



桂祥电力

NEEQ:834969

河南桂祥电力工程股份有限公司

HeNan Guixiang Electrical Engineering Co. Ltd.



半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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：	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 报告期内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河南桂祥电力工程股份有限公司
英文名称及缩写	HeNan Guixiang Electrical Engineering Co. Ltd.
证券简称	桂祥电力
证券代码	834969
法定代表人	吴家银
注册地址	河南省新乡市牧野区栗屯村村委会西邻
办公地址	河南省新乡市牧野区栗屯村村委会西邻
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	苏红霞
电话	13837322700
传真	0373-2617616
电子邮箱	shx13837322700@163.com
公司网址	http://hngxdl.ebdoor.com/
联系地址及邮政编码	新乡市牧野区栗屯村村委会西邻, 453000

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1月5日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	从事送变电工程施工、电力设施的安装、维修和试验等业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,000,000
控股股东	吴家银
实际控制人	吴家银
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期期末	上年同期	增减比例
营业收入	63,737.00	5,473,943.57	-98.84%
毛利率	-186.31%	33.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,961,241.30	1,435,944.06	-236.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,962,094.55	322,827.82	-707.78%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.14%	6.65%	-
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）	-10.14	1.50%	-
基本每股收益	-0.14	0.10	-240.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年同期	增减比例
资产总计	28,592,839.21	32,088,224.50	-10.89%
负债总计	10,226,836.21	11,760,980.20	-13.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,366,003.00	20,327,244.30	-9.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.45	-9.62%
资产负债率	35.77%	36.65%	-
流动比率	2.59	2.56	-
利息保障倍数	-3.91	1.74	-

三、营运情况

单位：元

	本期期末	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-489,790.89	443,558.44	-
应收账款周转率	0.01	0.47	-
存货周转率	0.03	0.82	-

四、成长情况

	本期期末	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.89%	16.99%	-
营业收入增长率	-98.84%	-3.63%	-
净利润增长率	-236.58%	101.45%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为专业技术服务业，是一家以送变电工程施工、电力设施的安装、维修和试验为主营业务的企业。主要向政府、各电力公司、大型企业、大型房地产公司及研究机构提供电力工程的承装、承修、承试等业务。

电力工程承装是指电力新设备安装，承修是指新设备投运以后的维护和修理，承试是指为了确保设备状态正常对设备做的预防性试验。

公司具有国家电力监管委员会河南省电力监管专员办公室颁发的承装肆级、承修肆级、承试肆级资质；具有新乡市住房和城乡建设委员会颁发的送变电工程专业承包叁级资质；具有承担 110KV 及以下输变电、配电、电力自动化、土石方、机电、路灯工程的施工、调试和运行维护等业务的水平和能力。

公司的业务承接一般是通过招投标（公开招标、邀请招标）模式进行。

主要流程为依次进行投标、签约、施工准备、施工阶段、验收、结算、用后服务、回访以及保修等阶段。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现了营业收入 63,737 元，同比减少 98.84%，净利润-1,961,241.30 元，同比减少 236.58%，与去年相比公司收入及净利润下降原因为公司业务市场转型，新业务市场开拓尚未成熟，原有业务因应收账款无法及时收回风险过大，影响公司承接工程。

目前公司立志于在国家电力改革，开发洁净环保能源的大背景下，管理层冷静分析当下市场和行业发展形势，积极调整业务经营思路，努力加大市场开拓力度。

三、风险与价值

（一）经营风险

报告期内，公司整体规模仍较小，业绩仍有待提升，如果出现不可预计的市场风险，公司将很难应对，因此有可能对公司持续经营能力造成不利影响。

应对措施：公司积极应对，在优化自身配置情况，提升自身竞争实力的基础上，努力拓宽业务范围，扩大合作对象，积极开拓新市场。

（二）应收账款无法及时收回的风险。

2016年12月31日、2017年6月30日，公司应收账款余额分别为10,262,367.93元、8,186,454.29元，应收账款余额有所减少，仍然占收入比重较高。产生此风险的主要原因一是公司报告期内企业业务工程转型，营业收入过低，二是电力系统安装项目周期较长，虽然公司与客户签订合同约定项目付款条件，由于电力安装工程有许多不确定因素，依然存在拖欠工程款的情况，应收账款余额高仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额的坏账风险。

应对措施：公司通过缩短结算周期、制定回收计划催收等加强了应收账款的催款力度，同时加强了与主要客户的沟通，以上措施可以有效缩短付款周期，增大回款，降低坏账风险。

（三）对大客户的依赖风险

2017年6月30日，2016年以来公司大力开拓市场，积极培育新客户，公司会随着新客户数量的逐年递增和公司规模的逐步扩大，公司对大客户的依赖程度将有得到较好解决。

应对措施：公司积极应对，在优化自身人员配置情况，提升自身竞争实力的基础上，努力拓宽业务范围，扩大合作对象，积极开拓新市场。

（四）核心技术人才流失风险

公司作为技术密集型企业，人才是公司在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。目前公司在项目经验方面均具有一定优势，主要依托于经验丰富的技术人才，随着竞争市场的日益激烈，公司可能面临核心技术人才流失的风险，进而对公司的经营造成重大不利影响。

应对措施：公司在建立高中低合理配置的宝塔形人才结构的基础上通过拉帮提教的方式提升员工总体专业技能。同时，公司积极改善员工的工作环境和生活待遇，以实现吸引人才，留住人才，发挥人才，使员工和企业得以共同成长。

（五）安全风险

公司属电力施工行业，生产过程多为室外施工，对于因在工作过程中因操作不当可能引发的安全风险。

应对措施：公司一方面通过建立一系列的安全施工标准，指导员工在工作中规范操作，另一方面，公司也加强对员工的安全教育工作，以保证员工在施工过程中的人身安全。

（六）市场风险

鉴于公司主要从事送变电工程施工、电力设施的安装、维修和试验等业务，客户主要集中为用电单位，电力行业与宏观经济形势具有较强的相关性，受经济周期及国家宏观经济调控等因素的影响。公司地处河南省，将受到河南省对电力行业的投资影响较大，如果河南省对电力行业的投资大幅减少，将会对公司的盈利情况造成较大的不利影响。

应对措施：公司积极拓展新的业务合作伙伴，同时提升企业自身的综合技术能力，在巩固现有市场的情况下，提升企业经营业绩。

（七）政策性风险

随着国家在电力行业的投入以及深入改革，电力监管部门已经颁布了一系列的监管措施及技术规范，公司虽然具备多年的项目经验以及拥有行业内经验丰富的人才，但是随着电力行业技术的进一步发展，以前制定的监管要求及技术规范性可能存在变动，将对公司造成一定的影响。

应对措施：公司会结合国家政策积极完善公司经营方略，抓住市场机遇。

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	是	二、(一)
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	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	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）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
新乡市润冠商贸有限公司	4,000,000.00	2016.12-2017.12	保证	连带	是	否
总计	4,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	4,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）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	-	-
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	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	249,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	10,000,000.00	249,000.00

（三）承诺事项的履行情况

1、桂祥电力发起人股东吴家银、姚玉珍承诺若对因公司租赁办公场所的房产存在瑕疵而导致桂祥电力因所租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者其签订的房产租赁合同被认为无效或出现任何租赁房产引发纠纷的，因此给公司造成经济损失的，包括（但不限于）被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被有关利害关系人追索而支付的赔偿等，将就公司遭受的任何损失，向公司承担连带赔偿责任，以保证公司不因此遭受任何损失（包括但不限于经济损失）。此承诺正在履行中。

2、公司的董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺，报告期内，无违背承诺事项发生。

3、公司董事、监事、高级管理人员做出了规范关联交易的承诺，报告期内，无违背承诺事项发生。

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	5,907,500	42.20%	0	5,907,500	42.20%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000	-	0	1,000	-
	董事、监事、高管	148,500	1.06%	0	148,500	1.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限	有限售股份总数	8,092,500	57.80%	0	8,092,500	57.80%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	7,425,000	53.04%	0	7,425,000	53.04%
	董事、监事、高管	8,092,500	57.80%	0	8,092,500	57.80%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		55				

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	吴家银	7,426,000	-	7,426,000	53.04%	7,425,000	1,000
2	连振国	2,474,000	-	2,474,000	17.67%	-	2,474,000
3	姚玉珍	1,100,000	-	1,100,000	7.86%	-	1,100,000
4	李连青	550,000	-	550,000	3.93%	412,500	137,500
5	秦可	314,000	-	314,000	2.24%	-	314,000
6	吕舒雅	233,000	-	233,000	1.66%	-	233,000
7	任轶峰	200,000	-	200,000	1.42%	-	200,000
8	郝吉庆	200,000	-	200,000	1.42%	-	200,000
9	魏琪	200,000	-	200,000	1.42%	-	200,000
10	孙雪莲	150,000	-	150,000	1.07%	150,000	-
合计		12,847,000	-	12,847,000	91.73%	7,987,500	4,859,500

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系

-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

吴家银：男，1963年6月7日出生，中国国籍，大专学历，助理工程师，无境外永久居留权。1981年3月至2004年12月任江苏江杨电缆有限公司销售区域经理；2004年12月至2011年4月任江苏江杨电缆有限公司河南办事处主任，负责新乡地区电缆销售、技术指导；2011年4月至2015年7月在河南桂祥电力工程有限公司任执行董事、总经理；2015年7月至今任股份公司董事长，任期三年（2015年7月—2018年7月）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人为吴家银，实际控制人情况详见公司控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变动

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
吴家银	董事长、总经理	男	54	大专	2015年7月至2018年7月	是
苏红霞	财务总监、董事	女	51	大专	2015年7月至2018年7月	是
孙雪莲	董事	女	64	大学	2015年7月至2018年7月	否
李连青	董事	女	52	初中	2015年7月至2018年7月	否
吴树堂	董事	男	62	初中	2015年7月至2018年7月	是
陈伟	监事会主席	女	43	大专	2015年7月至2018年7月	是
杨晓光	监事	男	40	大专	2015年7月至2018年7月	是
张军利	职工代表监事	男	32	中专	2015年7月至2018年7月	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
吴家银	董事长、总经理	7,426,000	-	7,426,000	53.04%	-
李连青	董事	550,000	-	550,000	3.93%	-
孙雪莲	董事	150,000	-	150,000	1.07%	-
苏红霞	财务总监、董事	75,000	-	75,000	0.54%	-
吴树堂	董事	20,000	-	20,000	0.14%	-
张军利	职工监事	10,000	-	10,000	0.07%	-
杨晓光	监事	5,000	-	5,000	0.04%	-
陈伟	监事会主席	5,000	-	5,000	0.04%	-
合计	-	8,241,000	-	8,241,000	58.87%	-

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	-	-
截止报告期末的员工人数	38	38
核心员工变动情况：		
-		

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）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	五、1	135,128.85	880,961.74
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	五、2	-	2,750,241.80
应收账款	五、3	8,186,454.29	10,262,367.93
预付款项	五、4	6,899,226.50	4,844,837.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	4,032,348.75	4,633,767.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	6,933,817.28	6,454,055.71
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	五、7	252,475.03	273,595.84
流动资产合计		26,439,450.70	30,099,827.41
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	五、8	1,441,286.16	1,587,729.77
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、9	20,900.43	24,897.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	691,201.92	375,770.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,153,388.51	1,988,397.09
资产总计		28,592,839.21	32,088,224.50
流动负债：			
短期借款	五、11	8,000,000.00	8,000,000.00
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		-	-
应付账款	五、12	880,268.94	2,554,731.85
预收款项	五、13	-	73,500.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	738,952.04	623,574.73
应交税费	五、15	300,413.13	369,221.25
应付利息	五、16	-	14,131.67
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	307,202.10	125,820.70
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		10,226,836.21	11,760,980.20
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		10,226,836.21	11,760,980.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	5,248,158.64	5,248,158.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	五、20	107,908.56	107,908.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	-990,064.20	971,177.10
归属于母公司所有者权益合计		18,366,003.00	20,327,244.30
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		18,366,003.00	20,327,244.30
负债和所有者权益总计		28,592,839.21	32,088,224.50

法定代表人：吴家银

主管会计工作负责人：苏红霞

会计机构负责人：苏红霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	五、22	63,737.00	5,473,943.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,339,556.92	5,142,093.49
其中：营业成本	五、22	182,484.10	3,641,142.73
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	五、23	-	177,434.31
销售费用	五、24	59,896.48	108,520.59
管理费用	五、25	576,351.09	736,942.33
财务费用	五、26	259,157.79	350,827.82
资产减值损失	五、27	1,261,727.46	127,225.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-2,275,819.92	331,850.08
加：营业外收入	五、28	-	1,500,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、29	853.25	11,883.76
其中：非流动资产处置损失		-	-

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,276,673.17	1,819,966.32
减：所得税费用	五、30	-315,431.87	384,022.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,961,241.30	1,435,944.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,961,241.30	1,435,944.06
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		-	-
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		-0.14	0.10
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吴家银

主管会计工作负责人：苏红霞

会计机构负责人：苏红霞

（三）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	五、31	4,177,150.87	3,503,014.41
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、（1）	312,635.92	2,582,890.41
经营活动现金流入小计		4,489,786.79	6,085,904.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,145,164.33	2,822,028.44
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		593,734.46	722,718.88
支付的各项税费		42,824.48	429,510.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、（2）	197,854.41	1,668,088.14
经营活动现金流出小计		4,979,577.68	5,642,346.38
经营活动产生的现金流量净额		-489,790.89	443,558.44
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		-	-
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	五、31、（3）	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	53,141.83
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		-	53,141.83
投资活动产生的现金流量净额		-	-53,141.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,000,000.00
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		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	620,900.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	7,620,900.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,042.00	338,570.00
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	五、31、（4）	-	704,500.00
筹资活动现金流出小计		3,256,042.00	8,043,070.00

筹资活动产生的现金流量净额		-256,042.00	-422,170.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-745,832.89	-31,753.39
加：期初现金及现金等价物余额	五、32、(2)	880,961.74	86,630.10
六、期末现金及现金等价物余额		135,128.85	54,876.71

法定代表人：吴家银

主管会计工作负责人：苏红霞

会计机构负责人：苏红霞

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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	否
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	否
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：

-

二、报表项目注释

河南桂祥电力工程股份有限公司

2017年半年报财务报表附注

一、公司基本情况

河南桂祥电力工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家由吴家银、华继跃于 2011 年共同出资设立的有限责任公司，经新乡市工商行政管理局牧野分局核准登记，统一社会信用代码：91410700572494632J。

2015 年 5 月 26 日华继跃将股权转让给姚玉珍，双方签订了《股权转让协议》，公司办理了相关工商变更登记手续。

2015 年 7 月，河南桂祥电力工程有限公司以 2015 年 5 月 31 日的净资产为基准，于 2015 年 7 月 27 日折合为股份公司股本 11,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，整体变更后公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 11,000,000.00 元，股本 11,000,000.00 元。变更后各股东持股比例为：吴家银 90%，姚玉珍 10%。本次变更事项经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2015）第 07154 号《验资报告》。

2015 年 8 月，公司增加注册资本 300 万元，由李连青、秦可、孙雪莲、郝吉庆、任轶峰、魏琪、吕舒雅、缙清彬、刘安琪、苏红霞、薛永平、李三景、李克愚、边玲、刘晶晶、刘惠梅、李文会、赵熠、麻玉乾、牛洪梅、任守成、史艳敏、马燕荃、李相廷、吴树堂、贾爱萍、张素花、陈小燕、张爱芳、候成海、张军利、胡建强、赵清文、杨晓光、陈伟共 35 名股东缴纳，变更后的注册资本为 1400 万元，该增资事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2015）第 07161 号《验资报告》。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有股东 55 人，各股东持股比例为：吴家银 53.04%、其他自然人 54 人合计持股 46.96%。

公司于 2016 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：桂祥电力，证券代码：834969。

本公司所属行业为电力工程施工行业。

经营范围：送变电工程专业承包叁级；供电服务；滑触线、母线、桥架的生产；电力器材测试设备、电工器材、绝缘制品制造；电缆、电箱、电力金具、输变电设备、电工器材、绝缘制品、仪表销售，公司办理了相关工商变更登记手续。

经营期限：2011 年 4 月 19 日至 2031 年 4 月 18 日。

注册地址：新乡市牧野区栗屯村村委会西邻。

法定代表人：吴家银。

本财务报表及附注业经本公司董事会于 2017 年 8 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、主要会计政策、会计估计

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2017年6月30日的财务状况以及经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
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）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本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。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	性质组合

本公司将应收股东的款项作为无显著回收风险的款项，划为性质组合，不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提(除非有明显证据表明存在减值)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

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

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

7、存货

(1) 存货分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，本公司的存货包括原材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。本公司对发出存货按照加权平均计价，对工程施工采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

8、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减

值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	10-12	5	7.92-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

10、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入的确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认原则如下：

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，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司电力工程安装项目采用完成合同法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

(2) 收入确认的具体时点

本公司收入分为两类：销售材料收入与工程安装收入

针对销售材料收入

① 在合同约定公司负责送货且无需现场安装的情况下，以货物已经发出并送达合同约定位置，经客户签收确认出具验收单时确认收入的实现；

② 需要现场安装的货物需同时签订销售合同及安装合同、将货物送到合同约定地点并根据安装合同要求安装完毕、经客户验收合格出具验收单确认销售收入的实现。

针对工程安装收入

① 根据与客户签订的工程施工合同、按合同约定安装完工后经客户验收出具工程验收单及工程决算单确认工程收入。

② 需要现场安装的货物需同时签订销售合同及安装合同、将货物送到合同约定地点并根据安装合同要求安装完毕、经客户验收合格出具验收单与工程决算单确认工程收入。

18、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。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异

产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司在本报告期无会计政策变更

(2) 本公司在本报告期无会计估计变更

四、税项

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额	17、11
营业税	安装劳务收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	5,7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

对于增值税，销售货物税率为 17%，提供工程劳务为 11%；对于城市维护建设税，劳务发生地为城市市区的，税率为 7%；劳务发生地为县城、建制镇的，税率为 5%。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	133,947.36	28,757.40
银行存款	1,181.49	852,204.34
合计	135,128.85	880,961.74

截至报告期期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	2,750,241.80

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	--

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.6.30				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,978,306.74	100.00	1,791,852.45	17.96	8,186,454.29
其中：性质组合					
账龄组合	9,978,306.74	100.00	1,791,852.45	17.96	8,186,454.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,978,306.74	100.00	1,791,852.45	17.96	8,186,454.29

(续)

类别	2016.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,262,740.87	100.00	1,000,372.94	8.88	10,262,367.93
其中：性质组合					
账龄组合	11,262,740.87	100.00	1,000,372.94	8.88	10,262,367.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,262,740.87	100.00	1,000,372.94	8.88	10,262,367.93

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内					2,518,023.12	22.36	125,901.16	5.00
1至2年	2,038,088.99	20.43	203,808.99	10.00	8,744,717.75	77.64	874,471.78	10.00
2至3年	7,940,217.75	79.57	1,588,043.55	20.00				
3至4年								
4至5年								
5年以上								
合计	9,978,306.74	100.00	1,791,852.45	17.96	11,262,740.87	100.00	1,000,372.94	5.07

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,000,372.94	791,479.51			1,791,852.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
新乡华源电力集团有限公司	否	6,577,484.24	65.92	2至3年	1,315,496.85
新乡市泰昌置业有限公司	否	1,557,000.00	15.60	1年2年	155,700.00
河南煜泰置业有限公司	否	966,111.14	9.68	2至3年	193,222.23
新乡市卫滨区统筹城乡发展委员会	否	390,541.99	3.91	1年2年	39,054.20
安阳市金科电气有限公司	否	256,154.44	2.57	2至3年	51,230.89

合计		9,747,291.81	97.68	1,754,704.16
----	--	--------------	-------	--------------

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,693,114.33	39.04	2,022,339.06	41.74
1至2年	1,383,613.84	20.05	2,822,498.33	58.26
2至3年	2,822,498.33	40.91		
合计	6,899,226.50	100.00	4,844,837.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
新乡市科茂圣泰机械有限公司	否	600,000.00	8.70	1年以内	
		977,153.84	14.16	1至2年	未到期
		1,239,040.13	17.96	2至3年	
河南省鑫渤特种线缆有限公司	否	1,550,241.80	22.47	1年以内	未到期
		206,460.00	2.99	1至2年	
新乡市正泰高低压电器设备销售有限公司	否	1,183,675.21	17.16	2至3年	未到期
河南吉安达特种电缆有限公司	否	283,434.18	4.11	2至3年	未到期
新乡市飞行电源设备有限公司	否	20,000.00	0.29	1年以内	未到期
		200,000.00	2.90	1年2年	未到期
合计		6,260,005.16	90.73		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30				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	5,005,309.95	100.00	972,955.20	19.44	4,032,348.75

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：性质组合					
账龄组合	5,005,309.95	100.00	972,955.20	19.44	4,032,348.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,005,309.95	100.00	972,955.20	19.44	4,032,348.75

(续)

类别	2016.12.31				
	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其他应收款	5,136,474.25	100.00	502,707.25	9.79	4,633,767.00
其中：性质组合					
账龄组合	5,136,474.25	100.00	502,707.25	9.79	4,633,767.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,136,474.25	100.00	502,707.25	9.79	4,633,767.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	53,503.95	1.07	2,675.20	5.00	349,917.33	6.81	17,495.87	5.00
1至2年	200,800.00	4.01	20,080.00	10.00	4,751,000.00	92.50	475,100.00	10.00
2至3年	4,751,000.00	94.92	950,200.00	20.00	25,556.92	0.50	5,111.38	20.00
3至4年					10,000.00	0.19	5,000.00	50.00
4至5年								
5年以上								

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	5,005,303.95	100.00	972,955.20	19.44	5,136,474.25	100.00	502,707.25	9.79

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	
				转回	转销
其他应收款坏账准备		502,707.25	470,247.95		972,955.20

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
保证金		4,957,000.00
押金		0.00
代扣代缴社保和个税		0.00
其他		48,303.95
合计	5,005,303.95	5,136,474.25

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	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
河南丰绅投资担保有限公司	否	保证金	2,600,000.00	2至3年	51.94	520,000.00
河南省第一建筑集团有限责任公司常青藤紫钰项目部	否	保证金	1,476,000.00	2至3年	29.49	295,200.00
北京优东瑞京哈健康管理服务有限公司	否	保证金	500,000.00	2至3年	9.99	100,000.00
中铁建电气化局集团第三工程有限公司	否	保证金	200,000.00	1至2年	4.00	20,000.00
新乡市华凤建筑安装工程集团有限公司第一分公司	否	保证金	175,000.00	2至3年	3.50	35,000.00
合计			4,951,000.00		98.92	970,200.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,976,786.61		1,976,786.61
工程施工	4,957,030.67		4,957,030.67
合计	6,933,817.28		6,933,817.28

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,590,665.99		1,590,665.99
工程施工	4,863,389.72		4,863,389.72
合计	6,454,055.71		6,454,055.71

7、其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
待抵扣进项税	252,475.03	106,664.64
预交企业所得税	-	166,931.20
合计	252,475.03	273,595.84

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	110,564.00	1,599,226.07	1,270,347.76	2,980,137.83
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	110,564.00	1,599,226.07	1,270,347.76	2,980,137.83
二、累计折旧				
1、年初余额	79,147.58	738,896.64	574,363.84	1,392,408.06
2、本年增加金额	8,623.11	62,363.42	75,457.08	146,443.61

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
(1) 计提		8,623.11	62,363.42	75,457.08
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		87,770.69	801,260.06	649,820.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		22,793.31	797,966.01	620,526.84
2、年初账面价值		31,416.42	860,329.43	695,983.92

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产，也不存在设立抵押和尚未办理产权证书的房屋建筑物。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	工程造价软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,766.99	32,201.71	39,968.70
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	7,766.99	32,201.71	39,968.70
二、累计摊销			
1、年初余额	3,624.60	11,446.83	15,071.43
2、本年增加金额	776.70	3,220.14	3,996.84
(1) 计提	776.70	3,220.14	3,996.84
3、本年减少金额	--	--	-

项目	财务软件	工程造价软件	合计
(1) 处置	--	--	-
4、年末余额	4,401.30	14,666.97	19,068.27
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,365.69	17,534.74	20,900.43
2、年初账面价值	4,142.39	20,754.88	24,897.27

10、递延所得税资产

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	691,201.92	2,764,807.65	375,770.05	1,503,080.19

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00

(2) 短期借款说明：

1、本公司于2016年6月23日与中国银行新乡劳动路支行签订借款合同，合同金额为3,000,000.00元，借款种类为短期流动资金贷款，合同编号：XXH201601064-1，借款期限为12个月，自实际提款日起算，借款利率为6.612%。由河南丰绅投资担保有限公司为本公司提供连带责任保证，《最高额保证合同》编号：BXXH20E2016064A，保证期间为自主合同生效日起至主合同约定履行期限届满，由法定代表人吴家银以其个人房产向河南丰绅投资担保有限公司提供反担保。另由法定代表人吴家银为本公司提供连带责任保证，《最高额保证合同》编号：BXXH20E2016064B。

2、本公司于2016年6月23日与中国银行新乡劳动路支行签订借款合同，合同金额为5,000,000.00元，借款种类为短期流动资金贷款，合同编号：XXH201601064-2，借款期限为12个月，自实际提款日起算，借款利率为6.612%。由河南丰绅投资担保有限公司为本公司提供连带责任保证，《最高额保证合同》编号：

BXXH20E2016064A，保证期间为自主合同生效日起至主合同约定履行期限届满，由法定代表人吴家银以其个人房产向河南丰绅投资担保有限公司提供反担保。另由法定代表人吴家银为本公司提供连带责任保证，《最高额保证合同》编号：BXXH20E2016064B。

12、应付账款

(1) 款项性质

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
材料款	880,268.94	100.00	2,554,731.85	100.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日本公司没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
工程款	0.00	73,500.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	616,426.10	674,454.73	551,928.79	738,952.04
二、离职后福利-设定提存计划		39,476.87	39,476.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	616,426.10	713,931.60	591,405.66	738,952.04

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	616,426.10	660,933.64	538,407.70	738,952.04
2、职工福利费				
3、社会保险费		13,521.09	13,521.09	
其中：医疗保险费		9,766.05	9,766.05	
工伤保险费		1,639.10	1,639.10	
生育保险费		2,115.94	2,115.94	
4、住房公积金				

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
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				
8、其他短期薪酬				
合计	616,426.10	674,454.73	551,928.79	738,952.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、基本养老保险	7,148.63	38,073.86	38,073.86	7,148.63
2、失业保险费		1,403.01	1,403.01	0.00
合计	7,148.63	72,420.58	69,825.94	7,148.63

15、应交税费

税种	2017.6.30	2016.12.31
增值税		
企业所得税	18.00	
营业税	266,530.83	330,477.92
城市建设维护税	19,790.41	22,626.01
教育费附加	8,450.33	9,665.59
地方教育费附加	5,623.56	6,433.73
个人所得税		
合计	300,413.13	369,203.25

16、应付利息

税种	2017.6.30	2016.12.31
短期借款利息	0.00	14,131.67

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
审计费		40,000.00
设备款		54,215.70
保安费		12,000.00
报销款	28,006.00	19,605.00

借款	249,000.00	
设备款	30,196.10	
合 计	307,202.10	125,820.70

(2) 其他应付款期末余额前五名情况：

名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
吴家银	是	借款	249,000.00	1 年以内	81.05
新乡上众汽车销售服务有限公司	否	设备款	30,196.10	1 年以内	9.83
范昌盛	否	报销款	18,406.00	1 年以内	5.99
周登云	否	报销款	9,600.00	1 年以内	3.13
合计			307,202.10		100.00

18、股本

项目	2016.12.31	本期增减					2017.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000,000.00						14,000,000.00

注：各期变动情况详见本附注一、公司基本情况。

19、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
股本溢价	5,248,158.64			5,248,158.64

20、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	107,908.56	0.00	0.00	107,908.56

21、未分配利润

项目	2017.6.30	2016.12.31
调整前上年末未分配利润	971,177.10	818,707.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	971,177.10	818,707.33
加：本期净利润	-1,961,241.3	169,410.85
减：提取法定盈余公积		16,941.08

项目	2017.6.30	2016.12.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
盈余公积转增资本（或股本）		
其他		
期末未分配利润	-990,064.20	971,177.10

22、营业收入、营业成本

（1）各年度营业收入成本明细：

项目	2017.6.30	2016.6.30
主营业务收入	63,737.00	5,473,943.57
其他业务收入		
合计	63,737.00	5,473,943.57
主营业务成本	182,424.10	3,641,142.73
其他业务成本		
合计	182,424.10	3,641,142.73

（2）营业收入成本（按收入类型）

产品名称	2017.6.30		2016.6.30	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程安装	63,737.00	182,424.10	5,302,948.70	3,503,707.87
销售材料			170,994.87	137,434.86
合计	63,737.00	182,424.10	5,473,943.57	3,641,142.73

（3）期末前五名客户的营业收入

客户名称	是否关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
新乡市兴源房地产有限公司	否	63,737.00	100.00
合计		63,737.00	100.00

23、税金及附加

项目	2017.6.30	2016.6.30
营业税		158,222.53
城市建设维护税		11,206.87

项目	2017.6.30	2016.6.30
教育费附加		4,802.95
地方教育费附加		3,201.96
合计		177434.31

24、销售费用

项目	2017.6.30	2016.6.30
职工薪酬	6,920.00	20,160.00
差旅费	27,727.83	56,194.30
车辆使用费	25,248.65	32,166.29
合计	59,896.48	108,520.59

25、管理费用

项目	2017.6.30	2016.6.30
职工薪酬	409,487.44	444,457.32
办公费	17,598.85	92,103.42
折旧费	22,042.14	14,343.60
无形资产摊销	3,996.84	16,770.55
职工福利费		22,080.00
差旅费	4,094.20	
业务招待费	24,229.00	8,937.00
税费		7,275.60
中介机构服务费	94,902.62	130,974.84
合计	576,351.09	736,942.33

26、财务费用

项目	2017.6.30	2016.6.30
利息支出	256,042.00	348,139.42
减：利息收入	84.22	331.67
承兑汇票贴息	--	-
汇兑损失	--	-
减：汇兑收益	--	-
手续费	1,166.00	1,700.07
账户管理费	2,034.01	1,320.00
合计	259,157.79	350,827.82

27、资产减值损失

项目	2017.6.30	2016.6.30
坏账损失	1,261,727.46	127,225.71
合计	1,261,727.46	127,225.71

28、营业外收入

项目	2017.6.30	2016.6.30
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	--	
接受捐赠	--	
政府补助	--	1,500,000.00
合计		1,500,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017.6.30	2016.6.30
与收益相关 新三板挂牌补助	--	1,500,000.00

29、营业外支出

项目	2017.6.30	2016.6.30
滞纳金	853.25	11,883.76

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017.6.30	2016.6.30
当期所得税费用	--	415,828.68
递延所得税费用	-315,431.87	-31,806.42
合计	-315,431.87	384,022.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017.6.30	2016.6.30
利润总额	-2,275,818.47	1819966.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-568,954.62	454991.58
子公司适用不同税率的影响		

项目	2017.6.30	2016.6.30
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	6,191.25	70969.32
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	247,331.50	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用		384,022.26
合计	-315,431.87	2,729,949.48

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	2017.6.30	2016.6.30
往来款	312,551.70	1,082,558.74
银行存款利息	84.22	331.67
政府补贴		1,500,000.00
合计	312,635.92	2,582,890.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017.6.30	2016.6.30
管理费用付现	140,824.67	137,241.02
销售费用付现	52,976.48	70,737.51
滞纳金	853.25	11,883.76
银行手续费	3,200.01	1,700.07
往来款		1,446,525.78
合计	197,854.41	1,668,088.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017.6.30	2016.6.30
借款		--

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017.6.30	2016.6.30
借款		704,500.00

32、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017.6.30	2016.6.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,961,241.30	1,435,944.06
加：资产减值准备	1,261,727.46	
固定资产折旧	146,443.611	138,341.50
无形资产摊销	3,996.84	2,740.04
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失		-
财务费用	256,042.00	348,139.42
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-315,431.87	-31,806.42
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-479,761.57	-1,592,496.28
经营性应收项目的减少	2,111,457.12	3,216,389.80
经营性应付项目的增加	-1,513,023.18	3,358,333.68
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-489,790.89	443,558.44
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	135,128.85	54,876.71
减：现金的年初余额	880,961.74	86,630.10
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-745,832.89	-31,753.39

(2) 现金和现金等价物

项目	2017.6.30	2016.6.30
一、现金	135,128.85	54,876.71
其中：库存现金	133,947.36	47,779.85
可随时用于支付的银行存款	1,181.49	7,096.96
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		--
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	135,128.85	54,876.71

33、公司主要财务报表项目

(1) 公司主要财务报表项目的变动

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度
应收账款	8,186,454.29	10,262,367.93	-20.23%
存货	6933817.28	6454055.71	7.43%
其他流动资产	252475.03	273595.84	-7.72%
无形资产	20900.43	24897.27	-16.05%
短期借款	8000000	8000000	0.00%
应付职工薪酬	738952.04	623574.73	18.50%
应交税费	300413.13	369221.25	-18.64%
未分配利润	-990064.20	971177.10	-201.94%
利润表项目			
营业收入	63737.00	5473943.57	-98.84%
销售费用	59896.48	108520.59	-44.81%
管理费用	576351.09	736942.33	-21.79%
净利润额	-1961241.30	1435944.06	-236.58%
现金流量表项目			

经营活动产生的现金流量净额	-489790.89	1435944.06	-131.11
筹资活动产生的现金流量净额	-256042.00	-422170.00	-39.35%

(2)主要财务报表项目变动原因说明

- 1、报告期内营业收入 6.37 万元万元，较上年同期 547.39 万元减少 98.84%，主要原因：(1) 公司为解决大客户给公司持续经营带来的风险，以前年度公司收入占比较大的华源电力，因为不能及时结算工程款项，造成公司应收账款过大，资金成本过高，由于以上原因公司无法继续承接原客户工程，但开发新市场新客户需要周期较长，这是造成收入减少的主要原因。(2) 公司从 2016 年下半年起工作主要方向是向符合国家产业政策方向发展，屋顶光伏和地面光伏，对公司来说光伏安装需要重新开拓市场，这也是造成收入下降的一个原因。
- 2、报告期内销售费用 5.98 万元，较上年同期 10.85 万元减少 44.81%，减少的主要原因为：相对业务的减少，公司销售费用也相应减少
- 3、报告期内净利润-196.12 万元，较上年同期 143.59 万元减少 236.58%，主要原因为：(1) 收入的减少，人员工资贷款费用及新业务开展造成一些相应费用的增加，致使净利润下降。(2)，比例下降过大，另一个主要原因为：公司上年同期收到新三板上市政府补贴 150 万元，增加了上年同期利润与本期利润对比数据相差大。
- 4、经营活动产生的现金流量净额分析：报告期内，经营性流动资净额较上期比较减少 131.11%，主要原因为，本期营业收入较少、应收账款没能按时收回，这是经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额分析：报告期内，筹资活动产生的现金净流量较上年减少 39.35%，主要原因为：上期银行贷款 800 万元利息费用在 6 月 30 日前支付，本期筹资活动产生的现金流量净额仅为贷款利息，利息费用尚未支付。这是造成筹资活动变动的主要原因。
- 6、本期期末预付账款：公司业务量下降预付账款增加的原因，是因为 2016 年以来公司业务转型，公司为了保证业务的正常进行所签订的购货合同支付预付款项。
- 7、(1) 预付账款，账龄过长是因为原签订工程合同未能按时实施，造成账款无法及时收回，账龄过长的主要原因。应对措施：公司针对原来预定材料进行盘点整理，在后期合同签订中考虑预定材料的使用，已经与供应商协商，材料的销售使用和预付款项的回收，减少账龄过长对公司照成的损失。(2) 应收账款：账龄过长是因为工程周期长，电力系统整改无法及时核对，公司催款力度不够等原因。应对措施：公司已经采取专人负责，制定相应的奖励机制，预计 2017 年年末应收账款回款率达到 50%，2018 年上半年争取回款率达到 30%
- 8、其他应收款：账龄过长主要金额是银行贷款担保金和工程项目保证金。应对措施：银行贷款继续由担保公司担保，担保金延续。一部分已经协商陆续收回。

六、关联方及其交易

1、实际控制人

关联方名称	2016.6.30		本期增加	本期减少	2017.6.30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
吴家银	9,900,000.00	70.71		2,474,000.00	7,426,000.00	53.04

2、关联方交易情况

本期公司收到吴家银现金 24.9 万元，用于支付员工工资及其他费用

3、关联方应收应付款项

本期公司收到吴家银现金 24.9 万元，用于支付员工工资及其他费用

七、股份支付

无

八、承诺及或有事项

对外担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否履行完毕
河南桂祥电力工程股份有限公司	新乡市润冠商贸有限公司	4,000,000.00	2016.12-2017.12	否

九、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017.6.30	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		
政府补助		
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		

项 目	2017.6.30	说明
债务重组损益		
企业重组费用		
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	853.25	滞纳金
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	-853.25	

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	-9.82%	-0.14	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.82%	-0.14	

河南桂祥电力工程股份有限公司

二〇一七年八月十六日