



安荣电气

NEEQ:837624

江苏安荣电气设备股份有限公司

(Jiangsu Anrong Electric Equipment Co., Ltd)



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

公司控股股东曾舫质押 3,600,000 股，占公司总股本 18%，质押期限为 2017 年 2 月 16 日起至 2018 年 2 月 15 日止。质押股份用于为公司向招商银行股份有限公司苏州分行贷款提供质押担保。详情见 2017 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统管网（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）江苏安荣电气设备股份有限公司股权质押公告，公告编号：（2017-017）。

目 录

声明与提示	2
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏安荣电气设备股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Anrong Electric Equipment Co.,Ltd
证券简称	安荣电气
证券代码	837624
法定代表人	曾舫
注册地址	昆山市千灯镇丰收南路 178 号 6 幢
办公地址	昆山市千灯镇丰收南路 178 号 6 幢
主办券商	东北证券
会计师事务所	不适用(财务报表数据未经审计)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈菊泉
电话	0512-55157382
传真	0512-55157397
电子邮箱	arecjq@126.com
公司网址	www.anrong-electric.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市昆山市千灯镇机电路 17 号 215343

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	其他未列明电气机械和器材制造(代码为 C3899)
主要产品与服务项目	高速铁路及城市轨道交通、城市综合地下管廊配套产品设计、制造、销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,160
控股股东	曾舫
实际控制人	曾舫
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,254,166.13	23,989,759.66	26.11%
毛利率	32.74%	38.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	264,320.19	954,063.21	-72.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	312,816.40	1,011,207.54	-69.07%
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）	1.11%	4.35%	-
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）	1.31%	4.61%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-88.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,646,134.73	76,063,693.55	7.34%
负债总计	57,599,706.17	52,281,585.18	10.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,046,428.56	23,782,108.37	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.19	0.84%
资产负债率（母公司）	69.49%	68.75%	-
资产负债率（合并）	70.55%	68.73%	-
流动比率	135%	139%	-
利息保障倍数	2.17	4.23	-

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	-1,447,322.24	-3,897,633.02	62.87%
应收账款周转率	0.64	0.76	-
存货周转率	0.91	0.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.34%	-5.34%	-
营业收入增长率	26.11%	-34.84%	-
净利润增长率	-72.30%	-56.55%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事高速铁路及城市轨道交通、城市综合地下管廊配套产品设计、制造、销售，主要业务涉及：电气化铁路、城市轨道交通、电力系统及城市综合地下管廊等领域，其中包括：轨道交通及城市综合地下管廊综合管线系统配套，供电接触网系统配套，综合接地、杂散电流防护、疏散平台系统、防雷接地系统以及液压自动化控制系统配套产品的研发、制造、销售等。公司紧紧抓住国家产业政策利好及铁路制造业呈逐年高速增长的发展趋势，依托于自身核心技术、知识产权等关键资源要素形成的核心竞争力，立足于城市轨道交通行业及国有高速铁路行业，积极参与行业内公开的招投标程序获得订单，为中国中铁和中国铁建及旗下子公司等客户在城铁建设的项目上提供配套产品、实现盈利。

报告期内及报告期后至报告披露日，商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层为公司的快速发展进行了整体规划和战略布局。在国内轨道交通领域巨大市场的环境下，公司管理层围绕已制定的经营目标，在继续开拓现有项目基础上，积极拓展了国内轨道预埋槽道应用领域的业务，为公司的快速发展奠定了良好基础。

报告期内，公司共实现营业收入 30,254,116.13 元，较去年同期上升 26.11%，主要原因系报告期内公司对部分受土建工期影响、客户需求放缓的项目进行有效跟踪，所签订项目营运行恢复正常。公司 2017 年 1-6 月毛利率为 32.74%，较上年同期 38.58% 下降 5.84 个百分点；主要原因系公司主要原材料钢材价格上涨。

报告期内实现净利润 264,320.19 元，较上年同期 954,063.21 元下降 72.30%；主要原因系公司在 2016 年 9 月 6 日成立全资子公司上海普若米自动化控制技术有限公司，项目还在研发阶段，投入较多，主营业务未进行正常运行。报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,447,322.24 元，较上年同期 -3,897,633.02 元增长 62.87%，主要原因系本期销售收入较上期有所增长，并且公司逐步加强对应收账款的管理和催收力度。

三、风险与价值

一、应收帐款金额较大的风险

2017 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 4,552.99 万元，占资产总额比例为 55.76%，占资产比例较高。公司大部分客户为国有企业，信用良好，发生坏账的可能性较小，但随着销售规模的进一步增长，公司应收账款金额以及占资产比例进一步增加，可能给公司带来一定的财务风险。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理和催收力度，控制公司应收账款比例，通过建立客户信用档案，密切关注国有企业精细化管理进度，对客户信用实施动态管理，努力提高应收账款的收现率，同时严格按照应收账款坏账计提政策计提坏账准备。

二、资金流动性风险

公司产品发出后通常在 3-6 个月内客户验收后确认收入，因此存在较大数额的发出商品，2017 年 6

月末公司发出商品金额为 309.28 万元，占总资产的比例为 3.79%，占存货总额的比例为 12.68%。同时报告期内公司经营性现金流量净额累计为净流出，在 2017 年 6 月经营性现金流量净额为-144.73 万元。另外，公司存在较大金额的短期借款，2017 年 6 月，该余额为 1,500.00 万元，一旦该款无法续借或没有其他资金投入，公司可能面临资金流动性风险。

应对措施：公司销售部将加强与客户的沟通，加快发出商品的验收确认进度；公司逐步推进对供应商的付款力度，实施以收款定付款，保证经营性现金流金额持续流入；公司将继续保持和增加向有关机构的借款申请，并在适当时候引入股权投资者或股权质押等方式。

三、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人曾舫通过直接和间接持股方式合计控制公司 80.10% 股份，且担任公司董事长、总经理，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。另外，公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺，以避免损害公司和其他股东的利益。

四、行业风险

公司所处电气机械和器材制造行业受国家政策宏观经济景气程度直接影响。该行业对于国家及地方政府基础设施政策的依赖较为明显，国家及地方政府的投资规模与对电气设备的需求量将直接影响该行业的产值与规模。当前国家宏观政策大力推动及地方政府基础建设的投资增加对本行业起到了极大推动作用，如果国家政策利好减弱及地方政府基础设施建设的投资降低，将直接影响本行业的景气程度。

应对措施：公司管理层明确了市场发展重点聚焦于地方财政状况较好的一线、二线城市，同时加大客户的拓展，密切关注政府相关部门的信息并加强联系，及时把握行业政策动向。

五、产品替代性风险

电气设备乃至制造业的发展也不断经历着对落后工艺的淘汰，随着国家印发《中国制造 2025》，大力支持高端制造业的发展，未来中国将不断产生更加高速、高效、精密的高端设备。虽然目前公司正在积极对新技术进行研发，但是如果未来电气设备行业中的其他企业研发出替代性产品，而公司持续创新能力不足，未能取得相应的研发技术创新及进步，则可能面临着产品被淘汰而降低市场竞争力的风险。

应对措施：公司计划加强研发投入力度，密切关注行业内技术创新与新品开发情况，以实现自有产品的不断更新，适应市场需求变化。

六、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司主营业务为高速铁路及城市轨道交通、城市综合地下管廊配套产品设计、制造、销售，属于技术密集型行业，业务发展与公司拥有的专业技术、人才数量、素质密切相关。公司在行业内从业多年，积累了丰富的技术储备和客户资源，但相关技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，如果公司技术保密措施不当或上述人员离职，有可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。

应对措施：公司与主要研发人员签订了技术保密协议、竞业限制协议，通过法律手段防范因技术人员流失导致的技术外泄风险；其次，通过加快推进技术人员股权激励留住核心人才；第三，加强核心材料生产过程中的保密防护措施，防止外部人员窃取技术。

七、公司生产、办公用地无法续租的风险

公司生产、办公用地皆为租赁场地，主要厂房租赁期自 2014 年 11 月 1 日起至 2020 年 10 月 31 日止。由于公司为生产型企业，若租赁期满无法续租或出租方提前解除租赁合同，将会导致公司被迫搬迁，并需重建生产线及重新办理环保等相关手续，进而对公司生产经营的持续性、稳定性产生一定影响或风险。

应对措施：公司将会在房屋租期到期之前较早时间内与出租方协商续租事宜，避免租赁到期带来的

不确定性风险。此外，公司产品生产对厂房无特殊要求、主要生产线设备调试工序简单，因此即使发生上述事项，公司能够在较短时间内解决厂房租赁、生产线等问题,对公司生产运营影响周期较短。同时，公司计划在资金条件允许情况下尽快投资建设自有厂房，以进一步降低上述风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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）	20,000,000.00	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	17,000,000.00	1,000,000.00
总计	37,000,000.00	1,000,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况：

单位：元

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
曾舫	贷款担保	3,000,000.00	是
曾舫	贷款担保	2,000,000.00	是
总计	-	5,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 报告期内，公司向招商银行股份有限公司苏州分行借款 5,000,000.00 元，其中：2,000,000.00 元借款期限为 2017 年 5 月 12 日至 2018 年 5 月 11 日，3,000,000.00 元借款期限为 2017 年 5 月 11 日至 2018 年 5 月 10 日，借款利率为 5.655%，由公司控股股东股权质押担保；上述关联担保已于 2017 年 4 月 5 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过。上述关联担保中所涉及的相关担保事项，保障了公司的流动资金的取得，符合公司和全体股东利益，未对公司正常生产经营活动造成影响。

(十) 承诺事项的履行情况

1、公司公开转让说明书中披露“公司已为 65 名员工缴纳了社保及住房公积金，另外 6 名员工为退休返聘人员，公司无需为其缴纳社保和公积金。基于解决相关人员在上海的户籍及其子女在上海获得教育等问题原因，公司将上述 65 名员工中的 15 人通过委托上海祺祥人才服务有限公司在上海异地代为缴纳社保及公积金，公司已及时足额向上海祺祥人才服务有限公司支付应由企业承担的金额。

另外公司实际控制人曾舫出具《承诺函》，若公司因社保及公积金情况而受到处罚或其他任何损失的，由其本人承担。”

报告期内，公司未因社保及公积金情况而受到处罚。

2、公司公开转让说明书中披露“公司及实际控制人曾舫已于 2016 年 4 月 1 日出具《承诺函》，公司将严格遵守《劳务派遣暂行规定》及其他相关法律法规，对被派遣劳动者数量进行依法控制，并保证被派遣劳动者同工同酬。同时，曾舫出具《承诺函》，承诺若公司因临时用工情况而受到处罚或其他任何损失的，由其本人承担。”

报告期内，公司未因临时用工情况而受到处罚或其他任何损失。

3、公司公开转让说明书中披露“公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员如实履行以上承诺。

4、公司公开转让说明书中披露“董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：(1) 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；(2) 公司管理层关于诚信状况的书面声明；(3) 与公司不存在利益冲突情况的声明；(4) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。”

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员以及核心人员如实履行以上承诺。

5、实际控制人曾舫已于 2016 年 2 月 16 日出具《承诺》：其本人及其控制的其他企业、近亲属将不再发生占用公司资源的情况，如因违法承诺而导致公司受有损失的，由其本人承

担。

报告期内，公司未因上述情况受到任何损失。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	2,000,160	10.00%	5,100,000	7,100,160	35.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,205,000	2,205,000	11.02%
	董事、监事、高管	-	-	495,000	495,000	2.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	18,000,000	90.00%	-5,100,000	12,900,000	64.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,820,000	44.10%	-2,205,000	6,615,000	33.07%
	董事、监事、高管	1,980,000	9.90%	-495,000	1,485,000	7.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,160	0	0	20,000,160	0
普通股股东人数				7		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾舫	8,820,000	-	8,820,000	44.10%	6,615,000	2,205,000
2	苏州金伟天林投资中心(有限合伙)	7,200,000	-	7,200,000	36.00%	4,800,000	2,400,000
3	张家港市金茂创业投资有限公司	1,784,160	-	1,784,160	8.92%	-	1,784,160
4	梁海	1,440,000	-	1,440,000	7.20%	1,080,000	360,000
5	徐金健	360,000	-	360,000	1.80%	270,000	90,000
6	陈菊泉	180,000	-	180,000	0.90%	135,000	45,000
7	王海	216,000	-	216,000	1.08%	-	216,000
合计		20,000,160	-	20,000,160	100.00%	12,900,000	7,100,160

前十名股东间相互关系说明：

公司机构股东之一金伟天林为股东曾舫、陈菊泉共同出资设立的企业，其中曾舫为金伟天林的普通合伙人并担任执行事务合伙人。自然人股东王海担任机构股东金茂创投的副总经理，王海与金茂创投合计持有公司 10% 股份，王海与金茂创投签署了《一致行动协议》。根据该协议约定，在处理有关公司（即安荣电气）经营发展、根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会作出决议的事项及其他相关重大事项时，双方均应采取一致行动，包括但不限于按照协议双方事先确定一致的投票意见对股东大会审议的议案行使表决权，向股东大会行使提案权、行使董事、监事候选人提名权。除上述情形之外，公司股东之间无任何其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

曾舫，男，1974年生，中国籍，无境外永久居留权，上海铁道学院毕业，本科学历。1996年7月至2004年6月，就职于中铁电气化局集团，历任助理工程师、技术主管、项目副经理；2004年6月至2008年6月，就职于中铁电气化勘测设计研究院，任系统负责人、专业设计工程师；2008年7月至2015年10月，就职于有限公司，历任总经理、监事；2015年10月至今，就职于安荣电气，任董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为曾舫，报告期内公司的实际控制人未发生变化。实际控制人情况详见上（一）控股股东情况部分介绍。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曾舫	董事长、总经理	男	44	本科	3	是
梁海	董事	男	42	本科	3	是
徐金健	董事	男	37	大专	3	是
陈菊泉	董事、财务负责人、董事会秘书	男	49	中专	3	是
邱波	董事	男	47	中专	3	是
刘奉伟	监事会主席	男	40	本科	3	是
郭宜林	监事	男	39	大专	3	是
丁昊	监事	男	34	本科	3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通 股持股比 例	期末持有股 票期权数量
曾舫	董事长、总经理	8,820,000	-	8,820,000	44.10%	-
徐金健	董事	360,000	-	360,000	1.80%	-
梁海	董事	1,440,000	-	1,440,000	7.20%	-
陈菊泉	董事、财务负责 人、董事会秘书	180,000	-	180,000	0.90%	-
合计	-	10,800,000	-	10,800,000	54.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
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

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	89	86

核心员工变动情况：

本公司 2017 年 5 月 15 日收到核心技术人员张春雨先生递交的离职报告。张春雨离职前为公司核心技术人员，其持有公司股份为 0 股，占公司总股本的 0.00%。张春雨辞职后不再担任公司其他职务。张春雨先生辞职后，其原有工作将由研发中心总监梁冰先生接替，并已实现平稳过渡。由于公司主营产品成熟，而且研发团队结构完善，后备人员充足，张春雨先生辞职不会对公司技术研发及生产经营带来负面影响，不会影响公司持有的核心技术。

梁冰，男，1978 年生，中国籍，无境外永久居留权，2005 年毕业于大连理工大学，研究生学历，国家一级注册结构工程师、注册岩土工程师。2005 年 7 月至 2013 年 3 月，就职于同济大学建筑设计研究院都境分院，任结构主任工程师；2013 年 4 月至 2016 年 2 月，就职于华阳国际设计集团上海公司，任结构主任工程师；2016 年 3 月至今，就职于安荣电气，任研发中心技术总监，其持有公司股份为 0 股，占公司总股本的 0.00%。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节 六、1	1,818,068.23	1,374,058.71
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		626,693.84	-
应收账款	第八节 六、2	45,529,901.22	48,985,223.89
预付款项	第八节 六、3	4,673,362.76	1,310,297.77
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	第八节 六、4	942,473.54	586,585.29
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 六、5	24,391,473.04	20,438,631.72
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	第八节 六、6	-	-
流动资产合计		77,981,972.63	72,694,797.38
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	第八节 六、7	2,719,747.71	2,833,780.54
在建工程		129,394.91	129,394.91
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	第八节 六、8	313,363.70	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		62,893.07	-
递延所得税资产	第八节 六、9	438,762.71	405,720.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,664,162.10	3,368,896.17
资产总计		81,646,134.73	76,063,693.55
流动负债：			
短期借款	第八节 六、10	15,000,000.00	13,160,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,000,000.00	-
应付账款	第八节 六、11	31,370,782.20	29,535,661.02
预收款项	第八节 六、12	2,398,832.53	1,025,138.85
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 六、13	369,708.30	546,102.52
应交税费	第八节 六、14	1,707,387.39	2,674,581.40
应付利息	第八节 六、15	-	21,054.03
应付股利		-	-
其他应付款	第八节 六、16	5,752,995.75	5,319,047.36
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		57,599,706.17	52,281,585.18
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		57,599,706.17	52,281,585.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 六、17	20,000,160.00	20,000,160.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 六、18	140,764.25	140,764.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 六、19	602,950.85	602,950.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 六、20	3,302,553.46	3,038,233.27
归属于母公司所有者权益合计		24,046,428.56	23,782,108.37
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		24,046,428.56	23,782,108.37
负债和所有者权益总计		81,646,134.73	76,063,693.55

法定代表人：曾舫 主管会计工作负责人：陈菊泉 会计机构负责人：陈菊泉

（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		1,703,009.94	1,177,376.64
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		626,693.84	-
应收账款	第八节 十一、1	45,483,121.22	48,985,223.89
预付款项		4,657,912.76	1,310,297.77

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节 十一、2	829,441.15	438,642.05
存货		24,272,868.75	20,438,631.72
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		77,573,047.66	72,350,172.07
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	第八节 十一、3	1,350,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,689,625.59	2,833,780.54
在建工程		129,394.91	129,394.91
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		313,363.70	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		62,893.07	-
递延所得税资产		438,222.11	405,720.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,983,499.38	4,368,896.17
资产总计		82,556,547.04	76,719,068.24
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	13,160,000.00
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		1,000,000.00	-
应付账款		31,329,542.89	29,535,661.02
预收款项		2,300,562.53	1,013,808.85
应付职工薪酬		326,631.19	483,451.86
应交税费		1,737,139.01	2,670,264.57
应付利息		-	21,054.03
应付股利		-	-
其他应付款		5,673,161.24	5,860,132.83
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		57,367,036.86	52,744,373.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		57,367,036.86	52,744,373.16
所有者权益：			
股本		20,000,160.00	20,000,160.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		140,764.25	140,764.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		602,950.85	602,950.85
未分配利润		4,445,635.08	3,230,819.98
所有者权益合计		25,189,510.18	23,974,695.08
负债和所有者权益合计		82,556,547.04	76,719,068.24

法定代表人：曾舫 主管会计工作负责人：陈菊泉 会计机构负责人：陈菊泉

（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		30,254,166.13	23,989,759.66
其中：营业收入	第八节 六、21	30,254,166.13	23,989,759.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,765,748.12	22,641,482.94
其中：营业成本	第八节 六、21	20,348,279.93	14,733,405.98
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		-	-
税金及附加	第八节 六、22	90,822.41	209,067.45
销售费用	第八节 六、23	5,117,537.35	4,077,143.85
管理费用	第八节 六、24	3,442,570.45	3,213,071.31
财务费用	第八节 六、25	547,699.65	656,446.80
资产减值损失	第八节 六、26	218,838.33	-247,652.45
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）	第八节 六、27	-	-
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		488,418.01	1,348,276.72
加：营业外收入	第八节 六、28	23,760.68	611.20
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节 六、29	72,256.89	76,803.64
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		439,921.80	1,272,084.28
减：所得税费用	第八节 六、30	175,601.61	318,021.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		264,320.19	954,063.21
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		264,320.19	954,063.21
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		264,320.19	954,063.21

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.09
（二）稀释每股收益		0.01	0.09

法定代表人：曾舫 主管会计工作负责人：陈菊泉 会计机构负责人：陈菊泉

（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	第八节 十一、4	30,182,577.28	23,989,759.66
减：营业成本	第八节 十一、4	20,291,932.06	14,733,405.98
税金及附加		90,822.41	209,067.45
销售费用		4,840,142.95	4,077,143.85
管理费用		2,756,911.98	3,213,071.31
财务费用		546,638.43	656,446.80
资产减值损失		216,675.93	-247,652.45
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）	第八节 十一、5	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,439,453.52	1,348,276.72
加：营业外收入		23,760.68	611.20
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		72,256.89	76,803.64
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,390,957.31	1,272,084.28
减：所得税费用		176,142.21	318,021.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,214,815.10	954,063.21
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		1,214,815.10	954,063.21

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：曾舫 主管会计工作负责人：陈菊泉 会计机构负责人：陈菊泉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,753,019.85	25,900,870.41
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		526,333.33	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六、31、(1)	4,424,364.29	12,170,298.03
经营活动现金流入小计		43,703,717.47	38,071,168.44
购买商品、接受劳务支付的现金		25,738,118.91	15,333,369.56
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		4,394,874.57	5,224,658.28
支付的各项税费		2,846,648.30	3,295,290.70
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六、31、(2)	12,171,397.93	18,115,482.92
经营活动现金流出小计		45,151,039.71	41,968,801.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,447,322.24	-3,897,633.02
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		-	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	14,002.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	16,002.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,937.00	49,020.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		406,937.00	49,020.00
投资活动产生的现金流量净额		-406,937.00	-33,018.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		22,900,000.00	11,866,873.27
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 六、31、(3)	-	-
筹资活动现金流入小计		22,900,000.00	11,866,873.27
偿还债务支付的现金		20,060,000.00	8,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,731.24	389,803.22
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	第八节 六、31、(4)	-	97,200.00
筹资活动现金流出小计		20,601,731.24	8,997,003.22
筹资活动产生的现金流量净额		2,298,268.76	2,869,870.05
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		444,009.52	-1,060,780.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,374,058.71	1,542,077.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,818,068.23	481,296.92

法定代表人：曾舫 主管会计工作负责人：陈菊泉 会计机构负责人：陈菊泉

(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		38,608,550.85	25,900,870.41
收到的税费返还		526,333.33	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,424,211.84	12,170,298.03
经营活动现金流入小计		43,559,096.02	38,071,168.44
购买商品、接受劳务支付的现金		25,561,395.20	15,333,369.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,427,574.81	5,224,658.28
支付的各项税费		2,778,407.42	3,295,290.70
支付其他与经营活动有关的现金		10,219,217.05	18,115,482.92
经营活动现金流出小计		43,986,594.48	41,968,801.46
经营活动产生的现金流量净额		-427,498.46	-3,897,633.02
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		-	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	14,002.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	16,002.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,137.00	49,020.00
投资支付的现金		350,000.00	-
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		745,137.00	49,020.00
投资活动产生的现金流量净额		-745,137.00	-33,018.00
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		22,900,000.00	11,866,873.27
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		22,900,000.00	11,866,873.27
偿还债务支付的现金		20,660,000.00	8,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,731.24	389,803.22
支付其他与筹资活动有关的现金		-	97,200.00
筹资活动现金流出小计		21,201,731.24	8,997,003.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,698,268.76	2,869,870.05
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		525,633.30	-1,060,780.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,177,376.64	1,542,077.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,703,009.94	481,296.92

法定代表人：曾舫 主管会计工作负责人：陈菊泉 会计机构负责人：陈菊泉

第八节 财务报表附注

一、注意事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 1 家,为 2016 年度新增,上海普若米自动化控制技术有限公司,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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。

(二) 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力,以持续经营为基础编制财务报表。

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。

（三）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。

（四）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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。

(六) 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。

（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）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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；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、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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。

(九) 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:

余额为 200 万元(含)以上的应收账款、余额为 200 万元(含)以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并关联方组合	合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
合并关联方组合	合并范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内		
6个月-1年（含）	5	5
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	债务人破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经

过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

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。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之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，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）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、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十六）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。

(十七) 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。公司根据签订的合同备货、组织生产，完成产品生产后，按照公司销售流程及合同规定

向客户发货后，客户验收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。合同完工进度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。

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。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（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。

（十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）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，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）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。

承租方承担了应由出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。

（二十一）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。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	本期税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基	17

	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	
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）税收优惠及批文

公司于 2016 年通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，证书编号：GR201632001984，享受 15% 企业所得税优惠税率，有效期 3 年。

六、合并报表报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指【2017 年 1 月 1 日】，期末余额指【2017 年 6 月 30 日】，本期指【2017 年 1-6 月】，上期指【2016 年 1-6 月】。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,209.27	9,180.07
银行存款	1,810,858.96	1,364,878.64
合计	1,818,068.23	1,374,058.71
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

- (1) 期末不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
(2) 本期在满足日常流动资金的前提下，为提高资金利用率，加大了对自营品牌的投资力度。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	48,371,578.05	100.00	2,841,676.83	5.87	45,529,901.22
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	48,371,578.05	100.00	2,841,676.83	5.87	45,529,901.22

(续)

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					

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	51,611,049.84	100.00	2,625,825.95	5.09	48,985,223.89
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	51,611,049.84	100.00	2,625,825.95	5.09	48,985,223.89

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	24,205,436.88	50.04		
6个月-1年(含)	10,609,153.92	21.93	530,457.70	5.00
1-2年(含)	9,928,753.49	20.53	992,875.35	10.00
2-3年(含)	2,939,699.64	6.07	881,909.89	30.00
3-4年(含)	381,311.34	0.79	190,655.67	50.00
4-5年	307,222.78	0.64	245,778.22	80.00
合计	48,371,578.05	100.00	2,841,676.83	5.87

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	33,037,662.66	64.01		
6个月-1年(含)	7,024,282.28	13.61	351,214.12	5.00
1-2年(含)	7,197,553.21	13.95	719,755.32	10.00
2-3年(含)	3,565,430.83	6.91	1,069,629.25	30.00
3-4年(含)	478,898.08	0.92	239,449.04	50.00
4-5年	307,222.78	0.60	245,778.22	80.00
合计	51,611,049.84	100.00	2,625,825.95	5.09

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款	2,625,825.95	215,850.88			2,841,676.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2017年6月30日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的	坏账准备
------	----	----	----------	------

			比例 (%)	年末余额
中铁二局集团电务工程有限公司	5,966,651.95	6 个月以内	12.34	
	6,401,453.21	6 个月-1 年 (含)	13.23	320,072.66
	347,853.00	1—2 年 (含)	0.72	34,785.30
	532,837.17	2—3 年 (含)	1.10	159,851.15
	17,639.28	3—4 年 (含)	0.04	8,819.64
	76,686.46	4-5 年	0.15	61,349.17
小计	13,343,121.07		27.58	584,877.92
中铁电气化局集团有限公司	5,212,974.91	6 个月以内	10.78	
	618,955.87	6 个月-1 年 (含)	1.28	30,947.79
	1,608,884.73	1—2 年 (含)	3.33	160,888.47
	405,038.65	2—3 年 (含)	0.83	121,511.60
	363,672.08	3—4 年 (含)	0.75	181,836.04
小计	8,209,526.24		16.97	495,183.90
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	3,664,613.56	6 个月以内	7.58	
	408,604.73	6 个月-1 年 (含)	0.84	20,430.24
	949,519.00	1—2 年 (含)	1.96	94,951.90
小计	5,022,737.29		10.38	115,382.14
中铁十一局集团电务工程有限公司	2,189,032.26	6 个月以内	4.53	
	240,000.00	6 个月-1 年 (含)	0.50	12,000.00
	34,376.85	4-5 年	0.07	27,501.48
小计	2,463,409.11		5.10	39,501.48
中铁四局集团电气化工程有限公司	1,540,000.00	6 个月以内	3.18	
	405,689.92	1—2 年 (含)	0.84	40,568.99
	5,550.52	2—3 年 (含)	0.01	1,665.16
小计	1,951,240.44		4.03	42,234.15
合计	30,990,034.15		64.06	1,277,179.59

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
6 个月以内	4,673,362.76	100.00	1,310,297.77	100.00

6个月-1年(含)				
1-2年(含)				
2-3年(含)				
3-4年(含)				
4-5年				
合计	4,673,362.76	100.00	1,310,297.77	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2017年6月30日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
唐山市丰润区玺祥商贸有限公司	非关联方	材料款	1,583,991.47	33.89	6个月以内	未到结算期
成都盛九鼎金属制品有限公司	非关联方	材料款	854,138.46	18.28	6个月以内	未到结算期
中英美金属材料无锡有限公司	非关联方	材料款	775,931.20	16.60	6个月以内	未到结算期
昆山明利玻璃有限公司	非关联方	租金	419,047.64	8.97	6个月以内	未到结算期
周桂元	非关联方	工程款	292,535.20	6.26	6个月以内	未到结算期
合计			3,925,643.97	84.00		

变动说明：预付账款中均为一年以内未到结算期预付款项，费用类预付账款到结算期后会进行费用化处理。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,024,439.83	100.00	81,966.29	8.00	942,473.54
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,024,439.83	100.00	81,966.29	8.00	942,473.54

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	665,564.14	100.00	78,978.85	11.87	586,585.29
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	665,564.14	100.00	78,978.85	11.87	586,585.29

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	622,679.00	60.78		
6个月-1年(含)	44,195.83	4.31	2,209.79	5.00
1-2年(含)	137,565.00	13.43	13,756.50	10.00
2-3年(含)	220,000.00	21.48	66,000.00	30.00
合计	1,024,439.83	100.00	81,966.29	8.00

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	185,987.14	27.94		
6个月-1年(含)	259,577.00	39.00	12,978.85	5.00
2-3年(含)	220,000.00	33.06	66,000.00	30.00
合计	665,564.14	100.00	78,978.85	11.87

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款	78,978.85	2,987.44			81,966.29

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	272,678.84	144,331.70
押金	220,000.00	300,000.00
备用金	315,896.00	45,667.44
保证金	215,865.00	175,565.00
合计	1,024,439.83	665,564.14

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额	与本公司的关系
昆山明利玻璃有限公司	押金	220,000.00	2—3 年（含）	21.48	66,000.00	非关联方
中国建材检验认证集团股份有限公司	检测费	115,500.00	6 个月以内	11.27		非关联方
刘奉伟	备用金	111,308.00	6 个月以内	10.87		关联方
中铁十一局集团第三工程有限公司	保证金	70,000.00	1—2 年（含）	6.83	7,000.00	非关联方
宁波市轨道交通集团有限公司	保证金	65,565.00	1—2 年（含）	6.40	6,556.50	非关联方

（5）截至本报告期，无涉及政府补助的应收款项。

（6）截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,359,902.62		4,359,902.62
在产品	5,946,480.21		5,946,480.21
库存商品	10,992,306.63		10,992,306.63
发出商品	3,092,783.58		3,092,783.58
合计	24,391,473.04		24,391,473.04

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,027,105.50		4,027,105.50
在产品	1,479,433.33		1,479,433.33
库存商品	6,241,391.29		6,241,391.29
发出商品	8,690,701.60		8,690,701.60
合计	20,438,631.72		20,438,631.72

（2）本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

（3）截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

（4）截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

无

合计

7、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,788,775.88	519,187.51	369,238.68	160,531.19	5,837,733.26
2、本年增加金额					
(1) 购置	175,822.60			83,629.90	259,452.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
(3) 转入投资性房地产					
4、期末余额	4,964,598.48	519,187.51	369,238.68	244,161.09	6,097,185.76
二、累计折旧					
1、期初余额	2,234,380.52	414,294.76	236,255.19	119,022.25	3,003,952.72
2、本年增加金额					
(1) 计提	281,569.30	45,764.69	30,089.84	16,061.50	373,485.33
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
(3) 转入投资性房地产					
4、期末余额	2,515,949.82	460,059.45	266,345.03	135,083.75	3,377,438.05
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	2,448,648.66	59,128.06	102,893.65	109,077.34	2,719,747.71
2、期初余额	2,554,395.36	104,892.75	132,983.49	41,508.94	2,833,780.54
(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。					
(3) 截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产的情况。					
(4) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。					
(5) 无未办妥产权证书的固定资产。					
(6) 有关固定资产抵押情况:无					
8、无形资产					
(1) 无形资产情况					
项目	土地使用权	专利权	软件		合计
一、账面原值					

1、期初余额				
2、本年增加金额			313,363.70	313,363.70
(1) 购置			313,363.70	313,363.70
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			313,363.70	313,363.70
二、累计摊销				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值			313,363.70	313,363.70
1、期末余额			313,363.70	313,363.70
2、期初余额				

(1) 截至本报告期，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(2) 有关无形资产抵押情况:无

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

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	2,923,643.12	438,762.71	2,704,804.80	405,720.72
合计	2,923,643.12	438,762.71	2,704,804.80	405,720.72

10、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	960,000.00
保证借款	10,000,000.00	12,200,000.00
合计	15,000,000.00	13,160,000.00

说明：

(1) 截止到2017年6月30日，本公司向招商银行股份有限公司苏州分行借款5,000,000.00元，其中：2,000,000.00元借款期限从2017年5月12日至2018年5月11日，3,000,000.00元借款期限从2017年5月11日至2018年5月10日借款利率为5.655%，由公司控股股东股权质押担保；上述关联担保已于2017年4月5日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 截止到2017年6月30日，本公司向中国交通银行昆山分行借款3,000,000.00元，其中：2,000,000.00元借款期限从2016年9月23日至2017年9月22日，1,000,000.00元借款期限从2017年4月17日至2018年4月16日，借款利率6.1525%，由曾舫、吴佳提供担保。

(3) 公司向苏州银行昆山市支行借款4,000,000.00元，借期从2016年4月19日至2017年4月18日，借款利率5.87%，由曾舫、吴佳提供担保；上述关联担保已于2016年3月15日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过。

(4) 公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州分行借款3,000,000.00元，其中：2,000,000.00元借款期限从2016年10月27日至2017年10月26日，1,000,000.00元借款期限从2016年8月17日至2017年8月16日，借款利率5.66%，由曾舫、吴佳提供担保；上述关联担保已在2017年4月26日召开的第一届董事会第十三次会议中追加确认，并提交公司2016年度股东大会审议。详见《第一届董事会第十三次会议决议公告》(公司编号：2017-006)和详见《关于追加确认2016年关联交易的公告》(公司编号：2017-014)。

11、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	30,620,470.63	28,238,198.66
1-2年	675,002.47	1,222,153.26
2-3年		
3-4年	75,309.10	75,309.10
合计	31,370,782.20	29,535,661.02

(2) 本报告期内，账龄超过1年的重要应付账款情况：

截至2017年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款如下：

单位名称	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华中电器有限公司	材料费	928,182.07	正常业务范围
上海东雪信息科技有限公司	软件开发费	43,200.00	正常业务范围
苏州金马涂料有限公司	材料费	40,837.50	正常业务范围
合计		1,012,219.57	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,398,832.53	995,138.85
1-2年		30,000.00
合计	2,398,832.53	1,025,138.85

13、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	546,102.52	4,785,010.93	4,608,616.71	369,708.30
二、离职后福利-设定提存计划		482,826.68	482,826.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	546,102.52	5,267,837.61	5,091,443.39	369,708.30
(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	546,102.52	4,263,300.82	4,086,906.60	369,708.30
2、职工福利费		101,400.86	101,400.86	
3、社会保险费		227,710.05	227,710.05	
其中：医疗保险费		199,753.54	199,753.54	
工伤保险费		15,802.54	15,802.54	
生育保险费		12,153.97	12,153.97	
4、住房公积金		192,599.20	192,599.20	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	546,102.52	4,785,010.93	4,608,616.71	369,708.30
(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		460,338.28	460,338.28	
2、失业保险费		22,488.40	22,488.40	
3、企业年金缴费				
合计		482,826.68	482,826.68	
14、应交税费				
税项		期末余额	期初余额	
增值税		242,230.76	1,075,783.67	
企业所得税		1,335,273.58	1,442,596.94	
个人所得税		26,777.74	78,409.10	
城市维护建设税		12,356.24	4,171.96	
教育费附加		12,356.23	4,171.96	
印花税		2,850.62	3,432.72	
防洪基金		75,542.22	66,015.05	
合计		1,707,387.39	2,674,581.40	
15、应付利息				
项目		期末余额	期初余额	
短期借款应付利息		-	21,054.03	

合计	-	21,054.03
----	---	-----------

说明：无超过一年未支付的股利。

16、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
借款	4,110,721.51	4,145,000.00
往来款	489,441.11	697,647.60
员工报销款	1,035,860.31	248,105.25
代收代缴款	116,972.82	228,294.51
合计	5,752,995.75	5,319,047.36

(2) 其他应付款期末余额前五名单位情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款年末余额合计数的比例 (%)	与公司关系
李伟	借款	3,000,000.00	52.15	非关联方
吴翠	借款	1,110,721.51	19.31	非关联方
杨永春	员工报销款	626,567.00	10.89	非关联方
徐金健	员工报销款	242,822.50	4.22	关联方
二局广州 7 号线镇龙车辆段萝岗车辆段	往来款	164,864.86	2.87	非关联方
合计	—	4,144,975.87	89.44	

17、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		增资	资本公积转股	其他	小计	
曾舫	8,820,000.00					8,820,000.00
苏州金伟天林投资中心（有限合伙）	7,200,000.00					7,200,000.00
张家港市金茂创业投资有限公司发中	1,784,160.00					1,784,160.00
梁海	1,440,000.00					1,440,000.00
徐金健	360,000.00					360,000.00
王海	216,000.00					216,000.00
陈菊泉	180,000.00					180,000.00
合计	20,000,160.00					20,000,160.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	140,764.25			140,764.25
合计	140,764.25			140,764.25
19、盈余公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	602,950.85			602,950.85
合计	602,950.85			602,950.85

说明：详见 20、未分配利润说明

20、未分配利润

项目	本期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,038,233.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,038,233.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	264,320.19	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
结转资本公积		
期末未分配利润	3,302,553.46	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,254,166.13	20,348,279.93	23,989,759.66	14,733,405.98
其他业务				
合计	30,254,166.13	20,348,279.93	23,989,759.66	14,733,405.98

说明：

营业收入变动说明：

(2) 主营业务收入及成本按收入种类列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通综合管线系统配套	13,220,513.56	7,548,209.62	17,985,594.99	11,075,556.78
供电接触网系统零配套	5,173,742.04	3,411,327.09	3,102,957.84	1,961,115.75
杂散电流防护配套	510,849.05	357,706.92	1,251,600.02	675,592.82
疏散平台系统配套	11,349,061.48	9,031,036.30	1,649,606.81	1,021,140.63
合计	30,254,166.13	20,348,279.93	23,989,759.66	14,733,405.98

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例%
中铁电气化局集团有限公司	7,697,956.87	25.4%
中铁二局集团电务工程有限公司	6,299,187.09	20.8%
中铁十一局集团电务工程有限公司	402,4813.90	13.3%
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	3,132,148.36	10.4%
中铁四局集团电气化工程有限公司	3,128,205.12	10.3%
合计	24,282,311.34	80.2%

22、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	45,411.21	104,533.73
教育费附加	27,246.72	62,720.23
地方教育费附加	18,164.48	41,813.49
合计	90,822.41	209,067.45

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	476,054.25	199,286.42
业务招待费	410,335.76	228,442.00
办公费	31,494.36	35,338.04
手机话费	10,617.62	11,593.49
运杂费	1,625,379.59	696,813.22
快递费	6,016.36	9,270.00
财产租赁费	122,749.80	95,528.98
车辆费用	20,192.00	17,367.52
修理费	73,466.00	5,341.75
检验费		94.34
劳动保护费	10,000.00	3,990.00
电费	900.00	4,738.20
水费		1,200.00
职工薪酬	1,228,912.40	2,243,875.27
社保费	203,712.88	217,038.62
住房公积金	40,483.00	66,571.50
职工福利	50,169.94	36,955.70
座机费	1,749.40	2,874.50
伙食费	5,609.26	2,650.00

劳务费	468,200.00	1,500.00
会务费	3,400.00	4,773.58
技术服务费	48,543.69	98,439.37
折旧费	32,337.21	31,890.76
广告费		
保险费		
网络服务费	32,841.53	
教育培训费	2,135.92	
样品费用	35,456.08	
其他	176,780.29	61,570.59
合计	5,117,537.35	4,077,143.85
变动说明：		
24、管理费用		
项目	本期金额	上期金额
差旅费	138,462.42	167,412.94
业务招待费	241,954.72	154,396.42
办公费	61,549.94	30,835.42
手机话费	14,303.25	11,148.49
运杂费	9.43	137.73
快递费	3,781.47	1,418.00
招聘费	10,547.17	37,735.84
财产租赁费	141,253.93	144,444.34
车辆费用	20,766.21	29,458.88
修理费	20,458.88	28,500.53
检验费		21,698.11
劳动保护费	3,000.00	17,164.00
电费	37,124.91	24,601.90
水费	3,699.48	2,547.65
职工薪酬	1,061,295.90	855,931.28
社保费	145,963.98	135,428.84
住房公积金	37,642.60	96,551.90
人生保险费	6,148.44	31,950.00
职工福利	55,008.86	41,327.90
座机费	23,519.61	22,108.94

伙食费	15,697.39	8,614.00
劳务费	566.04	1,200.00
财产保险费	10,677.14	93,002.93
会务费	990.57	16,517.00
咨询费		168,483.50
审计费	89,622.64	194,423.35
网络服务费	15,639.61	800.00
技术服务费	29,549.54	3,535.85
折旧费	72,294.98	83,727.59
印花税	7,472.40	5,757.54
教育培训费	12,680.00	36,000.00
研发支出	1,003,787.35	655,409.13
其他	157,101.59	90,801.31
合计	3,442,570.45	3,213,071.31

变动说明：管理人员工资、研发费、中介服务等都有增加很多费用。

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	538,311.92	625,038.22
利息收入	-1,478.00	-2,056.94
工本费	1.92	20.00
手续费	9,226.94	44,161.31
其他	1,636.87	-10,715.79
合计	547,699.65	656,446.80

变动说明：去年同期设备融资租赁利息费用较高，去年下半年已提前偿还。

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	218,838.33	-247,652.45
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		

生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合计		218,838.33	-247,652.45
变动说明：计提坏账准备差异。			
27、投资收益			
无			
28、营业外收入			
项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
赔款收入			
政府补助			
其 他	23,760.68	611.20	23,760.68
合 计	23,760.68	611.20	23,760.68
变动说明：			
29、营业外支出			
项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		18,058.25	
其中：固定资产处置损失		18,058.25	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚款及滞纳金支出	51,086.44		51,086.44
其 他	21,170.45	58,745.39	21,170.45
合 计	72,256.89	76,803.64	72,256.89
变动说明：固定资产处置损失较上期有部分增加			
30、所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目		本期数	上期数

当期所得税	208,643.60	256,107.96
递延所得税	-33,041.99	61,913.11
合计	175,601.61	318,021.07
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项目	本期	
利润总额	439,921.80	
按法定/适用税率计算的所得税费用	208,643.60	
子公司适用不同税率的影响		
研发费用加计扣除的影响		
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		
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	-33,041.99	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		
所得税费用	175,601.61	
31、现金流量表项目		
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,399,125.61	12,167,629.89
利息收入	1,478.00	2,056.94
营业外收入	23,760.68	611.20
合计	4,424,364.29	12,170,298.03
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	7,459,126.26	2,017,753.15
往来款	4,629,150.97	16,049,597.83
手续费及其他	10,863.81	6,848.65
营业外支出	72,256.89	41,283.29
合计	12,171,397.93	18,115,482.92
(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
合计		
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额

往来款		97,200.00
合计		97,200.00
32、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	264,320.19	954,063.21
加：资产减值准备	218,838.33	-247,652.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	373,485.33	307,518.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	31,446.53	
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）		18,058.25
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）	538,311.92	656,446.80
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）	-33,041.99	61,913.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,952,841.32	2,018,589.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,109,162.73	-1,096,463.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,221,321.50	-6,570,106.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,447,322.24	-3,897,633.02
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	1,818,068.23	481,296.92
减：现金的期初余额	1,374,058.71	1,542,077.89
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	444,009.52	-1,060,780.97
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期余额	上期余额

一、现金	1,818,068.23	481,296.92
其中：库存现金	7,209.27	648.80
可随时用于支付的银行存款	1,810,858.96	480,648.12
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		
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	1,818,068.23	481,296.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、所有权或使用权受到限制的资产
无

34、外币货币性项目
无

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	持股比例%
曾舫	实际控制人	8,820,000	44.10%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
苏州金伟天林投资中心（有限合伙）	股东之一	9132058333919705XT
苏州德勒克斯新能源科技有限公司	实际控制人曾舫持股公司	91320583084435625K
上海箭石投资管理有限公司	实际控制人曾舫持股公司	91310120342200934E
上海蜀誉国际贸易有限公司	公司股东梁海持股公司	913101155727211021
梁海	股东之一	
徐金健	股东之一	
刘奉伟	公司监事会主席	
丁昊	公司监事	
郭宜林	公司监事	
邱波	公司董事	
陈菊泉	股东之一	

3、公司股东和公司股东的实际控制人及其控制的其他企业
无

4、关联方交易情况

(1) 购销商品的关联交易

无

(2) 关联方资金拆借、拆入资金

无

(3) 关联方担保：

截至 2017 年 06 月 30 日关联担保情况说明：

银行名称	担保方名称	抵押物名称	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否履行 完毕
招商银行股份有限公司苏州分行	曾舫	股权质押	500	2017/2/16	2018/2/15	否
交通银行昆山支行	曾舫、吴佳		200	2016/9/23	2017/9/22	否
			100	2017/4/17	2018/4/16	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州分行	瀚华担保股份有限公司苏州分公司、曾舫、吴佳		100	2016/8/17	2017/8/16	否
			200	2016/10/27	2017/10/26	否
苏州银行昆山千灯支行	曾舫、吴佳		400	2017/4/20	2018/4/19	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邱波	备用金	25,604.95	0		
其他应收款	丁昊	备用金	3,296.00	0		
其他应收款	梁海	备用金	34,729.40			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	曾舫	往来款-代垫款项	23,605.55	27,241.05
其他应付款	陈菊泉	往来款-代垫款项	1,798.00	
其他应付款	徐金键	往来款-代垫款项	243,611.00	30,014.20
其他应付款	邱波	往来款-代垫款项		14,487.31
其他应付款	郭宜林	往来款-代垫款项	1,835.8	
其他应付款	刘奉伟	往来款-代垫款项		5,344.49
其他应付款	丁昊	往来款-代垫款项		1,813.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末数				
	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	48,324,798.05	100.00	2,841,676.83	5.88	45,483,121.22
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	48,324,798.05	100.00	2,841,676.83	5.88	45,483,121.22

(续)

类别	期初数				
	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	51,611,049.84	100.00	2,625,825.95	5.09	48,985,223.89
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	51,611,049.84	100.00	2,625,825.95	5.09	48,985,223.89

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	24,158,656.88	49.99		
6个月—1年（含）	10,609,153.92	21.95	530,457.70	5.00

1—2年(含)	9,928,753.49	20.55	992,875.35	10.00
2—3年(含)	2,939,699.64	6.08	881,909.89	30.00
3—4年(含)	381,311.34	0.79	190,655.67	50.00
4—5年	307,222.78	0.64	245,778.22	80.00
合计	48,324,798.05	100.00	2,841,676.83	5.88

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	33,037,662.66	64.01		
6个月—1年(含)	7,024,282.28	13.61	351,214.12	5.00
1—2年(含)	7,197,553.21	13.95	719,755.32	10.00
2—3年(含)	3,565,430.83	6.91	1,069,629.25	30.00
3—4年(含)	478,898.08	0.93	239,449.04	50.00
4—5年	307,222.78	0.59	245,778.22	80.00
合计	51,611,049.84	100.00	2,625,825.95	5.09

(3) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款	2,625,825.95	215,850.88			2,841,676.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至2017年6月30日, 应收账款期末余额前五名客户列示如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁二局集团电务工程有限公司	5,966,651.95	6个月以内	12.35	
	6,401,453.21	6个月-1年(含)	13.24	320,072.66
	347,853.00	1—2年(含)	0.72	34,785.30
	532,837.17	2—3年(含)	1.10	159,851.15
	17,639.28	3—4年(含)	0.04	8,819.64
	76,686.46	4-5年	0.16	61,349.17
小计	13,343,121.07		27.61	584,877.92
中铁电气化局集团有限公司	5,212,974.91	6个月以内	10.79	
	618,955.87	6个月-1年(含)	1.28	30,947.79
	1,608,884.73	1—2年(含)	3.33	160,888.47
	405,038.65	2—3年(含)	0.84	121,511.60

	363,672.08	3—4年(含)	0.75	181,836.04
小计	8,209,526.24		16.99	495,183.90
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	366,4613.56	6个月以内	7.58	
	408,604.73	6个月-1年(含)	0.85	20,430.24
	949,519.00	1—2年(含)	1.96	94,951.90
小计	5,022,737.29		10.39	115,382.14
中铁十一局集团电务工程有限公司	2,189,032.26	6个月以内	4.53	
	240,000.00	6个月-1年(含)	0.50	12,000.00
	34,376.85	4-5年	0.07	27,501.48
小计	2,463,409.11		5.10	39,501.48
中铁四局集团电气化工程有限公司	1,540,000.00	6个月以内	3.19	
	405,689.92	1—2年(含)	0.84	40,568.99
	5,550.52	2—3年(含)	0.01	1,665.16
小计	1,951,240.44		4.04	42,234.15
合计	30,990,034.15		64.13	1,277,179.59

(4) 其他说明：报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	909,245.05	100	79,803.90	8.78	829,441.15
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	909,245.05	100	79,803.90	8.78	829,441.15

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	517,620.90	100.00	78,978.85	15.26	438,642.05

其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	517,620.90	100.00	78,978.85	15.26	438,642.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	550,732.15	60.57		
6个月-1年(含)	947.90	0.10	47.40	5.00
1-2年(含)	137,565	15.13	13,756.50	10.00
2-3年(含)	220,000.00	24.20	66,000.00	30.00
3-4年(含)				
4-5年				
合计	909,245.05	100.00	79,803.90	8.78

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	38,043.90	7.35		
6个月-1年(含)	259,577.00	50.15	12,978.85	5.00
1-2年(含)				
2-3年(含)	220,000.00	42.50	66,000.00	30.00
3-4年(含)				
4-5年				
合计	517,620.90	100.00	78,978.85	15.26

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	78,978.85	825.05			79,803.90

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	210,623.55	100,969.00
备用金	262,756.50	21,086.90
保证金	215,865.00	175,565.00
押金	220,000.00	220,000.00

合计	909,245.05	517,620.90
----	------------	------------

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：
截至 2017 年 6 月 30 日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山明利玻璃有限公司	保证金	220,000.00	2—3年(含)	24.20	66,000.00
中国建材检验认证集团股份有限公司	检测费	115,500.00	6个月以内	12.70	
刘奉伟	备用金	111,308.00	6个月以内	12.24	
中铁十一局集团第三工程有限公司	保证金	70,000.00	1—2年(含)	7.70	7,000.00
宁波市轨道交通集团有限公司	保证金	65,565.00	1—2年(含)	7.21	6,556.50
合计	—	582,373.00	—	64.05	79,556.50

(5) 截至本报告期，无涉及政府补助的应收款项。

(6) 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,350,000.00		1,350,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,350,000.00		1,350,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海普若米自动化控制技术有限公司	1,000,000.00	350,000.00		1,350,000.00
合计	1,000,000.00	350,000.00		1,350,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

本报告期内长期股权投资无减值。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,182,577.28	20,291,932.06	23,989,759.66	14,733,405.98
其他业务				
合计	30,182,577.28	20,291,932.06	23,989,759.66	14,733,405.98

(2) 主营业务收入及成本按收入种类列示如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
轨道交通综合管线系统	13,220,513.56	7,548,209.62	17,985,594.99	11,075,556.78
供电接触网系统零配套	5,102,153.19	3,354,979.22	3,102,957.84	1,961,115.75
杂散电流防护配套	510,849.05	357,706.92	1,251,600.02	675,592.82
疏散平台系统配套	11,349,061.48	9,031,036.30	1,649,606.81	1,021,140.63
合计	30,182,577.28	20,291,932.06	23,989,759.66	14,733,405.98

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例%
中铁电气化局集团有限公司	7,697,956.87	25.50
中铁二局集团电务工程有限公司	6,299,187.09	20.87
中铁十一局集团电务工程有限公司	4,024,813.90	13.33
中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	3,132,148.36	10.38
中铁四局集团电气化工程有限公司	3,128,205.12	10.37
合计	24,282,311.34	80.45

5、投资收益

无

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,496.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-48,496.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-48,496.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.06	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.31	0.06	0.09

七、会计报表项目变动说明：

（一）资产负债表变动情况和变动原因

报表项目	期末余额	年初余额	变动额	变动率	备注
------	------	------	-----	-----	----

货币资金	1,818,068.23	1,374,058.71	444,009.52	32.31%	备注 1
预付款项	4,673,362.76	1,310,297.77	3,363,064.99	256.66%	备注 2
其他应收款	942,473.54	586,585.29	355,888.25	60.67%	备注 3
预收款项	2,398,832.53	1,025,138.85	1,373,693.68	134.00%	备注 4
应付职工薪酬	369,708.30	546,102.52	-176,394.22	-32.30%	备注 5
应交税费	1,707,387.39	2,674,581.40	-967,194.01	-36.16%	备注 6

备注：

1、货币资金期末余额较期初增加了 32.31%，主要是本期销售收入较上期有所增长，并且公司逐步加强对应收账款的管理和催收力度。

2、预付账款期末余额较期初增加了 256.66%，主要是公司在预埋槽道产品开发过程中，前期需要预付大量的材料费用。

3、其他应收款期末余额较期初增加了 60.67%，系公司支付给项目经理的备用金增加以及支付保证金所致。

4、预收款项期末余额较期初增加了 134.00%，主要是本期销售收入较上期有所增长，并且公司预收了南昌轨道交通工程配套设施项目部分款项。

5、应付职工薪酬余额较期初减少了 32.30%，主要原因是上期期末订单较多，工人加班工资较多。

6、应交税费余额较期初减少了 36.16%，主要原因是本期原材料上涨等原因，公司进项税较多，本期期末应交增值税金额比上期期末减少 833,552.91。

（二）利润表变动情况和变动原因

报表项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率	备注
营业成本	20,348,279.93	14,733,405.98	5,614,873.95	38.11%	备注 1
税金及附加	90,822.41	209,067.45	-118,245.04	-56.56%	备注 2
资产减值损失	218,838.33	-247,652.45	466,490.78	188.37%	备注 3
净利润	264,320.19	954,063.21	-689,743.02	-72.30%	备注 4

备注：

1、营业成本本期金额较上期金额增加了 38.11%，主要原因是报告期内公司对部分受土建工期影响、客户需求放缓的项目进行有效跟踪，所签订项目营运行恢复正常，营业收入有所增长，营业成本同比增长；另外报告期内公司主要原材料钢材价格上涨也导致了营业成本的上涨。

2、税金及附加本期金额较上期金额减少了 56.56%，主要原因是本期期末城建税和教育费附加的计提基数实缴增值税金额较上期期末有所减少，导致城建税和教育费附加金额减少。

3、资产减值损失本期金额较上期金额增加了 188.37%，主要原因是本期期末应收账款账面余额较上期期末增加 16,357,557.87 元，导致资产减值损失金额较上年增长较多。

4、报告期内实现净利润 264,320.19 元，较上年同期 954,063.21 元下降 72.30%；主要原因系公司在 2016 年 9 月 6 日成立全资子公司上海普若米自动化控制技术有限公司，项目还在研发阶段，投入较多，主营业务未进行正常运行。

（三）现金流量表变动情况和变动原因

报表项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	38,753,019.85	25,900,870.41	12,852,149.44	49.62%	备注 1
收到其他与经营活动有关的现金	4,424,364.29	12,170,298.03	-7,745,933.74	-63.65%	备注 2
购买商品、接受劳务支付的现金	25,738,118.91	15,333,369.56	10,404,749.35	67.86%	备注 3
支付其他与经营活动有关的现金	12,171,397.93	18,115,482.92	-5,944,084.99	-32.81%	备注 4
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	406,937.00	49,020.00	357,917.00	730.14%	备注 5
取得借款收到的现金	22,900,000.00	11,866,873.27	11,033,126.73	92.97%	备注 6

偿还债务支付的现金	20,060,000.00	8,510,000.00	11,550,000.00	135.72%	备注 6
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	541,731.24	389,803.22	151,928.02	38.98%	备注 7

备注：

1、销售商品、提供劳务收到的现金较上期金额增加了 49.62%，主要原因是报告期内公司对部分受土建工期影响、客户需求放缓的项目进行有效跟踪，所签订项目营运行恢复正常，营业收入有所增长，另外公司加强对应收账款的管理和催收力度。

2、收到其他与经营活动有关的现金较上期金额减少了 63.65%，主要原因是本期收到往来款较上期减少 7,768,504.28 元。

3、购买商品、接受劳务支付的现金较上期金额增加了 49.62%，主要原因是公司在预埋槽道产品开发过程中，前期需要预付大量的材料费用，另外报告期内公司主要原材料钢材价格上涨也导致了公司的现金流出。

4、支付其他与经营活动有关的现金较上期金额减少了 32.81%，主要原因是本期支付的往来款较上期减少了 11,420,446.86 元；同时付现的销售和管理费用增加 5,441,373.11 元。

5、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期金额增加了 730.14%，主要是公司在预埋槽道产品开发过程中购进的固定资产；以及购进了一批办公设备。

6、取得借款收到的现金较上期金额增加了 92.97%，偿还债务支付的现金较上期金额增加了 135.72%，主要是本期公司为补充流动资金向银行申请以及偿还的贷款。

7、分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期金额增加了 38.98%，主要是本期增加贷款支付的银行利息。

江苏安荣电气设备股份有限公司

二〇一七年八月十五日