

证券代码：870168

证券简称：博源股份

主办券商：国都证券

博源股份

NEEQ : 870168

河南博源电力设备股份有限公司

Henan BoYuan Electric Power Equipment Co.,LTD .

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 12 月 1 日公司获得国家
级高新技术企业认证

2016 年 12 月 20 日,公司在全国
中小企业股份转让系统成功挂
牌,证券简称:博源股份,证券
代码:870168。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、博源股份、挂牌股份公司	指	河南博源电力设备股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
律师、万特	指	河南万特律师事务所
山东和信会计师事务所、会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	河南博源电力设备股份有限公司股东大会
董事会	指	河南博源电力设备股份有限公司董事会
监事会	指	河南博源电力设备股份有限公司监事会
股份公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、不确定通过消防竣工验收时间的风险	截至报告期末，公司按照消防要求进行的消防施工及置备的消防器械，仍未取得消防验收。由于消防设施验收及消防工程竣工验收属于政府有关部门的行政行为，公司将按政府有关部门的要求积极配合验收，但存在不能确定最终通过消防验收时间的风险。
2、未全员缴纳社会保险的风险	报告期内，公司存在部分员工本人不愿意缴纳社会保险的情形，因此公司未缴纳的社会保险部分可能存在被追缴的风险。公司的控股股东、实际控制人做出承诺：如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用或因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，以确保公司不会遭受任何损失。
3、基础原材料价格波动风险	输配电及控制设备基础配件大量使用的钢材、铜、有色金属、元器件等属于资源性产品，其价格在近年出现了较大变动。公司所处的输配电设备行业上游行业是原材料（金属加工）行业、机械加工行业、仪器仪表等元器件制造业，原材料市场的价格波动会直接影响公司产品的生产成本，同时，机械加工行业的供求变化也可能对行业及公司制造成本构成影响。

4、营运资金不足的风险	2016 年末,公司资产负债率为 52.10%,其中短期借款 2,400 万元,企业短期偿债压力较大;另公司为进行债务融资,已经将其房产、土地使用权等资产用于抵押,公司进一步取得银行信贷资金的能力有限。未来,若公司业务持续保持快速增长,现有营运资金将可能无法满足业务增长的需求,公司存在营运资金不足的风险。
5、应收账款余额较大的风险	2016 年末,公司账面应收账款净额为 34,638,882.68 元,占资产总额的 43.22%,同时,2016 年末应收账款余额较 2015 年末增加 19,282,724.04 元,应收账款增加较快,虽然公司的应收账款尚在信用期内,但仍存在一定的坏账及应收账款周转率下降的风险。
6、实际控制人不当控制的风险	钱柏贤目前直接持有公司 81.02%的股份,通过持有东禾信息 5.04%出资额并担任其执行事务合伙人的方式间接控制公司 1,190,000 股,合计控制公司股份 26,4600,000 股,占公司总股本的 84.83%,为公司实际控制人。同时,钱柏贤担任公司董事长,在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系,股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
7、关联交易风险	报告期内,公司销售给嘉瑞电力高低压开关柜、配电箱等产品,二者存在关联交易。2016 年度,公司与关联方嘉瑞电力的销售额占公司销售总额的比例分别为 22.92%,对公司业绩产生一定影响。如果关联方的生产经营状况发生重大不利变化,将对公司营业收入带来不利影响。
8、行业和市场风险	目前国内输配电及控制设备制造行业的竞争风险正在加剧,市场竞争程度有所提升。过度的竞争环境将会使商品价格下滑,同时使市场对产品的质量要求提高。如果公司不能跟进行业发展潮流,不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新,则会因竞争优势减弱导致市场份额下降,对公司的经营造成一定风险。
9、人才竞争风险	输配电及控制设备制造属于资源和技术密集型行业,关键管理人员和核心人员是业务企业生存与发展的根本,也是业内企业的核心竞争力的根本存在。随着市场竞争的日益加剧,企业间对人才的争夺也日益激烈。关键管理人员和核心技术人员流失将使公司面临风险,从而削弱公司的竞争力,对公司经营产生不利影响。
10、公司治理风险	股份公司于 2016 年 7 月 12 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前,公司的法人治理结构不够完善,内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后,逐步建立健全法人治理结构,建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但因股份公司的成

	立时间较短，公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间，存在一定程度的公司治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南博源电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Henan BoYuan Electric Power Equipment Co.,LTD .
证券简称	博源股份
证券代码	870168
法定代表人	钱柏贤
注册地址	兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧
办公地址	兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧
主办券商	国都证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所办公地址	济南市经十路13777号中润世纪广场18栋12层1201室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贾航
电话	0371-22737095
传真	0371-22737095
电子邮箱	By66666@163.com
公司网址	www.bydqchina.com
联系地址及邮政编码	兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧（475300）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年12月20日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38-电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	成套电力设备研发、生产、销售，并提供相应的售后服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,190,000
做市商数量	0
控股股东	钱柏贤
实际控制人	钱柏贤

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410225559601413N	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,840,783.33	31,678,255.23	136.25%
毛利率%	27.83	29.37	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,816,153.15	3,786,126.89	27.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,387,643.40	3,599,217.70	21.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.33	20.91	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.83	20.22	-
基本每股收益	0.20	0.19	5.26%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,144,065.84	63,966,374.66	25.29%
负债总计	41,754,745.68	43,963,207.65	-5.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,389,320.16	20,003,167.01	91.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.00	23.00%
资产负债率%（母公司）	52.10	68.73	-
资产负债率%（合并）	52.10	68.73	-
流动比率	1.35	0.87	-
利息保障倍数	4.88	4.01	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,063,886.22	-7,452,971.28	-
应收账款周转率	2.99	2.75	-
存货周转率	4.49	2.29	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.29	24.00	-
营业收入增长率%	136.25	17.29	-
净利润增长率%	27.21	168.80	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,190,000	20,000,000	55.95%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	805,510.00

除上述各项之外的其他营业外收支净额	-301,380.88
非经常性损益合计	504,129.12
所得税影响数	75,619.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	428,509.75

注：计入当期损益的政府补贴主要为：收到兰考县财政局的补助款 694,850.00 元，与折旧同步摊销与资产相关的递延收益 110,660.00 元。

其他营业外收支净额主要为：本期企业为规范运作补缴税款支付的税收滞纳金 279,781.26 元，公益性扶贫捐赠 20,000.00 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司的核心业务是成套电力设备的研发、生产和销售。主要产品有高压开关设备、低压开关设备、箱式变电站、配电箱等。公司根据用户的需求进行工程设计和开发,具有定制化、多品种的特征。产品被广泛应用于电力、化工、冶金、矿业、建筑、医院、大型商业网点、写字楼、住宅等多项领域。

1、盈利模式

公司属于订单型企业,公司根据客户的特点,一对一设计符合订单要求和行业规范的产品,满足客户的定制需求。公司实行差异化竞争策略,致力于为客户提供质优价优的产品。同时公司引进先进技术,加大研发力度,推动产品、技术等不断升级,加大与上下游企业的深入合作,并在产品服务上制定严格的售后服务,树立公司专业形象。

2、采购模式

公司采购的原材料主要是钢材、元器件、铜排、导线及其他物资等,公司在考察质量、价格、供货能力、服务意识等方面后,选取一些优秀的候选供应商建立合作,每次采购前会在候选供应商中进行价格比对,选择合适的供应商下单。

3、生产模式

公司属于订单型企业,所以公司生产的产品高度定制化,产品型号、技术指标、生产数量、生产时间直接取决于公司签署的销售合同。公司通过与客户进行交流协商,对产品的功能和参数指标达成一致并签署销售合同后,技术部将产品进行技术分解,针对产品的不同模块分别下达生产任务单,生产部根据生产任务单进行生产、组装。产品组装完成后,由相应各部门进行调试检测验收,验收完成后包装入库。

4、销售模式

公司产品销售采用直销模式,凭借产品优越的品质,成熟的技术满足客户个性化的定制需求,在客户中积累了良好的口碑,从而与客户建立长期的合作关系。在维护原有客户的同时,由老客户转介绍新客户。公司在河南郑州设有销售分部,利用郑州交通便利、市场广阔、信息发达的优势销售产品;同时公司通过网络招标信息、宣传、走访、参加电力设备展销会等方式积极对外推广产品,不断开拓新客户,开发新市场。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

报告期内,公司管理层进一步完善了公司的法制治理结构,强化了流程控制体系,加强研发力度,积极开发新的客户群体,构建了公司稳定健康的发展。公司实现营业收入 74,840,783.33 元,较上年度增加 43,162,528.10 元,同比增长 136.25%。归属于母公司股东权益净资产为 38,389,320.16 元,同比增长 91.92%。

报告期内，对公司经营具有重要影响的事件：

1、新产品的投入生产

公司加大研发投入，新增产品封闭母线投入试生产，丰富了公司的产品类型，为公司带来新的收入增长点。

2、新技术的研发

报告期内，公司新增专利 8 项，软件著作权 6 项，并且成功通过国家级高新技术企业认证，为企业发展注入新的活力。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	74,840,783.33	136.25%	100.00%	31,678,255.23	17.29%	100.00%
营业成本	54,010,155.93	141.39%	72.17%	22,374,480.35	3.90%	70.63%
毛利率	27.83%	-5.24%	-	29.37%	44.89%	-
管理费用	10,613,578.96	172.66%	14.18%	3,892,676.85	7.07%	12.29%
销售费用	1,450,202.75	254.24%	1.94%	409,379.44	-4.64%	1.29%
财务费用	1,746,417.52	0.08%	2.33%	1,745,050.02	-5.01%	5.51%
营业利润	5,407,746.80	6.02%	7.23%	5,100,590.59	199.42%	16.10%
营业外收入	805,510.77	224.59%	1.08%	248,160.48	3.41%	0.78%
营业外支出	301,381.65	392.04%	0.40%	61,251.29	287735.01%	0.19%
净利润	4,816,153.15	27.21%	6.44%	3,786,126.89	168.80%	11.95%

项目重大变动原因：

1、营业收入与营业成本：报告期内实现营业收入 7,484.08 万元，与上年同期相比增长 136.25%，主要有以下原因：①公司坚持“以质量成就博源，以服务开拓市场”的方针，通过前几年的口碑积累，品牌影响力逐步凸显，为报告期收入增长打下基础；②公司在报告期，加强销售推广力度，并适当放宽信用期间，带动收入的增长。营业成本随营业收入变动而变动。

2、管理费用：报告期内，公司管理费用为 1,613.58 万元，与上年同期相比增长 172.66%，主要为中介机构费、工资与福利费、环评费、研发费用增加所致。报告期内，公司为实现“新三板”挂牌，在生产经营各项环节加大投入力度，完善内部控制制度，加强人才培养，重视研发投入。从而使报告期内管理费用有较大幅度的增加。

3、销售费用：报告期内，公司销售费用 145.02 万元，与上年同期相比增长 254.24%，主要为运输装卸费、业务招待费、销售人员工资的增加。报告期内，公司扩大销售队伍，加大销售推广力度，随着销售收入增加运输费装卸费提高。从而造成销售费用的较大幅度增加。

4、营业外收支：报告期内，营业外收入主要为公司享受到政府给予的各项补贴，营业外支出主要为公司为实现“新三板”挂牌过程中，补缴以前年度的税费产生的滞纳金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	74,473,883.91	53,873,637.62	31,578,255.23	22,306,221.19
其他业务收入	366,899.42	136,518.31	100,000.00	68,259.16
合计	74,840,783.33	54,010,155.93	31,678,255.23	22,374,480.35

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
低压柜	32,893,596.93	43.95%	21,840,511.28	68.94%

高压柜	26,788,123.68	35.79%	6,375,314.47	20.13%
配电箱	4,467,018.17	5.97%	2,268,360.31	7.16%
箱变	9,558,490.42	12.77%	1,094,069.17	3.45%
封闭母线	766,654.71	1.02%		
合计	74,473,883.91	99.51%	31,578,255.23	99.68%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司新增产品封闭母线，为收入增长提供新的增长点，但由于产品上线时间短，未对收入结构产生重大影响。公司主营业务占比保持稳定。各产品占比出现一定程度的变化，主要因公司为订单生产型企业，随客户订单变化而变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-8,063,886.22	-7,452,971.28
投资活动产生的现金流量净额	-2,633,229.02	7,753,327.81
筹资活动产生的现金流量净额	10,649,300.87	-425,478.72

现金流量分析：

报告期内，经营活动现金流量净额为-8,063,886.22元，较上年度减少610,914.94元，主要为本期适当放宽信用政策，一定程度增加应收账款，但同时加强对销售回款的监督造成。投资活动现金流量净额-2,633,229.02元，较上年同期减少10,386,556.83元，主要为公司向关联方借出资金计入投资活动，同时，报告期内公司增加固定资产投入造成的。筹资后动现金流量净额10,649,300.87元，较上年同期增加11,074,779.59元，主要为报告期内公司股本增加，收到股东投资款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南嘉瑞电力工程有限公司	17,155,810.12	22.92%	是
2	郑州万邦调味品有限公司	5,247,863.35	7.01%	否
3	郑州宝翔电力安装有限公司鸿发分公司	4,975,042.76	6.65%	否
4	河南万邦水产冻品物流有限公司	3,931,623.94	5.25%	否
5	河南中自龙源电气有限公司	3,592,080.12	4.80%	是
合计		34,902,420.29	46.63%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	新乡市江河铜业有限公司	5,083,223.93	10.18%	否
2	硕维科技（杭州）有限公司	3,494,750.43	7.00%	否
3	乐清市金丰铜材有限公司	2,928,072.31	5.86%	否
4	上海道之行实业有限公司	2,562,393.08	5.13%	否
5	温州铺铸电器科技有限公司	2,550,701.12	5.11%	否
合计		16,619,140.87	33.28%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,016,833.19	1,903,504.53
研发投入占营业收入的比例	5.37%	6.01%

专利情况：

项目	数量
----	----

公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况:

公司报告期内研发费用支出 4,016,833.19 元,较上一年增长 111.02%。主要为报告期新增部分研发人员,并加大了研发力度,进行生产技术改造和新产品的研发。报告期新产品主要有:封闭母线。封闭母线广泛用于工业和民用电力安装项目。新产品的推广应用将使公司收入及净利润得到较快的增长,并增强公司的市场竞争能力。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,258,880.18	-49.37%	1.57%	2,486,628.21	850.00%	3.89%	-2.32%
应收账款	34,638,882.68	125.57%	43.22%	15,356,158.64	99.44%	24.01%	19.21%
存货	10,545,693.22	-21.83%	13.16%	13,490,898.87	121.47%	21.09%	-7.93%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	24,514,322.42	-0.18%	30.59%	24,557,706.98	-4.52%	38.39%	-7.80%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	24,000,000.00	0.00%	29.95%	24,000,000.00	4.35%	37.52%	-7.57%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	80,144,065.84	25.29%	100.00%	63,966,374.66	24.00%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因:

①货币资金:报告期货币资金余额为 1,258,880.18 元,较上期减少 1,227,748.03 元,主要为公司本期放宽销售信用政策时,采购政策未发生变化,并且随着销售的增加,资金年末持有量有所减少。

②应收账款:报告期应收账款余额为 34,638,882.68 元,较上期增加 19,282,724.04 元,主要为报告期放宽销售信用政策,应收账款未到回款期所致。

③存货:报告期存货余额为 10,545,693.22 元,较上期减少 2,945,205.65 元,主要为报告期适当压缩库存,提高资金使用效率所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

电力工业是国民经济的基础工业,电力建设和电力输送是国家能源战略的重要组成部分。电气机械及器材成套设备主要应用于电力系统和工矿企业的电能传输和电能控制等,关系到发电厂及电网的建设、安全与可靠运行,属于电力发展的重大关键设备,也是国家能源战略和装备制造业领域中的重大战略设备。

电力工业是国民经济的基础,输配电及控制设备是电力工业的基础。公司行业细分为输配电及控制设备制造。输配电是指:输电、变电、配电三者结合,构成的电力系统的整体性功能。电力公司通过输配电设备将电力输送到各个用电地区,并向具体用户分配电能。因此,输配电设备包括电能传输中的所有变电所和各种不同电压等级的电力线路。

自 2000 年以来,中国的电力工业呈现出高速增长的趋势,电力行业的快速发展,为输配电设备行业的发展提供了广阔的空间。随着西电东送、南北互供、跨区域联网、南水北调、智能电网等重大工程的

陆续开工建设，及国家对电力行业能源结构调整，在水电、风电、核电和太阳能发电等清洁能源领域的建设投资规模大幅度增加，促进了输配电设备行业的快速发展。另外输配电设备的使用寿命一般为 10-15 年，我国于 20 世纪 90 年代开始引进户外输配电及控制设备，到目前为止，早期引进的设备已经接近或超过使用寿命。输配电设备将进入更新换代周期，产品升级换代的需求旺盛，并逐步增长，也将刺激输配电市场的巨大需求。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司为国家级高新技术企业，拥有自己的研发团队。并与河南工程学院建立了产学研合作关系，增强公司的研发和科研实力。

2、定制服务优势

公司根据客户的特点，一对一设计产品，满足客户的定制需求。

3、差异化竞争优势

公司专注于高低压成套设备的设计、生产与销售，与行业龙头相比，公司在保证产品质量的同时，降低客户的采购成本；与中小企业相比，为客户提供高质量的产品和优质的售后服务。

4、区位优势

公司位于兰考县高速南出口 1 公里处，东临京九铁路，西依京广铁路，交通方便，物流快捷。兰考是全国首个普惠金融改革示范区、国家级扶贫开发工作重点县，公司作为兰考县规模最大的成套设备生产企业，政策优势明显。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务发展迅速，具备持续经营能力。

1、业绩发展较快：2016 年营业收入较 2015 年相比，收入增加 43,162,528.10 元，同比增长 136.25%，2016 年净资产较 2015 年相比，净资产增加 18,386,153.15 元，同比增长 91.92%。

2、创新与研发能力：公司 2016 年度新增产品封闭母线已投入生产，为公司发展提供新的增长点。目前公司正在研发智能化元器件，向上游产业延伸，提高公司的抗风险能力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司立足兰考，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司为兰考提供适量的就业岗位，为解决当地就业的问题贡献自己的力量。

（七）自愿披露（如有）

无。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

成套电气设备广泛应用于国民经济的多个领域，用途广泛，市场空间较大。随着电力技术的进一步发展以及电力用户对用电质量要求的提高，我国电气成套设备市场将向智能化、小型化、大容量、高安全、免维护、节能环保等趋势发展。

（1）智能化趋势

智能电网是将现代先进的传感测量技术、通信技术、信息技术和控制技术等深度应用于电网，形成先进技术与物理电网高度集成的现代化电网，实现电力行业的大变革。智能电网作为世界电网发展的基本方向，将成为我国电网建设的重点之一。我国“十二五”期间，将重点加强智能电网技术创新和试点应用，在系统总结和评价智能电网试点工程的基础上，加快修订完善相关标准并有序快速推进。“十三五”期间，智能电网技术和设备性能将进一步提升，并力争主要技术指标位居世界前列，智能化水平国际领先。

我国智能电网发展将以坚强网架为基础，以通讯信息平台为支撑，以智能调控为手段，涵盖电力系统的发电、输电、变电、配电、用电和调度六大环节，覆盖所有电压等级，实现“电力流、信息流、业务流”

的高度一体化。(2) 小型化、集成化趋势

随着国民经济的迅速发展,城镇化的快速推进,大负荷、高电压设备深入城镇负荷中心,对输配电成套设备的小型化要求越来越高,我国电气成套设备正在向小型化方向发展。小型化产品通过优化设计、采用新技术,使产品结构紧凑,操作灵活,减少占地面积,降低资源消耗。

(3) 大容量趋势

随着用电负荷的增大,大容量产品的需求与日俱增,市场对大电流电气成套设备的需求将越来越大,电气成套设备的容量及额定电流、开断电流等各种参数迅速提升,产品发展呈现大容量趋势。

(4) 高安全、免维护趋势

电网的安全运行对电气成套设备的可靠性、免维护提出了更高的要求,特别是在一些基础性支柱产业。以石油化工行业为例,其电力系统最主要的运行特点便是运行周期长,安全可靠要求高。石油化工行业主要生产过程表现为多设备、长链条、协同运行,设备一经启动,在运行周期内如因某一环节发生故障停产检修,将会造成巨大损失,给社会安定和环境保护等带来多方面的重大负面影响。因此对相关电气成套设备的安全可靠性较其他行业要求更高。

(5) 节能环保趋势

随着我国电网建设规模的不断扩大,各种类型的用电设备接入电网,电网的谐波污染状况呈逐渐上升趋势。另一方面,近年来电气设备出于节能的需要,积极运用新技术,大量应用了可控变流装置、变频调速装置等非线性负荷设备,所产生的谐波问题直接影响了电网传输的质量。电力系统电能质量的恶化已引起了相关部门的高度重视,而控制电网谐波污染是提高电能质量、保证电网绿色环保的关键。国家电力投资将越来越注重提高电网的输配电效率和节能环保。此外,积极发展节能、环保类产品,减少有毒有害气体及不可回收材料的使用,利用清洁环保材料、开发节能环保设备已成为行业发展的重要趋势。电力成套设备研发制造过程中通过完善产品设计方案,使用新的技术工艺有效治理谐波污染,改善电网质量,减少电能损耗。

2017年,公司将紧抓智能电网发展的重大机遇,加强研发智能化产品,扩大公司的市场份额。

(二) 公司发展战略

1、扩大市场规模

目前公司产品销售主要分布在河南省内,公司下一步的工作将伴随国家振兴东北工业基地和加快内地经济发展的战略方针,结合国内成套电力设备分布发展不均衡的机遇,加快占领东北和广西区域的市场。

2、加强研发

以创新为动力,以市场为先导。不断追求科技进步,生产高品质、智能化产品,适应行业发展潮流,以优质服务不断提高用户满意度,持续扩大市场份额。

(三) 经营计划或目标

2017年,公司欲拓宽业务范围,,形成电气生产和工程安装一体化的生产安装企业。提高公司抗风险能力。同时,公司将适时启动二期厂房建设,引进德国 KUKA 工业机器人生产系统,建成金属板材加工柔性制造单元和系统,提升产品质量稳定性和生产效率。

为达成经营计划或目标,2017年公司将根据发展需求在适当时机通过定向发行股票的方式募集资金。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,投资者应对此保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、不确定通过消防竣工验收时间的风险

截至报告期末,公司虽然按照消防要求进行的消防施工及置备消防器械,仍未取得消防验收。由于消防设施验收及消防工程竣工验收属于政府有关部门的行政行为,公司将按政府有关部门的要求积极配合验

收，但存在不能确定最终通过消防验收时间的风险。

应对措施：目前，公司已经进行了竣工消防备案，按新消防规范重新进行消防图纸的审批，公司与有消防施工资质的施工单位签订了消防防火漆及厂房消防工程的施工合同，并已施工完成。公司将按政府有关部门的要求积极配合验收。

2、未全员缴纳社会保险的风险

报告期内，公司存在部分员工本人不愿意缴纳社会保险的情形，因此公司未缴纳的社会保险部分可能存在被追缴的风险。公司的控股股东、实际控制人做出承诺：如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用或因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，以确保公司不会遭受任何损失。

应对措施：公司自愿不缴纳社会保险的员工本人均出具承诺，承诺系个人原因自愿放弃让公司缴纳社会保险的机会，不向公司主张补缴及因未缴纳社会保险而要求公司给予任何补偿或赔偿。同时，公司控股股东、实际控制人已做出承诺：承诺如果公司所在地社会保险主管部门，要求公司对报告期内任何期间员工应缴纳的社会保险费用进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关补缴费用。

3、基础原材料价格波动风险

输配电及控制设备基础配件大量使用的钢材、铜、有色金属、元器件等属于资源性产品，其价格在近年出现了较大变动。公司所处的输配电设备行业上游行业是原材料（金属加工）行业、机械加工行业、仪器仪表等元器件制造业，原材料市场的价格波动会直接影响公司产品的生产成本，同时，机械加工行业的供求变化也可能对行业及公司制造成本构成影响。

应对措施：公司与主要供应商建立了良好的长期合作关系，密切关注原材料的市场价格走势，对原材料的采购实施产地采购和批量采购，降低产品成本；同时，公司采取以销定产的产销模式，科学合理安排产、供、销周期，提高存货周转率，降低营业成本和存货因原材料价格波动可能带来的风险。

4、营运资金不足的风险

2016年末，公司资产负债率为52.10%，为进行债务融资，公司已经将其房产、土地使用权等资产用于抵押，公司进一步取得银行信贷资金的能力有限。未来，若公司业务持续保持快速增长，现有营运资金将可能无法满足业务增长的需求，公司存在营运资金不足的风险。

应对措施：针对营运资金不足的现象，公司将通过开拓新市场、扩大销售、加速收款、节约成本等进行控制并改善。同时，公司准备在适当时机引入新的投资者，增加公司的营运资金。

5、应收账款余额较大的风险

2016年末，公司账面应收账款净额为34,638,882.68元，占资产总额的43.22%，同时，2016年末应收账款余额较2015年末增加19,282,724.04元，应收账款增加较快，虽然公司的应收账款尚在信用期内，但仍存在一定的坏账及应收账款周转率下降的风险。

应对措施：公司加强对应收账款的管理，对于账期较长的款项，公司将采取措施积极催收，从而加大款项的回款力度。公司也将关注客户的资信状况，对回款能力较差的客户，将不予接单，以提高应收账款的质量，降低坏账发生的可能性，使得公司有充足的现金流入以支持自身的运营与发展。

6、实际控制人控制不当风险

钱柏贤目前直接持有公司81.02%的股份，通过持有东禾信息5.04%出资额并担任其执行事务合伙人的方式间接控制公司1,190,000股，合计控制公司股份26,4600,000股，占公司总股本的84.83%。为公司实际控制人。同时，钱柏贤担任公司董事长，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：公司已建立了相对完善的公司治理结构和制度，重大经营决策均需履行董事会、股东大会

等审批程序，杜绝了决策的随意性。并且，公司将逐步引入外部董事、监事，强化对控股股东、实际控制人的监督职能，继续完善法人治理结构，逐步健全公司运营体系，为公司的持续经营发展提供充足的动力。

7、关联交易风险

报告期内，公司销售给嘉瑞电力高低压开关柜、配电箱等产品，二者存在关联交易。2016 年度，公司与关联方嘉瑞电力的销售额占公司销售总额的比例分别为 22.92%，对公司业绩产生一定影响。如果关联方的生产经营状况发生重大不利变化，将对公司营业收入带来不利影响。

应对措施：公司制定了关联交易相关制度，公司将严格执行关联交易决策程序，消除不必要的关联交易，保证关联交易价格公允，并努力拓展市场，提高公司业务规模和盈利能力，降低关联交易对公司业绩的影响。

8、行业和市场风险

目前国内输配电及控制设备制造行业的竞争风险正在加剧，市场竞争程度有所提升。过度的竞争环境将会使商品价格下滑，同时使市场对产品的质量要求提高。如果公司内不能跟进行业发展潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则会因竞争优势减弱导致市场份额下降，对公司的经营造成一定风险。

应对措施：针对行业和市场风险，公司采取：在巩固既有营销理念和产品质量的前提下，积极探索资本市场之路，改善管理、增强研发力量、推动技术创新，以提升产品的技术含量，改善公司的盈利能力。

9、人才竞争风险

输配电及控制设备制造属于资源和技术密集型行业，关键管理人员和核心人员是业务企业生存与发展的根本，也是业内企业的核心竞争力的根本存在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。关键管理人员和核心技术人员的流失将使公司面临风险，从而削弱公司的竞争力，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司树立企业与员工的合作伙伴关系，同时为员工提供更多学习和培训的机会，从而降低员工离职意愿。

10、公司治理风险

股份公司于 2016 年 7 月 12 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但因股份公司的成立时间较短，公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间，存在一定程度的公司治理风险。

应对措施：公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制制度》等规章制度，并监督其执行，重大事项实行集体决策，使公司更加规范经营。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五（二）一
是否存在日常性关联交易事项	是	五（二）二
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）三
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（二）四
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末 余额	是否归 还	是否为挂 牌前已清 理事项
贾航	资金	借款	0	5,938,900.00	0	是	是
温州光前气动 有限公司	资金	借款	0	16,000,000.00	0	是	是
河南清华嘉瑞 智能设备有限 公司	资金	借款	0	5,000,000.00	0	是	是
总计			0	26,938,900.00	0		

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，关联方占用公司资金发生在股份公司成立之前，主要是公司的实际控制人为缓解各个公司之间的资金压力，在各个公司之间进行资金调节产生。截止公司股份改制基准日，关联方已归还所欠资金，公司不存在关联方占款的情况。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	35,000,000.00	20,747,890.29
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

6. 其他		
总计	35,000,000.00	20,747,890.29

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
河南嘉瑞电力工程有限公司	公司向关联方借款	7,800,000.00	否
贾航	公司向关联方借款	11,281,132.00	否
钱柏贤	公司向关联方借款	8,150,000.00	否
房东和、钱小乐	公司租赁关联方房产	0.00	是
钱柏贤、贾航	关联方向公司提供担保	3,000,000.00	否
钱柏贤、贾航	关联方向公司提供担保	1,000,000.00	否
总计	-	31,231,132.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方河南嘉瑞电力工程有限公司、钱柏贤、贾航拆解资金，主要是公司的实际控制人为缓解公司的资金压力，向公司借出资金产生。截止向股转公司申报材料前，公司已归还所欠资金。公司拆解关联方资金主要发生于股份公司成立前，主要为公司治理不规范造成。股份公司成立之后，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》及《防范控股股东及关联方资金占用制度》来规范公司的关联方交易及防范控股股东及关联方占用公司资金的行为，具体规定了关联交易的决策程序，和防范控股股东及关联方占用公司资金的措施。关联方资金拆解时间短，未对公司生产经营产生重大影响。

报告期内，公司实际控制人钱柏贤的姐姐钱小乐、姐夫房东和将坐落于新郑市孟庄镇双湖大道北豫丰路西飞宇机电城 16 号楼 3-6 层无偿提供给公司使用 5 年，公司承担装修费，无偿使用期限为 5 年，自 2016 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日止。公司租赁该处房产用于郑州办事处的使用，该项交易经 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司因经营发展需要向澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司借款 100 万元、向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款 300 万元，因公司无足额抵押的资产，关联方钱柏贤、贾航为公司提供担保，使得公司在取得贷款同时增加了信用等级，对公司生产经营产生积极影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	1,170,066.34	1.46%	承兑汇票保证金
固定资产	抵押	21,659,680.01	27.03%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	5,184,364.00	6.47%	银行贷款抵押
总计		28,014,110.35	34.95%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,000,000	100.00	-20,000,000	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00	-20,000,000	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	31,190,000	31,190,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	25,270,000	25,270,000	81.02
	董事、监事、高管	0	0	3,750,000	3,750,000	12.02
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		20,000,000	100.00	11,190,000	31,190,000	100.00
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱柏贤	20,000,000	5,270,000	25,270,000	81.02%	25,270,000	0
2	刘晓果		3,150,000	3,150,000	10.10%	3,150,000	0
3	钱小乐		500,000	500,000	1.60%	500,000	0
4	张传诗		500,000	500,000	1.60%	500,000	0
5	陈金财		280,000	280,000	0.90%	280,000	0
6	钱赛丹		200,000	200,000	0.64%	200,000	0
7	钱正茂		100,000	100,000	0.32%	100,000	0
8	河南东禾信息技术服务中心（有限合伙）		1,190,000	1,190,000	3.82%	1,190,000	0
合计		20,000,000	11,190,000	31,190,000	100.00%	31,190,000	0

前十名股东间相互关系说明：股东钱柏贤为公司实际控制人，股东钱柏贤与股东钱小乐、股东钱赛丹为姐弟关系，股东钱柏贤与股东钱正茂为兄弟关系，股东钱柏贤为股东河南东禾信息技术服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。股东钱小乐与股东钱赛丹为姐妹关系，股东钱小乐与股东钱正茂为姐弟关系。股东钱赛丹与股东钱正茂为姐弟关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	—	—	—
计入负债的优先股	—	—	—
优先股总股本	—	—	—

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东及实际控制人情况

报告期内，钱柏贤直接持有公司股份 25,270,000 股，占公司总股本 81.02%，通过持有东禾信息 5.04% 出资额并担任其执行事务合伙人的方式间接控制公司 1,190,000 股，合计控制公司股份 26,460,000 股，占公司总股本的 84.83%。能够对公司的财务及生产经营决策产生重大影响，为公司控股股东及实际控制人。控股股东及实际控制人未发生变化。

钱柏贤, 男, 中国国籍, 1979 年出生, 无境外永久居留权, 2003 年毕业于河南大学, 本科学历。2003 年 9 月至 2004 年 2 月在正泰集团股份有限公司实习; 2004 年 3 月至 2005 年 7 月担任正泰集团股份有限公司总经理助理; 2005 年 8 月至 2007 年 5 月担任正泰集团股份有限公司副经理; 2007 年 6 月至 2014 年 3 月担任郑州博源电器成套设备有限公司执行董事; 2010 年 7 月至 2016 年 6 月 19 日担任河南博源成套电气有限公司执行董事; 2016 年 6 月 20 日至今担任河南博源电力设备股份有限公司董事长。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行股份有限公司兰考支行	20,000,000.00	5.805%	2016.3.31-2017.3.28	否
银行借款	澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司	1,000,000.00	12.56%	2016.3.25-2017.3.24	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行	3,000,000.00	6.525%	2016.6.29-2017.6.28	否
银行借款	澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司	1,500,000.00	8.61%	2016.7.11-2016.10.21	否
其他借款	兰考县工业发展投资有限公司	5,000,000.00	16.59%	2016.3.21-2016.4.1	否
合计		30,500,000.00			

注：中国工商银行股份有限公司兰考支行 2,000 万元借款与澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司 100 万借款已到期按时偿还。

四、利润分配情况

无。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱柏贤	董事长	男	38	本科	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
林仁	董事、总经理	男	67	大专	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
张传诗	董事、副总经理	男	49	硕士	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
钱正茂	董事、采购部经理	男	36	大专	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
刘晓果	董事	女	33	本科	2016年6月20日至 2019年6月19日	否
陈聚键	监事会主席、销售部经理	男	35	大专	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
韩平丽	职工监事、综合部经理	女	35	大专	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
杜跃飞	监事、设计部经理	男	29	大专	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
贾航	董事会秘书	女	29	本科	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
申洁	财务总监	男	45	大专	2016年6月20日至 2019年6月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长钱柏贤与公司董事会秘书贾航为夫妻关系，与公司董事钱正茂为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
钱柏贤	董事长	20,000,000	5,270,000	25,270,000	81.02	0
张传诗	董事、副总经理	0	500,000	500,000	1.60	0
钱正茂	董事、采购部经理	0	100,000	100,000	0.32	0
刘晓果	董事	0	3,150,000	3,150,000	10.10	0
合计		20,000,000	9,020,000	29,020,000	93.04	0

公司董事、监事及高管通过河南东禾信息技术服务中心（有限合伙）间接持有公司股份，具体情况如下：

单位：股

姓名	职务	期初间接持股	数量变动	期末间接持股	期末间接持股比例%
----	----	--------	------	--------	-----------

		股数		股数	
钱柏贤	董事长	0	60,000	60,000	0.19
申洁	财务总监	0	40,000	40,000	0.13
杜跃飞	监事、设计部经理	0	7,000	7,000	0.02
合计		0	107,000	107,000	0.34

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无				

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	21
研发人员	7	18
财务人员	3	5
销售人员	3	7
生产人员	82	119
员工总计	102	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	4	12
专科	15	45
专科以下	83	112
员工总计	102	170

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内，根据业务发展情况，公司新增员工 68 人，严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员变动操作；
2. 人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
3. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
4. 招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
5. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
6. 公司目前在职离退休人员 2 人，公司承担其薪酬。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	25,270,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

钱柏贤，具体情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三 控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东及实际控制人情况”，持股 25,270,000 股，占公司总股本的 81.02%

杜跃飞，男，中国国籍，1988 年出生，无境外永久居留权，2010 年毕业于中州大学，大专学历。2010 年 9 月至 2013 年 1 月担任河南广泰电气有限公司设计员；2013 年 3 月至 2015 年 11 月担任新乡市天辰电力设备有限公司担任设计部副主任；2015 年 12 月至 2016 年 6 月 19 日担任河南博源成套电气有限公司设计部总监；2016 年 6 月 20 日至今担任河南博源电力设备股份有限公司监事、设计部经理。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》、《投资者关系管理制度》中对投资者及股东的权利予以明确，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《重大投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司在 2016 年 7 月 12 日召开第一次临时股东大会，审议通过了新增股东河南东禾信息技术服务中心（普通合伙）的议案，此次章程变更情况如下：

1、章程第四条由“公司注册资本为 3000 万元人民币，总股本为 3000 万股。”修改为“公司注册资本为 3119 万元人民币，总股本为 3119 万股。”

2、章程第十九条由“公司的股份总数为 3000 万股，全部为记名式普通股。”修改为“公司的股份总数为 3119 万股，全部为记名式普通股。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第一届董事会第一次会议审议通过了：《选举第一届董事会董事

		长》、《聘任公司总经理》、《聘任公司董事会秘书》、《聘任公司财务总监》。 2、第一届董事会第二次会议审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于聘请国都证券股份有限公司作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》、《关于公司聘请河南万特律师事务所作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的法律顾问的议案》、《关于公司聘请山东和信华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的审计机构的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于股票采取协议转让方式的议案》、《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于制定〈总经理工作细则〉的议案》、《关于制定〈董事会秘书工作细则〉的议案》、通过了《关于制定〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于制定〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于制定〈重大投资管理制度〉的议案》、《关于制定〈防范控股股东及其关联方占用公司资金制度〉的议案》、《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈重大信息内部报告制度〉的议案》。 3、第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司向关联方刘晓果借款 1200 万元用于补充企业流动资金的议案》。
监事会	1	1、第一届监事会第一次会议审议通过了：《选举公司监事会主席》。
股东大会	2	1、2016 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于聘请国都证券股份有限公司作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》、《关于公司聘请河南万特律师事务所作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的法律顾问的议案》、《关于公司聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的审计机构的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于股票采取协议转让方式的议案》、《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于制定〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于制定〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于制定〈重大投资管理制度〉的议案》、《关于制定〈防范控股股东及其关联方占用公司资金制度〉的议案》、《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于与河南嘉瑞电力工程有限公司发生关联交易的议案》、《关于公司租赁钱小乐、方东和房屋的议案》。 2、2016 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于向关联方刘晓果借款 1200 万元用于补充企业流动资金的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司引入职业经理人，管理公司日常经营，具体情况如下：

林仁，男，中国国籍，1950 年出生，无境外永久居留权，1986 年毕业于天津工学院，现名为河北工业大学，大专学历，1996 年 3 月至 1999 年 6 月受单位委派在中央党校进修经济管理专业。1986 年 9 月至 2002 年 11 月在福建省三明钢铁厂（1989 年改制为福建省三钢（集团）有限责任公司）工作，先后担任设备技术科长、生产科长、煤气分公司经理；2002 年 12 月至 2003 年 10 月担任福建思特电子有限公司副总经理；

2003年11月至2014年2月担任福建华艺钟表集团有限公司副总经理；2014年3月至2016年6月19日担任河南博源成套电气有限公司副总经理；股份公司成立至今担任河南博源电力设备股份有限公司董事、总经理。

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》等相关制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职，各负其责，相互制约的科学有效的工作机制。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《投资者关系管理制度》的要求，对与投资者沟通的原则、内容、具体方式等做了详细的规定。公司投资者关系管理工作的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人。董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司监事会负责对投资者管理工作制度的实施情况进行监督。根据法律、法规和证券监管部门、全国股份转让系统公司规定应披露的信息，在第一时间在信息披露指定网站公布。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	和信审字（2017）第 000285 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 12 层 1201 室
审计报告日期	2017 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

河南博源电力设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南博源电力设备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表 and 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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2016 年度的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·济南

中国注册会计师： 冯宏志

中国注册会计师： 刘方微

二〇一七年四月十七日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,258,880.18	2,486,628.21
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	(二)	300,000.00	
应收账款	(三)	34,638,882.68	15,356,158.64
预付款项	(四)	2,415,546.44	2,695,246.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	459,025.38	4,229.53
存货	(六)	10,545,693.22	13,490,898.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		49,618,027.90	34,033,161.79
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	(七)	24,514,322.42	24,557,706.98
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	(八)	5,184,364.00	5,300,648.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	730,551.63	
递延所得税资产	(十)	96,799.89	74,857.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,526,037.94	29,933,212.87
资产总计		80,144,065.84	63,966,374.66
流动负债：			
短期借款	(十一)	24,000,000.00	24,000,000.00
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	(十二)	1,168,430.00	1,850,000.00
应付账款	(十三)	7,472,512.19	8,327,101.93
预收款项	(十四)	1,311,004.10	663,062.00
应付职工薪酬	(十五)	699,562.41	331,398.46
应交税费	(十六)	2,169,645.31	1,839,887.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)		1,907,506.57
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		36,821,154.01	38,918,955.98
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	(十八)	4,933,591.67	5,044,251.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,933,591.67	5,044,251.67
负债合计		41,754,745.68	43,963,207.65
所有者权益：			
股本	(十九)	31,190,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	3,658,582.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	354,073.74	316.7
未分配利润	(二十二)	3,186,663.69	2,850.31
所有者权益合计		38,389,320.16	20,003,167.01
负债和所有者权益合计		80,144,065.84	63,966,374.66

法定代表人： 钱柏贤

主管会计工作负责人： 夏治锋

会计机构负责人： 申洁

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十三)	74,840,783.33	31,678,255.23
减：营业成本	(二十三)	54,010,155.93	22,374,480.35
税金及附加	(二十四)	1,266,777.13	25,619.51
销售费用	(二十五)	1,450,202.75	409,379.44
管理费用	(二十六)	10,613,578.96	3,892,676.85
财务费用	(二十七)	1,746,417.52	1,745,050.02
资产减值损失	(二十八)	345,904.24	-1,869,541.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,407,746.80	5,100,590.59
加：营业外收入	(二十九)	805,510.77	248,160.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(三十)	301,381.65	61,251.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,911,875.92	5,287,499.78
减：所得税费用	(三十一)	1,095,722.77	1,501,372.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,816,153.15	3,786,126.89
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,816,153.15	3,786,126.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.19
（二）稀释每股收益		0.20	0.19

法定代表人： 钱柏贤

主管会计工作负责人： 夏治锋

会计机构负责人： 申洁

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,025,375.50	29,119,338.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十二）	944,858.07	265,068.15
经营活动现金流入小计		68,970,233.57	29,384,406.50
购买商品、接受劳务支付的现金		58,496,752.18	33,618,698.27
支付给职工以及为职工支付的现金		5,518,049.00	1,995,022.00
支付的各项税费		7,681,821.49	486,544.57
支付其他与经营活动有关的现金	（三十二）	5,337,497.12	737,112.94
经营活动现金流出小计		77,034,119.79	36,837,377.78
经营活动产生的现金流量净额		-8,063,886.22	-7,452,971.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（三十二）	26,938,900.00	9,799,056.87
投资活动现金流入小计		26,938,900.00	9,799,056.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,229.02	45,729.06
投资支付的现金			
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	（三十二）	26,938,900.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		29,572,129.02	2,045,729.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,633,229.02	7,753,327.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,570,000.00	
取得借款收到的现金		30,500,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（三十二）	29,268,900.00	16,588,369.20
筹资活动现金流入小计		73,338,900.00	40,588,369.20
偿还债务支付的现金		30,500,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,511,556.22	1,758,385.29
支付其他与筹资活动有关的现金	（三十二）	30,678,042.91	16,255,462.63
筹资活动现金流出小计		62,689,599.13	41,013,847.92
筹资活动产生的现金流量净额		10,649,300.87	-425,478.72
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		-47,814.37	-125,122.19

加：期初现金及现金等价物余额		136,628.21	261,750.40
六、期末现金及现金等价物余额		88,813.84	136,628.21

法定代表人： 钱柏贤

主管会计工作负责人： 夏治锋

会计机构负责人： 申洁

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00								316.70	2,850.31	20,003,167.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00								316.70	2,850.31	20,003,167.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,190,000.00				3,658,582.73				353,757.04	3,183,813.38	18,386,153.15
（一）综合收益总额										4,816,153.15	4,816,153.15
（二）所有者投入和减少资本	11,190,000.00				2,380,000.00						13,570,000.00
1. 股东投入的普通股	11,190,000.00				2,380,000.00						13,570,000.00
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									481,615.32	-481,615.32	
1. 提取盈余公积									481,615.32	-481,615.32	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					1,278,582.73	-	-	-	-127,858.28	-1,150,724.45	
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					1,278,582.73				-127,858.28	-1,150,724.45	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本年期末余额	31,190,000.00				3,658,582.73	-	-	-	354,073.74	3,186,663.69	38,389,320.16

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00									-3,782,959.88	16,217,040.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00									-3,782,959.88	16,217,040.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									316.70	3,785,810.19	3,786,126.89
（一）综合收益总额										3,786,126.89	3,786,126.89
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									316.70	-316.70	
1．提取盈余公积									316.70	-316.70	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．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、本年期末余额	20,000,000.00								316.70	2,850.31	20,003,167.01

法定代表人： 钱柏贤

主管会计工作负责人： 夏治锋

会计机构负责人： 申洁

河南博源电力设备股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南博源电力设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身河南博源成套电气有限公司(以下简称“有限公司”)是钱柏贤和陈玉琼投资成立的有限公司,于2010年07月22日注册成立,首次出资1,000.00万元。本公司以2016年4月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2016年7月12日取得由兰考县工商行政管理局核发的统一社会信用代码为:91410225559601413N的《营业执照》,注册资本31,190,000.00元人民币,股份总数31,190,000.00股(每股面值1元)。截至2016年12月31日本公司股东出资及持股比例如下:

序号	股东名称	实缴出资额	出资比例(%)	股权性质
1	钱柏贤	25,270,000.00	81.02	自然人股
2	刘晓果	3,150,000.00	10.10	自然人股
3	钱小乐	500,000.00	1.60	自然人股
4	张传诗	500,000.00	1.60	自然人股
5	陈金财	280,000.00	0.90	自然人股
6	钱赛丹	200,000.00	0.64	自然人股
7	钱正茂	100,000.00	0.32	自然人股
8	河南东禾信息技术服务中心(有限合伙)	1,190,000.00	3.82	法人股
	合 计	31,190,000.00	100.00	

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,本公司已于2016年12月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股票代码:870168。

2、企业注册地

注册地址:兰考县产业集聚区航海路与迎宾路交叉口西南侧。

3、企业的主要经营活动

主营业务:高、低压配电柜、箱式变电站、配电箱等的生产与销售。

4、本财务报告由本公司董事会于2017年4月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”、“26、收入”、“(1) 销售商品”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本报告的报告期是 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务

性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中

享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤

确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对

现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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：(1)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；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；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损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。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（或衍生

金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

（2）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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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，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）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度

低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 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

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、

共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰

高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-35.00	5.00	9.50-2.71
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的

判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变

动处理。

26、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司确认收入的具体原则：公司根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方确认收货后作为风险报酬转移的时点，确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与

合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

27、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29、租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

31、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率	
		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%、11%	17%
营业税	按照提供应税劳务、转让无形资产和销售不动产的金额计征	5%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%

注：根据财税（2016）36 号“关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”的要求，2016 年 5 月 1 日起，公司对外出租房产适用 11%的增值税率。

2、税收优惠政策及依据：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2008]1 号）有关规定，本公司于 2016 年 12 月 1 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201641000420，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，2016 年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	-	3,823.59
银行存款	88,813.84	132,804.62
其他货币资金	1,170,066.34	2,350,000.00
合 计	1,258,880.18	2,486,628.21

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	1,168,430.00	1,850,000.00
保证金账户利息	1,636.34	
借款质押保证金		500,000.00
合 计	1,170,066.34	2,350,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
合 计	300,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,542,604.08	
合 计	6,542,604.08	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,279,578.63	100.00	640,695.95	1.82	34,638,882.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,279,578.63	100.00	640,695.95	1.82	34,638,882.68

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,655,544.25	100.00	299,385.61	1.91	15,356,158.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,655,544.25	100.00	299,385.61	1.91	15,356,158.64

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,769,476.83	327,694.77	1.00
1 至 2 年	2,050,691.80	205,069.18	10.00
2 至 3 年	405,910.00	81,182.00	20.00
3 年以上	53,500.00	26,750.00	50.00
合 计	35,279,578.63	640,695.95	

(3) 本报告期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 341,310.34 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
郑州宝翔电力安装有限公司鸿发分公司	非关联方	4,020,800.00	1 年以内	11.40
河南万邦水产冻品物流有限公司	非关联方	3,450,000.00	1 年以内	9.78
河南中自龙源电气有限公司	关联方	2,184,493.00	1 年以内	6.19
郑州福元电力安装有限公司	非关联方	1,870,000.00	1 年以内	5.30
河南康瑞电力工程有限公司	非关联方	1,805,350.00	1 年以内	5.12
合 计		13,330,643.00		37.79

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,415,546.44	100.00	2,645,246.54	98.14
1 至 2 年			50,000.00	1.86
合 计	2,415,546.44	100.00	2,695,246.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
河南华斯自动化设备有限公司	634,400.00	26.26
深圳坤灿科技有限公司	504,164.79	20.87
江苏环东电气有限公司	300,000.00	12.42
上海伯格莱恩科技有限公司	270,000.00	11.18
江苏亚威机床股份有限公司	160,000.00	6.62
合 计	1,868,564.79	77.35

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	463,662.00	100.00	4,636.62	1.00	459,025.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	463,662.00	100.00	4,636.62	1.00	459,025.38

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,272.25	100.00	42.72	1.00	4,229.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,272.25	100.00	42.72	1.00	4,229.53

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	463,662.00	4,636.62	1.00
合 计	463,662.00	4,636.62	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 4,593.90 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	24,000.00	
备用金	12,662.00	360.00
保证金	427,000.00	
代扣代缴个人所得税		3,912.25
合 计	463,662.00	4,272.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州宝翔电力安装有限公司鸿发分公司	投标保证金	312,000.00	1 年以内	67.29	3,120.00
河南大京江房地产开发有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	10.78	500.00
上海四海建设工程造价咨询监理有限公司	投标保证金	40,000.00	1 年以内	8.63	400.00
兰考县住房和城乡建设局	廉租房押金	24,000.00	1 年以内	5.18	240.00
大成工程咨询有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.31	200.00
合计		446,000.00		96.19	4,460.00

(8) 本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,806,626.07		1,806,626.07	2,024,376.38		2,024,376.38
在产品	8,739,067.15		8,739,067.15	7,122,018.12		7,122,018.12
产成品				4,344,504.37		4,344,504.37

合 计	10,545,693.22	10,545,693.22	13,490,898.87	13,490,898.87
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 存货跌价准备：无

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

2016 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	23,019,066.42	4,030,645.86	565,688.43	27,615,400.71
2. 本期增加金额		882,309.68	365,853.75	1,248,163.43
(1) 购置		882,309.68	365,853.75	1,248,163.43
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	23,019,066.42	4,912,955.54	931,542.18	28,863,564.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,964,964.22	704,890.13	387,839.38	3,057,693.73
2. 本期增加金额	655,101.76	442,709.78	193,736.45	1,291,547.99
(1) 计提	655,101.76	442,709.78	193,736.45	1,291,547.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,620,065.98	1,147,599.91	581,575.83	4,349,241.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,399,000.44	3,765,355.63	349,966.35	24,514,322.42
2. 期初账面价值	21,054,102.20	3,325,755.73	177,849.05	24,557,706.98

续表

2015 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 期初余额	23,019,066.42	4,000,731.33	550,738.43	27,570,536.18
2. 本期增加金额		29,914.53	14,950.00	44,864.53
(1) 购置		29,914.53	14,950.00	44,864.53
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	23,019,066.42	4,030,645.86	565,688.43	27,615,400.71
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,309,853.98	322,926.05	216,518.85	1,849,298.88
2. 本期增加金额	655,110.24	381,964.08	171,320.53	1,208,394.85
(1) 计提	655,110.24	381,964.08	171,320.53	1,208,394.85
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,964,964.22	704,890.13	387,839.38	3,057,693.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,054,102.20	3,325,755.73	177,849.05	24,557,706.98
2. 期初账面价值	21,709,212.44	3,677,805.28	334,219.58	25,721,237.30

注：截止到 2016 年 12 月 31 日，房屋设定抵押/机器设备设定抵押，详细说明见下“财务报表项目注释、11、短期借款”注释和“七、承诺事项及或有事项”。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

2016 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,814,240.00	5,814,240.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,814,240.00	5,814,240.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	513,591.20	513,591.20
2. 本期增加金额	116,284.80	116,284.80
(1) 计提	116,284.80	116,284.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	629,876.00	629,876.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,184,364.00	5,184,364.00
2. 期初账面价值	5,300,648.80	5,300,648.80

2015 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,814,240.00	5,814,240.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,814,240.00	5,814,240.00
二、累计摊销		

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	397,306.40	397,306.40
2. 本期增加金额	116,284.80	116,284.80
(1) 计提	116,284.80	116,284.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	513,591.20	513,591.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,300,648.80	5,300,648.80
2. 期初账面价值	5,416,933.60	5,416,933.60

注：截止到 2016 年 12 月 31 日，土地设定借款抵押详细说明见“七、承诺事项及或有事项”。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费		842,944.19	112,392.56		730,551.63
合 计		842,944.19	112,392.56		730,551.63

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	645,332.57	96,799.89	299,428.33	74,857.09
合 计	645,332.57	96,799.89	299,428.33	74,857.09

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
担保/质押/ 抵押借款		2,000,000.00
担保借款【注 1】	3,000,000.00	
担保/抵押借款【注 2】	1,000,000.00	
抵押借款【注 3】	20,000,000.00	22,000,000.00
合 计	24,000,000.00	24,000,000.00

注 1：2016 年 6 月 20 日本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行签订了编号为 41022522100216060005 的金额为 300.00 万元的借款合同，同时钱柏贤与贾航与中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行签订了编号为 41022522100916060005 的保证合同。

注 2：2016 年 3 月 25 日，本公司本公司与澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司签订编号为 031ZMAG1608566001 的金额为 100.00 万的借款合同，同时本公司与澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司编号为 031ZMAG1608566001-03 的机器设备抵押合同；钱柏贤及其配偶贾航与澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司签订了编号为 031ZMAG1608566001-01 的个人保证书；赵付群及其配偶赵彦丽与澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司签订了编号为 031ZMAG1608566001-02 的个人保证书。。

注 3：2014 年 4 月 14 日，本公司与中国工商银行股份有限公司兰考支行签订了主债权为 2014 年 4 月 14 日至 2016 年 5 月 20 日期间不高于人民币 4,400.00 万元的编号为 20140328-2 的最高额抵押合同，抵押物是权属为兰籍国用（2011）第 02334 号的国有土地使用权和权属为兰房字第 40136 号的房屋。并与 2016 年 5 月 20 日，本公司与中国工商银行股份有限公司兰考支行签订了编号为 20160520 的了主债权为 2016 年 5 月 20 日至 2019 年 5 月 20 日期间不高于人民币 2,700.00 万元的最高额抵押合同，抵押物仍是权属为兰籍国用（2011）第 02334 号的国有土地使用权和权属为兰房字第 40136 号的房屋；同时本公司与 2016 年 3 月 31 日与中国工商银行股份有限公司兰考支行签订了编号为 20160329 的金额为 2,000.00 万的借款合同。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

12、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,168,430.00	1,850,000.00
合 计	1,168,430.00	1,850,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
采购款	7,472,512.19	8,327,101.93
合 计	7,472,512.19	8,327,101.93

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州华港电气有限公司	65,665.50	客户未催款
河南中自龙源电气有限公司	287,820.20	客户未催款
上海光懋钢铁贸易有限公司	184,056.27	客户未催款
河南虹峰电缆股份有限公司	363,269.23	客户未催款
乐清飞雷柜锁有限公司	83,801.40	客户未催款
温州平凡凡电器有限公司	602,867.57	客户未催款
河南金兴电力有限公司	60,600.00	客户未催款
合 计	1,648,080.17	

14、预收款项

(1) 预收款项列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,278,204.10	623,062.00
1-2 年	32,800.00	40,000.00
合 计	1,311,004.10	663,062.00

(2) 本报告期无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	331,398.46	5,780,663.72	5,412,499.77	699,562.41
设定提存计划		101,636.98	101,636.98	
合 计	331,398.46	5,882,300.70	5,514,136.75	699,562.41

(2) 短期薪酬列示

2016 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	266,479.00	5,110,047.28	4,844,084.28	532,442.00
二、职工福利费		517,607.23	517,607.23	
三、社会保险费		50,808.26	50,808.26	
其中 工伤保险费		24,410.20	24,410.20	
生育保险费		3,074.78	3,074.78	
医疗保险费		23,323.28	23,323.28	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	64,919.46	102,200.95		167,120.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	331,398.46	5,780,663.72	5,412,499.77	699,562.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		95,423.69	95,423.69	
失业保险		6,213.29	6,213.29	
合 计		101,636.98	101,636.98	

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	1,191,813.80	2,150.47	
营业税	9,000.00	5,000.00	
企业所得税	357,629.45	1,033,987.51	
个人所得税	0.00	3,912.25	
城市维护建设税	60,040.69	357.52	
教育费附加	36,024.41	214.51	

税种	期末余额	期初余额	备注
地方教育费附加	24,016.28	143.01	
印花税	71,786.00	36,193.73	
房产税	334,375.58	333,132.52	
土地使用税	84,959.10	424,795.50	
合 计	2,169,645.31	1,839,887.02	

17、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		1,907,506.57
合 计		1,907,506.57

18、递延收益

2016 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,044,251.67		110,660.00	4,933,591.67	资产构建支出补助
合 计	5,044,251.67		110,660.00	4,933,591.67	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,044,251.67		110,660.00		4,933,591.67	与资产相关
合 计	5,044,251.67		110,660.00		4,933,591.67	

19、股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股份总数	20,000,000.00	11,190,000.00		31,190,000.00
合计	20,000,000.00	11,190,000.00		31,190,000.00

注：

1、2016 年 3 月 30 日，河南博源成套电气有限公司增资 10,000,000.00 元，本次增资后注册资本 30,000,000.00 元。

2、2016 年 6 月 4 日，河南博源成套电气有限公司整体变更为河南博源电力设备股份有限公司，截止 2016 年 4 月 30 日，有限公司净资产 31,278,582.73 元，将其中 30,000,000.00 元折合为公司的等额股份 30,000,000.00，剩余 1,278,582.73 元计入资本公积。

3、根据博源电力公司 2016 年 7 月 12 日股东会决议，公司注册资本由 30,000,000.00 变更为 31,190,000.00 元。河南东禾信息技术服务中心(有限合伙)总出资额 3,570,000.00 元，其中 1,190,000.00 计入股本，2,380,000.00 元计入资本公积。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价		3,658,582.73		3,658,582.73
合计		3,658,582.73		3,658,582.73

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	316.70	481,615.32	127,858.28	354,073.74
合 计	316.70	481,615.32	127,858.28	354,073.74

22、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下:

2016 年 12 月 31 日

项目	期末金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,850.31	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	2,850.31	
加: 本期净利润	4,816,153.15	
减: 提取法定盈余公积	481,615.32	净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	1,150,724.45	
期末未分配利润	3,186,663.69	

2015 年 12 月 31 日

项目	期初金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-3,782,959.88	—
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后年初未分配利润	-3,782,959.88	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,786,126.89	—
减: 提取法定盈余公积	316.70	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,850.31	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	74,473,883.91	53,873,637.62	31,578,255.23	22,306,221.19
其他业务收入	366,899.42	136,518.31	100,000.00	68,259.16
合 计	74,840,783.33	54,010,155.93	31,678,255.23	22,374,480.35

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压柜	26,788,123.68	19,204,421.32	6,375,314.47	4,333,497.14
低压柜	32,893,596.93	23,864,658.87	21,840,511.28	15,586,697.31
配电箱	4,467,018.17	3,263,459.76	2,268,360.31	1,609,316.20
箱式变电站	9,558,490.42	6,995,589.36	1,094,069.17	776,710.54
封闭母线	766,654.71	545,508.31		
合 计	74,473,883.91	53,873,637.62	31,578,255.23	22,306,221.19

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日营业收入前五名客户

客户名称	金额	占营业收入的比例 (%)
河南嘉瑞电力工程有限公司	17,155,810.12	22.92
郑州万邦调味品有限公司	5,247,863.35	7.01
郑州宝翔电力安装有限公司鸿发分公司	4,975,042.76	6.65
河南万邦水产冻品物流有限公司	3,931,623.94	5.25
河南中自龙源电气有限公司	3,592,080.12	4.80
合 计	34,902,420.29	46.63

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,367.34	10,309.75
教育费附加	145,238.03	7,431.92
地方教育费附加	96,825.33	2,877.84
营业税	4,000.00	5,000.00
房产税	157,679.64	
土地使用税	594,713.72	
印花税	25,953.07	
合 计	1,266,777.13	25,619.51

25、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	68,663.67	
差旅费	29,086.35	3,790.00
售后费	17,909.16	
业务招待费	100,550.00	
运输装卸费	1,044,562.09	310,485.44
职工薪酬	182,675.48	95,104.00
其他	6,756.00	
合 计	1,450,202.75	409,379.44

26、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,016,833.19	1,903,504.53
职工薪酬类	2,000,634.50	512,794.24
折旧摊销费	641,042.43	606,432.46
税费		526,864.06
办公费	270,605.71	65,527.58
咨询费		203,928.00
财产保险费	13,800.00	7,193.70
修理费	41,288.28	3,534.83
业务招待费	419,835.62	3,194.00
差旅费	133,074.20	10,550.00
聘请中介机构费	1,819,367.77	
城市基础设施配套费	97,980.08	
残疾人就业保障金	30,000.00	
广告费	109,120.01	
环保评估费	333,677.58	
装修费	222,697.56	
检测费	370,000.00	
其他	93,622.03	49,153.45
合 计	10,613,578.96	3,892,676.85

27、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,522,023.05	1,758,385.29
减：利息收入	11,689.48	27,567.67
手续费	236,083.95	14,232.40
合 计	1,746,417.52	1,745,050.02

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	345,904.24	-1,869,541.53
合 计	345,904.24	-1,869,541.53

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
政府补助	805,510.00	248,160.00	805,510.00
其他	0.77	0.48	0.77
合 计	805,510.77	248,160.48	805,510.77

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1、财政返还	694,850.00	137,500.00	与收益相关
2、资产构建支出补助	110,660.00	110,660.00	与资产相关
合 计	805,510.00	248,160.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款及滞纳金	281,381.26	61,251.29	281,381.26
其他	0.39		0.39

合 计	301,381.65	61,251.29	301,381.65
-----	------------	-----------	------------

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	1,117,665.57	1,033,987.51
递延所得税费用	-21,942.80	467,385.38
合 计	1,095,722.77	1,501,372.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,911,875.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	886,781.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	303,800.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,461.04
技术开发费加计扣除	-301,262.49
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	
税率变动对递延所得税资产的影响	29,942.84
所得税费用	1,095,722.77

32、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	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	694,850.77	137,500.48
利息收入	10,007.30	27,567.67
租金收入	240,000.00	100,000.00
合 计	944,858.07	265,068.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用	4,566,718.42	671,589.40
其他支出	311,388.95	61,251.29
备用金	459,389.75	4,272.25
合 计	5,337,497.12	737,112.94

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,938,900.00	9,799,056.87
合 计	26,938,900.00	9,799,056.87

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,938,900.00	2,000,000.00
合 计	26,938,900.00	2,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	28,768,900.00	16,588,369.20
贷款保证金	500,000.00	
合 计	29,268,900.00	16,588,369.20

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		500,000.00
往来款	30,676,406.57	15,755,462.63
保证金账户利息	1,636.34	
合 计	30,678,042.91	16,255,462.63

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,816,153.15	3,786,126.89

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	345,904.24	-1,869,541.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,291,547.99	1,208,394.85
无形资产摊销	116,284.80	116,284.80
长期待摊费用摊销	112,392.56	
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）		
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）	1,511,556.22	1,758,385.29
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,942.80	467,385.38
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）	2,945,205.65	-7,399,437.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,103,724.03	-10,434,409.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,033,396.00	5,024,500.91
其他	-110,660.00	-110,660.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,063,886.22	-7,452,971.28
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	88,813.84	136,628.21
减：现金的期初余额	136,628.21	261,750.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-47,814.37	-125,122.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,813.84	136,628.21
其中：库存现金		3,823.59
可随时用于支付的银行存款	88,813.84	132,804.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,813.84	136,628.21
其中：母公司或内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	1,170,066.34	银行承兑保证金
固定资产	21,659,680.01	贷款抵押
无形资产	5,184,364.00	贷款抵押
合计	28,014,110.35	

六、关联方及关联交易

1、关联方情况

关联方名称	与本公司关系
钱柏贤	本公司实际控制人
贾航	本公司实际控制人配偶
钱小乐	实际控制人的姐姐
钱赛丹	实际控制人的姐姐
钱光前	实际控制人的姐夫

方东和	实际控制人的姐夫
钱正茂	实际控制人的弟弟
林仁	本公司总经理
刘晓果	本公司持股超过 5%的股东
河南嘉瑞电力工程有限公司	实际控制人控制的公司
温州光前气动有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
森本科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
河南清华嘉瑞智能设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
河南三洲电气设备有限公司	受同一控制人控制（已注销）
河南中自龙源电气有限公司	公司曾持股 51%（2014 年 9 月 11 日至 2015 年 12 月 30 日）
河南万控电气制造有限公司	同一控制人参股

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南嘉瑞电力工程有限公司	销售商品	17,155,810.12	2,755,785.64
河南三洲电气设备有限公司	销售商品		1,057,533.34
河南中自龙源电气有限公司	销售商品	3,592,080.17	324,494.70

（2）关联租赁事项

2016 年 4 月 1 日，钱伯贤的姐姐钱小乐、姐夫方东和将坐落于新郑市孟庄镇双湖大道北豫丰路西飞宇机电城 16 号楼 3-6 层无偿提供给公司使用 5 年，公司承担装修费，无偿使用期限为 5 年，自 2016 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日止。

公司产生的长期待摊费用系装修以上办公区域产生的，原值 842,944.15 元，自 2016 年 5 月起，分五年进行摊销，月摊销额 14,049.07 元。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱柏贤、贾航	3,000,000.00	2016-6-20	2017-6-20	否
钱柏贤、贾航	1,000,000.00	2016-3-25	2017-3-24	否

注：详细说明见“五、财务报表主要项目注释、11、短期借款”。

3、关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	河南嘉瑞电力工程有限公司	313,401.80	73,269.23
应收账款	河南中自龙源电气有限公司	2,184,493.00	569,239.00
其他应收款	陈聚键		360.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南中自龙源电气有限公司	287,820.20	875,300.00
其他应付款	河南嘉瑞电力工程有限公司		1,907,506.57

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以编号为兰房字第 40136 号的房产为抵押，以编号为兰籍国用（2011）第 02334 号的土地为抵押，向中国工商银行兰考支行贷款 2000 万元。借款期限如下：

贷款银行	本金余额（万元）	借款日期	到期日期
中国工商银行兰考支行	2,000.00	2016-3-31	2017-3-28

2、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以账面净值为 2,971,578.31 元的机器设备为抵押向澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司贷款 100 万元。借款期限如下：

贷款银行	本金余额（万元）	借款日期	到期日期
澳洲联邦银行（兰考）村镇银行有限责任公司	100.00	2016-3-25	2017-3-24

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了股票发行方案。约定，本次发行对象为满足投资者适当性要求的 2 名投资者。其中，钱柏贤最高认购金额 7,200,000.00 元，刘晓果最高认购金额 4,800,000.00 元，合计 12,000,000.00 元。

九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	805,510.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,380.88	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	75,619.37	
23. 少数股东权益影响额		
合计	428,509.75	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.83	0.18	0.18

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.91	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.22	0.18	0.18

河南博源电力设备股份有限公司



2017年4月17日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河南博源电力设备股份有限公司董事会办公室