上海罗富蒂曼控制工程
股份有限公司
两年一期审计报告

目　　录

一、审计报告 ……第 1—2 页

二、财务报表…… 第 3—10 页

（一）合并及母公司资产负债表 ……第 3—4 页

（二）合并及母公司利润表……第 5 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 6 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表 ……第 7—10 页

三、财务报表附注……第 11—64 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕6-156号

上海罗富蒂曼控制工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海罗富蒂曼控制工程股份有限公司（以下简称罗富蒂曼公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1－5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是罗富蒂曼公司管理层的责任，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，罗富蒂曼公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了罗富蒂曼公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一六年九月十四日

资产负债表（资产）

编制单位：上海罗宾斯曼控制工程股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　产	注释号	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	3,930,156.80	3,805,672.80	14,428,895.12	13,546,392.46	2,988,296.82	2,939,716.15
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	2	5,093,045.00	5,093,045.00	6,838,828.60	6,838,828.60	5,120,000.00	5,120,000.00
应收账款	3	41,183,063.37	41,183,063.37	55,761,182.07	55,761,182.07	23,392,582.06	23,392,582.06
预付款项	4	18,492,839.45	14,228,325.97	4,511,792.09	4,316,792.09	11,651,817.75	11,456,817.75
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	1,929,963.05	2,044,106.64	2,394,007.30	2,315,329.90	311,246.92	256,010.22
存货	6	32,215,844.15	32,118,059.07	24,768,148.12	24,768,148.12	21,252,075.03	21,252,075.03
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	7	3,890,025.55	3,889,205.55	2,640,728.00	2,640,728.00		
流动资产合计		106,734,937.37	102,361,478.40	111,343,581.30	110,187,401.24	64,716,018.58	64,417,201.21
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			5,000,000.00		5,000,000.00		400,000.00
投资性房地产							
固定资产	8	3,085,113.22	3,085,113.22	3,436,817.72	3,436,817.72	4,503,286.45	4,503,286.45
在建工程	9	100,000.00	100,000.00	129,000.00	129,000.00		
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	10	62,962.97	62,962.97				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	11	432,558.11	349,560.31	564,259.57	475,600.42	340,967.15	315,671.49
其他非流动资产							
非流动资产合计		3,680,634.30	8,597,636.50	4,130,077.29	9,041,418.14	4,844,253.60	5,218,957.94
资产总计		110,415,571.67	110,959,114.90	115,473,658.59	119,228,819.38	69,560,272.18	69,636,159.15

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：杨洪霞　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：上海[illegible]控制工程股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	12	18,982,138.28	18,982,138.28	12,055,575.25	12,055,575.25	9,120,000.00	9,120,000.00
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							
应付账款	13	636,748.59	636,748.59	6,370,205.79	6,369,705.79	4,162,821.63	4,162,821.63
预收款项	14	835,998.12	740,880.00	594,912.00	594,912.00	830,152.00	830,152.00
应付职工薪酬	15	447,506.03	398,795.90	8,803.18	8,803.18	92,712.30	92,712.30
应交税费	16	284,656.21	284,086.37	3,907,463.41	3,907,463.41	2,361,201.14	2,361,201.14
应付利息	17	54,335.84	54,335.84	21,942.04	21,942.04	19,903.07	19,903.07
应付股利	18	1,996,500.00	1,996,500.00				
其他应付款	19	2,456,949.11	2,453,666.01	2,556,600.27	5,949,780.27	23,703,570.32	23,703,570.32
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		25,694,832.18	25,547,150.99	25,515,501.94	28,908,181.94	40,290,360.46	40,290,360.46
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		25,694,832.48	25,547,150.99	25,515,501.94	28,908,181.94	40,290,360.46	40,290,360.46
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	20	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	21	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00		
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	22	1,632,063.75	1,632,063.75	1,632,063.75	1,632,063.75	934,579.87	934,579.87
一般风险准备							
未分配利润	23	9,088,675.44	9,779,900.16	14,326,092.90	14,688,573.69	8,335,331.85	8,411,218.82
归属于母公司所有者权益合计		84,720,739.19		89,958,156.65		29,269,911.72	
少数股东权益							
所有者权益合计		84,720,739.19	85,411,963.91	89,958,156.65	90,320,637.44	29,269,911.72	29,345,798.69
负债和所有者权益总计		110,415,571.67	110,959,114.90	115,473,658.59	119,228,819.38	69,560,272.18	69,636,159.15

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 杨洪霞 会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

利 润 表

编制单位：上海罗富普曼控制工程股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-5月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	24,476,336.90	24,476,336.90	86,206,405.73	86,206,405.73	57,603,510.84	57,603,510.84
减：营业成本	1	17,005,158.89	17,005,158.89	54,843,771.48	54,843,771.48	36,401,627.13	36,401,627.13
营业税金及附加	2	59,721.72	59,721.72	619,221.71	619,221.71	233,991.99	233,991.99
销售费用	3	2,362,737.27	2,361,131.47	4,187,518.29	4,175,274.01	2,457,828.88	2,457,828.88
管理费用	4	3,786,301.08	3,491,710.71	14,531,006.83	14,200,029.21	5,425,175.55	5,328,965.55
财务费用	5	439,679.60	434,622.54	1,706,442.89	1,704,086.78	323,670.22	323,226.89
资产减值损失	6	-821,138.06	-840,267.41	1,912,362.79	1,907,983.49	1,097,826.76	1,093,297.46
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）	7	2,980.54	2,980.54	3,740.28	3,740.28		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,646,856.94	1,967,239.52	8,409,822.02	8,759,779.33	11,663,390.31	11,764,572.94
加：营业外收入	8	250,000.00	250,000.00	253,574.72	253,574.72	397.01	397.01
其中：非流动资产处置利得				500.00	500.00		
减：营业外支出	9	2,700.00		189.00	189.00		
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,894,156.94	2,217,239.52	8,663,207.74	9,013,165.05	11,663,787.32	11,764,969.95
减：所得税费用	10	231,574.40	225,913.05	1,974,962.81	2,038,326.30	2,679,227.32	2,704,522.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,662,582.54	1,991,326.47	6,688,244.93	6,974,838.75	8,984,560.00	9,060,446.97
归属于母公司股东的净利润		1,662,582.54		6,688,244.93		8,984,560.00	
少数股东损益							
五、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							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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							
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		1,662,582.54	1,991,326.47	6,688,244.93	6,974,838.75	8,984,560.00	9,060,446.97
归属于母公司股东的其他综合收益		1,662,582.54		6,688,244.93		8,984,560.00	
归属于少数股东的其他综合收益							

法定代表人：安马印子　　主管会计工作的负责人：杨洪霞　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表

编制单位：上海发那科智能工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-5月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		43,264,156.56	43,169,038.44	62,683,661.17	62,683,661.17	34,661,325.72	34,661,325.71
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,271,967.01	3,375,503.61	3,802,126.57	3,908,616.68	2,059,479.39	2,059,438.72
经营活动现金流入小计		46,536,123.57	46,544,542.05	66,485,787.74	66,592,277.85	36,720,805.11	36,720,764.43
购买商品、接受劳务支付的现金		44,494,339.41	40,436,752.09	55,018,957.96	55,018,957.96	40,784,454.55	40,589,454.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,840,876.77	2,779,945.50	7,486,052.79	7,486,052.79	5,901,260.64	5,901,260.64
支付的各项税费		5,263,069.89	5,262,249.89	6,039,696.19	6,039,696.19	2,992,247.17	2,992,247.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,654,421.91	9,047,072.31	14,892,671.18	14,654,083.28	9,073,426.06	8,916,966.06
经营活动现金流出小计		62,252,707.98	57,526,019.79	83,437,378.12	83,198,790.22	58,751,388.42	58,399,928.41
经营活动产生的现金流量净额		-15,716,584.41	-10,981,477.74	-16,951,590.38	-16,606,512.37	-22,030,583.31	-21,679,163.98
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		7,447,997.00	7,447,997.00	6,678,331.00	6,678,331.00	100,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		2,980.54	2,980.54	3,740.28	3,740.28		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				500.00	500.00		
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	3	15,828,432.48	16,075,252.48	2,651,209.70	1,722,209.70	51,563.50	51,563.50
投资活动现金流入小计		23,279,410.02	23,526,230.02	9,333,780.98	8,404,780.98	151,563.50	151,563.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,366.00	323,366.00	462,422.49	462,422.49	2,138,042.38	2,138,042.38
投资支付的现金		7,447,997.00	7,447,997.00	9,319,059.00	13,919,059.00	100,000.00	500,000.00
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	4	11,329,263.80	12,051,542.44	5,357,126.70	4,507,126.70	43,606.00	74,426.00
投资活动现金流出小计		19,100,626.80	19,822,905.44	15,138,608.19	18,888,608.19	2,281,648.38	2,712,468.38
投资活动产生的现金流量净额		4,178,783.22	3,703,324.58	-5,804,827.21	-10,483,827.21	-2,130,084.88	-2,560,904.88
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				48,000,000.00	48,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		26,837,573.64	26,837,573.64	23,252,527.24	23,252,527.24	9,120,000.00	9,120,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	5	5,084,606.77	6,034,965.41	20,707,034.90	26,707,034.90	7,973,180.00	8,004,000.00
筹资活动现金流入小计		31,922,180.41	32,872,539.05	91,959,562.14	97,959,562.14	27,093,180.00	27,124,000.00
偿还债务支付的现金		19,911,010.61	19,911,010.61	20,316,951.99	20,316,951.99		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,271,705.86	5,271,705.86	967,472.69	967,472.69	274,050.84	274,050.84
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	6	5,625,581.30	10,075,939.94	36,043,173.00	38,543,173.00	844,000.00	844,000.00
筹资活动现金流出小计		30,808,297.77	35,258,656.41	57,327,597.68	59,827,597.68	1,118,050.84	1,118,050.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,113,882.64	-2,386,117.36	34,631,964.46	38,131,964.46	25,975,129.16	26,005,949.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,319.77	-6,949.14	-445,568.57	-445,568.57		
五、现金及现金等价物净增加额		-10,429,238.32	-9,671,219.66	11,429,978.30	10,596,056.31	1,814,460.97	1,765,880.30
加：期初现金及现金等价物余额		14,330,775.12	13,448,272.46	2,900,796.82	2,852,216.15	1,086,335.85	1,086,335.85
六、期末现金及现金等价物余额	7	3,901,536.80	3,777,052.80	14,330,775.12	13,448,272.46	2,900,796.82	2,852,216.15

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：杨洪霞　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

所有者权益变动表（合并）

编制单位：上海雷霆蒂曼控制工程股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

项目	2016年1-5月												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		14,326,092.90			89,958,156.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		14,326,092.90			89,958,156.65
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）										-5,237,417.46			-5,237,417.46
（一）综合收益总额										1,662,582.54			1,662,582.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-6,900,000.00			-6,900,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,900,000.00			-6,900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		9,088,675.44			84,720,739.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：杨洪霞

会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

所有者权益变动表（合并）

会企04表

编制单位：上海罗[illegible]控制工程股份有限公司

单位：人民币元

2015年度

项目	归属于母公司所有者权益：实收资本（或股本）	其他权益工具：优先股	其他权益工具：永续债	其他权益工具：其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00							934,579.87		8,335,331.85			29,269,911.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	20,000,000.00							934,579.87		8,335,331.85			29,269,911.72
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	3,000,000.00				51,000,000.00			697,483.88		5,990,761.05			60,688,244.93
（一）综合收益总额										6,688,244.93			6,688,244.93
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				51,000,000.00								51,000,000.00
1. 所有者投入资本	3,000,000.00				45,000,000.00								48,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					6,000,000.00								6,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								697,483.88		-697,483.88			
1. 提取盈余公积								697,483.88		-697,483.88			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		14,326,092.90			89,958,156.65

2014年度

项目	归属于母公司所有者权益：实收资本（或股本）	其他权益工具：优先股	其他权益工具：永续债	其他权益工具：其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00							28,535.17		256,816.55			10,285,351.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00							28,535.17		256,816.55			10,285,351.72
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	10,000,000.00							906,044.70		8,078,515.30			18,984,560.00
（一）综合收益总额										8,984,560.00			8,984,560.00
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00												10,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00												10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								906,044.70		-906,044.70			
1. 提取盈余公积								906,044.70		-906,044.70			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	20,000,000.00							934,579.87		8,335,331.85			29,269,911.72

法定代表人：　　　　主管会计工作的负责人：　　　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：上海罗曼照明科技股份有限公司　　会企04表

单位：人民币元

项目	2016年1-5月										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		14,688,573.69		90,320,637.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		14,688,573.69		90,320,637.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,908,673.53		-4,908,673.53
（一）综合收益总额										1,991,326.47		1,991,326.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配										-6,900,000.00		-6,900,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,900,000.00		-6,900,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		9,779,900.16		85,411,963.91

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：杨洪霞　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：上海梦城建设控制工程股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2015年度												2014年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00							934,579.87		8,411,218.82		29,345,798.69	10,000,000.00							28,535.17		256,816.55		10,285,351.72
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							934,579.87		8,411,218.82		29,345,798.69	10,000,000.00							28,535.17		256,816.55		10,285,351.72
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	3,000,000.00				51,000,000.00			697,483.88		6,277,354.87		60,974,838.75	10,000,000.00							906,044.70		8,154,402.27		19,060,446.97
（一）综合收益总额										6,974,838.75		6,974,838.75										9,060,446.97		9,060,446.97
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				51,000,000.00							54,000,000.00	10,000,000.00											10,000,000.00
1. 所有者投入资本	3,000,000.00				45,000,000.00							48,000,000.00	10,000,000.00											10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额					6,000,000.00							6,000,000.00												
3. 其他																								
（三）利润分配								697,483.88		-697,483.88										906,044.70		-906,044.70		
1. 提取盈余公积								697,483.88		-697,483.88										906,044.70		-906,044.70		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	23,000,000.00				51,000,000.00			1,632,063.75		14,688,573.69		90,320,637.44	20,000,000.00							934,579.87		8,411,218.82		29,345,798.69

法定代表人：

马子安印

主管会计工作的负责人：杨洪霞

会计机构负责人：

天津会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

上海罗富蒂曼控制工程股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海罗富蒂曼控制工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海罗富蒂曼控制工程有限公司，由上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司、上海罗富蒂曼电气工程有限公司共同出资组建，于 2013 年 10 月 21 日在上海市杨浦区工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 1,000.00 万元。上海罗富蒂曼控制工程有限公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 8 月 23 日在上海市杨浦区工商行政管理局登记注册，总部位于上海市杨浦区。现持有统一社会信用代码为 913101100800630860 的营业执照，注册资本 2,300.00 万元，股份总数 2,300 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备贸易类行业。经营范围：流体过程控制工程，阀门类特种设备的检验检测业务；机电设备及配件、电子产品、仪器仪表、机械设备、流体控制设备的销售、安装、维修、调试；工业生产过程控制系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 10 日第一届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日起至2016年5月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理

方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款单个客户人民币 200 万元以上、其他应收款单个客户人民币 30 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线折旧法	5	5.00	19.00
运输工具	直线折旧法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	直线折旧法	3	5.00	31.67

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）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，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；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主营业务为货物及技术的进出口，机电设备及配件、电子产品、仪器仪表、机械设备、流体控制设备的销售及维修、调试，工业生产过程控制系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

收入的具体确认方法如下：

（1）销售货物

公司根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品的配送，在产品运抵客户后，以签章、回执等双方认可的方式确认产品验收，同时公司开具发票确认收入。

（2）提供劳务

公司提供劳务为检修服务，在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

(二十一) 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划分为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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 明细情况

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2．本公司及其子公司实际执行企业所得税税率的变化情况

公司名称	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
本公司	15.00%	15.00%	25.00%
上海罗富蒂曼机电设备有限公司	25.00%	25.00%	25.00%

（二）税收优惠

本公司于 2015 年 8 月 19 日取得由上海科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201531000250），有效期三年。故 2014 年度企业所得税率为 25%，2015 年度和 2016 年 1-5 月企业所得税优惠税率为 15%。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 5 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1-5 月。

（一）资产负债表项目注释

1．货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金		26,288.46
银行存款	3,901,536.80	14,304,486.66
其他货币资金	28,620.00	98,120.00
合　计	3,930,156.80	14,428,895.12

(2) 其他说明

截至 2016 年 5 月 31 日，其他货币资金期末余额全部为质量保证金。

2．应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,093,045.00		5,093,045.00	6,838,828.60		6,838,828.60
合　计	5,093,045.00		5,093,045.00	6,838,828.60		6,838,828.60

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,450,000.00
小　计	5,450,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,427,980.55	100.00	2,244,917.18	5.17	41,183,063.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	43,427,980.55	100.00	2,244,917.18	5.17	41,183,063.37

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	58,806,221.48	100.00	3,045,039.41	5.18	55,761,182.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	58,806,221.48	100.00	3,045,039.41	5.18	55,761,182.07

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,957,617.55	2,097,880.88	5.00	56,711,654.68	2,835,582.73	5.00
1-2 年	1,470,363.00	147,036.30	10.00	2,094,566.80	209,456.68	10.00
小　计	43,427,980.55	2,244,917.18	5.17	58,806,221.48	3,045,039.41	5.18

(2) 本期计提坏账准备金额-800,122.23 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州锅炉集团股份有限公司	8,213,871.02	18.91	410,693.55
无锡华光锅炉股份有限公司	7,512,336.00	17.30	375,616.80
Roofteam Engineering Co.Limited	3,239,250.00	7.46	161,962.50
杭州晓康贸易有限公司	3,226,848.00	7.43	161,342.40
上海英腾燃烧设备有限公司	2,669,487.99	6.15	133,474.40
小　计	24,861,793.01	57.25	1,243,089.65

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,492,839.45			18,492,839.45	4,511,792.09			4,511,792.09
合　计	18,492,839.45			18,492,839.45	4,511,792.09			4,511,792.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额

		的比例(%)
Dresser, Inc.	5,122,153.92	27.70
上海晨曦自动化设备系统有限公司	3,000,000.00	16.22
西门子（中国）有限公司	1,660,399.62	8.98
北京远东罗斯蒙特仪表有限公司	1,396,345.24	7.55
江苏弘邦环境工程有限公司	1,158,000.00	6.26
小　计	12,336,898.78	66.71

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,043,485.86	100.00	113,522.81	5.56	1,929,963.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,043,485.86	100.00	113,522.81	5.56	1,929,963.05

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,528,545.94	100.00	134,538.64	5.32	2,394,007.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,528,545.94	100.00	134,538.64	5.32	2,394,007.30

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,825,715.42	91,285.77	5.00	2,375,519.08	118,775.95	5.00
1-2 年	213,170.44	21,317.04	10.00	148,426.86	14,842.69	10.00
2-3 年	4,600.00	920.00	20.00	4,600.00	920.00	20.00
小　计	2,043,485.86	113,522.81	5.56	2,528,545.94	134,538.64	5.32

(2) 本期计提坏账准备金额-21,015.83 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,243,587.42	186,996.50
押金、保证金	799,898.44	254,665.44
拆借款		2,086,884.00
合　计	2,043,485.86	2,528,545.94

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
顾晓莉	应收暂付款	585,823.92	1 年以内	28.67	29,291.20
凌晨	应收暂付款	497,587.00	1 年以内	24.35	24,879.35
中国石油化工股份有限公司上海分公司	押金、保证金	300,000.00	1 年以内	14.68	15,000.00
无锡太湖石化装备厂	押金、保证金	120,000.00	1 年以内	5.87	6,000.00
上海四通现代仓储有限公司	押金、保证金	90,586.00	1-2 年	4.43	9,058.60
合　计		1,593,996.92		78.00	84,229.15

6. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	473,086.24		473,086.24	467,562.56		467,562.56
库存商品	31,004,416.80		31,004,416.80	24,106,518.99		24,106,518.99
生产成本	93,578.18		93,578.18	120,441.69		120,441.69
劳务成本	644,762.93		644,762.93	73,624.88		73,624.88
合　计	32,215,844.15		32,215,844.15	24,768,148.12		24,768,148.12

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣税金	2,881,273.47	
预缴企业所得税	1,008,752.08	
理财产品		2,640,728.00
合　计	3,890,025.55	2,640,728.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
账面原值				
期初数	3,604,407.61	766,065.91	1,595,268.50	5,965,742.02
本期增加金额	220,512.83		13,988.04	234,500.87
购置	220,512.83		13,988.04	234,500.87
本期减少金额				
期末数	3,824,920.44	766,065.91	1,609,256.54	6,200,242.89
累计折旧				
期初数	1,298,053.43	292,865.31	938,005.56	2,528,924.30
本期增加金额	299,314.75	75,808.60	211,082.02	586,205.37
计提	299,314.75	75,808.60	211,082.02	586,205.37
本期减少金额				
期末数	1,597,368.18	368,673.91	1,149,087.58	3,115,129.67

账面价值				
期末账面价值	2,227,552.26	397,392.00	460,168.96	3,085,113.22
期初账面价值	2,306,354.18	473,200.60	657,262.94	3,436,817.72

9. 在建工程

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造	100,000.00		100,000.00			
预付设备款				129,000.00		129,000.00
合　计	100,000.00		100,000.00	129,000.00		129,000.00

10. 无形资产

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	66,666.67	66,666.67
购置	66,666.67	66,666.67
本期减少金额		
期末数	66,666.67	66,666.67
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	3,703.70	3,703.70
计提	3,703.70	3,703.70
本期减少金额		
期末数	3,703.70	3,703.70
账面价值		
期末账面价值	62,962.97	62,962.97

期初账面价值		

11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	2,358,439.99	356,569.80	3,179,578.05	477,865.07
可抵扣亏损	303,953.23	75,988.31	345,578.01	86,394.50
合　计	2,662,393.22	432,558.11	3,525,156.06	564,259.57

12. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	18,982,138.28	12,055,575.25
合　计	18,982,138.28	12,055,575.25

13. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	310,653.86	6,142,419.52
其他	326,094.73	227,786.27
合　计	636,748.59	6,370,205.79

14. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收货款	835,998.12	594,912.00
合　计	835,998.12	594,912.00

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,803.18	2,697,630.53	2,258,927.68	447,506.03
离职后福利—设定提存计划		581,949.09	581,949.09	
合　计	8,803.18	3,279,579.62	2,840,876.77	447,506.03

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		2,279,552.46	1,842,697.61	436,854.85
职工福利费		6,417.70	6,417.70	
社会保险费		314,986.19	314,986.19	
其中：医疗保险费		273,116.43	273,116.43	
工伤保险费		16,852.71	16,852.71	
生育保险费		25,017.05	25,017.05	
住房公积金	8,803.18	78,873.18	77,025.18	10,651.18
职工教育经费		17,801.00	17,801.00	
小　计	8,803.18	2,697,630.53	2,258,927.68	447,506.03

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		548,056.76	548,056.76	
失业保险费		33,892.33	33,892.33	
小　计		581,949.09	581,949.09	

(4) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末余额为工资和公积金，将于下月发放或缴纳。

16. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	213,320.75	1,988,400.18
城市维护建设税	14,932.45	139,188.01
教育费附加	6,399.63	59,652.01

地方教育附加	4,266.42	39,768.00
企业所得税		1,628,665.67
代扣代缴个人所得税	43,603.75	31,905.53
河道管理费	2,133.21	19,884.01
合　计	284,656.21	3,907,463.41

17. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款利息	54,335.84	21,942.04
合　计	54,335.84	21,942.04

18. 应付股利

项　目	期末数	期初数
普通股股利	1,996,500.00	
合　计	1,996,500.00	

19. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
拆借款	2,404,537.89	1,348,421.00
应付暂收款	52,411.52	1,208,179.27
合　计	2,456,949.41	2,556,600.27

20. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司			10,200,000.00
上海罗富蒂曼电气工程有限公司	16,345,000.00	16,345,000.00	9,800,000.00

上海鸿钜投资合伙企业(有限合伙)	540,000.00	540,000.00	
上海衡艺投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	
上海国盛古贤创业投资合伙企业（有限合伙）	1,530,000.00	1,530,000.00	
上海邦明诚长投资中心(有限合伙)			
上海邦明创业投资中心(有限合伙)	612,000.00	612,000.00	
上海骏烁投资管理中心	500,000.00	500,000.00	
上海衡音投资中心（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	
上海邦明志初投资中心(有限合伙)	1,873,000.00	1,873,000.00	
合　计	23,000,000.00	23,000,000.00	20,000,000.00

(2) 其他说明

1）根据公司 2014 年 3 月 26 日股东会决议，上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司向公司以货币增资 5,100,000.00 元；上海罗富蒂曼电气工程有限公司向公司以货币增资 4,900,000.00 元。公司已于 2014 年 4 月 2 日办妥工商变更登记。

2）根据公司 2015 年 7 月 9 日股东会决议，上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司转让所持本公司 51.00%的股份，其中，上海罗富蒂曼电气工程有限公司以 6,545,000.00 元受让 32.72%的股份，上海国盛古贤创业投资合伙企业(有限合伙)以 1,530,000.00 元受让 7.65%的股份，上海邦明诚长投资中心（有限合伙）以 1,513,000.00 元受让 7.57%的股份，上海邦明创业投资中心（有限合伙）以 612,000.00 元受让 3.06%的股份。公司已于 2015 年 8 月 14 日办妥工商变更登记。

3）根据公司 2015 年 8 月 15 日股东会决议，上海衡艺投资管理中心（有限合伙）向公司增资 1,000,000.00 元，出资方式为货币 12,000,000.00 元，计入资本公积 11,000,000.00 元。公司已于 2015 年 9 月 8 日办妥工商登记。

4）根据公司 2015 年 9 月 9 日股东会决议，上海鸿钜投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 540,000.00 元，出资方式为货币 9,720,000.00 元，计入资本公积 9,180,000.000 元。公司已于 2015 年 9 月 14 日办妥工商登记。

5) 根据公司 2015 年 9 月 15 日股东会决议，上海骏烁投资管理中心向公司增资 500,000.00 元，出资方式为货币 9,000,000.00 元，计入资本公积 8,500,000.00 元；上海衡音投资中心（有限合伙）向公司增资 600,000.00 元，出资方式为货币 10,800,000.00 元，计

入资本公积 10,200,000.00 元。公司已于 2015 年 10 月 9 日办妥工商登记。

6）根据公司 2015 年 10 月 23 日股东会决议，上海邦明志初投资中心（有限合伙） 以 1,513,000.00 元受让上海邦明诚长投资中心（有限合伙） 6.68%的股份；同时，上海邦明志初投资中心（有限合伙）向公司增资 360,000.00 元，出资方式为货币 6,480,000.00 元，计入资本公积 6,120,000.00 元。公司已于 2015 年 11 月 23 日办妥工商登记。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他资本公积	6,000,000.00	6,000,000.00	
合　计	51,000,000.00	51,000,000.00	

(2) 其他说明

1）2015 年资本溢价增加情况详见本财务报表附注股本变动情况之说明；

2）2015 年股份支付增减变动详见本财务报表附注股份支付之说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	1,632,063.75	1,632,063.75	934,579.87
合　计	1,632,063.75	1,632,063.75	934,579.87

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1）2014 年盈余公积增加 906,044.70 元，系按母公司 2014 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积所致；

2）2015 年盈余公积增加 697,483.88 元，系按母公司 2015 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	14,326,092.90	8,335,331.85	256,816.55
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	14,326,092.90	8,335,331.85	256,816.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,662,582.54	6,688,244.93	8,984,560.00
减：提取法定盈余公积		697,483.88	906,044.70
应付普通股股利	6,900,000.00		
期末未分配利润	9,088,675.44	14,326,092.90	8,335,331.85

(2) 其他说明

2016 年 3 月 21 日，根据股东会决议，公司向股东分配利润 6,900,000.00 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,476,336.90	17,005,158.89	86,206,405.73	54,843,771.48	57,603,510.84	36,401,627.13
合　计	24,476,336.90	17,005,158.89	86,206,405.73	54,843,771.48	57,603,510.84	36,401,627.13

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海宏会海轨道设备工程集团有限公司	2,804,102.55	11.46
杭州锅炉集团股份有限公司	2,532,752.11	10.35
东方菱日锅炉有限公司	2,521,367.50	10.30
上海蓝艺自动化设备有限公司	2,430,524.78	9.93
无锡华光锅炉股份有限公司	1,993,717.94	8.15

小　计	12,282,464.88	50.19

2）2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡明燕装备有限公司	12,000,905.92	13.92
杭州锅炉集团股份有限公司	7,310,594.29	8.48
无锡华光锅炉股份有限公司	6,817,162.42	7.91
上海三荣冷热设备有限公司	5,412,128.23	6.28
上海法罗力冷暖设备有限公司	5,384,615.36	6.25
小　计	36,925,406.22	42.84

3）2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	13,398,956.38	23.26
无锡华光锅炉股份有限公司	5,695,558.93	9.89
上海三荣冷热设备有限公司	4,839,316.30	8.40
上海集泰机械设备有限公司	3,507,690.60	6.09
杭州晓康贸易有限公司	3,398,572.63	5.90
小　计	30,840,094.84	53.54

2. 营业税金及附加

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	32,157.84	333,427.06	125,995.68
教育费附加	13,781.94	142,897.31	53,998.15
地方教育附加	9,187.96	95,264.89	35,998.77
河道管理费	4,593.98	47,632.45	17,999.39
合　计	59,721.72	619,221.71	233,991.99

3. 销售费用

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	491,567.92	1,079,090.69	824,776.32
办公费	305,434.69	440,174.33	114,941.75
业务招待费	487,238.10	585,574.83	219,628.92
差旅费	399,506.18	498,637.66	263,952.20
租赁费	209,976.40	644,878.97	294,787.12
折旧费	137,370.46	332,957.00	458,555.66
车辆运杂费	111,616.99	377,142.31	197,436.08
报关服务费	119,203.02	29,369.93	23,447.26
其他	100,823.51	199,692.57	60,303.57
合　计	2,362,737.27	4,187,518.29	2,457,828.88

4. 管理费用

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,036,715.73	1,006,207.09	1,202,906.46
办公费	325,721.36	680,041.13	467,262.33
折旧费、摊销	46,641.18	99,160.25	87,194.30
研发费用	1,373,719.83	4,743,714.46	2,346,780.13
咨询费	170,700.35	487,746.96	130,907.92
租赁费	810,127.71	1,439,741.34	1,118,389.92
业务招待费、差旅费	12,651.00	48,180.02	42,262.69
税费		10,212.00	10,535.60
股份支付		6,000,000.00	
其他	10,023.92	16,003.58	18,936.20
合　计	3,786,301.08	14,531,006.83	5,425,175.55

5. 财务费用

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度

利息支出	400,599.66	969,511.66	293,953.91
减：利息收入	13,596.49	20,374.03	3,581.32
汇兑损益	5,319.77	445,568.57	
手续费和其他	47,356.66	311,736.69	33,297.63
合　计	439,679.60	1,706,442.89	323,670.22

6. 资产减值损失

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-821,138.06	1,912,362.79	1,097,826.76
合　计	-821,138.06	1,912,362.79	1,097,826.76

7. 投资收益

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
理财产品的投资收益	2,980.54	3,740.28	
合　计	2,980.54	3,740.28	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	250,000.00	253,074.72	397.01
固定资产处置利得		500.00	
合　计	250,000.00	253,574.72	397.01

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	250,000.00	249,000.00		与收益相关
其他		4,074.72	397.01	与收益相关
小　计	250,000.00	253,074.72	397.01	

9. 营业外支出

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
罚金及其他	2,700.00	189.00	
合　计	2,700.00	189.00	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	99,872.94	2,198,255.23	2,977,967.34
递延所得税费用	131,701.46	-223,292.42	-298,740.02
合　计	231,574.40	1,974,962.81	2,679,227.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	1,894,156.94	8,663,207.74	11,663,787.32
按法定税率计算的所得税费用	473,539.23	2,165,801.94	2,915,946.83
公司适用不同税率的影响	-140,953.31	-813,827.18	
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			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,856.11	936,997.77	56,847.26
研发费用加计扣除的影响	-134,867.63	-314,009.72	-293,566.77
所得税费用	231,574.40	1,974,962.81	2,679,227.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
收到的往来款	2,920,870.52	3,528,677.82	2,055,501.06

收到现金的营业外收入	250,000.00	253,074.72	397.01
利息收入	13,596.49	20,374.03	3,581.32
收到的用于经营活动相关的质量保证金	87,500.00		
合　计	3,271,967.01	3,802,126.57	2,059,479.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
支付往来款及其他	6,573,398.68	9,210,534.59	6,033,670.10
费用中付现部分	3,063,023.23	5,671,516.59	2,952,255.96
支付的用于经营活动相关的质量保证金	18,000.00	10,620.00	87,500.00
合　计	9,654,421.91	14,892,671.18	9,073,426.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
收到往来款	15,828,432.48	2,651,209.70	51,563.50
合　计	15,828,432.48	2,651,209.70	51,563.50

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
支付往来款	11,329,263.80	5,357,126.70	43,606.00
合　计	11,329,263.80	5,357,126.70	43,606.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
借入资金	5,084,606.77	20,707,034.90	7,973,180.00
合　计	5,084,606.77	20,707,034.90	7,973,180.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
归还资金	5,625,581.30	36,043,173.00	844,000.00
合　计	5,625,581.30	36,043,173.00	844,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,662,582.54	6,688,244.93	8,984,560.00
加：资产减值准备	-821,138.06	1,912,362.79	1,097,826.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,205.37	1,346,225.19	1,182,618.32
无形资产摊销	3,703.70		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		-500.00	
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)	392,322.94	1,394,706.20	290,372.59
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,980.54	-3,740.28	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	131,701.46	-223,292.42	-298,740.02
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)	-7,447,696.03	-3,516,073.09	12,943,986.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,053,928.98	-22,247,229.12	-38,047,813.17

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-8,167,356.81	-2,302,294.58	-8,183,394.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-15,716,584.41	-16,951,590.38	-22,030,583.31
2）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,901,536.80	14,330,775.12	2,900,796.82
减：现金的期初余额	14,330,775.12	2,900,796.82	1,086,335.85
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	-10,429,238.32	11,429,978.30	1,814,460.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
1）现金	3,901,536.80	14,330,775.12	2,900,796.82
其中：库存现金		26,288.46	151.39
可随时用于支付的银行存款	3,901,536.80	14,304,486.66	2,900,645.43
可随时用于支付的其他货币资金			
2）现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3）期末现金及现金等价物余额	3,901,536.80	14,330,775.12	2,900,796.82

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,620.00	质量保证金
合　计	28,620.00	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			96,759.79

其中：美元	14,707.37	6.5790	96,759.79

六、在其他主体中的权益

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	
上海罗富蒂曼机电设备有限公司	上海市自贸区	上海市自贸区	商贸业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 5 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 57.25%(2015 年 12 月 31 日：56.94%；2014 年 12 月 31 日：70.93%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
金融负债			
短期借款	18,982,138.28	19,557,779.60	19,557,779.60
应付账款	636,748.59	636,748.59	636,748.59
其他应付款	2,456,949.41	2,456,949.41	2,456,949.41
应付利息	54,335.84	54,335.84	54,335.84
小　计	22,130,172.12	22,705,813.44	22,705,813.44

(续上表)

项　目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
金融负债			
短期借款	12,055,575.25	12,383,048.12	12,383,048.12
应付账款	6,370,205.79	6,370,205.79	6,370,205.79
其他应付款	2,556,600.27	2,556,600.27	2,556,600.27
应付利息	21,942.04	21,942.04	21,942.04
小　计	21,004,323.35	21,331,796.22	21,331,796.22

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 18,982,138.28 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为马子安、王群夫妇。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾晓莉	董事兼总经理
杨洪霞	董事兼董事会秘书
李志明	董事
上海罗富蒂曼电气工程有限公司	控股股东
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	实际控制人控制之公司
上海罗富蒂曼电站设备有限公司	实际控制人控制之公司
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	实际控制人控制之公司
Roofteam Engineering Co.,Limited	实际控制人控制之公司
上海上自仪调节器有限公司	控股股东持股 20%之公司

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	货款	10,269,212.01	15,127,375.59	951,908.54
	固定资产			1,263,727.50
上海罗富蒂曼电站设备有限公司	货款	40,427.35	182,649.57	1,275,812.78
	固定资产			3,403,134.76
上海上自仪调节器有限公司	货款	1,076.92	24,709.40	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	货款、劳务	1,562,500.00	713,823.08	
Roofteam Engineering Co.,Limited	劳务		3,007,001.89	2,004,667.92
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	货款、劳务		1,445,305.01	13,398,956.38
上海罗富蒂曼电站设备有限公司	货款、劳务		51,510.26	2,257,374.72
上海上自仪调节器有限公司	货款、劳务			2,991,453.00

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	4,360,000.00	2015/11/13	2016/11/12	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

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
马子安提供保证担保，上海罗富蒂曼电气工程有限公司提供股权数额为 200 万人民币的质押担保	10,000,000.00	2016/2/26	2016/8/26	否
马子安、王群提供保证担保，上海罗富蒂曼电气工程有限公司提供股权数额为 980 万人民币的质押担保	2,000,000.00	2016/3/29	2017/3/29	否
马子安、王群提供保证担保，上海罗	2,920,000.00	2016/4/21	2017/4/21	否

富蒂曼电气工程有限公司提供股权数额为980万人民币的质押担保				
马子安、王群个人房产提供抵押担保	3,941,064.94	2016/5/27	2017/5/25	否
马子安、王群个人房产提供抵押担保	121,073.34	2016/5/26	2017/5/25	否

3. 关联方资金拆借

关联方	2014年1月1日	拆出金额	归还金额	2014年12月31日
拆出				
上海上自仪调节器有限公司		200,000.00	200,000.00	
上海罗富蒂曼电站设备有限公司		1,200.00	1,200.00	
李志明		12,606.00	12,606.00	
关联方	2014年1月1日	拆入金额	归还金额	2014年12月31日
拆入				
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	20,000,000.00	8,400,000.00	5,767,111.90	22,632,888.10
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司		519,999.96		519,999.96
上海罗富蒂曼电站设备有限公司		523,999.96	4,000.00	519,999.96
关联方	2015年1月1日	拆出金额	归还金额	2015年12月31日
拆出				
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司		1,290,000.00	1,290,000.00	
上海罗富蒂曼电气工程有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	
上海罗富蒂曼电站设备有限公司		2,523,355.00	648,033.00	1,875,322.00
上海上自仪调节器有限公司		319,000.00	319,000.00	
马子安		214,771.70	16,209.70	198,562.00
李志明		10,000.00		10,000.00
关联方	2015年1月1日	拆入金额	归还金额	2015年12月31日
拆入				

上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	519,999.96	594,421.04		1,114,421.00
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	22,632,888.10	18,946,607.90	41,379,496.00	200,000.00
上海上自仪调节器有限公司		31,000.00		31,000.00
上海罗富蒂曼电气工程有限公司		3,600,000.00	3,600,000.00	
上海罗富蒂曼电站设备有限公司	519,999.96	570,421.04	2,000.00	1,088,421.00
李志明		7,170.00	7,170.00	
关联方	2016 年 1 月 1 日	拆出金额	归还金额	2016 年 5 月 31 日
拆出				
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司		18,000.00	18,000.00	
上海罗富蒂曼电站设备有限公司	1,875,322.00		1,875,322.00	
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司		16,550,428.60	16,550,428.60	
上海上自仪调节器有限公司		1,700,000.00	1,700,000.00	
马子安	198,562.00	10,438.00	209,000.00	
李志明	10,000.00			10,000.00
顾晓莉		703,825.80	118,001.88	585,823.92
关联方	2016 年 1 月 1 日	拆入金额	归还金额	2016 年 5 月 31 日
拆入				
上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	1,114,421.00	3,481.30	36,466.69	1,081,435.61
上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	200,000.00	1,341,666.67	1,300,000.00	241,666.67
上海罗富蒂曼电站设备有限公司	1,088,421.00	1,100.00	8,085.39	1,081,435.61
上海上自仪调节器有限公司	31,000.00		31,000.00	
杨洪霞		40,000.00	40,000.00	

4. 关键管理人员报酬

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	611,519.95	1,251,859.28	704,157.69

（四）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.5.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据							
	上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	500,000.00				1,900,000.00	
	上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	2,597,320.00		773,400.00			
	上海罗富蒂曼电站设备有限公司			400,000.00			
小　计		3,097,320.00		1,173,400.00		1,900,000.00	
应收账款							
	上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	12,000.00	1,200.00	12,000.00	1,200.00	12,000.00	600.00
	上海上自仪调节器有限公司			1,021,090.00	102,109.00	3,500,000.00	175,000.00
	Roofteam Engineering Co.,Limited	3,239,250.00	161,962.50	3,239,250.00	161,962.50	2,124,948.00	106,247.40
小　计		3,251,250.00	163,162.50	4,272,340.00	265,271.50	5,636,948.00	281,847.40
预付款项							
	上海罗富蒂曼国际贸易有限公司			2,819,030.81		8,698,711.60	
小　计				2,819,030.81		8,698,711.60	
其他应收款							
	上海罗富蒂曼电站设备有限公司			1,875,322.00	93,766.10		
	马子安			198,562.00	9,928.10		
	李志明	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00		
	顾晓莉	585,823.92	29,291.20				
小　计		595,823.92	29,791.20	2,086,884.00	104,344.20		

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款				
	上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司			
	上海罗富蒂曼电站设备有限公司		223,500.00	8,376.07
	上海罗富蒂曼国际贸易有限公司		3,000.00	
小　计			223,500.00	8,376.07
其他应付款				
	上海四方锅炉集团工程成套股份有限公司	241,666.67	200,000.00	22,632,888.10
	上海罗富蒂曼电站设备有限公司	1,081,435.61	1,088,421.00	519,999.96
	上海罗富蒂曼国际贸易有限公司	1,081,435.61	1,114,421.00	519,999.96
	上海上自仪调节器有限公司		31,000.00	
	马子安		10,963.01	
小　计		2,404,537.89	2,244,805.01	23,672,888.02

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

1．明细情况

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		6,000,000.00	

2．其他说明

2015 年 8 月 15 日，经股东会决议，上海衡艺投资管理中心（有限合伙）以每股 12.00 元的价格新增注册资本 100.00 万元。因公司向董事、高管、核心员工、员工持股平台发行股票的价格（2015 年 8 月 15 日的每股 12.00 元）明显低于同时期第三方入股价格（2015 年 9 月 9 日的每股 18.00 元），根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，公司以前后两次价差（18.00-12.00=6.00 元每股）乘以股份数（100.00 万股），同时增加管理费用和资本公积。

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		前后两次增资的价格差	
可行权权益工具数量的确定依据		增资计入股本的股份数	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		6,000,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		6,000,000.00	

十、承诺及或有事项

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项和承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）股改事项

公司于 2016 年 7 月 20 日召开股份公司创立大会，并根据股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，由本公司出资者以其拥有的截至 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产 85,411,963.91 元折合股份 2,300.00 万股（每股面值为 1 元），差额 62,411,963.91 元计入资本公积。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,427,980.55	100.00	2,244,917.18	5.17	41,183,063.37
其中：账龄分析法组合	43,427,980.55	100.00	2,244,917.18	5.17	41,183,063.37
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	43,427,980.55	100.00	2,244,917.18	5.17	41,183,063.37

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,806,221.48	100.00	3,045,039.41	5.18	55,761,182.07
其中：账龄分析法组合	58,806,221.48	100.00	3,045,039.41	5.18	55,761,182.07
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	58,806,221.48	100.00	3,045,039.41	5.18	55,761,182.07

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,957,617.55	2,097,880.88	5.00	56,711,654.68	2,835,582.73	5.00
1-2 年	1,470,363.00	147,036.30	10.00	2,094,566.80	209,456.68	10.00
小　计	43,427,980.55	2,244,917.18	5.17	58,806,221.48	3,045,039.41	5.18

(2) 本期计提坏账准备金额-800,122.23 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州锅炉集团股份有限公司	8,213,871.02	18.91	410,693.55
无锡华光锅炉股份有限公司	7,512,336.00	17.30	375,616.80
Roofteam Engineering Co.Limited	3,239,250.00	7.46	161,962.50
杭州晓康贸易有限公司	3,226,848.00	7.43	161,342.40
上海英腾燃烧设备有限公司	2,669,487.99	6.15	133,474.40
小　计	24,861,793.01	57.25	1,243,089.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,129,591.50	100.00	85,484.86	4.01	2,044,106.64
其中：账龄分析法组合	1,573,312.86	73.88	85,484.86	5.43	1,487,828.00
合并范围内关联方组合	556,278.64	26.12			556,278.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,129,591.50	100.00	85,484.86	4.01	2,044,106.64

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,440,959.94	100.00	125,630.04	5.15	2,315,329.90
其中：账龄分析法组合	2,360,139.94	96.69	125,630.04	5.32	2,234,509.9

合并范围内关联方组合	80,820.00	3.31			80,820.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,440,959.94	100.00	125,630.04	5.15	2,315,329.90

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,446,128.42	72,306.42	5.00	2,216,879.00	110,843.95	5.00
1-2 年	122,584.44	12,258.44	10.00	138,660.94	13,866.09	10.00
2-3 年	4,600.00	920.00	20.00	4,600.00	920.00	20.00
小　计	1,573,312.86	85,484.86	5.43	2,360,139.94	125,630.04	5.32

(2) 本期计提坏账准备金额-40,145.18 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	556,278.64	1,959,142.00
应收暂付款	914,000.42	317,738.5
押金、保证金	659,312.44	164,079.44
合　计	2,129,591.50	2,440,959.94

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
顾晓莉	应收暂付款	585,823.92	1 年以内	27.51	29,291.20
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	押金、保证金	300,000.00	1 年以内	14.09	15,000.00
凌晨	应收暂付款	168,000.00	1 年以内	7.89	8,400.00
无锡太湖石化装备厂	押金、保证金	120,000.00	1 年以内	5.63	6,000.00
武汉武昌万达广场投资有限公司	押金、保证金	78,939.84	1-2 年	3.71	7,893.98
合　计		1,252,763.76		58.83	66,585.18

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合　计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海罗富蒂曼机电设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小　计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,476,336.90	17,005,158.89	86,206,405.73	54,843,771.48	57,603,510.84	36,401,627.13
合　计	24,476,336.90	17,005,158.89	86,206,405.73	54,843,771.48	57,603,510.84	36,401,627.13

2. 投资收益

项　目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
理财产品的投资收益	2,980.54	3,740.28	
合　计	2,980.54	3,740.28	

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)

	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	18.88	40.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	35.21	40.33

2. 非经常性损益的计算过程

非损项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益		500.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（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）	250,000.00	253,074.72	397.01
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	2,980.54	3,740.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-2,700.00	-189.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-6,000,000.00	
小　计	250,280.54	-5,742,874.00	397.01
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	37,542.08	38,568.90	99.25
少数股东权益影响额(税后)			
归属于公司所有者的非经常性损益净额	212,738.46	-5,781,442.90	297.76

3. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,662,582.54	6,688,244.93	8,984,560.00
非经常性损益	B	212,738.46	-5,781,442.90	297.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,449,844.08	12,469,687.83	8,984,262.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,958,156.65	29,269,911.72	10,285,351.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		1,000,000.00	10,000,000.00
			1,640,000.00	
			360,000.00	
股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产			6,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		4	9
			3	
			2	
			4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股	G	6,900,000.00		

东的净资产				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2		
报告期月份数	K	5	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	88,029,447.92	35,417,367.52	22,277,631.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.89%	18.88%	40.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.65%	35.21%	40.33%

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016 年 1-5 月比 2015 年度

(1) 资产负债表项目

单位：元

项　目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度（%）	变动原因
货币资金	3,930,156.80	14,428,895.12	-72.76	1)
预付款项	18,492,839.45	4,511,792.09	309.88	2)
存货	32,215,844.15	24,768,148.12	30.07	3)
其他流动资产	3,890,025.55	2,640,728.00	47.31	4)
短期借款	18,982,138.28	12,055,575.25	57.46	5)
应付账款	636,748.59	6,370,205.79	-90.00	6)
应交税费	284,656.21	3,907,463.41	-92.72	7)
应付股利	1,996,500.00	-	-	8)

1) 货币资金项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 72.76%(绝对额减少 10,498,738.32 元)，主要系公司 2016 年 1 月集中支付主要供应商购货款所致。

2) 预付账款项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 309.88%（绝对额增加 13,981,047.36 元)，主要系公司 2016 年预付货款增加所致，2016 年新增上海晨曦自动化设备系统有限公司、江苏弘邦环境工程有限公司两家大供应商，在 2016 年 5 月新增预付购货款 415.80 万元。

3) 存货项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 30.07%（绝对额

增加 7,447,696.03 元），主要系公司 2016 年销售规模扩大，提前备货所致。

4）其他流动资产项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 47.31%（绝对额增加 1,249,297.55 元），主要系公司 2016 年上半年待抵扣进项税增加所致。

5）短期借款项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 57.46%（绝对额增加 6,926,563.03 元），主要系公司 2016 年新增四笔大额借款所致。

6）应付账款项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 90.00%（绝对额减少 5,733,457.20 元），主要系公司 2016 年偿还大额购货款所致。

7）应交税费项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 92.72%（绝对额减少 3,622,807.20 元），主要系公司 2016 年缴纳了 2015 年增值税和所得税所致。

8）应付股利项目 2016 年 5 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 1,996,500.00 元，主要系 2016 年 3 月 21 日，根据股东会决议，公司向股东分配利润所致。

2. 2015 年度比 2014 年度

(1) 资产负债表项目

单位：元

项　目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	变动幅度(%)	变动原因
货币资金	14,428,895.12	2,988,296.82	382.85	1)
应收票据	6,838,828.60	5,120,000.00	33.57	2)
应收账款	55,761,182.07	23,392,582.06	138.37	3)
预付款项	4,511,792.09	11,651,817.75	-61.28	4)
其他应收款	2,394,007.30	311,246.92	669.17	5)
其他流动资产	2,640,728.00	-	-	6)
短期借款	12,055,575.25	9,120,000.00	32.19	7)
应付账款	6,370,205.79	4,162,821.63	53.03	8)
应交税费	3,907,463.41	2,361,201.14	65.49	9)
其他应付款	2,556,600.27	23,703,570.32	-89.21	10)
资本公积	51,000,000.00	-	-	11)
盈余公积	1,632,063.75	934,579.87	74.63	12)

1）货币资金项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 382.85%(绝

对额增加 11,440,598.30 元），主要系公司 2015 年收到多笔投资款所致。

2）应收票据项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 33.57%（绝对额增加 1,718,828.60 元），主要系公司 2015 年增加的应收票据所致。

3）应收账款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 138.37%（绝对额增加 32,368,600.01 元），主要系公司 2015 年销售规模扩大所致。

4）预付账款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额下降 61.28%（绝对额减少 7,140,025.66 元），主要系公司 2015 年末预付上海罗富蒂曼国际贸易有限公司货款减少所致。

5）其他应收款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 669.17%（绝对额增加 2,082,760.38 元），主要系公司 2015 年度增加上海罗富蒂曼电站设备有限公司拆借款 187.53 万元所致。

6）其他流动资产项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增加 2,640,728.00 元，主要系公司 2015 年新增理财产品所致。

7）短期借款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 32.19%（绝对额增加 2,935,575.25 元），主要系公司 2015 年新增借款所致。

8）应付账款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 53.03%（绝对额增加 2,207,384.16 元），主要系公司 2015 年采购规模扩大所致。

9）应交税费项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 65.49%（绝对额增加 1,546,262.27 元），主要系公司 2015 年度营业收入大幅增长所致。

10）其他应付款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额下降 89.21%（绝对额减少 21,146,970.05 万元），主要系公司 2015 年偿还了大部分拆借款所致。

11）资本公积项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增加 51,000,000.00 元，主要系公司 2015 年资本溢价以及股份支付所致。

12）盈余公积项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 74.63%（绝对额增加 697,483.88 元），主要系公司 2015 年度利润增加所致。

（2）利润表项目

单位：元

项　目	2015 年度	2014 年度	变动幅度（%）	变动原因

销售费用	4,187,518.29	2,457,828.88	70.37	3)
管理费用	14,531,006.83	5,425,175.55	167.84	4)
财务费用	1,706,442.89	323,670.22	427.22	5)
资产减值损失	1,912,362.79	1,097,826.76	74.20	6)

1) 营业收入项目2015年度较2014年度增长49.65%(绝对额增加28,602,894.89元)，营业成本项目2015年度较2014年度增长50.66%(绝对额增加18,442,144.35元)，主要系公司2015年销售规模扩大，销量上升所致。

2) 营业税金及附加项目2015年度较2014年度增长164.63%(绝对额增加385,229.72元)，主要系随着营业收入的增加，公司的税金与附加也同比增加所致。

3) 销售费用项目2015年度较2014年度增长70.37%(绝对额增加1,729,689.41元)，主要系2015年随着销售规模的扩大，公司销售人员的业务提成及销售相关的费用也相应增加所致。

4) 管理费用项目2015年度较2014年度增长167.84%(绝对额增加9,105,831.28元)，主要系公司2015年度研发费用以及股份支付增加所致。

5) 财务费用项目2015年度较2014年度增长427.22%(绝对额增加1,382,772.67元)，主要系公司2015年度短期借款利息支出、汇兑损益增加所致。

6) 资产减值损失项目2015年度较2014年度增长74.20%(绝对额增加814,536.03元)，主要系公司2015年计提的应收款项坏账准备增加所致。

上海爱富瑞曼控制工程股份有限公司

二〇一六年九月十四日