



透平高科

NEEQ:831644

江苏透平密封高科技股份有限公司

JIANGSU TURBINE SEAL HIGHT-TECHNOLOGY CO.,LTD.



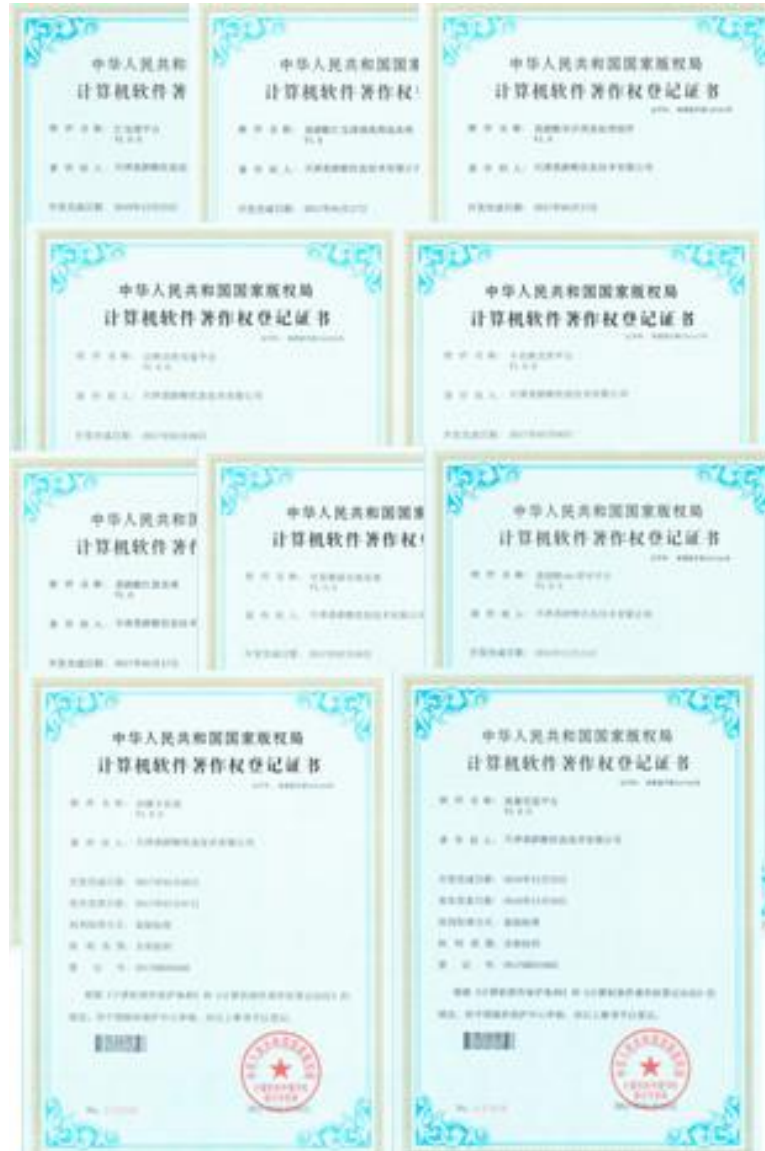
半年度报告

2017

公司半年度大事

公司所属行业和主营业务发生变更

取得多项软件著作权



易游酷获得天津市高新技术企业称号

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：	董事会秘书办公室
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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏透平密封高科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU TURBINE SEAL HIGH-TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	透平高科
证券代码	831644
法定代表人	邵金岭
注册地址	南京市栖霞区甘家边东
办公地址	南京市栖霞区甘家边东 108 号金港科创 4 幢 8 层
主办券商	英大证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	解怡
电话	010-56639099
传真	010-56639099
电子邮箱	yi.xie@yeeyk.com
公司网址	www.turbineseal.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东四环中路 56 号远洋国际中心 A 座 402 室

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 7 日
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	互联网信息技术服务及电力系统汽轮机、空气预热器密封节能设备及航空航天发动机密封的研发、设计、生产、销售和安装服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	56,250,000
控股股东	龙曦
实际控制人	龙曦
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
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	60,223,734.46	39,126,899.25	53.92%
毛利率	66.24%	65.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,879,656.75	8,776,556.16	103.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,723,006.64	8,122,056.16	93.58%
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）	12.70%	38.45%	-
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）	11.17%	35.58%	-
基本每股收益	0.32	0.49	-34.69%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,005,438.86	252,419,491.44	-27.10%
负债总计	34,333,631.60	120,627,340.93	-71.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,671,807.26	131,792,150.51	13.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.34	13.68%
资产负债率	18.66%	47.79%	-
流动比率	5.21	2.07	-
利息保障倍数	38.55	58.70	-

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	7,453,964.62	55,869,276.29	-
应收账款周转率	87.60	2.56	-
存货周转率	-	7.25	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-27.10%	248.63%	-
营业收入增长率	53.92%	536.91%	-
净利润增长率	103.72%	351.29%	-

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

公司是一家互联网信息技术服务商，属互联网相关服务行业。

公司主要以全资子公司天津易游酷信息技术有限公司（以下简称“易游酷”）开展互联网业务，易游酷是一家专注于互联网信息技术服务商。主要为游戏厂商、游戏平台等泛娱乐行业商户以及电子商务平台商户提供游戏卡兑换、手机充值卡兑换、手机话费充值等服务。游戏卡兑换业务是针对游戏娱乐行业推出的虚拟商品兑换服务。手机卡兑换业务是指将用户提交的手机充值卡兑换需求和其他用户提交的手机话费充值需求进行匹配，帮助该等用户实现各自兑换需求和充值需求的服务。手机充值业务是指帮助用户实现手机话费充值的业务。易游酷在上述业务过程中收取服务费。截至目前，公司已初步构建泛娱乐行业的兑换服务平台，公司将深化开发兑换服务平台的稳定性和安全性，同时提高平台可用性和客户粘性，逐步提高市场占有率和交易量。

公司互联网商业模式已经建立，由于互联网业务发展迅猛，已成为公司收入的主要来源，报告期内公司公告主营业务变更及所属行业变更公告。公司原有刷式密封业务受经济周期性波动和电力行业投资波动影响，业务已经萎缩。公司正式转型成为以提供互联网信息技术服务为核心的互联网技术服务商。

二、经营情况

1、公司财务情况（合并口径）

（1）财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款 122,500.01 元，本期期初应收账款 1,225,000.01 元，相比期初降低 90.00%，降低主要原因为按合同进度收回应收款项；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司预付账款 3,202,804.61 元，本期期初预付账款 458,894.11 元，相比期初增长 597.94%，增长主要原因为报告期内公司拓展新的业务方向，开展虚拟产品业务，虚拟产品业务依据业务特性，需预付款项；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司其他应收款 8,426,086.36 元，本期期初其他应收款 46,838,364.90 元，相比期初降低 82.01%，降低主要原因为公司正在调整结算模式，目前处于调整期；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司其他流动资产 359,735.25 元，本期期初其他流动资产 168,008.87 元，相比期初增长 114.12%，增长的主要原因为暂估代理商采购成本，并暂估进项税额；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司可供出售金额资产 1,235,000.00，本期期初可供出售金融资产 0.00 元，相比期初增长主要原因为报告期内，公司参股投资长沙优卡信息科技有限公司；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司固定资产 989,901.69 元，本期期初固定资产 453,767.17 元，相比期初增长 118.15%，增长的主要原因为公司为保证互联网业务顺利开展，对公司现有机房进行扩容改造；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司长期待摊费用 223,584.78 元，本期期初长期待摊费用 0.00 元，相比期初增长主要原因为，报告期内对公司现有办公场地进行装修，产生的装修费用，在租赁合同有效期内进行摊销；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司应付账款 2,153,312.11 元，本期期初应付账款 6,060,671.83 元，相比期初降低 64.47%，降低的主要原因为按合同规定，支付合同进度款；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司应交税费 2,055,482.24 元，本期期初应交税费 4,702,982.50 元，

相比期初降低 56.29%，降低主要原因为报告期内公司机房扩容，购买大量服务器，折旧费用增加，导致公司利润减少；同时，公司自 2016 年度起大力开展互联网业务，招聘大量技术人员，人员成本增长；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司其他应付款 26,977,520.31 元，本期期初其他应付款 105,961,201.45 元，相比期初降低 74.54%，降低的主要原因为公司正在调整结算模式，目前属于调整期；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 184,005,438.86 元，本期期初资产总额 252,419,491.44 元，相比期初降低 27.10%；降低的主要原因为公司归还自第三方公司的借款，导致其他应付款项和货币资金减少，同时公司正在调整结算模式，目前属于调整期；

截止 2017 年 6 月 30 日，公司净资产 149,671,807.26 元，本期期初净资产 131,792,150.51 元，相比期初增长 13.57%；报告期内公司新拓展的互联网业务，持续稳定增长，盈利状况较好；

（2）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 60,223,734.46 元（全资子公司易游酷营业收入 60,223,734.46 元），上年同期营业收入 39,126,899.25 元，同比增长 53.92%；报告期内，公司拓展的互联网业务持续稳定发展，较去年同期刚刚进入互联网行业相比，收入增长显著；

营业成本 20,333,416.41 元（全资子公司易游酷营业成本 20,333,416.41 元），上年同期营业成本 13,675,885.43，同比增长 48.68%；报告期内，公司营业收入增长，导致公司营业成本相应上涨；

报告期内，公司管理费用 15,371,230.11 元，上年同期管理费用 8,000,928.34 元，同比增长 92.12%，增长主要原因：a、公司自 2016 年下半年起大力发展互联网业务，招聘互联网业务相关人员，导致人员成本上涨；b、公司组建互联网研发团队等，导致研发费用大幅增长；c、公司人员扩张，导致前期租用的办公场地不足，公司扩建办公场地，导致房租等相关费用增长；

报告期内，公司财务费用 625,517.21 元，上年同期财务费用 359,495.32 元，同比增长 74.00%，报告期内，公司开展互联网业务，前期需要大额的启动资金，公司自第三方公司借款，产生利息支出；

报告期内，营业外收入 2,878,170.93 元，上年同期营业外收入 770,000.00 元，同比增长 273.79%，主要原因为公司子公司天津易游酷信息技术有限公司，注册地在天津武清开发区，享受天津武清区的招商引资政策，政府扶持力度较大；

净利润 17,879,656.75 元（全资子公司易游酷净利润 18,433,849.76 元），上年同期净利润 8,776,556.16 元，同比增长 103.72%。去年公司开展互联网业务为第二季度，今年上半年均开展互联网业务，业务量的增加带来了利润的增长。虽然费用有所增加，但由于费用增幅不如收入增幅大，因此利润增加总体原因主要来自于收入增加。

（3）现金流量情况

报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金 65,993,765.95 元，上年同期销售商品、提供劳务收到的现金 35,506,191.00 元，同比增长 85.87%，增长主要原因为公司自 2016 年度开始进行业务转型，大力开展互联网业务。公司开展的互联网业务在 2016 年度初见成效，2017 年度互联网业务迅猛发展，公司 2017 年的收入随着互联网业务的发展，较去年同期实现较大幅度增长；

报告期内，收到的税收返还 2,698,170.93 元，较去年同期 0.00 元相比增长较大，增长主要原因为公司子公司天津易游酷信息技术有限公司，注册地在天津武清开发区，享受天津武清区的招商引资政策，政府扶持力度较大；

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金 122,792,536.78，较去年同期 517,809,117.53 元，降低 76.29%，降低主要原因为，（1）上年同期收到其他与经营活动有关的现金中包含收到的代投资款项 3,200 万元；（2）公司正在调整结算模式，目前属于调整期；

报告期内，支付给职工以及为职工支付的现金 13,650,385.51 元，较去年同期 5,373,638.29 元，增长 154.03%，增长主要原因为自 2016 年下半年起大力发展互联网业务，组建互联网研发团队等，导致人员成本大幅增长；

报告期内，支付的各项税费 12,422,266.84 元，较去年同期 1,481,267.98 元，增长 738.62%，增长主要原因为公司自 2016 年度开始进行业务转型，大力开展互联网业务，2016 年 2 月份成立天津易游酷信息技术有限公司，天津易游酷信息技术有限公司自 2016 年度第二季度开始实现收入，相比去年同期，增值税、附加税和所得税均有较大幅度的增长。

报告期内，支付其他与经营活动有关的现金 131,457,151.66 元，较去年同期 488,612,705.13 元，同比降低 73.10%，降低的主要原因为公司正在调整结算模式，目前属于调整期；

报告期内，经营活动产生现金净流量 7,453,964.62 元，较去年同期 55,869,276.29 元，同比降低 86.66%；去年同期收到的待投资款项，已经对外投资，公司自 2016 年下半年起大力发展互联网业务，组建互联网研发团队等，导致人员成本大幅增长；

报告期内，投资活动产生现金净流量-1,826,872.00 元，较去年同期-129,310.00 元，同比降低 1,312.78%；报告期内，公司为保证互联网业务的正常开展，对公司现有机房进行扩容改造，购买大量服务器所致；

报告期内，筹资活动产生现金净流量-39,635,047.81 元，较去年同期-324,493.15 元，同比降低 12,114.45%；降低的主要原因为报告期内，公司净支出 3,900 万元用于归还第三方款项；

2、公司业务情况

公司原有刷式密封业务受经济周期性波动和电力行业投资波动影响，业务已经萎缩。公司正式转型成为以提供互联网信息技术服务为核心的互联网技术服务商。公司主要以全资子公司易游酷开展互联网业务，易游酷是一家专注于互联网信息技术服务商。公司互联网业务主要为游戏厂商、游戏平台等泛娱乐行业商户以及电子商务平台商户提供游戏卡兑换、手机充值卡兑换、手机话费充值等服务。手机卡兑换业务是指将用户提交的手机充值卡兑换需求和其他用户提交的手机话费充值需求进行匹配，帮助该等用户实现各自兑换需求和充值需求的服务。手机充值业务是指帮助用户实现手机话费充值的业务。易游酷在上述业务过程中收取服务费。在原有业务基础上，公司也在尝试利用互联网兑换服务平台拓展流量充值和虚拟产品等业务。公司已初步构建泛娱乐行业的兑换服务平台，公司将深化开发兑换服务平台的稳定性和安全性，同时提高平台可用性和客户粘性，逐步提高市场占有率和交易量。

三、风险与价值

1、互联网业务经营风险

目前我国经济步入新常态新阶段，电力行业未出现低增长,经济周期性波动和电力行业投资波动，导致电力行业业绩低迷,对本行业企业的投资决策、生产计划、市场营销产生比较大的影响。2015 年和 2016 年因经济周期性波动和电力行业投资波动造成了公司相关业务的严重亏损。为了寻求新的利润增长点，公司积极调整经营策略，大力投资互联网相关业务。经过一年多的业务拓展和培育，公司互联网业务已趋于稳定，提高了公司的盈利能力和抗风险能力。公司已按照预期实现向互联网行业转型的目标，但互联网行业发展变化速度快需要不断开拓更多互联网服务类型，仍然存在互联网业务拓展不及预期的风险。因此公司会持续积极开发新型平台业务，努力适应互联网行业快速变化。

2、互联网系统应用风险：

公司新开拓了互联网相关业务,互联网行业客观存在因发生服务中断而导致数据丢失的风险因素,如公司服务器所在地发生地震等不可抗力情况或其他难以预料且防范的问题,或公司的电脑硬件、软件受到电脑病毒、黑客的恶意破坏或攻击等,或网络通讯的中断和系统的损毁等,影响系统的稳定性,基于这样的客观风险,我们公司委托具有成熟经验和对市场有深度把握的系统研发公司进行系统开发和模块的拓展,或购买已经研发成熟的软件利用其开发的源代码对现有系统进行

更迭，尽可能保证交易的稳定性和安全性。

3、人才流失风险：

公司互联网业务的核心竞争力主要来源于具有行业管理与研发经验的关键管理人员与核心技术人员,稳定的管理和技术团队对公司的持续发展至关重要。但随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对专业人才需求的增加,仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。公司正在逐步完善人才管理体系和有竞争力的薪酬体系,并考虑适当时机采取股权激励等方法将员工利益与企业利益紧密地联系在一起,增加员工的工作积极性。同时公司也在积极进行人才储备,增强公司研发实力和抗离职风险的能力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(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事项

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	360,000,000.00	4,421,385.86
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）	-	-
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	360,000,000.00	4,421,385.86

（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
北京富汇易达科技有限公司	归还向北京富汇易达科技有限公司借款 3,900 万元人民币	39,000,000.00	是
总计	-	39,000,000.00	-

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：

易游酷向北京富汇易达科技有限公司借款最高额 5,000.00 万元人民币，年化利率 7%，6 个月内可连续、循环提款，每笔借款期限不超过 365 天，可提前还款。本次交易是子公司归还富汇易达剩余借款 3,900.00 万元。

（三）承诺事项的履行情况

承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于避免同业竞争承诺函》、《关于避免关联交易的承诺函》

主要承诺内容如下：

1) 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

2) 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，截至报告期末，未发生任何违背承诺的事项。

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
无限售条件股份	无限售股份总数	35,025,000	62.27%	17,100,000	52,125,000	92.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,350,465	10,350,465	18.40%
	董事、监事、高管	1,375,000	2.40%	0	1,375,000	2.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,225,000	37.73%	-17,100,000	4,125,000	7.33%
	其中：控股股东、实际控制人	10,350,465	18.40%	-10,350,465	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,874,535	19.33%	-6,749,535	4,125,000	7.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,250,000	-	0	56,250,000	-
普通股股东人数		22				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龙曦	10,350,465	0	10,350,465	18.40%	0	10,350,465
2	北京盈谷信晔投资有限公司-共赢成长新三板投资基金	9,800,000	0	9,800,000	17.42%	0	9,800,000
3	深圳前海互兴资产管理有限公司-三才天下投资基金	8,450,000	0	8,450,000	15.02%	0	8,450,000
4	北京富汇易达科技有限公司	8,250,000	0	8,250,000	14.67%	0	8,250,000
5	孙莉	476,000	6,665,535	7,141,535	12.70%	0	7,141,535
6	邵金岭	3,550,000	0	3,550,000	6.31%	2,662,500	887,500
7	陈文凤	1,875,000	0	1,875,000	3.33%	0	1,875,000
8	胡荷花	0	1,775,000	1,775,000	3.16%	0	1,775,000
9	王一凡	1,250,000	0	1,250,000	2.22%	0	1,250,000
10	蔡磊	1,000,000	0	1,000,000	1.78%	750,000	250,000
合计		45,001,465	8,440,535	53,442,000	95.01%	3,412,500	50,029,500

前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东龙曦系共赢成长新三板投资基金的管理人—北京盈谷信晔投资有限公司的实际控制人持有该公司70.00%股权；
 - 2、股东孙莉为共赢成长新三板投资基金的管理人—北京盈谷信晔投资有限公司的监事；
- 除上述以外，公司现有股东间不存在其他任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

龙曦先生，1975年2月出生，广东籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年6月至2010年4月任招商证券股份有限公司投资银行部项目经理、项目负责人；2010年5月至今现任北京盈谷信晔投资有限公司董事长，同时兼任宁夏盈谷实业股份有限公司副董事长及总经理、新疆昌源水务集团有限公司董事、云南长易矿业有限公司董事、中亚资源开发有限公司董事、北京市卓越泰坤科技有限公司执行董事兼经理、东台信晔泰坤投资咨询有限公司执行董事兼总经理、宁夏中哈资源投资有限公司执行董事、东台市鸿邦科技有限公司执行董事、江苏东积电清洁能源科技有限公司执行董事、金谷资源开发有限公司董事、瑞驰资源开发有限公司董事、鑫汇资源开发有限公司董事、北京盈谷创融信息科技股份有限公司董事长、上海鑫汇数据科技有限公司执行董事、深圳市前海雅德资产管理有限公司执行董事、深圳金娱网络科技有限公司执行董事、深圳前海盈谷信保商业保理有限公司执行董事。

（二）实际控制人情况

详见上述控股股东情况。

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
邵金岭	董事长、总经理	男	48	本科	2016.3-2019.3	是
何昕	董事	男	47	硕士	2016.3-2019.3	否
徐慎莉	董事	女	35	硕士	2016.3-2019.3	否
张喜悦	董事、副总经理	女	34	本科	2016.3-2019.3	是
解怡	董事、董事会秘书(分管财务)	女	32	硕士	2016.5-2019.3	是
田华	监事会主席	女	38	本科	2016.5-2019.3	否
何璐	监事	女	32	中专	2016.8-2019.3	否
金玲玲	职工监事	女	30	本科	2017.3-2019.3	是
蔡磊	副总经理	男	32	本科	2016.3-2019.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
邵金岭	董事长、总经理	3,550,000	0	3,550,000	6.31%	0
何昕	董事	0	0	0	0.00%	0
徐慎莉	董事	0	0	0	0.00%	0
张喜悦	董事、副总经理	950,000	0	950,000	1.69%	0
解怡	董事、董事会秘书(分管财务)	0	0	0	0.00%	0
田华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
何璐	监事	0	0	0	0.00%	0

金玲玲	职工监事	0	0	0	0.00%	0
蔡磊	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.78%	0
合计	-	5,500,000	0	5,500,000	9.78%	0

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			是
	财务总监是否发生变动			是
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
解怡	董事	新任	董事、董事会秘书(分管财务)	工作需要
曹辰	财务总监	离任	无	个人原因
李国民	董事会秘书	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	60	74

核心员工变动情况：

公司未认定核心员工。

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	六、(一)、1	166,871,663.31	200,879,618.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、(一)、2	122,500.01	1,225,000.01
预付款项	六、(一)、3	3,202,804.61	458,894.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(一)、4	8,426,086.36	46,838,364.90
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(一)、5	359,735.25	168,008.87
流动资产合计		178,982,789.54	249,569,886.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、(一)、6	1,235,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、(一)、7	989,901.69	453,767.17
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(一)、8	223,584.78	-
递延所得税资产	六、(一)、9	2,574,162.85	2,395,837.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,022,649.32	2,849,605.05
资产总计		184,005,438.86	252,419,491.44
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(一)、10	2,153,312.11	6,060,671.83
预收款项	六、(一)、11	126,985.47	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(一)、12	3,020,331.47	3,902,485.15
应交税费	六、(一)、13	2,055,482.24	4,702,982.50
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(一)、14	26,977,520.31	105,961,201.45
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		34,333,631.60	120,627,340.93
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		34,333,631.60	120,627,340.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（一）、15	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（一）、16	49,033,541.48	49,033,541.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（一）、17	105,342.14	105,342.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（一）、18	44,282,923.64	26,403,266.89
归属于母公司所有者权益合计		149,671,807.26	131,792,150.51
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		149,671,807.26	131,792,150.51
负债和所有者权益总计		184,005,438.86	252,419,491.44

法定代表人：邵金岭

主管会计工作负责人：解怡

会计机构负责人：丁春雨

（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		6,165,579.80	8,399,100.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（四）、1	122,500.01	1,225,000.01
预付款项		417,358.49	-
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款	六、(四)、2	111,740.00	124,490.00
存货		-	-
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		174,887.87	120,113.93
流动资产合计		6,992,066.17	9,868,704.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,235,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、(四)、3	89,000,000.00	89,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		65,874.48	42,792.98
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,011,346.82	1,953,140.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		92,312,221.30	90,995,933.58
资产总计		99,304,287.47	100,864,637.77
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		192,086.54	1,317,086.54
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	74,880.00
应交税费		42.08	1,962.55
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,642,690.30	5,808,741.47
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		5,834,818.92	7,202,670.56
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		5,834,818.92	7,202,670.56
所有者权益：			
股本		56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		49,033,541.48	49,033,541.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		105,342.14	105,342.14
未分配利润		-11,919,415.07	-11,726,916.41
所有者权益合计		93,469,468.55	93,661,967.21
负债和所有者权益合计		99,304,287.47	100,864,637.77

（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		60,223,734.46	39,126,899.25
其中：营业收入	七、(一)、19	60,223,734.46	39,126,899.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		39,253,211.67	26,629,287.62
其中：营业成本	七、(一)、19	20,333,416.41	13,675,885.43
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	七、(一)、20	481,622.10	278,294.09
销售费用	七、(一)、21	2,459,305.84	3,340,315.92
管理费用	七、(一)、22	15,371,230.11	8,000,928.34
财务费用	七、(一)、23	625,517.21	359,495.32
资产减值损失	七、(一)、24	-17,880.00	974,368.52
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)		20,970,522.79	12,497,611.63
加：营业外收入	七、(一)、25	2,878,170.93	770,000.00
其中：非流动资产处置利得		180,000.00	-
减：营业外支出	七、(一)、26	2,637.45	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,846,056.27	13,267,611.63
减：所得税费用	七、(一)、27	5,966,399.52	4,491,055.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,879,656.75	8,776,556.16
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		17,879,656.75	8,776,556.16
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		17,879,656.75	8,776,556.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,879,656.75	8,776,556.16
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		0.32	0.49
（二）稀释每股收益		0.32	0.49

法定代表人：邵金岭

主管会计工作负责人：解怡

会计机构负责人：丁春雨

（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	七、(四)、4	-	1,566,666.66
减：营业成本	七、(四)、4	-	635,703.71
税金及附加		25,643.20	8,843.57
销售费用		-	956,021.06
管理费用		434,863.05	4,626,495.73
财务费用		-11,921.37	34,000.13
资产减值损失		-17,880.00	771,842.85
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-430,704.88	-5,466,240.39
加：营业外收入		180,000.00	770,000.00
其中：非流动资产处置利得		180,000.00	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-250,704.88	-4,696,240.39
减：所得税费用		-58,206.22	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-192,498.66	-4,696,240.39
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		-192,498.66	-4,696,240.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-0.26
（二）稀释每股收益		-	-0.26

（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		65,993,765.95	35,506,191.00
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		2,698,170.93	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（一）、28	122,792,536.78	517,809,117.53
经营活动现金流入小计		191,484,473.66	553,315,308.53
购买商品、接受劳务支付的现金		26,500,705.03	1,979,420.84
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		13,650,385.51	5,372,638.29
支付的各项税费		12,422,266.84	1,481,267.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、（一）、28	131,457,151.66	488,612,705.13
经营活动现金流出小计		184,030,509.04	497,446,032.24
经营活动产生的现金流量净额		7,453,964.62	55,869,276.29
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		180,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		771,872.00	129,310.00
投资支付的现金		1,235,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,006,872.00	129,310.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,826,872.00	-129,310.00
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		-	56,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,047.81	324,493.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		39,635,047.81	56,324,493.15
筹资活动产生的现金流量净额		-39,635,047.81	-324,493.15
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		-34,007,955.19	55,415,473.14
加：期初现金及现金等价物余额		200,879,618.50	4,620,202.69
六、期末现金及现金等价物余额		166,871,663.31	60,035,675.83

法定代表人：邵金岭

主管会计工作负责人：解怡

会计机构负责人：丁春雨

(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		1,125,000.00	4,685,444.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		376,679.77	32,890,171.10
经营活动现金流入小计		1,501,679.77	37,575,615.87

购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,000.00	406,138.10
支付给职工以及为职工支付的现金		284,538.39	3,723,008.50
支付的各项税费		25,643.20	210,338.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,209,018.63	2,260,296.60
经营活动现金流出小计		2,644,200.22	6,599,781.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,142,520.45	30,975,834.25
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		180,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		180,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,000.00	22,930.00
投资支付的现金		1,235,000.00	1,000,000.00
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		1,271,000.00	1,022,930.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,091,000.00	-1,022,930.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,233,520.45	29,952,904.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,399,100.25	4,618,605.45
六、期末现金及现金等价物余额		6,165,579.80	34,571,509.70

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、公司基本情况

江苏透平密封高科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在江苏省南京市注册的股份有限公司。本公司前身为原江苏透平密封高科技有限公司，于2009年12月25日由自然人田波、蒋国、刘涛、顾新民、左飞共同出资设立，并经江苏省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：320000000084666。根据本公司全体股东于2014年6月10日共同签署的《发起人协议》，以2014年5月31日经审计后的净资产发起设立股份有限公司，股份公司总股本为18,000,000股，每股面值1元，注册资本为1,800万元。

2015年12月31日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于签署<光大新能低碳创业投资江苏有限公司、蒋国、刘涛、左飞、顾新民、田波、马向阳、江苏透平密封高科技股份有限公司和龙曦关于江苏透平密封高科技股份有限公司之股权转让协议>的议案》及《关于公司拟变更控股股东及实际控制人的议案》。2016年2月，龙曦成为公司实际控制人，持有公司57.5%股权。

2016年4月，公司召开2016年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，2016年6月，公司向全国中小企业股份转让系统提交股票发行备案材料，公司发行股票3,200万股，募集资金合计3,200万元。2016年8月16日，公司新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，发行股票完成后，公司总股本为5,000万

股。

2016年10月，公司召开2016年第六次临时股东大会，会议审议通过《关于公司2016年第二次股票发行方案的议案》，并于10月公布了《2016年第二次股票发行认购公告》。2016年12月27日完成第二次股票发行，公司总股本增加至5,625万股。

本公司总部位于江苏省南京市栖霞区甘家边东。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设技术部、产品部、运营部、营销部、财务部等部门，拥有南京云动力机电安装工程有限公司、南京朗肯科技开发有限公司、天津易游酷信息技术有限公司、北京聚卡联创科技有限公司四家子公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：母公司主营密封件及其相关产品的制造、销售；自营和代理密封件及其相关产品和技术进出口业务，密封技术的研究、开发、技术咨询、技术服务；承揽电力工程、火电设备安装工程、化工设备安装工程、航空机械设备安装工程的设计与施工；工业锅炉、工业管道、工业设备的安装；机械设备租赁。电子信息技术、计算机软硬件技术研发；计算机系统集成服务；软件运行维护，设计、制作、代理、发布国内各类广告；经营性互联网信息服务。全资子公司天津易游酷信息技术有限公司（以下简称“易游酷”）和北京聚卡联创科技有限公司，专注于互联网信息服务。截至目前，公司已初步构建泛娱乐行业的兑换服务平台，公司将深化开发兑换服务平台的稳定性和安全性，同时提高平台可用性和客户粘性，逐步提高市场占有率和交易量。报告期内，公司着力发展新增业务互联网商业模式。

三、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
南京云动力机电安装工程有限公司（简称“云动力”公司）	控股子公司	一级	100%	100%
南京朗肯科技开发有限公司（简称“朗肯”公司）	控股子公司	一级	100%	100%
天津易游酷信息技术有限公司	控股子公司	一级	100%	100%
北京聚卡联创科技有限公司	控股子公司	一级	100%	100%

本期纳入合并报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表编制基础

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

则—基本准则》41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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。公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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。

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。

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，其余部分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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；贷款、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、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

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

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以
-------------------	--------------------------

	上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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	账龄类型
合并范围内的关联方	资产类型
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法提取
合并范围内的关联方	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2	2
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

（十二）存货

1、存货的分类

本集团存货分类为：原材料、在产品、产成品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本集团取得存货时按照实际成本进行计量。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

本集团存货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。

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

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

（十四）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五、（五）；

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五、（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。

（十五）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。本集团固定资产分类为：机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

（十六）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定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。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

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

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

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

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确

定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1)以权益结算的股份支付

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

(2)以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

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

本集团商品销售收入确认的具体方法为：商品销售无需安装的在经客户验收确认后确认商品销售收入的实现，如附带安装义务的，公司在完成安装调试后并取得竣工报告时，确认商品销售收入的实现。

2、密封圈改造工程收入的确认

密封改造工程系根据与客户签订的合同为客户密封改造项目提供检测、分析、设计、生产、安装密封圈等一揽子业务。密封改造工程在工程已经完工，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，发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本集团密封改造工程收入确认的具体方法为：密封改造工程在工程已经完工，取得工程竣工报告后确认收入。

3、卡兑换业务收入的确认

本集团卡兑换业务收入确认的具体方法为：公司利用自有互联网平台，完成代理产品的销售时确认相应的代理服务收入。

4、手机话费充值收入的确认

本集团卡兑换业务收入确认的具体方法为：公司利用自有互联网平台，完成代充手机话费时，确认相应的代理服务收入。

5、手机流量充值收入的确认

本集团卡兑换业务收入确认的具体方法为：公司利用自有互联网平台，完成流量包的销售时，确认流量包销售收入。

（二十二）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）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。

（二十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本集团主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%,6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
防洪费	实缴增值税、消费税、营业税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

本集团按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏透平密封高科技股份有限公司	15%
南京云动力机电安装工程有限公司	25%
南京朗肯科技开发有限公司	25%
北京聚卡联创科技有限公司	25%
天津易游酷信息技术有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

本公司于2013年11月3日通过高新技术企业认定复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为GF201532000804的“高新技术企业”证书，有效期三年即2015年11月3日至2018年11月2日，有效期内本公司适用的企业所得税税率为15%。

七、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	96,403,227.15	66,843,607.99
其他货币资金	70,468,436.16	134,036,010.51
合计	166,871,663.31	200,879,618.50

说明：本集团不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	125,000.01	100.00	2,500.00	2.00	122,500.01
组合 1：账龄组合	125,000.01	100.00	2,500.00	2.00	122,500.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	125,000.01	-	2,500.00	2.00	122,500.01

(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应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	1,250,000.01	100.00	25,000.00	2.00	1,225,000.01
组合 1：账龄组合	1,250,000.01	100.00	25,000.00	2.00	1,225,000.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,250,000.01	-	25,000.00	2.00	1,225,000.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	125,000.01	2,500.00	2.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	125,000.01	2,500.00	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 22,500.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,202,804.61	100.00	458,894.11	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-

2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	3,202,804.61	-	458,894.11	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,212,027.81	12.56	1,212,027.81	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,438,846.36	87.44	12,760.00	0.15	8,426,086.36
组合 1：账龄组合	38,400.00	0.40	12,760.00	33.23	25,640.00
组合 2：特定信用特征组合	8,400,446.36	87.04	-	-	8,400,446.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,650,874.17	-	1,224,787.81	12.69	8,426,086.36

(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	1,212,027.81	2.52	1,212,027.81	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,846,504.90	97.48	8,140.00	0.02	46,838,364.90
组合 1：账龄组合	46,200.00	0.10	8,140.00	17.62	38,060.00
组合 2：特定信用特征组合	46,800,304.90	97.38	-	-	46,800,304.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	48,058,532.71	-	1,220,167.81	2.54	46,838,364.90

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市新泛联数码科技有限公司	1,212,027.81	1,212,027.81	100.00	存在无法收回风险

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,000.00	80.00	2.00
1至2年	21,800.00	2,180.00	10.00
2至3年	3,000.00	900.00	30.00
3年以上	9,600.00	9,600.00	100.00
合计	38,400.00	12,760.00	33.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,620.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收款	5,843,849.88	46,198,614.42
保证金	2,796,100.00	1,136,100.00
押金	955,698.29	677,618.29
其他款项	32,626.00	23,600.00
员工借款	22,600.00	22,600.00
合计	9,650,874.17	48,058,532.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽易众网络科技有限公司	否	保证金	2,000,000.00	1年以内	20.72	-
马鞍山华彤网络科技有限公司	否	代收款	1,482,282.58	1年以内	15.36	-
广州市新泛联数码科技有限公司	否	代收款	1,212,027.81	1年以内	12.56	1,212,027.81
漯河一五一七三网络科技有限公司	否	代收款	986,131.10	1年以内	10.22	-
远洋地产有限公司北京房地产经营管理分公司	否	押金	620,295.73	1年以内	6.43	-
合计		—	6,300,737.22	—	65.29	1,212,027.81

(5) 涉及政府补助的应收款项

无

(6) 应收关联方余额

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

北京富汇易达 科技有限公司	312,252.61	-	896,276.29	-
------------------	------------	---	------------	---

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	359,735.25	168,008.87
合计	359,735.25	168,008.87

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	1,235,000.00	-	1,235,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,235,000.00	-	1,235,000.00	-	-	-
合计	1,235,000.00	-	1,235,000.00	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期 现金 红利
	期 初	本期增加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末		
长沙优卡信 息科技有限 公司	-	1,235,000.00	-	1,235,000.00	-	-	-	-	-	-

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	472,680.92	56,364.00	529,044.92
2、本期增加金额	663,450.81	-	663,450.81
（1）购置	663,450.81	-	663,450.81
（2）在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4、期末余额	1,136,131.73	56,364.00	1,192,495.73
二、累计折旧	-	-	-
1、期初余额	49,693.05	25,584.70	75,277.75
2、本期增加金额	121,961.71	5,354.58	127,316.29

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	121,961.71	5,354.58	127,316.29
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	171,654.76	30,939.28	202,594.04
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	964,476.97	25,424.72	989,901.69
2、期初账面价值	422,987.87	30,779.30	453,767.17

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费用	-	236,736.82	13,152.04	-	223,584.78
合计	-	236,736.82	13,152.04	-	223,584.78

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,227,287.80	306,821.95	1,245,167.80	311,291.95
可抵扣亏损	9,069,363.57	2,267,340.90	8,338,183.70	2,084,545.93
合计	10,296,651.37	2,574,162.85	9,583,351.50	2,395,837.88

因本集团业务情况发生变化，能否继续享受 15% 的所得税优惠税率存在较大不确定性，按照谨慎性原则，期末递延所得税资产按照 25% 的所得税率计算。

(4) 未确认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	-	-
可抵扣亏损	4,323.10	3,988.57
合计	4,323.10	3,988.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	731,179.87	-	-
2021 年	7,047,399.34	7,047,399.34	-

2020年	1,290,784.36	1,290,784.36	-
合计	9,069,363.57	8,338,183.70	-

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
代理费	1,686,312.98	4,694,648.09
货款	436,999.13	-
其他	30,000.00	1,366,023.74
合计	2,153,312.11	6,060,671.83

11、预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	126,985.47	-
合计	126,985.47	-

12、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	3,891,940.07	11,724,220.82	12,608,032.00	3,008,128.89
二、离职后福利-设定提存计划	10,545.08	974,041.91	972,384.41	12,202.58
三、辞退福利	-	71,648.62	71,648.62	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,902,485.15	12,769,911.35	13,652,065.03	3,020,331.47

(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	3,869,758.87	9,503,957.03	10,372,563.40	3,001,152.50
2、职工福利费	-	1,094,636.38	1,094,636.38	-
3、社会保险费	6,341.20	547,763.41	547,128.22	6,976.39
其中：医疗保险费	5,325.80	490,942.79	490,007.79	6,260.80
工伤保险费	468.28	19,507.13	19,728.38	247.03
生育保险费	547.12	37,313.49	37,392.05	468.56
4、住房公积金	15,840.00	577,864.00	593,704.00	-
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	3,891,940.07	11,724,220.82	12,608,032.00	3,008,128.89

(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	10,119.02	934,979.92	933,364.92	11,734.02
2、失业保险费	426.06	39,061.99	39,019.49	468.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	10,545.08	974,041.91	972,384.41	12,202.58

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	244,435.23	540,488.22
企业所得税	1,759,364.73	4,080,184.76
其他	51,682.28	82,309.52
合计	2,055,482.24	4,702,982.50

14、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
外部借款	-	39,000,000.00
代收款	25,197,410.61	64,492,319.77
保证金	1,630,000.00	2,080,000.00
预提服务费	-	330,000.00
其他	150,109.70	58,881.68
合计	26,977,520.31	105,961,201.45

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,250,000.00	-	-	-	-	-	56,250,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	49,033,541.48	-	-	49,033,541.48
合计	49,033,541.48	-	-	49,033,541.48

17、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	105,342.14	-	-	105,342.14
合计	105,342.14	-	-	105,342.14

18、未分配利润

项目	2017年1-6月份	2016年度
调整前上期末未分配利润	26,403,266.89	-5,063,277.67
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	26,403,266.89	-5,063,277.67
加: 本期归属于母公司股东的净利润	17,879,656.75	31,466,544.56
减: 提取法定盈余公积	-	-

项目	2017年1-6月份	2016年度
其他	-	-
期末未分配利润	44,282,923.64	26,403,266.89

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,387,663.55	20,333,416.41	39,126,899.25	13,675,885.43
其他业务	836,070.91	-	-	-
合计	60,223,734.46	20,333,416.41	39,126,899.25	13,675,885.43

20、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220,374.33	150,247.49
教育费附加	157,410.22	107,319.64
防洪费	31,482.05	20,726.96
其他	72,355.50	-
合计	481,622.10	278,294.09

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	1,762,607.87	1,105,240.21
差旅费	170,350.79	38,813.80
业务招待费	389,889.87	30,950.00
中介机构服务费	82,784.11	54,049.75
折旧与摊销	16,675.68	2,661.97
房租及办公费	21,596.66	42,061.40
交通及运输费	14,286.38	240.00
其他费用	1,114.48	-
市场推广费	-	2,066,298.79
合计	2,459,305.84	3,340,315.92

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	6,264,699.15	2,446,655.91
房租及办公费	2,030,866.04	294,233.93
业务招待费	100,652.66	39,754.04
中介机构服务费	718,958.32	844,299.98
差旅费	74,943.28	97,188.57
交通及运输费用	29,522.50	27,033.93
折旧与摊销	12,138.94	53,842.49

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	9,210.17	753,945.97
研发支出	6,130,239.05	3,443,973.52
合计	15,371,230.11	8,000,928.34

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	635,047.81	324,493.15
减：利息收入	211,259.03	8,477.56
手续费及其他	201,728.43	43,479.73
合计	625,517.21	359,495.32

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,880.00	974,368.52
合计	-17,880.00	974,368.52

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	180,000.00	-	180,000.00
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	180,000.00	-	180,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,698,170.93	770,000.00	2,698,170.93
合计	2,878,170.93	770,000.00	2,878,170.93

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
扶持奖励金	2,698,170.93	-	与收益相关
知识产权战略专项款	-	2,000.00	与收益相关
金港工业园补助	-	750,000.00	与收益相关
人才公寓政策补贴	-	18,000.00	与收益相关
合计	2,698,170.93	770,000.00	

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,637.45	-	2,637.45
合计	2,637.45	-	2,637.45

27、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,144,724.49	4,491,055.47
递延所得税费用	-178,324.97	-
合计	5,966,399.52	4,491,055.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	23,846,056.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,961,514.08
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	4,885.44
所得税费用	5,966,399.52

28、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
收往来款	122,581,277.75	485,034,941.11
利息收入	211,259.03	4,176.42
政府补贴收入	-	770,000.00
拟投资款	-	32,000,000.00
合计	122,792,536.78	517,809,117.53

(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
支付期间费用	7,503,113.50	2,244,551.51
支付往来款	121,562,958.16	486,368,153.62
支付的押金及投标保证金	2,391,080.00	-
合计	131,457,151.66	488,612,705.13

29、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	17,879,656.75	8,776,556.16
加：资产减值准备	-17,880.00	974,368.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,316.29	149,006.74
无形资产摊销	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	13,152.04	-
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）	-180,000.00	-
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）	635,047.81	324,493.15
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）	-58,206.22	-
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）	-	331,469.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,180,164.05	-4,781,419.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-131,125,286.10	50,094,801.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,453,964.62	55,869,276.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	166,871,663.31	60,035,675.83
减：现金的期初余额	200,879,618.50	4,620,202.69
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	-34,007,955.19	55,415,473.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,871,663.31	200,879,618.50
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	96,403,227.15	66,843,607.99
可随时用于支付的其他货币资金	70,468,436.16	134,036,010.51
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	166,871,663.31	200,879,618.50
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	-	-

(二) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京云动力机电安装工程（简称“云动力”公司）	南京	南京	电力工程、机电设备安装工程、机械设备安装工程、消防工程	100.00		出资设立
南京朗肯科技开发有限公司（简称“朗肯”公司）	南京	南京	电力能源、动力设备的技术开发、转让、咨询、服务；动力设备及配件开发及销售	100.00		股权受让
天津易游酷信息技术有限公司	全国	天津	卡兑换、手机充值	100.00		出资设立
北京聚卡联创科技有限公司	全国	北京	游戏点卡销售	100.00		出资设立

（三）关联方及关联交易

1、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京富汇易达科技有限公司	提供平台服务	市场公允价格；股东大会批准	4,421,385.86	11.99	-	-

2、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京富汇易达科技有限公司	312,252.61	-	896,276.29	-

（四）母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	125,000.01	100.00	2,500.00	2.00	122,500.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	125,000.01	-	2,500.00	2.00	122,500.01

(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应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	1,250,000.01	100.00	25,000.00	2.00	1,225,000.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,250,000.01	-	25,000.00	2.00	1,225,000.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,000.01	2,500.00	2.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	125,000.01	2,500.00	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 22,500.00 元。**2、其他应收款**

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	124,500.00	100.00	12,760.00	10.25	111,740.00
组合 1：账龄组合	38,400.00	30.84	12,760.00	33.23	25,640.00
组合 2：特定信用特征组合	86,100.00	69.16	-	-	86,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	124,500.00	-	12,760.00	10.25	111,740.00

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	132,630.00	100.00	8,140.00	6.14	124,490.00
组合 1：账龄组合	46,200.00	34.83	8,140.00	17.62	38,060.00
组合 2：特定信用特征组合	86,430.00	65.17	-	-	86,430.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	132,630.00	-	8,140.00	6.14	124,490.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,000.00	80.00	2.00
1 至 2 年	21,800.00	2,180.00	10.00
2 至 3 年	3,000.00	900.00	30.00
3 年以上	9,600.00	9,600.00	100.00
合计	38,400.00	12,760.00	33.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,620.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	86,100.00	86,100.00

其他款项	15,800.00	23,600.00
内部往来	-	330.00
员工借款	22,600.00	22,600.00
合计	124,500.00	132,630.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华能聊城热电有限公司	否	保证金	20,000.00	1-2年	16.06	-
内蒙古能源发电投资集团有限公司乌斯太热电厂	否	保证金	13,000.00	2-3年	10.44	-
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	否	保证金	12,500.00	2-3年	10.04	-
内蒙古正源信通工程招标代理有限公司	否	保证金	12,000.00	3年以上	9.64	-
河北建投沙河发电有限责任公司	否	保证金	10,000.00	2-3年	8.03	-
合计		-	67,500.00	-	54.21	-

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	89,000,000.00	-	89,000,000.00	89,000,000.00	-	89,000,000.00
合计	89,000,000.00	-	89,000,000.00	89,000,000.00	-	89,000,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云动力	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
朗肯	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
易游酷	82,000,000.00	-	-	82,000,000.00	-	-
聚卡联创	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
合计	89,000,000.00	-	-	89,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	1,566,666.66	635,703.71
其他业务	-	-	-	-
合计	-	-	1,566,666.66	635,703.71

八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	180,000.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,698,170.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,637.45	
减：所得税影响数	718,883.37	
合计	2,156,650.11	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.70	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.17	0.28	0.28