

浙江万好万家智能设备股份有限公司

审 计 报 告

中审亚太审字[2017]020851 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3-4
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7-9
5、 财务报表附注	10-62



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审计报告

中审亚太审字【2017】020851 号

浙江万好万家智能设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江万好万家智能设备股份有限公司（以下简称“万家设备公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 5 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万家设备公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万家设备公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 5 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨鸿飞

中国注册会计师：邹励川

中国·北京

二〇一七年八月二十四日

资产负债表

编制单位：浙江万好万家智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	10,616,276.14	9,449,053.76	1,860,398.14
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	6.2	1,480,000.00		594,410.50
应收账款	6.3	14,418,843.60	27,721,727.73	3,437,917.84
预付款项	6.4	4,653,711.97	7,740,379.46	172,064.73
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.5	1,627,769.45	231,970.88	334,737.53
存货	6.6	72,964,746.78	46,178,044.38	16,146,699.11
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6.7	15,219,635.15	6,600,458.64	45,757.72
流动资产合计		120,980,983.09	97,921,634.85	22,591,985.57
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6.8	3,811,658.46	3,766,635.89	2,268,487.01
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	6.9	813,331.20	805,225.07	357,976.73
递延所得税资产	6.10	364,878.05	488,254.60	586,109.73
其他非流动资产	6.11	237,420.00	13,500.00	81,000.00
非流动资产合计		5,227,287.71	5,073,615.56	3,293,573.47
资产总计		126,208,270.80	102,995,250.41	25,885,559.04

载于第 10 页至第 62 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：浙江万好万家智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.12			5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	6.13	5,394,820.00	15,762,966.00	
应付账款	6.14	20,247,791.69	19,715,107.29	2,215,519.20
预收款项	6.15	57,181,018.86	24,180,975.55	9,079,311.06
应付职工薪酬	6.16	1,036,619.85	1,412,774.96	923,992.96
应交税费	6.17	2,106,991.97	4,965,375.13	384,410.77
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6.18	2,543,684.80	3,461,022.74	6,043,497.70
持有待售的处置组中的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		88,510,927.17	69,498,221.67	23,646,731.69
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	6.19	283,753.25	395,242.98	106,165.09
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		283,753.25	395,242.98	106,165.09
负债合计		88,794,680.42	69,893,464.65	23,752,896.78
股东权益：				
股本	6.20	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.21	217,339.42	217,339.42	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	6.22	1,288,444.63	1,288,444.63	
一般风险准备				
未分配利润	6.23	15,907,806.33	11,596,001.71	-2,867,337.74
股东权益合计		37,413,590.38	33,101,785.76	2,132,662.26
负债和股东权益总计		126,208,270.80	102,995,250.41	25,885,559.04

载于第 10 页至第 62 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：浙江万好万家智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	6.24	22,744,802.88	71,896,774.68	15,080,407.69
减：营业成本	6.24	14,308,799.73	42,374,617.98	10,147,645.22
税金及附加	6.25	39,880.12	355,938.69	43,591.12
销售费用	6.26	1,275,508.05	2,337,288.31	889,138.80
管理费用	6.27	2,749,423.28	6,380,140.30	2,779,569.32
财务费用	6.28	-146,654.41	299,624.99	665,666.56
资产减值损失	6.29	-472,818.40	2,400,275.99	228,834.48
加：公允价值变动收益				
投资收益	6.30	71,137.06	142,044.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	6.31	17,600.00		
二、营业利润		5,079,401.57	17,890,933.19	325,962.19
加：营业外收入	6.32		151,347.91	209,168.00
其中：非流动资产处置利得			967.64	
减：营业外支出	6.33		46,638.21	14,845.24
其中：非流动资产处置损失			46,432.23	780.24
三、利润总额		5,079,401.57	17,995,642.89	520,284.95
减：所得税费用	6.34	767,596.95	2,526,519.39	459,251.83
四、净利润		4,311,804.62	15,469,123.50	61,033.12
其中：持续经营损益		4,311,804.62	15,469,123.50	61,033.12
终止经营损益				
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		4,311,804.62	15,469,123.50	61,033.12
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.2156	1.3750	0.0122
（二）稀释每股收益		0.2071	1.3564	-0.0208

载于第 10 页至第 62 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016 年度

编制单位：浙江万好万家智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
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		65,909,367.47	63,581,324.80	18,656,600.99
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	292,702.17	726,248.07	452,713.42
经营活动现金流入小计		66,202,069.64	64,307,572.87	19,109,314.41
购买商品、接受劳务支付的现金		40,581,743.52	40,511,118.17	9,143,088.28
支付给职工以及为职工支付的现金		5,207,768.58	8,617,570.73	5,068,970.19
支付的各项税费		2,709,681.18	3,365,585.80	149,496.99
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	3,362,889.73	5,611,470.92	1,741,362.87
经营活动现金流出小计		51,862,083.01	58,105,745.62	16,102,918.33
经营活动产生的现金流量净额		14,339,986.63	6,201,827.25	3,006,396.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		6,500,000.00	57,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		71,137.06	142,044.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		6,571,137.06	57,143,144.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,669.39	1,887,070.31	618,534.67
投资支付的现金		15,000,000.00	63,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		15,285,669.39	65,387,070.31	618,534.67
投资活动产生的现金流量净额		-8,714,532.33	-8,243,925.54	-618,534.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			15,500,000.00	
取得借款收到的现金			5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35		1,500,000.00	5,350,000.00
筹资活动现金流入小计			22,000,000.00	10,350,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			299,941.77	654,106.60
支付其他与筹资活动有关的现金	6.35		8,177,536.24	6,135,100.00
筹资活动现金流出小计			18,477,478.01	11,789,206.60
筹资活动产生的现金流量净额			3,522,521.99	-1,439,206.60
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		5,625,454.30	1,480,423.70	948,654.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,340,821.84	1,860,398.14	911,743.33
六、期末现金及现金等价物余额		8,966,276.14	3,340,821.84	1,860,398.14

载于第 10 页至第 62 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：浙江万好万家智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-5月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				217,339.42				1,288,444.63		11,596,001.71	33,101,785.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00				217,339.42				1,288,444.63		11,596,001.71	33,101,785.76
三、本期增减变动金额											4,311,804.62	4,311,804.62
(一) 综合收益总额											4,311,804.62	4,311,804.62
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				217,339.42				1,288,444.63		15,907,806.33	37,413,590.38

载于第 10 页至第 62 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：浙江万好万家智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00										-2,867,337.74	2,132,662.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00										-2,867,337.74	2,132,662.26
三、本期增减变动金额	15,000,000.00				217,339.42			1,288,444.63			14,463,339.45	30,969,123.50
（一）综合收益总额											15,469,123.50	15,469,123.50
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00				500,000.00							15,500,000.00
1、股东投入的普通股	15,000,000.00				500,000.00							15,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								1,288,444.63		-1,288,444.63		
1、提取盈余公积								1,288,444.63		-1,288,444.63		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转					-282,660.58						282,660.58	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他					-282,660.58						282,660.58	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				217,339.42			1,288,444.63			11,596,001.71	33,101,785.76

载于第 10 页至第 62 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续 2）

编制单位：浙江万好万家智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00										-2,928,370.86	2,071,629.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00										-2,928,370.86	2,071,629.14
三、本期增减变动金额											61,033.12	61,033.12
（一）综合收益总额											61,033.12	61,033.12
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00										-2,867,337.74	2,132,662.26

载于第 10 页至第 62 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万好万家智能设备股份有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日止

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：浙江万好万家智能设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：杭州钱江经济开发区南公河路5号4号厂房

股本：人民币2000万元

统一社会信用代码：91330100560563135P

法定代表人：陈积瑜

1.2 经营范围

本公司经营范围：批发：智能设备；生产：搅拌及附属设备系统，控制系统及软件，环保设备及系统，生物发酵相关设备，容器；服务：机械设备的安装、维修，机械设备的技术开发、技术咨询、成果转让，货物进出口（除进口商品分销）（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

本公司的业务性质为制造业，主要经营活动：生产、销售各种类型的搅拌设备。

1.3 公司历史沿革

浙江万好万家智能设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名杭州万家物业管理有限公司，于2010年8月10日经杭州市工商行政管理局注册成立。

公司由万家新能源（杭州）有限公司以货币方式出资设立。设立时公司注册资本为 500,000.00 元，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（元）	占比(%)	实缴出资额（元）	占比(%)
万家新能源（杭州）有限公司*	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00

*2010 年 8 月 23 日，股东万家新能源（杭州）有限公司正式更名为万好万家新能源集团（杭州）有限公司（以下简称“新能源集团”）。

以上出资业经杭州同华会计师事务所（普通合伙）于 2010 年 8 月 5 日出具杭同会验字（2010）第 A475 号《验资报告》验证。

2011 年 6 月 23 日，经公司股东会审议并通过了关于变更企业名称的决议，一致同意将原公司名称杭州万家物业管理有限公司变更为浙江万好万家机械有限公司。

同日，公司股东会审议并通过了关于增加注册资本的决议，一致同意将注册资本由原来的 500,000.00 元人民币增加到 5,000,000.00 元人民币，其中股东新能源集团缴纳新增注册资本 3,000,000.00 元；新股东陈积瑜缴纳新增注册资本 750,000.00 元；新股东卞慧民缴纳新增注册资本 375,000.00 元；新股东黄建民缴纳新增注册资本 375,000.00 元。出资方式均为货币出资。本次增资后的公司股权结构为：

股东名称	认缴出资额（元）	占比(%)	实缴出资额（元）	占比(%)
新能源集团	3,500,000.00	70.00	3,500,000.00	70.00
陈积瑜	750,000.00	15.00	750,000.00	15.00
黄建民	375,000.00	7.50	375,000.00	7.50
卞慧民	375,000.00	7.50	375,000.00	7.50
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

以上出资业经杭州同华会计师事务所（普通合伙）于 2011 年 6 月 30 日出具杭同会验字（2011）第 A563 号《验资报告》验证。

2012 年 4 月 25 日，有限公司股东会审议并通过了关于股东股权转让的决议，一致同意黄建民将所持公司 275,000.00 元股权转让给新能源集团，将所持公司 100,000.00 元股权转让给陈积瑜。同日，各方签署《股权转让协议》。本次股权转让后的股权结构为：

股东名称	认缴出资额(元)	占比(%)	实缴出资额(元)	占比(%)
新能源集团	3,775,000.00	75.50	3,775,000.00	75.50
陈积瑜	850,000.00	17.00	850,000.00	17.00
卞慧民	375,000.00	7.50	375,000.00	7.50
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

2014年9月17日,有限公司股东会审议并通过了关于股东股权转让的决议,一致同意陈积瑜将所持公司225,000.00元股权转让给新能源集团,将所持公司50,000.00元股权转让给卞慧民。同日,各方签署《股权转让协议》。本次股权转让后的股权结构为:

股东名称	认缴出资额(元)	占比(%)	实缴出资额(元)	占比(%)
新能源集团	4,000,000.00	80.00	4,000,000.00	80.00
陈积瑜	575,000.00	11.50	575,000.00	11.50
卞慧民	425,000.00	8.50	425,000.00	8.50
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

2016年6月15日,浙江省杭州市市场监督管理局出具了编号为企业名称变更核准[2016]第330000553446号《企业名称变更核准通知书》,核准有限公司的名称变更为“浙江万好万家智能设备股份有限公司”。

2016年7月20日,有限公司股东会审议并通过了关于增加注册资本的决议,一致同意将注册资本由原来的5,000,000.00元人民币增加到20,000,000.00元人民币,其中股东新能源集团缴纳新增注册资本7,000,000.00元人民币;股东陈积瑜缴纳新增注册资本1,725,000.00元人民币;新股东杭州御鸿投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州御鸿投资”)缴纳新增注册资本6,275,000.00元。出资方式均为货币出资。此次增资后的股权结构为:

股东名称	认缴出资额(元)	占比(%)	实缴出资额(元)	占比(%)
新能源集团	11,000,000.00	55.00	11,000,000.00	55.00
杭州御鸿投资	6,275,000.00	31.38	6,275,000.00	31.38
陈积瑜	2,300,000.00	11.50	2,300,000.00	11.50
卞慧民	425,000.00	2.12	425,000.00	2.12
合计	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

2016年7月27日,有限公司股东会通过决议,同意有限公司以发起设立方

式整体变更为股份有限公司，以 2016 年 7 月 31 日为审计基准日审计的净资产按 1:0.98921 的比例一次性折为股本 20,000,000.00 元。由公司股东共同以发起设立方式设立股份有限公司，以各自持有的公司股权所对应经审计的净资产作为出资认购，本次股改后现有股东投资比例不变，业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 20 日出具“亚太 B 验字（2016）0679 号”验资报告审验。

1.4 本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《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”）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。除某些金融工具外，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。

2.2 持续经营

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

3、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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 5 月 31 日的财务状况及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事搅拌及附属设备系统生产、研发及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.16 收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.6 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组

合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.6.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.6.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.6.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之

间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.6.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.6.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当

期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.6.5 金融负债的分类和计量

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

4.6.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.6.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.6.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.6.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.6.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.7.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款——余额列前五位的应收账款且占应收账款账面余额10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款且占其他应收款账面余额10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 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至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

4.7.3 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。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品等发出时采用加权平均法计价,库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

4.9.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.9.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

4.9.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.10 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。

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

在建工程计提资产减值方法见“4.14 长期资产减值”

4.11 内部研究开发支出会计政策

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

4.12 长期待摊费用

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。

4.13 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。

4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程等长期资产，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。

4.15 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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.16 收入

4.16.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.16.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.16.3 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4.16.4 收入确认的具体方法

本公司根据订单生产产品发货后，以客户签署的验收合格单作为收入确认时点。

4.17 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府

补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.18 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：

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

本公司根据与客户签订销售合同的质保条款和历史经验对产品售后免费维修发生的费用进行预提。公司预计每年发生的售后服务费用约占主营业务收入中产成品销售收入的比例为 1%。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4.20 租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务。

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 公司本报告期无重要的会计估计及会计政策变更。

4.21.2 公司本报告期无前期会计差错更正。

4.22 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重

要领域如下：

4.22.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.22.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.22.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.22.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.22.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.22.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.22.7 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)		
		2017年1-5月	2016年度	2015年度
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	17.00	17.00	17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00	3.00	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00	2.00	2.00
水利建设基金	按应税营业收入计缴		0.07、0.10	0.10
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00	15.00	15.00

5.2 税收优惠

5.2.1 本公司于2015年9月17日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局批准，公司领取编号：GR201533000100的高新技术企业证书。公司2015年1月1日至2017年12月31日享受高新技术企业所得税税收优惠，所得税税率为15%。

5.2.2 根据浙财综〔2016〕18号《浙江省财政厅、浙江省地方税务局关于地方水利建设基金征收有关问题的通知》：自2016年4月1日（费款所属期）起，向企事业单位和个体经营者征收的地方水利建设基金按现有费率的70%征收。2015年、2016年1-3月本公司水利建设基金按营业收入的0.1%缴纳，2016年4月1日起本公司水利建设基金按营业收入的0.07%缴纳。

根据浙财综〔2016〕43号《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》：自2016年11月1日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	6,260.29	6,433.71	411.89
银行存款	8,960,015.85	3,334,388.13	1,859,986.25
其他货币资金	1,650,000.00	6,108,231.92	
合计	10,616,276.14	9,449,053.76	1,860,398.14

期末其他货币资金系开具银行承兑汇票的保证金。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,480,000.00		594,410.50
合计	1,480,000.00		594,410.50

6.2.2 期末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	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	6,066,523.98	3,553,000.00	1,130,986.70
合计	6,066,523.98	3,553,000.00	1,130,986.70

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	2017年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,348,132.00	100.00	929,288.40	6.05	14,418,843.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,348,132.00	100.00	929,288.40	6.05	14,418,843.60

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,192,560.77	100.00	1,470,833.04	5.04	27,721,727.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,192,560.77	100.00	1,470,833.04	5.04	27,721,727.73

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,870,338.08	100.00	432,420.24	11.17	3,437,917.84

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,870,338.08	100.00	432,420.24	11.17	3,437,917.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,268,920.00	713,446.00	5.00
1至2年	1,079,212.00	215,842.40	20.00
合计	15,348,132.00	929,288.40	6.05

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,117,860.77	1,455,893.04	5.00
1至2年	74,700.00	14,940.00	20.00
合计	29,192,560.77	1,470,833.04	5.04

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,339,441.78	166,972.09	5.00
2至3年	530,896.30	265,448.15	50.00
合计	3,870,338.08	432,420.24	11.17

6.3.2 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
计提坏账准备		1,038,412.80	220,402.60
转回坏账准备	541,544.64		
小计	541,544.64	1,038,412.80	220,402.60

6.3.3 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

6.3.3.1 按欠款方归集的2017年5月31日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
百利融资租赁有限公司	非关联方	6,729,000.00	43.84	1年以内	336,450.00
镇江成泰自动化技术有限公司	非关联方	3,608,000.00	23.51	1年以内	180,400.00
上海一实贸易有限公司	非关联方	2,579,450.00	16.81	1年以内	128,972.50
河北银隆新能源有限公司	非关联方	916,000.00	5.97	1年以内 1-2年	116,600.00
广州澳源生物科技有限公司	非关联方	419,732.00	2.73	1-2年	83,946.40
合计		14,252,182.00	92.86		846,368.90

6.3.3.2 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
深圳市浩能科技有限公司	非关联方	18,178,364.08	62.27	1年以内	908,918.20
镇江成泰自动化技术有限公司	非关联方	3,608,000.00	12.36	1年以内	180,400.00
江苏智航新能源有限公司	非关联方	3,543,900.00	12.14	1年以内	177,195.00
河北银隆新能源有限公司	非关联方	1,294,000.00	4.43	1年以内	64,700.00
河南鹏辉能源科技有限公司	非关联方	750,000.00	2.57	1年以内	37,500.00
合计		27,374,264.08	93.77		1,368,713.20

6.3.3.3 按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
上海谱莱密克司机械有限公司	非关联方	1,500,000.00	38.76	1年以内	75,000.00
深圳市浩能科技有限公司	非关联方	1,471,446.00	38.02	1年以内	73,572.30
东莞市振华新能源科技有限公司	非关联方	485,013.30	12.53	1年以内 2-3年	232,104.00
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	186,000.00	4.81	1年以内	9,300.00
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联方	118,898.79	3.07	1年以内	5,944.94
合计		3,761,358.09	97.19		395,921.24

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	2017年5月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,653,711.97	100.00	7,740,379.46	100.00	172,064.73	100.00
合计	4,653,711.97	100.00	7,740,379.46	100.00	172,064.73	100.00

6.4.2 按预付对象归集的前五名的预付款情况

6.4.2.1 按预付对象归集的 2017 年 5 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州乔友精密机械有限公司	材料采购款	890,040.00	19.13
苏州翔铭化工设备有限公司	材料采购款	552,000.00	11.86
华北冶建工程建设有限公司邯郸钢结构分公司	材料采购款	384,400.00	8.26
杭州维群自动化科技有限公司	材料采购款	361,122.66	7.76
杭州罗恩自动化科技有限公司	材料采购款	288,414.00	6.20
合计		2,475,976.66	53.21

6.4.2.2 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海索锂科技股份有限公司	材料采购款	3,932,712.00	50.81
东莞市阿米机械设备有限公司	材料采购款	1,524,000.00	19.69
上海梓优不锈钢设备制造有限公司	材料采购款	391,193.00	5.05
德清泽丰机械有限公司	材料采购款	298,062.70	3.85
上海威泽尔机械设备制造有限公司	材料采购款	293,090.00	3.79
合计		6,439,057.70	83.19

6.4.2.2 按预付对象归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州吾诺瀚卓网络科技有限公司	预付费用	30,800.00	17.90
上海百文会展有限公司	预付费用	22,000.00	12.79
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	预付费用	19,326.07	11.23
杭州水平消防器材有限公司	材料采购款	14,995.00	8.71
杭州长捷金属制品有限公司	材料采购款	13,320.00	7.74
合计		100,441.07	58.37

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类别	2017年5月31日				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	1,714,231.00	100.00	86,461.55	5.04	1,627,769.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,714,231.00	100.00	86,461.55	5.04	1,627,769.45

类别	2016年12月31日				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	249,706.19	100.00	17,735.31	7.10	231,970.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	249,706.19	100.00	17,735.31	7.10	231,970.88

类别	2015年12月31日				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	361,828.98	100.00	27,091.45	7.49	334,737.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	361,828.98	100.00	27,091.45	7.49	334,737.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年5月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,709,231.00	85,461.55	5.00
1至2年	5,000.00	1,000.00	20.00
合计	1,714,231.00	86,461.55	5.04

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	234,706.19	11,735.31	5.00
1至2年	5,000.00	1,000.00	20.00
2至3年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	249,706.19	17,735.31	7.10

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	301,828.98	15,091.45	5.00
1至2年	60,000.00	12,000.00	20.00
合计	361,828.98	27,091.45	7.49

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
计提坏账准备	68,726.24		8,431.88
转回坏账准备		9,356.14	
小计	68,726.24	9,356.14	8,431.88

6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证金	1,401,000.00	80,000.00	280,150.00
备用金	313,231.00	165,133.80	32,930.00
其他		4,572.39	48,748.98
合计	1,714,231.00	249,706.19	361,828.98

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

6.5.4.1 按欠款方归集的2017年5月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江之信控股集团有限公司	保证金	620,000.00	1年以内	36.17	31,000.00
北京海斯顿环保设备有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	35.00	30,000.00
岳小斌	员工备用金	140,235.80	1年以内	8.18	7,011.79

湖北省成套招标股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.83	5,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	3.50	3,000.00
合计		1,520,235.80		88.68	76,011.79

6.5.4.2 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
岳小斌	员工备用金	79,422.80	1年以内	31.81	3,971.14
江西中汽瑞华新能源科技有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	24.03	3,000.00
于奎	员工备用金	42,484.00	1年以内	17.01	2,124.20
罗亮	员工备用金	18,327.00	1年以内	7.34	916.35
司继兵	员工备用金	15,000.00	1年以内	6.01	750.00
合计		215,233.80		86.20	10,761.69

6.5.4.3 按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津中聚电池投资有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	27.64	5,000.00
中天储能科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	27.64	5,000.00
浙江火炬生产力促进中心有限公司	保证金	45,000.00	2年以内	12.44	4,500.00
贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	保证金	30,000.00	1至2年	8.29	6,000.00
湖南国联招标有限公司	保证金	19,150.00	1年以内	5.29	957.50
合计		294,150.00		81.30	21,457.50

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	2017年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,026,945.12		5,026,945.12
在产品	8,448,025.60		8,448,025.60
库存商品	8,390,034.73	1,133,017.15	7,257,017.58
发出商品	50,000,320.40		50,000,320.40
委托加工物资	2,232,438.08		2,232,438.08
合计	74,097,763.93	1,133,017.15	72,964,746.78

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,158,234.55		5,158,234.55
在产品	26,309,020.61		26,309,020.61
库存商品	4,654,373.40	1,371,219.33	3,283,154.07
发出商品	10,701,731.75		10,701,731.75
委托加工物资	725,903.40		725,903.40
合计	47,549,263.71	1,371,219.33	46,178,044.38

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,542,318.94		1,542,318.94
在产品	7,933,012.03		7,933,012.03
库存商品	2,065,327.23		2,065,327.23
发出商品	4,606,040.91		4,606,040.91
合计	16,146,699.11		16,146,699.11

6.7 其他流动资产

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
未抵扣进项税	219,635.15	100,458.64	45,757.72
短期理财产品	15,000,000.00	6,500,000.00	
合计	15,219,635.15	6,600,458.64	45,757.72

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日	4,412,126.98	229,522.19	265,176.61	322,485.82	5,229,311.60
2、本年增加金额	231,404.92	3,600.00	47,245.67	3,418.80	285,669.39
(1) 购置	231,404.92	3,600.00	47,245.67	3,418.80	285,669.39
3、本年减少金额			2,675.21		2,675.21
4、2017年5月31日	4,643,531.90	233,122.19	309,747.07	325,904.62	5,512,305.78
二、累计折旧					
1、2016年12月31日	926,891.12	128,425.18	150,552.60	256,806.81	1,462,675.71
2、本年增加金额	180,130.26	16,760.54	23,828.49	19,900.78	240,620.07
(1) 计提	180,130.26	16,760.54	23,828.49	19,900.78	240,620.07
3、本年减少金额			2,648.46		2,648.46

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
4、2017年5月31日	1,107,021.38	145,185.72	171,732.63	276,707.59	1,700,647.32
三、减值准备					
1、2016年12月31日					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2017年5月31日					
四、账面价值					
1、2017年5月31日账面价值	3,536,510.52	87,936.47	138,014.44	49,197.03	3,811,658.46
2、2016年12月31日账面价值	3,485,235.86	101,097.01	114,624.01	65,679.01	3,766,635.89

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2015年12月31日	2,670,574.01	157,191.42	240,139.86	355,567.11	3,423,472.40
2、本年增加金额	1,909,428.85	72,330.77	25,036.75	24,538.46	2,031,334.83
(1) 购置	1,909,428.85	72,330.77	25,036.75	24,538.46	2,031,334.83
3、本年减少金额	167,875.88			57,619.75	225,495.63
4、2016年12月31日	4,412,126.98	229,522.19	265,176.61	322,485.82	5,229,311.60
二、累计折旧					
1、2015年12月31日	741,866.56	91,960.63	108,283.51	212,874.69	1,154,985.39
2、本年增加金额	285,617.39	36,464.55	42,269.09	45,399.76	409,750.79
(1) 计提	285,617.39	36,464.55	42,269.09	45,399.76	409,750.79
3、本年减少金额	100,592.83			1,467.64	102,060.47
4、2016年12月31日	926,891.12	128,425.18	150,552.60	256,806.81	1,462,675.71
三、减值准备					
1、2015年12月31日					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2016年12月31日					
四、账面价值					
1、2016年12月31日账面价值	3,485,235.86	101,097.01	114,624.01	65,679.01	3,766,635.89
2、2015年12月31日账面价值	1,928,707.45	65,230.79	131,856.35	142,692.42	2,268,487.01

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2014年12月31日	2,432,525.05	157,191.42	146,695.40	344,164.11	3,080,575.98

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
2、本年增加金额	239,798.96		93,444.46	11,403.00	344,646.42
（1）购置	71,923.08		93,444.46	11,403.00	176,770.54
（2）自制	167,875.88				167,875.88
3、本年减少金额	1,750.00				1,750.00
4、2015年12月31日	2,670,574.01	157,191.42	240,139.86	355,567.11	3,423,472.40
二、累计折旧					-
1、2014年12月31日	469,775.15	58,972.75	62,277.03	150,366.87	741,391.80
2、本年增加金额	273,061.17	32,987.88	46,006.48	62,507.82	414,563.35
（1）计提	273,061.17	32,987.88	46,006.48	62,507.82	414,563.35
3、本年减少金额	969.76				969.76
4、2015年12月31日	741,866.56	91,960.63	108,283.51	212,874.69	1,154,985.39
三、减值准备					
1、2014年12月31日					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2015年12月31日					
四、账面价值					
1、2015年12月31日账面价值	1,928,707.45	65,230.79	131,856.35	142,692.42	2,268,487.01
2、2014年12月31日账面价值	1,962,749.90	98,218.67	84,418.37	193,797.24	2,339,184.18

6.9 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年5月31日
装修费	805,225.07	250,001.71	241,895.58		813,331.20
合计	805,225.07	250,001.71	241,895.58		813,331.20

项目	2015年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年12月31日
装修费	357,976.73	671,551.40	224,303.06		805,225.07
合计	357,976.73	671,551.40	224,303.06		805,225.07

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日
装修费	123,304.58	304,912.19	70,240.04		357,976.73
合计	123,304.58	304,912.19	70,240.04		357,976.73

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2017年5月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,148,767.10	322,315.06	2,859,787.68	428,968.15	459,511.69	68,926.75
预计负债	283,753.25	42,562.99	395,242.98	59,286.45	106,165.09	15,924.76
未弥补亏损					3,341,721.49	501,258.22
合计	2,432,520.35	364,878.05	3,255,030.66	488,254.60	3,907,398.27	586,109.73

6.11 其他非流动资产

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付长期资产款	237,420.00	13,500.00	81,000.00
合计	237,420.00	13,500.00	81,000.00

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款			5,000,000.00
合计			5,000,000.00

6.12.2 短期借款期末明细

贷款银行	2015年12月31日余额	借款日	到期日	利率/年	借款条件	担保情况 注释
杭州银行余杭支行	5,000,000.00	2015/9/9	2015/12/31	5.52%	保证	万好万家新能源集团（杭州）有限公司提供保证担保
小计	5,000,000.00					

6.12.3 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

6.13 应付票据

种类	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	5,394,820.00	15,762,966.00	
合计	5,394,820.00	15,762,966.00	

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
材料采购款	19,071,102.17	17,457,943.38	2,150,377.72
固定资产采购款	110,902.70	353,926.77	13,882.47

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付委托加工费	970,767.16	1,720,767.48	40,771.68
应付其他费用款	95,019.66	182,469.66	10,487.33
合计	20,247,791.69	19,715,107.29	2,215,519.20

6.14.2 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

6.14.3 应付账款金额前五名单位情况

6.14.3.1 截止2017年5月31日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占应付账款 期末余额 总额的比例%
东莞市阿米机械设备有限公司	材料采购款	2,817,880.34	13.92
江西佳诺机械科技有限公司	材料采购款	2,012,682.86	9.94
杭州丰源不锈钢材料有限公司	材料采购款	3,119,595.39	15.41
安徽松羽工程技术设备有限公司	材料采购款	1,549,140.00	7.65
上海宇廷电工系统化有限公司	材料采购款	1,052,831.50	5.20
合计		10,552,130.09	52.12

6.14.3.2 截止2016年12月31日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占应付账款 期末余额 总额的比例%
杭州丰源不锈钢材料有限公司	材料采购款	2,917,560.12	14.80
上海宇廷电工系统化有限公司	材料采购款	1,433,592.76	7.27
安徽松羽工程技术设备有限公司	材料采购款	2,269,075.11	11.51
江西佳诺机械科技有限公司	材料采购款	1,790,015.24	9.08
浙江光越传动科技有限公司	材料采购款	1,021,361.36	5.18
合计		9,431,604.59	47.84

6.14.3.3 截止2015年12月31日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占应付账款 期末余额 总额的比例%
上海泽闽机械科技有限公司	材料采购款	934,150.38	42.16
杭州精工液压机电制造有限公司	材料采购款	225,923.06	10.20
安徽松羽工程技术设备有限公司	材料采购款	185,201.00	8.36
上海宇廷电工系统化有限公司	材料采购款	132,004.30	5.96
杭州丰源不锈钢材料有限公司	材料采购款	102,224.52	4.61
合计		1,579,503.26	71.29

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	57,181,018.86	24,180,975.55	9,079,311.06
合计	57,181,018.86	24,180,975.55	9,079,311.06

6.15.2 本公司无账龄超过1年的重要预收款项

6.15.3 预收账款金额前五名单位情况

6.15.3.1 截止2017年5月31日预收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占预收账款期末余额总额的比例%
深圳市浩能科技有限公司	预收货款	20,797,675.92	36.37
河北省金融租赁有限公司	预收货款	16,829,700.00	29.43
江苏智航新能源有限公司	预收货款	3,326,100.00	5.82
肇庆遨优动力电池有限公司	预收货款	3,179,487.16	5.56
哈尔滨光宇电源股份有限公司	预收货款	3,055,916.24	5.34
合计		47,188,879.32	82.52

6.15.3.2 截止2016年12月31日预收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占预收账款期末余额总额的比例%
河北省金融租赁有限公司	预收货款	9,709,700.00	40.15
百利融资租赁有限公司	预收货款	5,751,282.05	23.78
哈尔滨光宇电源股份有限公司	预收货款	3,055,916.24	12.64
上海一实贸易有限公司	预收货款	1,990,300.00	8.23
上海谱莱密克司机械有限公司	预收货款	741,464.96	3.07
合计		21,248,663.25	87.87

6.15.3.2 截止2015年12月31日预收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占预收账款期末余额总额的比例%
广州澳源生物科技有限公司	预收货款	3,798,000.00	41.83
江苏智航新能源有限公司	预收货款	755,074.36	8.32
河南鹏辉能源科技有限公司	预收货款	750,000.00	8.26
广州鹏辉能源科技股份有限公司	预收货款	750,000.00	8.26
湖州美诺日用化学品有限公司	预收货款	585,000.00	6.44
合计		6,638,074.36	73.11

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年5月31日
一、短期薪酬	1,370,860.76	4,583,837.80	4,967,327.38	987,371.18
二、离职后福利-设定提存计划	41,914.20	247,775.67	240,441.20	49,248.67
三、辞退福利		18,129.00	18,129.00	
合计	1,412,774.96	4,849,742.47	5,225,897.58	1,036,619.85

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	898,976.42	8,644,336.40	8,172,452.06	1,370,860.76
二、离职后福利-设定提存计划	25,016.54	462,016.33	445,118.67	41,914.20
合计	923,992.96	9,106,352.73	8,617,570.73	1,412,774.96

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	594,208.11	4,915,473.84	4,610,705.53	898,976.42
二、离职后福利-设定提存计划		305,614.47	280,597.93	25,016.54
合计	594,208.11	5,221,088.31	4,891,303.46	923,992.96

6.16.2 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年5月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,314,735.05	4,008,345.80	4,402,979.88	920,100.97
2、职工福利费		255,158.10	255,158.10	
3、社会保险费	30,737.08	179,185.26	172,561.28	37,361.06
其中：医疗保险费	26,545.66	155,044.47	149,323.76	32,266.37
工伤保险费	1,397.14	7,867.53	7,566.44	1,698.23
生育保险费	2,794.28	16,273.26	15,671.08	3,396.46
4、住房公积金	24,718.00	137,458.00	133,082.00	29,094.00
5、工会经费和职工教育经费	670.63	3,690.64	3,546.12	815.15
合计	1,370,860.76	4,583,837.80	4,967,327.38	987,371.18

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	867,878.19	7,781,211.83	7,334,354.97	1,314,735.05
2、职工福利费		311,486.69	311,486.69	
3、社会保险费	16,301.11	302,604.21	288,168.24	30,737.08
其中：医疗保险费	13,718.76	258,675.80	245,848.90	26,545.66

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
工伤保险费	645.59	14,578.13	13,826.58	1,397.14
生育保险费	1,936.76	29,350.28	28,492.76	2,794.28
4、住房公积金	14,668.00	237,850.00	227,800.00	24,718.00
5、工会经费和职工教育经费	129.12	11,183.67	10,642.16	670.63
合计	898,976.42	8,644,336.40	8,172,452.06	1,370,860.76

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	594,208.11	4,393,275.52	4,119,605.44	867,878.19
2、职工福利费		166,890.28	166,890.28	
3、社会保险费		193,518.28	177,217.17	16,301.11
其中：医疗保险费		162,098.05	148,379.29	13,718.76
工伤保险费		9,636.61	8,991.02	645.59
生育保险费		21,783.62	19,846.86	1,936.76
4、住房公积金		157,220.00	142,552.00	14,668.00
5、工会经费和职工教育经费		4,569.76	4,440.64	129.12
合计	594,208.11	4,915,473.84	4,610,705.53	898,976.42

6.16.3 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年5月31日
1、基本养老保险	39,119.92	233,200.64	224,770.12	47,550.44
2、失业保险费	2,794.28	14,575.03	15,671.08	1,698.23
合计	41,914.20	247,775.67	240,441.20	49,248.67

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	22,595.58	428,020.94	411,496.60	39,119.92
2、失业保险费	2,420.96	33,995.39	33,622.07	2,794.28
合计	25,016.54	462,016.33	445,118.67	41,914.20

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		275,342.22	252,746.64	22,595.58
2、失业保险费		30,272.25	27,851.29	2,420.96
合计		305,614.47	280,597.93	25,016.54

6.17 应交税费

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	1,511,676.51	2,515,223.72	357,997.90
企业所得税	538,232.54	2,428,664.26	
个人所得税	20,658.81	15,585.12	5,808.30
城市维护建设税	19,973.51	1,934.59	10,322.16
教育费附加	8,560.07	829.11	4,423.78
地方教育费附加	5,706.72	552.74	2,949.19
印花税	2,183.81	2,585.59	563.12
水利建设基金			2,346.32
合计	2,106,991.97	4,965,375.13	384,410.77

6.18 其他应付款

6.18.1 款项性质

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
公司往来	2,093,569.30	1,146,628.80	6,013,903.84
技术服务费	450,000.00	450,000.00	
中介费		764,393.94	
劳务费		1,100,000.00	
其他	115.50		29,593.86
合计	2,543,684.80	3,461,022.74	6,043,497.70

6.18.2 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

6.19 预计负债

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
售后服务费	283,753.25	395,242.98	106,165.09
合计	283,753.25	395,242.98	106,165.09

6.20 股本/实收资本

股东名称	2016年12月31日		本年增加	本年减少	2017年5月31日	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
万好万家新能源集团(杭州)有限公司	11,000,000.00	55.00			11,000,000.00	55.00
杭州御鸿投资管理合伙企业(有限合伙)	6,275,000.00	31.38			6,275,000.00	31.38
陈积瑜	2,300,000.00	11.50			2,300,000.00	11.50
卞慧民	425,000.00	2.12			425,000.00	2.12
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

股东名称	2015年12月31日		本年增加	本年减少	2016年12月31日	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
万好万家新能源集团(杭州)有限公司	4,000,000.00	80.00	7,000,000.00		11,000,000.00	55.00
陈积瑜	575,000.00	11.50	1,725,000.00		2,300,000.00	11.50
卞慧民	425,000.00	8.50			425,000.00	2.12
杭州御鸿投资管理合伙企业(有限合伙)			6,275,000.00		6,275,000.00	31.38
合计	5,000,000.00	100.00	15,000,000.00		20,000,000.00	100.00

股东名称	2014年12月31日		本年增加	本年减少	2015年12月31日	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
万好万家新能源集团(杭州)有限公司	4,000,000.00	80.00			4,000,000.00	80.00
陈积瑜	575,000.00	11.50			575,000.00	11.50
卞慧民	425,000.00	8.50			425,000.00	8.50
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

公司历史出资及变更情况，详见本附注 1.3、公司历史沿革。

6.21 资本公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年5月31日
资本溢价	217,339.42			217,339.42
合计	217,339.42			217,339.42

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
资本溢价		217,339.42		217,339.42
合计		217,339.42		217,339.42

注：资本公积-资本溢价系本公司 2016 年整体变更为股份有限公司，以净资产折股增加所致。

6.22 盈余公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年5月31日
法定盈余公积	1,288,444.63			1,288,444.63
合计	1,288,444.63			1,288,444.63

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
法定盈余公积		1,288,444.63		1,288,444.63
合计		1,288,444.63		1,288,444.63

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

6.23 未分配利润

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
调整前上年末未分配利润	11,596,001.71	-2,867,337.74	-2,928,370.86
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	11,596,001.71	-2,867,337.74	-2,928,370.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,311,804.62	15,469,123.50	61,033.12
减：提取法定盈余公积		1,288,444.63	
净资产折股		282,660.58	
年末未分配利润	15,907,806.33	11,596,001.71	-2,867,337.74

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 总体列示

项目	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,186,836.72	14,047,626.72	71,509,428.60	42,303,842.63	14,773,824.95	9,953,349.74
其他业务	557,966.16	261,173.01	387,346.08	70,775.35	306,582.74	194,295.48
合计	22,744,802.88	14,308,799.73	71,896,774.68	42,374,617.98	15,080,407.69	10,147,645.22

6.24.2 主营业务收入及成本分类列示

项目	2017年1-5月			2016年度		
	收入	成本	毛利(%)	收入	成本	毛利(%)
生产线	11,502,564.10	6,932,189.25	39.73	51,896,666.48	29,168,703.11	43.79
搅拌机	10,168,803.41	6,889,371.48	32.25	18,574,476.91	12,688,061.74	31.69
配套组件	515,469.21	226,065.99	56.14	1,038,285.21	447,077.78	56.94
合计	22,186,836.72	14,047,626.72	36.68	71,509,428.60	42,303,842.63	40.84

续上表

项目	2015年度		
	收入	成本	毛利(%)
搅拌机	14,294,931.58	9,769,319.87	31.66
配套组件	478,893.37	184,029.87	61.57
合计	14,773,824.95	9,953,349.74	32.63

6.24.3 公司前五大客户的营业收入情况

6.24.3.1 公司 2017 年 1-5 月前五名客户的营业收入情况:

客户名称	金额	占全部营业收入比例 (%)
百利融资租赁有限公司	11,502,564.10	50.57
上海一实贸易有限公司	7,683,162.39	33.78
广州鹏辉能源科技股份有限公司	1,282,051.28	5.64
美创化妆品研究开发(上海)有限公司	1,033,846.16	4.55
河南锂动电源有限公司	290,598.29	1.28
合计	21,792,222.22	95.82

6.24.3.2 公司 2016 年度前五名客户的营业收入情况:

客户名称	金额	占全部营业收入比例 (%)
深圳市浩能科技有限公司	40,024,871.63	55.67
江苏智航新能源有限公司	8,678,632.47	12.07
镇江成泰自动化技术有限公司	7,709,401.68	10.72
广州澳源生物科技有限公司	3,606,837.62	5.02
河北银隆新能源有限公司	3,039,316.23	4.23
合计	63,059,059.63	87.71

6.24.3.3 公司 2015 年度前五名客户的营业收入情况:

客户名称	金额	占全部营业收入比例 (%)
上海谱莱密克司机械有限公司	6,664,136.73	44.19
深圳市浩能科技有限公司	4,192,153.85	27.80
江苏智航新能源有限公司	1,353,846.15	8.98
上海一实贸易有限公司	754,411.09	5.00
河南锂动电源有限公司	574,358.96	3.81
合计	13,538,906.78	89.78

6.25 税金及附加

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	19,973.51	177,589.30	17,065.60
教育费附加	8,560.07	76,109.71	7,313.83
地方教育附加	5,706.72	50,739.82	4,875.89
水利建设基金		27,737.58	14,335.80
印花税	5,639.82	23,762.28	
合计	39,880.12	355,938.69	43,591.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
运输费	447,536.04	584,925.18	144,758.52
职工薪酬	278,224.74	441,732.40	279,545.39
售后服务费	183,374.70	472,338.73	153,584.35
交通差旅费	88,257.81	214,034.61	98,974.40
会展费	81,132.07	100,489.34	59,963.59
业务招待费	71,044.67	103,800.84	28,704.50
邮递费	31,689.61	49,911.52	29,620.29
投标费	11,200.00	21,491.70	1,800.00
其他	83,048.41	348,563.99	92,187.76
合计	1,275,508.05	2,337,288.31	889,138.80

6.27 管理费用

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
研究开发费	1,288,846.88	3,247,828.04	1,145,160.94
职工薪酬	709,215.55	919,914.49	588,938.35
中介机构费	215,547.17	957,255.36	
劳务及服务费	127,066.79	61,830.75	351,161.85
交通差旅费	80,875.33	224,550.22	159,242.93
折旧费	50,037.06	76,797.47	137,142.54
办公费	56,240.99	80,698.44	47,919.96
水电燃料动力费	33,686.12	40,435.57	138,050.02
业务招待费	23,733.80	116,552.00	12,136.48
电信通讯费	17,017.15	52,106.40	21,049.08
长期费用摊销	6,538.05	10,460.88	
租赁费	75,488.33	312,788.06	90,814.40
税费		826.06	5,373.78
其他	65,130.06	278,096.56	82,578.99
合计	2,749,423.28	6,380,140.30	2,779,569.32

6.28 财务费用

类别	2017年1-5月	2016年度	2015年度
利息支出*	-112,166.00	299,941.77	667,132.48
减：利息收入	40,093.62	16,179.81	4,072.42
汇兑损失			

类别	2017年1-5月	2016年度	2015年度
手续费及其他	5,605.21	15,863.03	2,606.50
合计	-146,654.41	299,624.99	665,666.56

*依据财政部2017年5月10日关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助的通知》(财会〔2017〕15号),本公司将2017年1-5月收到的财政贴息款112,166.00元冲减借款费用。

6.29 资产减值损失

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
坏账损失	-472,818.40	1,029,056.66	228,834.48
存货跌价准备		1,371,219.33	
合计	-472,818.40	2,400,275.99	228,834.48

6.30 投资收益

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
短期理财产品收益	71,137.06	142,044.77	
合计	71,137.06	142,044.77	

6.31 其他收益

6.31.1 明细情况

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2017年1-5月	2016年度	2015年度	2017年1-5月	2016年度	2015年度
政府补助	17,600.00			17,600.00		
合计	17,600.00			17,600.00		

6.31.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
杭州市人力资源与社会保障局用工补助和社保补贴	17,600.00			与收益相关
合计	17,600.00			

6.32 营业外收入

6.32.1 明细情况

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2017年1-5月	2016年度	2015年度	2017年1-5月	2016年度	2015年度
非流动资产处		967.64			967.64	

置利得合计					
其中：固定资产处置利得		967.64		967.64	
政府补助		131,918.26	200,201.00	131,918.26	200,201.00
软件退税					
其他		18,462.01	8,967.00	18,462.01	8,967.00
合计		151,347.91	209,168.00	151,347.91	209,168.00

6.32.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
用工补助		9,600.00		与收益相关
创新奖励资金		110,000.00		与收益相关
高新企业水利基金优惠		7,318.26		与收益相关
专利获权奖励		5,000.00		与收益相关
2014年杭州市雏鹰企业、青蓝企业贷款贴息补助			60,000.00	与收益相关
2015年杭州市雏鹰企业、青蓝企业贷款贴息补助			67,101.00	与收益相关
杭州市余杭区就业管理服务处用工补助和社保补贴			9,600.00	与收益相关
2015年杭州市雏鹰企业结转资助经费			60,000.00	与收益相关
2014年专利获权（或授权）财政奖励资金			3,500.00	与收益相关
合计		131,918.26	200,201.00	

6.33 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2017年1-5月	2016年度	2015年度	2017年1-5月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失		46,432.23	780.24		46,432.23	780.24
其中：固定资产处置损失		46,432.23	780.24		46,432.23	780.24
其他		205.98	14,065.00		205.98	14,065.00
合计		46,638.21	14,845.24		46,638.21	14,845.24

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	644,220.40	2,428,664.26	
递延所得税费用	123,376.55	97,855.13	459,251.83
合计	767,596.95	2,526,519.39	459,251.83

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
利润总额	5,079,401.57	17,995,642.89	520,284.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	761,910.24	2,699,346.43	78,042.74
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	5,686.71	41,462.12	31,220.66
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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			418,144.62
研发费用加计扣除影响		-214,289.16	-68,156.19
接受控股股东捐赠计入资本公积的影响			
所得税费用	767,596.95	2,526,519.39	459,251.83

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
往来款	122,400.00	578,150.00	248,440.00
补助收入	129,766.00	131,918.26	200,201.00
利息收入	40,536.17	16,179.81	4,072.42
合计	292,702.17	726,248.07	452,713.42

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
往来款	1,443,400.00	378,000.00	482,325.00
付现费用	1,919,489.73	5,233,264.94	1,244,972.87
其他		205.98	14,065.00
合计	3,362,889.73	5,611,470.92	1,741,362.87

6.35.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
关联方资金拆入		1,500,000.00	5,350,000.00
合计		1,500,000.00	5,350,000.00

6.35.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
偿还关联方资金		8,177,536.24	6,135,100.00
合计		8,177,536.24	6,135,100.00

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-5月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,311,804.62	15,469,123.50	61,033.12
加：资产减值准备	-472,818.40	2,400,275.99	228,834.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,620.07	409,750.79	414,563.35
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	241,895.58	224,303.06	70,240.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		46,432.23	780.24
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用		299,941.77	667,132.48
投资损失			
递延所得税资产减少	123,376.55	97,855.13	459,251.83
递延所得税负债增加			
存货的减少	-26,548,500.22	-31,402,564.60	-7,293,159.12
经营性应收项目的减少	13,867,837.49	-32,238,705.05	-2,522,897.50
经营性应付项目的增加	22,575,770.94	50,895,414.43	10,920,617.16
其他			
经营活动产生的现金流量净额	14,339,986.63	6,201,827.25	3,006,396.08
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	8,966,276.14	3,340,821.84	1,860,398.14
减：现金的期初余额	3,340,821.84	1,860,398.14	911,743.33
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	5,625,454.30	1,480,423.70	948,654.81

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	8,966,276.14	3,340,821.84	1,860,398.14
其中：库存现金	6,260.29	6,433.71	411.89
可随时用于支付的银行存款	8,960,015.85	3,334,388.13	1,859,986.25
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	8,966,276.14	3,340,821.84	1,860,398.14

6.37 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	
货币资金	1,650,000.00	6,108,231.92		保证金
合计	1,650,000.00	6,108,231.92		

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
新能源集团	有限公司	杭州	孔德永	新能源技术开发	人民币10,000万元	55.00	55.00	孔德永

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
浙江万好万家新能源汽车有限公司	同一控制
杭州万好万家动力电池有限公司	同一控制
杭州御鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例 31.3750%的股东
陈积瑜	持股比例 11.500%的股东及公司副董事长
卞慧民	持股比例 2.1250%的股东
孔德永	公司董事长

7.3 关联方交易情况

7.3.1 出售商品、提供劳务

关联方	2017年1-5月	2016年度	2015年度
杭州万好万家动力电池有限公司		4,820.51	
合计		4,820.51	

7.3.2 购入固定资产

关联方	2017年1-5月	2016年度	2015年度
杭州万好万家动力电池有限公司		7,306.85	
合计		7,306.85	

7.3.3 关联方租赁情况

关联方	2017年1-5月 租赁费	2016年度 租赁费	2015年度 租赁费
本公司作为承租方			
万好万家新能源集团（杭州）有限公司	907,016.40	1,221,108.00	327,036.00

7.3.4 关联方资金拆借

关联方	2017年1-5月	2016年度	2015年度
拆入：			
万好万家新能源集团（杭州）有限公司		1,500,000.00	5,350,000.00
偿还：			
万好万家新能源集团（杭州）有限公司		8,177,536.24	6,135,100.00

7.3.5 关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万好万家新能源集团（杭州）有限公司	5,000,000.00	2014-08-28	2017-08-27	否
万好万家集团有限公司	5,000,000.00	2016-04-06	2019-04-06	否
孔德永	5,000,000.00	2016-04-06	2019-04-06	是

7.3.6 其他关联方交易

项目名称	2017年1-5月	2016年度	2015年度
代本公司付水电费：			
杭州万好万家动力电池有限公司	204,893.78	354,522.89	304,158.40
关联方资金拆借利息：			
万好万家新能源集团（杭州）有限公司		90,128.22	337,399.14

7.4 关联方应收应付款项

项目名称	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款:			
万好万家新能源集团(杭州)有限公司	1,264,645.20	357,628.80	5,723,928.82
杭州万好万家动力电池有限公司			289,975.02
上海万好万家投资管理有限公司	39,924.10		
合计	1,304,569.30	357,628.80	6,013,903.84

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至2017年5月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至2017年5月31日,本公司无需要披露的或有事项。

9、补充资料

9.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度	说明
非流动性资产处置损益		-45,464.59	-780.24	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	129,766.00	131,918.26	200,201.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	71,137.06	142,044.77		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一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				
其他符合非经常性损益定义的损益项目		18,256.03	-5,098.00	
小计	200,903.06	246,754.47	194,322.76	
减：所得税影响额	30,135.46	37,013.17	29,148.41	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	170,767.60	209,741.30	165,174.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

9.2 净资产收益率及每股收益

2017年1-5月	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	12.23	0.2156	0.2156
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.75	0.2071	0.2071

2016年度	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	94.75	1.3750	1.3750
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	93.47	1.3564	1.3564

2015 年度	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	2.90	0.0122	0.0122
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.95	-0.0208	-0.0208

浙江万好万家智能设备股份有限公司

二〇一七年八月二十四日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：