资批[2016]13号《关于同意纳图<常州>电气有限公司变更为股份有限公司的批复》,并于同日取得变更后的江苏省人民政府商外资苏府资字[2011]91788号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,整体变更设立股份有限公司。根据经批准的协议、合同及章程的规定,纳图公司登记的注册资本为人民币3000万元。其中:孙卫成出资人民币300万元,占注册资本的10.00%;张却兵出资人民币180万元,占注册资本的6.00%;塞舌尔义庭电力公司(Eden Power CORP.)出资人民币450万元,占注册资本的15.00%;德国纳图有限责任与两合公司(NATUS GmbH &Co.KG)出资人民币750万元,占注册资本的25.00%;常州纳图投资有限公司出资人民币1320万元,占注册资本的44.00%。出资方式均为以各股东在纳图(常州)电气有限公司享有的净资产同比例折股。上述股本经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年3月24日出具了天衡验字(2016)00053号《验资报告》。

经过上述变动后的本公司股本结构如下:

股东名称	股份	比例%
张却兵	1,800,000.00	6.00
孙卫成	3,000,000.00	10.00
塞舌尔义庭电力公司	4,500,000.00	15.00
德国纳图有限责任公司与两合公司	7,500,000.00	25.00
常州纳图投资有限公司	13,200,000.00	44.00
合计	30,000,000.00	100.00

本公司注册地址是常州市天宁区雕庄街道凤凰路38号,统一社会信用代码为91320400686557179D。

本公司经营范围:从事机械配件、电力电子器件及成套设备、高低压电气成套开关柜、母线槽系统产品、电工材料产品的生产,销售自产产品;电气设备工程的设计、安装及技术咨询服务;电气设备新产品的技术研究、技术开发和技术服务;高低压电器元件及成套设备产品国内采购、批发、进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表经本公司董事会于2017年4月25日决议批准报出。

本公司2016年度未发生合并事项。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的 2016 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、8“应收款项”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

7、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价

值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产,无论单项金额重大与否,仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值:

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上（含）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。通常按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法：

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，以下同）	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

9、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 原材料发出时采用加权平均法、产成品发出时采用个别认定法计价核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

10、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产),划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产,账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

11、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有

共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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，处置后的剩余股权根据本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。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权

益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益,应当在终止采用权益法核算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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

13、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时,开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额),其资本化金额为在资

本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）
软件	5

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长

期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期(年)
房屋装修费	5
工模具	2

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

17、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

18、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的

公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如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,按照本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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司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,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法:已完工作的测量,已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

B、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

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

(4) 本公司收入确认原则

①对于中、低压柜等产品销售收入，在产品发至客户单位，经本公司技术人员安装调试客户单位验收合格后确认收入。

②对于技术服务收入，在提供服务的期间分期确认收入。

③对于商品销售收入，在商品已交付，并已收到款或取得收款的权利时确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递

延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体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;

(2) 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。

23、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、主要税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

2、税收优惠政策及依据

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件苏高企协 [2013]11 号《关于公示江苏省

2013年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业并于2013年8月5日获取GR201332000640号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自2013年度起三年内减按15%的税率征收企业所得税。

本公司已于2016年8月申请高新技术企业资格复审并报送相关部门审批，并于2016年11月30日获取GR201632004089号《高新技术企业证书》，2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2016年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	21,481.76	25,156.25
银行存款	10,495,323.07	6,778,059.25
其他货币资金	1,446,542.00	4,202,792.00
其中：承兑保证金		1,940,000.00
保函保证金	1,446,542.00	2,262,792.00
合计	11,963,346.83	11,006,007.50
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 截止2016年12月31日，货币资金期末余额中除保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,192,299.00	2,124,613.56
合计	1,192,299.00	2,124,613.56

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,253,110.93	
合计	17,253,110.93	

(3) 期末应收票据余额中无用于抵押的票据；

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,050,189.75	98.32%	3,024,598.60	2.83%	104,025,591.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,830,449.27	1.68%			1,830,449.27
合计	108,880,639.02	100%	3,024,598.60	2.78%	105,856,040.42

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	89,995,517.52	100%	1,319,705.52	1.47%	88,675,812.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	89,995,517.52	100%	1,319,705.52	1.47%	88,675,812.00

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	87,007,624.93	870,076.25	1%
1至2年	19,733,626.08	1,973,362.61	10%
2至3年	87,882.50	26,364.75	30%
3至4年	73,500.00	36,750.00	50%
4至5年	147,556.24	118,044.99	80%
合计	107,050,189.75	3,024,598.60	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	86,879,041.41	868,790.41	1%
1至2年	2,667,694.87	266,769.49	10%
2至3年	201,225.00	60,367.50	30%
3至4年	247,556.24	123,778.12	50%
合计	89,995,517.52	1,319,705.52	

(2) 本期计提坏账准备金额 1,704,893.08 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	期末余额坏账准备余额
纳图电气销售(上海)有限公司	货款	10,144,521.80	9.32%	101,445.22
南京自强铁路车辆配件有限公司	货款	9,984,634.00	9.17%	99,846.34
天铂电力(常州)有限公司	货款	8,033,163.12	7.38%	80,331.63
扬州隆源电器有限公司	货款	7,849,295.36	7.21%	78,492.95
中国电子系统工程第四建设有限公司	货款	5,502,242.90	5.05%	55,022.43
合计		41,513,857.18	38.13%	415,138.57

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,065,469.73	96.78%	2,242,873.27	95.39%
1至2年	141,350.00	1.51%	101,107.71	4.30%
2至3年	153,340.06	1.64%	2,124.00	0.09%
3年以上	7,164.00	0.08%	5,040.00	0.22%
合计	9,367,323.79	100.00%	2,351,144.98	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
常州纳图电力工程有限公司	1,723,875.00	18.40%
普瑞森(厦门)电气有限公司	1,622,419.81	17.32%
常州市天宁区雕庄街道办事处	1,415,184.00	15.11%
西门子中压开关技术(无锡)有限公司	911,191.44	9.73%
常州市鼎业电力安装有限公司	810,871.13	8.66%
合计	6,483,541.38	69.21%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,113,943.17	100%	102,885.38	3.30%	3,011,057.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,113,943.17	100%	102,885.38	3.30%	3,011,057.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,989,763.15	100%	82,984.94	2.08%	3,906,778.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,989,763.15	100%	82,984.94	2.08%	3,906,778.21

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,556,765.97	25,567.66	1%
1至2年	449,177.20	44,917.72	10%
2至3年	108,000.00	32,400.00	30%
合计	3,113,943.17	102,885.38	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,563,570.80	35,635.70	1%
1至2年	402,542.35	40,254.24	10%
2至3年	23,650.00	7,095.00	30%
合计	3,989,763.15	82,984.94	

(2) 本期计提坏账准备金额 19,900.44 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	2,389,521.00	2,048,250.00
资金往来	724,422.17	1,630,928.15
房租租金		585.00
借款		310,000.00
合计	3,113,943.17	3,989,763.15

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	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
------	--------	-------	------	----	------------------

单位名称	与本公司关系	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
国网福建招标有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1 年以内	12.85%
国网江苏招标有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1 年以内	12.85%
苏州乾宁置业有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2 年	9.63%
北京京供民科技开发有限公司	非关联方	保证金	244,000.00	1 年以内	7.84%
			2,400.00	2-3 年	0.08%
安徽皖电招标有限公司	非关联方	保证金	240,000.00	1 年以内	7.71%
合计		--	1,586,400.00	--	50.95%

6、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,161,616.28		16,161,616.28	15,053,459.32		15,053,459.32
在产品	4,764,487.85		4,764,487.85	4,855,563.47		4,855,563.47
产成品	8,150,737.64		8,150,737.64	5,069,428.69	50,000.00	5,019,428.69
合计	29,076,841.77		29,076,841.77	24,978,451.48	50,000.00	24,928,451.48

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	50,000.00				50,000.00		
合计	50,000.00				50,000.00		

本公司前期已计提减值的产成品本期已被拆除并退回原材料库。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化情况。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,193,252.51	1,044,248.23	2,953,967.69	935,212.02	12,126,680.45
2. 本期增加金额					
(1) 购置	115,840.00	133,820.52	28,085.47		277,745.99
(2) 在建工程转					

项目	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		92,341.46	4,529.91		96,871.37
4. 期末余额	7,309,092.51	1,085,727.29	2,977,523.25	935,212.02	12,307,555.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,179,209.23	877,255.85	1,974,199.98	411,294.13	5,441,959.19
2. 本期增加金额					
(1) 计提	694,932.42	85,219.25	397,638.96	164,138.49	1,341,929.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		87,724.41	4,303.41		92,027.82
4. 期末余额	2,874,141.65	874,750.69	2,367,535.53	575,432.62	6,691,860.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,434,950.86	210,976.60	609,987.72	359,779.40	5,615,694.58
2. 期初账面价值	5,014,043.28	166,992.38	979,767.71	523,917.89	6,684,721.26

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产、持有待售的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	781,483.74	781,483.74
2. 本期增加金额		
(1) 购置	98,182.73	98,182.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	879,666.47	879,666.47

二、累计摊销		
1. 期初余额	463,181.08	463,181.08
2. 本期增加金额		
(1) 计提	160,652.95	160,652.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	623,834.03	623,834.03
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	255,832.44	255,832.44
2. 期初账面价值	318,302.66	318,302.66

本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋装修费	1,273,442.40		872,231.04		401,211.36
工模具	1,323,568.41	497,435.92	988,119.68		832,884.65
合 计	2,597,010.81	497,435.92	1,860,350.72		1,234,096.01

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,127,483.98	469,122.60	1,452,690.46	217,903.57
预计负债				
未弥补亏损	891,498.07	133,724.71		
合 计	4,018,982.05	602,847.31	1,452,690.46	217,903.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

11、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,402,690.46	1,724,793.52			3,127,483.98
存货跌价准备	50,000.00			50,000.00	
合 计	1,452,690.46	1,724,793.52		50,000.00	3,127,483.98

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		8,000,000.00
抵押借款	8,800,000.00	7,500,000.00
保证借款	27,900,000.00	16,800,000.00
信用借款		
合计	36,700,000.00	32,300,000.00

(2) 已逾期未偿还短期借款情况：

本公司期末无逾期未偿还短期借款。

13、应付票据

(1) 分类情况

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,940,000.00
合计		1,940,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	67,738,173.33	46,893,705.75
合计	67,738,173.33	46,893,705.75

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,055,889.51	1,340,481.35
合计	6,055,889.51	1,340,481.35

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,612,535.60	20,753,227.28	20,734,849.68	1,630,913.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,659,044.40	1,659,044.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,612,535.60	22,412,271.68	22,393,894.08	1,630,913.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,325,503.01	17,448,052.88	17,537,401.96	1,236,153.93
2、职工福利费		1,314,117.16	1,314,117.16	
3、社会保险费		802,087.80	802,087.80	
其中：医疗保险费		639,392.00	639,392.00	
工伤保险费		122,733.80	122,733.80	
生育保险费		39,962.00	39,962.00	
4、住房公积金		842,926.00	842,926.00	
5、工会经费和职工教育经费	287,032.59	346,043.44	238,316.76	394,759.27
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,612,535.60	20,753,227.28	20,734,849.68	1,630,913.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,569,741.00	1,569,741.00	
2、失业保险费		89,303.40	89,303.40	
3、企业年金缴费				
合计		1,659,044.40	1,659,044.40	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	881,947.30	2,285,143.64
企业所得税		289,433.01
城市维护建设税	61,736.31	159,960.05
教育费附加	44,097.37	114,257.18
各项基金		24,380.99
合计	987,780.98	2,873,174.87

18、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
资金往来	104,151.26	115,737.26
借款、利息	9,831,411.37	10,119,269.59
社保、公积金		
保证金	100,000.00	
合计	10,035,562.63	10,235,006.85

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,000.00	800,000.00
合计	400,000.00	800,000.00

[注]均为股东委托借款，详见附注六、3。

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提服务费	84,391.98	1,167,130.47
预提市场开拓费		47,632.42
预提差旅费、业务费等	421,594.40	
预提房租	1,422,873.56	
合计	1,928,859.94	1,214,762.89

21、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		400,000.00
合计		400,000.00

[注]均为股东委托借款，详见附注六、3。

22、股本

股本增减变动情况

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
张却兵	1,800,000.00	6.00%			1,800,000.00	6.00%
孙卫成	3,000,000.00	10.00%			3,000,000.00	10.00%
塞舌尔义庭电力公司	4,500,000.00	15.00%			4,500,000.00	15.00%
德国纳图有限责任公司与两合公司	7,500,000.00	25.00%			7,500,000.00	25.00%
常州纳图投资有限	13,200,000.00	44.00%			13,200,000.00	44.00%

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
公司						
合计	30,000,000.00	100.00%			30,000,000.00	100.00%

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	108,415.29	13,201,078.72	108,415.29	13,201,078.72
合计	108,415.29	13,201,078.72	108,415.29	13,201,078.72

注：2016年3月变更为股份有限公司，将期初资本溢价、盈余公积、未分配利润转为股本溢价。

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,510,908.48		1,510,908.48	
合计	1,510,908.48		1,510,908.48	

2016年3月变更为股份有限公司，将2015年末盈余公积转股本溢价。

25、未分配利润

未分配利润形成过程

项目	本期	上期
年初未分配利润	11,581,754.95	7,487,216.55
加：本期净利润	-502,878.37	4,549,487.11
减：提取盈余公积		454,948.71
对股东的分配		
其他	11,581,754.95	
期末未分配利润	-502,878.37	11,581,754.95

2016年3月变更为股份有限公司，将2015年末未分配利润转股本溢价。

26、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	231,115,898.49	184,754,765.53	207,626,633.85	157,906,910.11
废品收入	50,888.88			
服务费收入	217,789.90			
合计	231,384,577.27	184,754,765.53	207,626,633.85	157,906,910.11

(2) 主营业务(分种类)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中压成套	12,231,923.56	9,332,162.07	6,894,731.45	5,229,995.90
低压成套	32,687,328.28	24,661,649.58	32,743,171.03	23,057,378.28
低压柜壳	14,224,900.13	10,431,928.10	11,023,637.17	7,082,613.21
断路器 VCB	227,623.93	157,560.51	72,650.00	47,572.50
母线系列	20,573,266.35	19,617,130.25	11,788,154.43	10,605,988.99
环网柜	150,473,511.24	119,895,210.07	139,218,425.82	107,243,963.26
其他	697,345.00	659,124.95	5,885,863.95	4,639,397.97
合 计	231,115,898.49	184,754,765.53	207,626,633.85	157,906,910.11

27、税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		16,257.50
城建税	608,677.82	587,803.77
教育费附加	434,769.88	419,859.86
印花税	40,870.00	
合 计	1,084,317.70	1,023,921.13

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

(2) 本期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,909,857.86	6,126,443.05
差旅费	1,889,086.14	2,945,142.07
市场开拓费	2,927,908.63	1,629,322.98
运输费	1,736,003.58	1,134,486.91
办公费	225,117.07	370,356.00
服务费	3,322,997.00	6,363,759.27
业务招待费	1,415,547.24	1,612,077.83
广告费	59,245.28	117,932.06
会议费	7,000.00	107,026.00
合 计	18,492,762.80	20,406,546.17

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,845,365.85	5,478,562.53
差旅费	1,243,537.05	805,265.04
业务招待费	303,258.59	482,370.80
办公费	592,482.57	468,128.86

审计律师费	1,073,584.90	256,595.80
折旧费	257,868.42	345,664.01
房租费	2,017,400.00	1,641,080.00
售后服务材料费	695,078.09	779,169.82
印花税	17,820.80	44,367.90
职工培训教育费	104,814.90	3,715.00
董事会费	7,523.40	122,848.45
通讯费	117,462.81	108,868.55
房屋维修配件费	807,543.27	860,929.4
安全费	279,582.95	323,130.00
电费	163,677.25	125,303.69
绿化费	27,600.00	27,600.00
汽车费	263,241.75	209,974.93
计量检测费	12,931.70	57,423.15
工会费	317,373.44	254,546.05
研发费	7,380,551.00	8,766,055.06
半成品盘盈		-883,564.23
原材料盘亏		47,612.73
其他	153,366.85	213,096.67
合计	22,682,065.59	20,538,744.21

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,058,325.79	2,433,467.65
其中：票据贴现利息	54,089.46	14,980.74
减：利息收入	36,010.54	107,380.86
汇兑损益	769,350.27	161,261.44
手续费	167,802.43	174,552.56
合计	3,959,467.95	2,661,900.79

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,724,793.52	173,048.72
二、存货跌价损失		50,000.00
合计	1,724,793.52	223,048.72

32、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		98,805.57
其中：固定资产处置利得		98,805.57
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

项 目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
政府补助	500,000.00	270,000.00
个人所得税手续费退款	10,090.39	12,360.08
其他	6,140.00	1,000.00
合计	516,230.39	382,165.65

(2) 政府补助说明

项目	发生额	说明	与资产相关/与收益相关
完成股份制改造资金奖励	500,000.00	常州市天宁区人民政府文件 常天政发【2014】19号区政府关于印发《关于加快企业在“新三板”等场外市场交易挂牌工作的意见》的通知 常州市企业上市工作领导小组文件 常上市发【2016】1号《关于公布2016年度全市上市后备企业及资本市场合作意向企业名单的通知》	与收益相关
合 计	500,000.00		

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,843.55	251.71
其中：固定资产处置损失	4,843.55	251.71
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		10,000.00
地方基金	78,749.99	100,981.88
垃圾费	4,284.00	10,500.00
税收滞纳金	2,579.14	4,906.71
其他		
合计	90,456.68	126,640.30

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		605,058.27
递延所得税费用	-384,943.74	-33,457.31
合计	-384,943.74	571,600.96

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-887,822.11	5,121,088.07

按法定/适用税率计算的所得税费用	-133,173.32	768,163.21
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-251,770.42	-196,562.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-384,943.74	571,600.96

35、现金流量表项目

(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	500,000.00	270,000.00
其他	16,230.39	1,000.00
其他单位往来	2,438,297.74	
利息收入	36,010.54	107,380.86
合计	2,990,538.67	378,380.86

(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
各项费用	21,366,036.09	20,932,020.90
其他	6,863.14	66,006.70
其他往来变动		1,728,142.58
合计	21,372,899.23	22,726,170.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大亚工程有限公司	1,673,600.00	9,900,000.00
孙卫成	1,700,000.00	6,430,000.00
张却兵	400,000.00	1,619,209.00
洪年鹏		2,578,670.00
稽小青		10,000.00
合计	3,773,600.00	20,537,879.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
孙卫成	1,700,000.00	6,360,000.00
张却兵	400,000.00	3,350,000.00
稽小青		
洪年鹏		2,238,670.00
大亚工程有限公司	3,351,120.00	
合计	5,451,120.00	11,948,670.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
补充资料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-502,878.37	4,549,487.11
加：资产减值准备	1,724,793.52	223,048.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	1,341,929.12	1,500,215.72
无形资产摊销	160,652.95	150,143.16
长期待摊费用摊销	1,860,350.72	1,741,676.68
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）	4,843.55	-98,553.86
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）	3,773,586.60	2,418,486.91
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）	-384,943.74	-33,457.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,098,390.29	13,093,418.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,386,915.77	-34,802,882.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,945,032.28	1,959,467.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,438,060.57	-9,298,949.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,516,804.83	6,803,215.50
减：现金的期初余额	6,803,215.50	9,058,413.37
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	3,713,589.33	-2,255,197.87

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	21,481.76	25,156.25
其中：库存现金	21,481.76	25,156.25
可随时用于支付的银行存款	10,495,323.07	6,778,059.25

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	10,516,804.83	6,803,215.50

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 欧元	3.35	7.30680	24.48
港币	21.38	0.89451	19.12
预收账款			
其中: 美元	2,473.63	6.93700	17,159.57
预付账款			
其中: 欧元	3,550.00	7.30680	25,939.14
其他应付款			
其中: 港币	10,000,000.00	0.89451	8,945,100.00

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	1,446,542.00	保证金
固定资产	3,184,549.13	抵押

六、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

名 称	与本公司关系	对本公司的持股比例	间接持股比例	对本公司的表决权比例
孙卫成	股东	10.00%	11.26%	21.26%
张却兵	股东	6.00%	1.92%	7.92%
嵇小青			7.91%	7.91%
洪年鹏			7.91%	7.91%

2、其他关联方与本公司的关系

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
德国纳图有限责任两合公司	是本公司股东, 占股比例 25%	HRA2733
赛舌尔义庭电力公司	是本公司股东, 占股比例 15%	090651
常州纳图投资有限公司	是本公司股东, 占股比例 44%	91320402MA1MB9C260

义庭企业股份有限公司	本公司董事许睿承投资的公司	
上海南华兰陵电气有限公司	本公司原董事曾瑞程投资的公司	740262516
上海南华兰陵实业有限公司	本公司原董事曾瑞程投资的公司	787244358
上海承广电力设备安装工程有限公司	本公司原董事曾瑞程投资的公司	778526293
香港大亚投资有限公司[注 1]	本公司原董事曾瑞程投资的公司	
常州拓源电器集团有限公司	本公司原董事曾瑞程投资的公司	778039301
大亚工程有限公司	本公司原董事曾瑞程投资的公司	
纳图(镇江)母线有限公司	本公司原董事曾瑞程、现董事许睿承投资的公司； 本公司董事许睿承任该公司董事、本公司董事张却兵任该公司监事。2016年7月12日后许睿承、张却兵不再任该公司董、监高等职务。许睿承不再持有该公司股份。	088514275
杨静	实际控制人孙卫成配偶	
刘黎霞	实际控制人张却兵配偶	
陆晓娴	实际控制人稽小青配偶	
徐春	实际控制人洪年鹏配偶	

[注 1]曾瑞程先生于 2011 年 9 月 1 日--2016 年 3 月 30 日任本公司董事，自 2016 年 3 月 31 日起，不再担任本公司董事及高管职务。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德国纳图有限责任与两合公司	采购原材料	3,145,650.38	246,367.79
义庭企业股份有限公司	采购原材料	3,868,725.29	3,181,827.18
上海南华兰陵电气有限公司	采购原材料	333,021.20	7,446,074.10
纳图(镇江)母线有限公司	采购原材料		5,067,809.50

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海南华兰陵电气有限公司	销售商品	625,301.71	13,819,302.32
上海承广电力设备安装工程有限公司	销售商品		314,486.11
常州拓源电气集团有限公司	销售商品		1,685,552.85
上海南华兰陵实业有限公司	销售商品		498,004.17
纳图(镇江)母线有限公司	销售商品	188,888.89	
德国纳图有限责任与两合公司	销售商品	29,696.58	

(2) 关联担保情况

担保人	担保金额 (万元)	担保类型	借款金额 (万元)	借款期限		担保合同号	截至报告 期末主合 同是否履 行完毕	借款银行
				起始	结束			
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保				2014 年保字第 210923577-1 号		
张却兵/刘黎霞	300.00	最高额担保				2014 年保字第 210923577-2 号		
孙卫成/杨静	300.00	最高额抵押	100	2015-6-10	2016-3-14	2014 年抵字第 210923577-1 号	是	招行
孙卫成/杨静	462.34	最高额抵押	320	2015-7-3	2016-7-1	2013 年营抵字第 1813 号	是	工行
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保				2014 年保字第 210923577-1 号		
张却兵/刘黎霞	300.00	最高额担保				2014 年保字第 210923577-2 号		
孙卫成/杨静	300.00	最高额抵押	50	2015-7-14	2016-4-12	2014 年抵字第 210923577-1 号	是	招行
孙卫成/杨静	800.00	最高额担保				2015 年中银新保字 066-1 号		
洪年鹏/徐春	141.17	最高额抵押				2015 年中银新限抵字 066-2 号		
嵇小青/陆晓娴	41.47	最高额抵押				2015 年中银新限抵字 066-3 号		
张却兵/刘黎霞	41.47	最高额抵押				2015 年中银新限抵字 066-4 号		
孙卫成/杨静	52.55	最高额抵押	500	2015-7-20	2016-7-19	2015 年中银新限抵字 066-5 号	是	中行
孙卫成/杨静	208.72	最高额抵押				2014 年营抵字第 2120 号		
张却兵/刘黎霞	200.80	最高额抵押	280	2015-8-26	2016-8-24	2014 年营抵字第 2121 号	是	工行

担保人	担保金额	担保类型	借款金额	借款期限		担保合同号	截至报告	借款银行
孙卫成/ 杨静	300.00	最高额 担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003 号		
张却兵	300.00	最高额 担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-1 号		
洪年鹏/ 徐春	300.00	最高额 担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-2 号		
嵇小青/陆 晓娴	300.00	最高额 担保	100	2015-11-10	2016-11-9	禾裕科贷高保字 2015 第 0003-3 号	是	禾裕
孙卫成/杨 静	300.00	最高额 担保				BZ06251500199		
孙卫成/杨 静	186.10	最高额 抵押				DY062515000035		
孙卫成/杨 静	19.04	最高额 抵押	300	2015-12-17	2016-12-17	DY062515000036	是	江苏银行
孙卫成/杨 静	800.00	最高额 担保				2015 年中银新保字 066-1 号		
洪年鹏/徐 春	141.17	最高额 抵押				2015 年中银新限抵字 066-2 号		
嵇小青/陆 晓娴	41.47	最高额 抵押				2015 年中银新限抵字 066-3 号		
张却兵/刘 黎霞	41.47	最高额 抵押				2015 年中银新限抵字 066-4 号		
孙卫成/杨 静	52.55	最高额 抵押	300	2015-12-25	2016-12-23	2015 年中银新限抵字 066-5 号	是	中行
孙卫成/ 杨静	300.00	最高额 担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003 号		
张却兵	300.00	最高额 担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-1 号		
洪年鹏/ 徐春	300.00	最高额 担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-2 号		
嵇小青/陆 晓娴	300.00	最高额 担保	200	2015-12-1	2016-11-9	禾裕科贷高保字 2015 第 0003-3 号	是	禾裕

担保人	担保金额	担保类型	借款金额	借款期限		担保合同号	截至报告	借款银行
孙卫成/杨静	208.72	最高额抵押	280	2016-3-24	2017-3-23	2014 年营抵字第 2120 号	否	工行
孙卫成/杨静	800.00	最高额担保	400	2016-4-27	2017-4-26	2015 年中银新保字 066-1 号	否	中行
洪年鹏/徐春	141.17	最高额担保				2015 年中银新保字 066-2 号		
嵇小青/陆晓娴	41.47	最高额担保				2015 年中银新保字 066-3 号		
孙卫成/杨静	52.55	最高额担保				2015 年中银新保字 066-4 号		
张却兵/刘黎霞	41.47	最高额担保				2015 年中银新保字 066-5 号		
孙卫成/杨静	800.00	最高额担保	390	2016-2-25	2017-2-24	2015 年中银新保字 066-1 号	否	中行
洪年鹏/徐春	141.17	最高额担保				2015 年中银新保字 066-2 号		
嵇小青/陆晓娴	41.47	最高额担保				2015 年中银新保字 066-3 号		
孙卫成/杨静	52.55	最高额担保				2015 年中银新保字 066-4 号		
张却兵/刘黎霞	41.47	最高额担保				2015 年中银新保字 066-5 号		
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保	300	2016-2-25	2017-2-24	13680116 综授 030 额保 3	否	广发银行
孙卫成	300.00	最高额不可撤销担保	200	2016-1-23	2017-1-24	2015 年保字第 211215977 号	否	招行
孙卫成	300.00	最高额抵押				2015 年抵字第 211215977-1 号		
孙卫成	300.00	最高额不可撤销担保	100	2016-1-25	2017-1-26	2015 年保字第 211215977 号	否	招行
孙卫成	300.00	最高额抵押				2015 年抵字第 211215977-1 号		
孙卫成	300.00	最高额担保	300	2016-5-5	2017-4-11	11022016CXQ341A001	否	兴业

担保人	担保金额	担保类型	借款金额	借款期限		担保合同号	截至报告	借款银行
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保	100	2015-12-1	2016-11-9	禾裕科贷高保字 2015 第 0003 号	是	禾裕
张却兵	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-1 号		
洪年鹏/徐春	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-2 号		
嵇小青/陆晓娴	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-3 号		
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保	100	2015-12-1	2016-11-9	禾裕科贷高保字 2015 第 0003 号	是	禾裕
张却兵	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-1 号		
洪年鹏/徐春	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-2 号		
嵇小青/陆晓娴	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-3 号		
孙卫成/杨静		最高额抵押	300	2016-6-2	2017-5-30	2016 年营抵字第 2235 号	否	工行
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保	300	2016-7-13	2017-3-2	BZ06251500199	否	江苏银行
孙卫成/杨静	186.10	最高额抵押				DY062515000035		
孙卫成/杨静	19.04	最高额抵押				DY062515000036		
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保	100	2016-9-26	2016-11-9	禾裕科贷高保字 2015 第 0003 号	是	禾裕
张却兵	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-1 号		
洪年鹏/徐春	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-2 号		

担保人	担保金额	担保类型	借款金额	借款期限		担保合同号	截至报告	借款银行
稽小青/陆晓娴	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2015 第 0003-3 号		
孙卫成/杨静	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2016 第 0015 号		
张却兵	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2016 第 0015-1 号		
洪年鹏/徐春	300.00	最高额担保				禾裕科贷高保字 2016 第 0015-2 号		
稽小青/陆晓娴	300.00	最高额担保	300	2016-10-19	2017-9-25	禾裕科贷高保字 2016 第 0015-3 号	否	禾裕

(3) 关联方资金拆借

关联方直接借出资金:

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	拆出金额	收回金额	拆出金额	收回金额
孙卫成	840,000.00	500,000.00	4,160,000.00	4,313,000.00
张却兵				1,119,209.00
稽小青				10,000.00
洪年鹏			2,238,670.00	2,578,670.00
合计	840,000.00	500,000.00	6,398,670.00	8,020,879.00

向关联方直接借入资金:

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	拆入金额	偿还金额	拆入金额	偿还金额
孙卫成	1,200,000.00	860,000.00	2,117,000.00	2,200,000.00
张却兵	400,000.00	400,000.00	500,000.00	3,350,000.00
大亚工程有限公司	1,673,600.00	3,351,120.00	9,900,000.00	
合计	3,273,600.00	4,611,120.00	12,517,000.00	5,550,000.00

孙卫成通过中国银行委托借款的方式向公司提供借款, 详情如下:

借款银行	借款性质	借款金额	借款开始日期	借款结束日期	期末已经偿还金额
中国银行股份有限公司新北支行	委托借款	2,500,000.00	2015/1/23	2017/1/12	2,100,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
纳图(镇江)母线有限公司	预付账款	473,560.36			
上海南华兰陵电气有限公司	应收账款	337,655.00		162,548.50	1,625.49
上海承广电力设备安装工程有限公司	应收账款	1,492,794.27		1,492,794.27	116,164.04
上海南华兰陵实业有限公司	应收账款			300,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
义庭企业股份有限公司	应付账款	2,083,080.22	1,719,873.93
上海南华兰陵电气有限公司	应付账款	389,634.80	
纳图(镇江)母线有限公司	应付账款		6,004,312.82
德国纳图有限责任与两合公司	应付账款	25,939.14	175.58
大亚工程有限公司	其他应付款	9,031,411.37	10,119,269.59

七、或有事项

本期无需披露的或有事项。

八、承诺事项

本期无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,843.55	

项 目	金 额	说 明
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)	510,090.39	完成股份制改造资金奖励 500,000.00 元, 税费返还 10,090.39 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一		

项 目	金 额	说 明
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	-79,473.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-63,866.06	
少数股东权益影响额		
合 计	361,907.65	

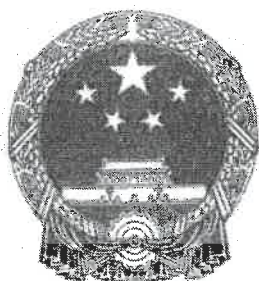
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-1.17%	-0.0168	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01%	-0.0288	

纳图（常州）电气股份有限公司

2017 年 4 月 25 日

编号 32000000201605260035



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

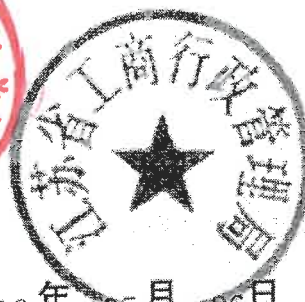
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞嗣新 郭源 骆亮 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

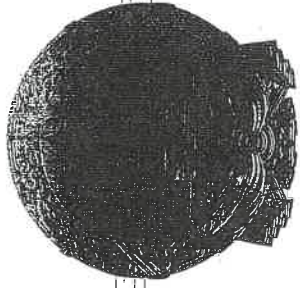
成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



2016年 05月 26日

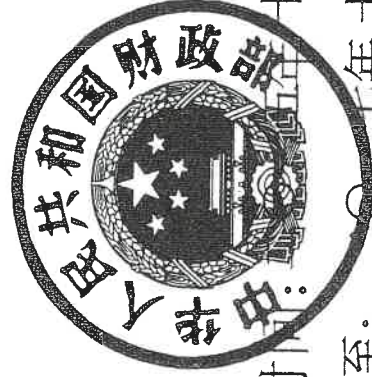


证书序号: 000430

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



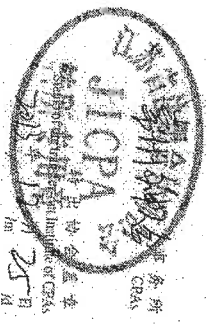
证书号: 40 发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



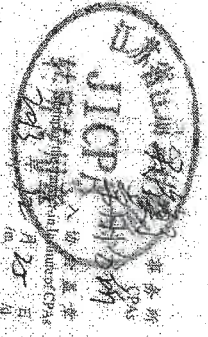
姓名: 王...
 Full name: Wang...
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1958-12-20
 Date of birth: 1958-12-20
 工作单位: 苏州永中入合会计师事务所有限公司
 Working unit: Suzhou Yongzhong Ronghe CPAs Firm Co., Ltd.
 身份证号: 3204055681220001
 Identity card No.: 3204055681220001

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

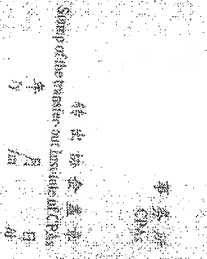


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

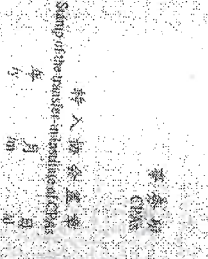


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



证书编号:
 No. of Certificate: 320400120005

批准注册机关:
 Authorized Institute of: 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2007年11月30日



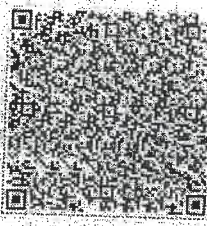
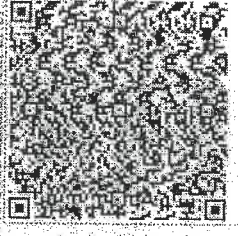
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

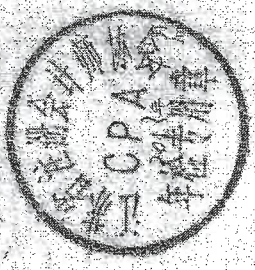


身份证号: 320400130005
 姓名: 王...
 工作单位: 苏州永中入合会计师事务所有限公司

身份证号: 320400130005
 姓名: 王...
 工作单位: 苏州永中入合会计师事务所有限公司

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

常州市永申联合会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年10月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

常州永申联合会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

常州市永申联合会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

常州市永申联合会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年11月25日



姓名: 陈鑫
Full name: CHEN XUN
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1973-04-18
Date of birth: 1973-04-18
工作单位: 常州永申联合会计师事务所
Working unit: CHANGZHOU YONGSHEN JOINT CPAs
身份证号码: 320402197304180014
Identity card No. 320402197304180014



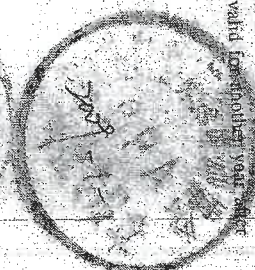
证书编号: 3204002010003
No. of Certificate: 3204002010003

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2005年5月2日
Date of Issuance: 2005.5.2

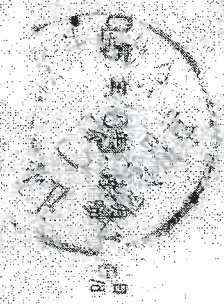
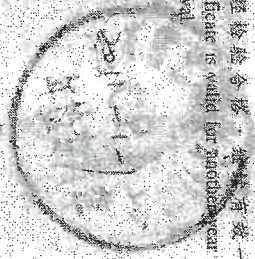
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



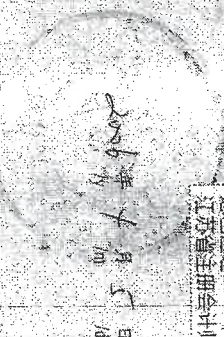
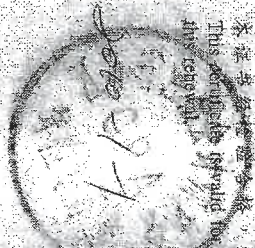
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈鑫 3204002010003
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会