



# 亿能电力

NEEQ:837046

无锡亿能电力设备股份有限公司

Wuxi Yinow Electric Equipment Co., Ltd



## 年度报告

—2016—

## 公司年度大事记

2016年11月30日，公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组拟认定为高新技术企业，并于2017年2月取得证书。



## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>15</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>17</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>19</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>24</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>27</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	无锡亿能电力设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
亿能合伙	指	亿能电力投资中心(有限合伙)
富凯投资	指	上海富凯投资有限公司

## 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。

中兴华会计师事务所(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	是与否
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
客户集中度较高的风险	公司的客户主要为中国铁路总公司(下属各铁路局单位)及南京誉亚电力设备有限公司,2016年,公司前五大客户的销售收入为31,898,693.17元,占营业收入的比例为50.15%,其中,中国铁路总公司(下属各铁路局单位合计)及南京誉亚电力设备有限公司,占销售收入的比例分别为26.25%及21.09%。客户集中度比较高,可能会给公司的经营带来一定的风险。
公司房产和土地用于抵押对未来经营影响的风险	至2016年末,公司短期借款金额为31,500,000.00元,一部分以房产和土地进行抵押,若公司发生资金链断裂,房产和土地或面临拍卖的风险,公司经营将受影响。
实际控制人不当控制及内部控制的风险	公司实际控制人为马锡中、黄彩霞夫妇及其女儿马晏琳。黄彩霞、马晏琳直接持有公司70.23%的股份,并通过亿能合伙间接持有公司10%的股份。黄彩霞长期担任公司董事长(执行董事)及总经理,马锡中担任公司的董事。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
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	无锡亿能电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Yinow Electric Equipment Co., Ltd(Yinow Electric)
证券简称	亿能电力
证券代码	837046
法定代表人	黄彩霞
注册地址	无锡市新区梅村锡达路 219 号
办公地址	无锡市新区梅村锡达路 219 号
主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号 2 楼
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	汪军 赵海珊
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪成标
电话	051081151978
传真	051088554020
电子邮箱	ncb@wxenow.com
公司网址	www.wxenow.com
联系地址及邮政编码	无锡市新区梅村锡达路 219 号, 邮编:214112
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	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 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	电力配电干式变压器、箱式变电站、高低压成套设备(包括箱式产品、开关设备及其他设备)等电力设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,100,000
做市商数量	-
控股股东	黄彩霞
实际控制人	马锡中、黄彩霞、马晏琳

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913202006811293789	否
税务登记证号码	913202006811293789	否
组织机构代码	913202006811293789	否

## 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	63,601,800.71	54,763,888.67	16.14%
毛利率	36.12%	34.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,658,601.19	894,295.81	197.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,365,315.39	915,845.14	52.67%
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）	5.03%	1.75%	-
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）	2.62%	1.79%	-
基本每股收益	0.05	0.02	150.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,742,625.00	96,078,515.65	11.10%
负债总计	52,557,247.90	44,551,739.74	17.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,185,377.10	51,526,775.91	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.03	4.85%
资产负债率	49.24%	46.37%	-
流动比率	1.50	1.47	-
利息保障倍数	3.16	1.48	-

### 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	45,912.09	13,592,937.36	-
应收账款周转率	1.56	1.51	-
存货周转率	2.32	1.92	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.10%	-20.00%	-
营业收入增长率	16.14%	-13.00%	-
净利润增长率	197.28%	-49.00%	-

### 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	50,100,000	50,100,000	-

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, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,518,102.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,410.71
<b>非经常性损益合计</b>	1,521,512.71
所得税影响数	228,226.91
少数股东权益影响额 (税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	1,293,285.80

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末 (本期)		上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司依托在干式电力变压器、箱式变电站及开关设备等电力设备的设计与生产方面已形成的技术优势及成本优势，为铁路系统、电力系统及其他终端电力客户提供可靠、安全、节能的输配电设备。公司主要客户为铁路、铁路总承包企业、电网公司、电力设备承包商、企事业单位等电力终端用户等。

公司采用直销模式，直接对客户进行销售，并在客户中形成良好口碑。在铁路、轨道交通及国家电网，公司通过投标方式取得订单；对于安装、承包商、或直接终端客户，公司通过与客户直接洽谈签订合同。公司以销定产，并按市场情况安排生产及采购计划。公司通过向客户销售干式变压器、箱式变电站、高低压成套设备等产品的方式获得收入及利润。

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：

2016年，在国家宏观经济增速放缓的情形下，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，共同努力完善管理制度，取得较好业绩。

报告期公司实现营业收入 63,601,800.71 元，同比增长 16.14%；截至 2016 年末，公司总资产为 106,742,625.00 元，净资产为 54,185,377.10 元。

报告期内，公司营业收入增长的主要原因为：公司从 2015 年年末开始加大了箱式变电站及高低压开关柜的营销力度，在 2016 年度开关柜类产品销售取得较大增长。

报告期公司利润总额和净利润分别为 3,308,893.37 元和 2,658,601.19 元，同比增长 187.99%和 197.28%；主要系公司 2016 年度开关柜类产品销售显著提高所致。

2016 年度，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平进一步提升，为公司的快速发展提供了有利的保障。

### 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	63,601,800.71	16.14%	-	54,763,888.67	-13.44%	-
营业成本	40,628,995.54	13.00%	63.88%	35,954,374.07	-16.18%	65.65%
毛利率	36.12%	-	-	34.35%	-	-

管理费用	9,777,853.26	8.51%	15.37%	9,010,659.73	6.13%	16.45%
销售费用	7,399,592.90	55.63%	11.63%	4,754,521.66	-15.40%	8.68%
财务费用	1,494,826.10	-33.14%	2.35%	2,235,628.85	-17.77%	4.08%
营业利润	1,787,380.66	51.77%	2.81%	1,177,693.72	-54.54%	2.15%
营业外收入	1,525,433.56	6,998.34%	2.40%	21,490.00	240.50%	0.04%
营业外支出	3,920.85	-92.19%	0.01%	50,222.44	-22.61%	0.09%
净利润	2,658,601.19	197.28%	4.18%	894,295.81	-49.09%	1.63%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：本期营业收入为 63,601,800.71 元，较上期增加了 16.14%，主要原因是 2016 年公司高低压成套设备的销售收入增长了 319.66%，是 2015 年下半年以来加大成套产品销售的成果。本期变压器销售收入下降了 13.69%。
- 2、销售费用：本期销售费用较上期增加了 2,645,071.24 元，涨幅 55.63%，主要原因是 2016 年公司产品-高低压成套设备的销售收入比例比上期涨幅了 319.66%，故销售费用的运输费和现场安装劳务费有大幅的增加，故销售费用比上期有明显的涨幅；
- 3、财务费用：本期财务费用较上期减少了 740,802.75 元，降幅 33.14%，主要原因是 2015 年度上半年贷款规模比较大及 2016 年的贷款基准利率下降所致；
- 4、营业利润：本期营业利润较上期增加了 609,686.94 元，涨幅 51.77%，主要原因是 2016 年营业收入较上期涨幅 16.14%，其中高低压成套设备的销售比例比上期涨幅了 319.66%；
- 5、营业外收入：本期营业外收入较上期增加了 1,503,943.56 元，涨幅 6998.34%，主要原因是 2016 年收到政府补贴 1,518,102.00 元；
- 6、营业外支出：本期营业外支出较上期减少了 46301.59 元，降幅 92.19%，主要是 2016 年防洪基金不需要缴纳，2016 年没有固定资产处置损失。

**(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	62,805,661.64	40,224,133.15	53,961,025.66	35,416,345.82
其他业务收入	796,139.07	404,862.39	802,863.01	538,028.25
合计	63,601,800.71	40,628,995.54	54,763,888.67	35,954,374.07

**按产品或区域分类分析：**

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
变压器	36,271,366.68	57.03%	42,025,721.37	76.74%
箱式变电站	5,368,034.21	8.44%	6,891,623.96	12.58%
高低压成套设备	21,166,260.75	33.28%	5,043,680.33	9.21%
其他业务收入-材料及维修费	796,139.07	1.25%	802,863.01	1.47%
合计	63,601,800.71	100.00%	54,763,888.67	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司主营业务收入的产品分类有一定变化，由于 2015 年公司加强高低压成套设备的推广，2016 年该类产品比重有较大提高。

**(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	45,912.09	13,592,937.36

投资活动产生的现金流量净额	-107,689.40	-330,061.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,913,543.94	-15,391,086.25

**现金流量分析：**

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 45,912.09 元，比上年度减少 13,547,025.27 元，，主要原因为公司第四季度的订单量比较大，导致采购支付、库存材料、在制品的增加。

**(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	南京誉亚电力设备有限公司	13,360,341.88	21.01%	否
2	中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	8,529,237.61	13.41%	否
3	中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	4,179,316.24	6.57%	否
4	中铁十一局集团电务工程有限公司	3,990,170.94	6.27%	否
5	无锡市电力设备厂有限公司	1,839,626.50	2.89%	否
合计		31,898,693.17	50.15%	-

**(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	苏州通源电器有限公司	5,415,296.72	14.16%	否
2	江阴市华士金属材料制品厂	3,150,067.85	8.24%	否
3	无锡普天铁心股份有限公司	2,907,941.59	7.60%	否
4	江苏国宏电力科技有限公司	2,824,803.42	7.39%	否
5	无锡巨龙硅钢片有限公司	2,164,209.74	5.66%	否
合计		16,462,319.32	43.05%	-

**(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	2,695,434.13	2,208,370.60
研发投入占营业收入的比例	4.24%	4.03%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的发明专利数量	2

**研发情况：**

技术人员的增加及研发的投入已经或者将为公司提高营业收入及利润产生影响。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末末			上年期末末			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	9,747,505.86	32.62%	9.13%	7,349,798.90	-47.89%	7.65%	1.47%

应收账款	43,738,374.83	15.58%	40.97%	37,841,312.57	8.70%	39.39%	1.43%
存货	21,014,591.01	50.62%	19.69%	13,952,388.33	-40.51%	14.52%	5.15%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	19,856,375.80	-7.49%	18.60%	21,463,839.51	-7.80%	22.34%	-3.53%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	31,500,000.00	12.50%	29.51%	28,000,000.00	-12.50%	29.14%	0.34%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	106,742,625.00	11.10%	-	96,078,515.65	-20.02%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：在报告期内，本年度的期末货币资金为 9,747,505.86 元，比上期末增加了 2,397,706.96 元，变动比例为 32.62%，主要是由于 2016 年的销售收入比上期末增加 16.14%，公司加强了应收款的回收，回收情况良好。
- 2、应收帐款：在报告期内，本年度的期末应收账款为 43,738,374.83 元，比上期末增加了 5,897,062.26 元，增加的 15.58%，主要是由于 2016 年的销售收入比上期末增加 16.14%，而且第四季度的销售收入比较集中，资金回收基本是在次年的 2 月份-3 月份，故导致了应收账款期末比上期末增加。
- 3、存货：在报告期内公司存货期末为 21,014,591.01 元，较上期增加了 7,062,202.68 元，变动比例为 50.62%，主要是由于 年底订单比较集中未能及时交货导致库存相对增加。

### 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

当前，国家加大了电网技术改造的投入，对输变电行业的发展，将起到积极的推动作用。加上国家的智能电网、绿色能源、及一带一路战略，将是电力行业发展的新的经济增长点。铁路行业的发展及走出去战略，也给公司带来新的机遇。同时同业竞争激烈，公司需不断提升产品及服务竞争力，以求生存、发展。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、技术人才优势

我公司有一支优秀的核心技术团队，为公司持续发展夯实了基础。公司于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业。目前公司拥有专利 22 项，其中发明专利 2 项。公司销售的产品均通过国家指定试验机构的型式试验，低压成套产品都通过了 3C 认证。

##### 2、品牌优势

公司从 2008 年成立以来，专注于高品质变配电产品的研发、生产、销售，尤其在铁路市场，取得了良好口碑，为公司拓展其他领域的业务，打下了基础。公司在“聚焦客户关注、提供有竞争力产品、持续为客户创造最大价值”、“与产品有关的任何问题，我们都有责任”等公司理念的指引下，坚持为客户提供一流的产品及服务，使公司品牌得到客户的高度认可。

公司在竞争方面的不足之处主要在于技术、营销人员的培养，公司将加大投入，不断增强人才队伍。

### （五）持续经营评价

本年度公司在管理队伍、管理体系的建设方面，成绩显著。公司通过了 ISO9001 的复审、同时通过了 ISO14001:2004 环境管理体系及 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系的认证，并通过了高新技术企业的认定。公司业务、资产、人员、机构等完全独立，公司员工队伍稳定，公司高管及核心技术队伍稳定，为公司自主、持续发展奠定基础。

报告期内未发生对公司持续经营产生重大不利影响的事项。

### （六）扶贫与社会责任

公司在发展过程中，勇于承担社会责任，始终把生产、销售优质产品确保铁路运行安全、社会用电安全放在工作首要位置。公司依法诚信经营，重视环保、职业健康及安全生产工作，按时纳税，对公司股东、客户、员工及社会负责。

### （七）自愿披露

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

随着国家加快对铁路、城市轨道交通的投入、加大配电智能化及农网改造的步伐，变压器市场、变电站、开关设备的需求总量将增加。全球变压器市场也逐渐向中国倾斜，尖端产品的应用有望在中国取得更好效果，推动中国市场的发展。

### （二）公司发展战略

公司将抓住电力事业的发展机遇，考虑自身技术及市场优势，确定以下发展战略：

- 1、研发智能化及清洁能源产业的电力设备；
- 2、加强铁道及轨道交通电力设备的研发；
- 3、加强现有产品市场覆盖。

### （三）经营计划或目标

公司将围绕公司发展战略，坚持技术创新、服务创新、管理创新，不断完善公司治理机制，不断完善市场营销体系，从而提高公司综合竞争能力。

公司将加大人才及研发投入，加快新产品研发步伐，加快人才队伍建设，不断向市场提供性能好、质量优的产品及一流服务。

### （四）不确定性因素

暂时，未发生对公司发展有重大影响的不确定因素。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中度较高的风险

公司的客户主要为中国铁路总公司（下属各铁路局单位）及南京誉亚电力设备有限公司,2016年,公司前五大客户的销售收入为 31,898,693.17 元,占营业收入的比例为 50.15%,其中,中国铁路总公司(下属各铁路局单位合计)及南京誉亚电力设备有限公司,占销售收入的比例分别为 26.25%及 21.09%。客户集中度比较高,

可能会给公司的经营带来一定的风险。

公司有稳定、优质的客户资源，是公司持续平稳发展的保证。2015 年末开始加大箱式变电站、开关柜等产品的销售投入，2016 年取得较好业绩，但客户集中度较高的风险并未改变。针对客户集中度较高的风险，未来公司将进一步加大销售队伍的建设，增加国家电网、各省电网、大企业、铁路平台的投标数量，积极开拓电网及民用客户，努力优化客户结构，降低客户集中程度。

#### 2、公司房产和土地用于抵押对未来经营影响的风险

至 2016 年末，公司短期借款金额为 31,500,000.00 元，一部分以房产和土地进行抵押，若公司发生资金链断裂，房产和土地或面临拍卖的风险，公司经营将受影响。

针对以上风险，公司将建立良好信用管理制度，建立有效和快速的筹资渠道，通过增强自身实力取得银行更多授信获取资金，合理配置长短期资金，同时对应收账款回款加强催收，以保证回款及时，合理配置长短期资金，控制现金流风险。

#### 3、实际控制人不当控制及内部控制的风险

公司实际控制人为马锡中、黄彩霞夫妇及其女儿马晏琳。黄彩霞、马晏琳直接持有公司 70.23% 的股份，并通过亿能合伙间接持有公司 10% 的股份。黄彩霞长期担任公司董事长（执行董事）及总经理，马锡中担任公司的董事。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

股份公司成立后，制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善，公司控制风险有所降低。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 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：-	

### （二）关键事项审计说明：

-
---

## 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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(五)
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	是	第五节、二、(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(九)
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

#### (四) 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	6,000,000.00	2,429,869.34
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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	-	-
<b>总计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>2,429,869.34</b>

#### (五) 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
无锡亿硕电力设备有限公司	销售商品	1,671.55	否
马锡中、黄彩霞、马晏琳	无偿给公司贷款提供担保	-	否
黄彩霞	无偿借款给公司	3,650,000.00	否
<b>总计</b>	<b>-</b>	<b>3,651,671.55</b>	<b>-</b>

#### 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：

销售商品金额较小，对公司经营无影响。为确保本公司交货期，本公司向变压器外壳制造商、关联方亿硕出售了少量铜排。

#### (八) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员都承诺：1、不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员都履行承诺，没有违反承诺的行为。

**（九）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
固定资产	抵押	17,001,155.68	15.93%	抵押借款, 详见“第十节财务报告”之“二”财务报告之“财务附注”五.8(1)、(6)
<b>总计</b>	-	17,001,155.68	15.93%	-

## 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	-	-	13,818,329	13,818,329	27.58%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,885,000	10,885,000	21.73%
	董事、监事、高管	-	-	1,100,000	1,100,000	2.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,100,000	100.00%	-13,818,329	36,281,671	72.42%
	其中：控股股东、实际控制人	40,200,000	80.24%	-10,885,000	29,315,000	58.51%
	董事、监事、高管	4,400,000	8.78%	-1,100,000	3,300,000	6.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		14				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄彩霞	30,180,000	0	30,180,000	60.23%	22,635,000	7,545,000
2	马晏琳	5,010,000	0	5,010,000	10.00%	3,340,000	1,670,000
3	亿能合伙	5,010,000	0	5,010,000	10.00%	3,340,000	1,670,000
4	马小中	2,000,000	0	2,000,000	3.99%	1,333,334	666,666
-5	杨海燕	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	1,125,000	375,000
6	仲挺	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	1,125,000	375,000
7	周铁钢	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	666,667	333,333
8	朱艳艳	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	750,000	250,000
9	富凯投资	500,000	0	500,000	1.00%	333,334	166,666
10	曾金凤	500,000	0	500,000	1.00%	333,334	166,666
合计		48,200,000	0	48,200,000	96.20%	34,981,669	13,218,331

#### 前十名股东间相互关系说明：

黄彩霞与马晏琳为母女关系，亿能合伙为黄彩霞及马晏琳共同出资投资控制的企业；黄彩霞是马小中之嫂，马晏琳为马小中之侄女；仲挺与杨海燕为夫妻；其他股东之间无任何关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

黄彩霞女士直接持有公司 60.23% 股份，并通过亿能合伙间接持有公司 5% 的股份，为公司控股股

东。

黄彩霞女士，1969年2月出生，中国籍，无境外居留权；1989年7月毕业于江苏省无锡商业学校财务会计专业，中专学历。2005年7月毕业于江南大学会计专业，本科学历；1989年8月至2010年6月于江南大学财务处任科员；2010年6月至2015年10月于无锡亿能电力设备有限公司任董事长；2015年10月至今任股份公司董事长、总经理，任期三年。2017年4月20日，公司第一届董事会第八次会议上，根据黄彩霞本人提议，董事会审议通过了免去其本人总经理职务、任命董事马锡中为公司总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

黄彩霞、马锡中、马晏琳为公司实际控制人，黄彩霞与马锡中为夫妻，马晏琳为他们的女儿。

黄彩霞情况见“第六节 三（一）”。

马锡中先生，1967年11月出生，中国籍，无境外居留权；1989年7月毕业于江苏省无锡商业学校财务会计专业，中专学历。2005年7月毕业于江南大学会计专业，本科学历；1989年8月至1996年2月于无锡电力电容器厂任科员；1996年2月至2016年3月于日新电机（无锡）有限公司历任财务处长、市场部部长、总经理助理等职务；2016年4月起任职于无锡亿能电力设备股份有限公司，为公司销售负责人；2015年10月至今任股份公司董事、任期三年。2017年4月20日，公司第一届董事会第八次会议上，被任命为公司总经理。

马晏琳女士，1993年3月出生，中国国籍，无境外居留权；2015年7月毕业于重庆大学汉语言文学专业及国际经济与贸易专业，本科学历；2016年11月毕业于英国格拉斯哥大学国际金融管理专业，硕士学历。2015年10月至今于亿能合伙任执行事务合伙人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

-

公开发行债券的披露特殊要求：

-

### 四、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
银行贷款	江苏银行梅村支行	6,000,000.00	5.22%	2016.01.25至2017.01.24	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	6,000,000.00	5.22%	2016.02.02至2017.02.01	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	5,000,000.00	5.22%	2016.03.15至2017.03.14	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	6,000,000.00	5.22%	2016.03.21至2017.03.20	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	1,500,000.00	5.22%	2016.06.12至2017.06.11	否
银行贷款	江苏银行梅村支行	3,000,000.00	5.22%	2016.07.15至2017.06.11	否
银行贷款	南京银行无锡分行	2,000,000.00	5.44%	2016.01.25至2017.01.25	否
银行贷款	南京银行无锡分行	2,000,000.00	5.22%	2016.11.18至2017.11.18	否
合计	-	31,500,000.00	-	-	-

违约情况：

-

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
----	-------------	---------	---------

---

年度分配预案	-	-	-
--------	---	---	---

## 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
黄彩霞	董事长	女	<u>48</u>	本科	2015年10月31日至2018年10月30日	是
黄彩霞	总经理	女	<u>48</u>	本科	2015年10月31日至2017年4月20日	是
马锡中	董事	男	<u>50</u>	本科	2015年10月31日至2018年10月30日	是
马锡中	总经理	男	<u>50</u>	本科	2017年4月21日至2018年10月30日	是
倪成标	董事、副总经理、 董事会秘书	男	<u>53</u>	本科	2015年10月31日至2018年10月30日	是
仲挺	董事	男	<u>48</u>	本科	2015年10月31日至2018年10月30日	否
杨海燕	董事	女	<u>49</u>	本科	2015年10月31日至2018年10月30日	否
邵敏敏	监事会主席	女	<u>47</u>	中专	2015年10月31日至2018年10月30日	否
俞俊红	职工监事	女	<u>36</u>	本科	2015年10月31日至2018年10月30日	是
朱艳艳	监事	女	<u>38</u>	中专	2015年10月31日至2018年10月30日	否
张静	财务负责人	女	<u>39</u>	大专	2015年10月31日至2018年10月30日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

黄彩霞是控股股东，马锡中与黄彩霞为夫妻、公司实际控制人；仲挺与杨海燕为夫妻。

#### (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
黄彩霞	董事长、总经理	30,180,000	0	30,180,000	60.23%	0
马锡中	董事	-	-	-	-	0
倪成标	董事、副总经理、 董事会秘书	-	-	-	-	0
仲挺	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	0

杨海燕	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.99%	0
邵敏敏	监事会主席	400,000	0	400,000	0.80%	0
俞俊红	职工监事	-	-	-	-	0
朱艳艳	监事	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0
张静	财务负责人	-	-	-	-	0
合计	-	34,580,000	0	34,580,000	69.01%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		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
-	-	-	-	-

#### -本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

新任总经理马锡中，为实际控制人、公司董事，简历见“第六节、三、(二) 实际控制人情况”

## 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
技术人员	10	12
销售人员	14	14
生产人员	26	35
管理及行政人员	19	16
员工总计	69	77

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	9	17
专科	32	30
专科以下	28	29
员工总计	69	77

#### 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:

报告期内，公司销售、产量增加，生产、技术等部门人员出现了一定幅度的增加。同时公司积极开展人才培养，有计划的进行人才锻炼和实战培训，定期实施新员工入职培训、岗位技术培训、在职业务和管理技能培训等，为公司储备了一批高素质、复合型人才。

公司有完善的薪酬考核和激励机制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订劳动合同书。公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

**(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	3	2	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

- (1) 许国忠先生，1968年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师；1986年11月至2003年3月任无锡电力电容器厂技术员；2003年4月至2008年6月任日新电机（无锡）有限公司技术员；2008年7月至2012年2月历任无锡东亭电力电容器厂成套技术员；2012年3月至今在公司任工程师。
- (2) 邬小勇先生，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌大学，机械制造专业，大专学历。1999年2月至2008年12月在江西崇仁变压器厂从事干式变压器设计工作；2009年1月至2009年4月，自由职业；2009年5月至今在公司任工程师。

核心技术人员变动情况：原公司总工程师李辉明因个人原因于2016年11月辞职，对公司发展影响有限，公司在2016年，已招聘、增加多名技术人员。

## 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	否
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	否
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	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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》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，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、公司有关制度、股转公司有关规定，在 2016 年 6 月 25 日举行的 2016 年第一次临时股东大会上，通过了有关关联交易的公司章程修正案，并按规定进行了公告（公告编号 2016013）

#### （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	6	第一届二次会议审议通过了《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、

		《2016 年度日常性关联交易预计》、追认《2015 年日常性关联交易》、《续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)》、《召开公司 2015 年年度股东大会》;第一届三次会议审议通过了《公司章程修正案》、《关联交易决策制度》(修订)、《召开公司 2016 年第一次临时股东大会》;第一届四次会议审议通过了《2016 年半年度报告》;第一届五次会议审议通过了《关于确认公司与无锡亿硕电力设备有限公司日常关联交易的议案》;第一届六次会议审议通过了《关于追认公司与南京誉亚电力设备有限公司于 8 月 10 日签定合同有效性的议案》;第一届七次会议审议通过了《总经理工作细则》(修订)。
监事会	2	第一届二次监事会审议通过了《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及摘要的议案》;第一届三次监事会审议通过了《2016 年半年度报告》。
股东大会	2	2015 年年度股东大会审议通过了《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2016 年度日常性关联交易预计》、《关于追认公司 2015 年日常性关联交易》、《续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)》;2016 年第一次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案》、《关联交易决策制度》(修订)。

## 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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司进一步完善了治理结构,修订了部分制度和工作细则,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过公司章程确保投资者利益;公司通过章程及公司规章制度,确保投资者利益;通过股东会,加强与投资者的信息沟通。

### (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

董事会暂未设置下设专门委员会。

## 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中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

- 1、业务独立：公司建立了独立完整的采购体系、研发体系、生产和销售体系，独立面向市场开展经营活动，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。
  - 2、资产独立：公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。截止本公开转让说明书出具之日公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。
  - 3、人员独立：公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司的劳动、人事、薪酬、及相应的社保完全独立管理，公司人员独立。
  - 4、财务独立：公司建立了独立的财务管理制度，独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情形。公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形，公司财务独立。
  - 5、机构独立：公司建立了财务部、生产部、销售部、技术部、品质保证部、销售部等职能部门，拥有独立完整的组织机构，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。
- 综上，公司业务、资产、人员、财务、机构均能够独立。

## （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，公司紧紧围绕与风险控制有关的公司制度，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，公司进一步健全信息披露管理事务，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2017年4月20日，第一届董事会第八次会议，审议通过了亿能电力《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	中兴华审字【2017】第 020723 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	汪军 赵海珊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

#### 无锡亿能电力设备股份有限公司：

我们审计了后附的无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称亿能电力设备股份有限公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表和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亿能电力设备股份有限公司管理层的责任，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，亿能电力设备股份有限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，公允反映了亿能电力设备股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪军

中国注册会计师：赵海珊

中国·北京二〇一七年四月二十日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,747,505.86	7,349,798.90
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		880,391.70	2,167,300.00
应收账款		43,738,374.83	37,841,312.57
预付款项		1,250,122.23	1,494,072.35
应收保费		-	-

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		2,246,407.53	2,353,560.71
买入返售金融资产		-	-
存货		21,014,591.01	13,952,388.33
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		50,000.00	203,469.70
<b>流动资产合计</b>		<b>78,927,393.16</b>	<b>65,361,902.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		19,856,375.80	21,463,839.51
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		6,009,728.30	6,145,797.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,208,875.39	2,362,408.75
递延所得税资产		740,252.35	744,567.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,815,231.84</b>	<b>30,716,613.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,742,625.00</b>	<b>96,078,515.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,500,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		3,100,000.00	3,000,000.00
应付账款		14,481,852.94	11,685,602.38

预收款项		303,978.00	231,708.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		1,167,579.32	1,165,509.28
应交税费		923,929.21	291,068.58
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,079,908.43	177,851.50
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>52,557,247.90</b>	<b>44,551,739.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,557,247.90</b>	<b>44,551,739.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,782,275.73	1,782,275.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		265,860.12	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,037,241.25	-355,499.82
归属于母公司所有者权益合计		54,185,377.10	51,526,775.91

少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		54,185,377.10	51,526,775.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		106,742,625.00	96,078,515.65

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		63,601,800.71	54,763,888.67
其中：营业收入		63,601,800.71	54,763,888.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		61,815,362.83	53,586,194.95
其中：营业成本		40,628,995.54	35,954,374.07
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		590,377.24	566,227.61
销售费用		7,399,592.90	4,754,521.66
管理费用		9,777,853.26	9,010,659.73
财务费用		1,494,826.10	2,235,628.85
资产减值损失		1,923,717.79	1,064,783.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,787,380.66	1,177,693.72
加：营业外收入		1,525,433.56	21,490.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		3,920.85	50,222.44
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,308,893.37	1,148,961.28
减：所得税费用		650,292.18	254,665.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,658,601.19	894,295.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

归属于母公司所有者的净利润		2,658,601.19	894,295.81
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,658,601.19	894,295.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.05	0.02
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,952,504.92	45,245,085.27
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		203,469.69	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,602,247.71	11,903,994.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,758,222.32</b>	<b>57,149,079.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,858,517.70	26,858,728.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,835,329.24	5,119,134.72
】支付的各项税费		3,664,807.88	7,499,336.50
支付其他与经营活动有关的现金		11,353,655.41	4,078,943.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,712,310.23</b>	<b>43,556,142.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,912.09</b>	<b>13,592,937.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,689.40	330,061.14
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,689.40</b>	<b>330,061.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-107,689.40</b>	<b>-330,061.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		31,500,000.00	34,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,500,000.00	34,800,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	47,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,586,456.06	2,391,086.25
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,586,456.06	50,191,086.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,913,543.94	-15,391,086.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,851,766.63	-2,128,210.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,760,247.73	5,888,457.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,612,014.36	3,760,247.73

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,100,000.00	-	-	-	1,782,275.73	-	-	-	-	-	-355,499.82	-	51,526,775.91
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、本年期初余额	50,100,000.00	-	-	-	1,782,275.73	-	-	-	-	-	-355,499.82	-	51,526,775.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	265,860.12	-	-2,392,741.07	-	-	2,658,601.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,658,601.19	-	-	2,658,601.19
(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	-	-	-	-	-	-	-	265,860.12	-	-265,860.12	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	265,860.12	-	-265,860.12	-	-	-
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													
<b>四、本期末余额</b>	50,100,000.00			1,782,275.73				265,860.12		-2,037,241.25			54,185,377.10

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,100,000.00							53,248.01			479,232.09		50,632,480.10
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、本年期初余额	50,100,000.00							53,248.01			479,232.09		50,632,480.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,782,275.73			-53,248.01			-834,731.91		894,295.81
(一) 综合收益总额											894,295.81		894,295.81
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,729,027.72	-	-	-1,729,027.72
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,729,027.72	-	-	-1,729,027.72
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	1,782,275.73	-	-	-	-	-53,248.01	-	-	-	1,729,027.72
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	-	-	-	1,782,275.73	-	-	-	-	-53,248.01	-	-	-	1,729,027.72
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,100,000.00	-	-	1,782,275.73	-	-	-	-	-	-355,499.82	-	-	51,526,775.91

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

## 财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

无锡亿能电力设备股份有限公司经无锡工商行政管理局新区分局批准，由马锡中、马小中、无锡亿能电气有限公司共同发起设立，于2008年10月16日取得无锡工商行政管理局新区分局核发的注册号为320213000100466号营业执照。公司的法定代表人：马小中；公司住所：无锡新区梅村镇新洲路210号。公司成立时注册资本为人民币200.00万元，由马锡中、马小中及无锡亿能电气有限公司分别以货币认缴100万元、60万元及40万元。2008年10月14日，江阴中天衡会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（中天衡验字（2008）第121号），验证截至2008年10月14日，收到股东马锡中、马小中、无锡亿能电气有限公司缴纳的货币出资200万元。

设立时股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	马锡中	100	50.00	货币
2	马小中	60	30.00	货币
3	无锡亿能电气有限公司	40	20.00	货币
	合计	200	100.00	--

2009年3月1日，公司召开股东会，全体股东一致同意马锡中将所持100万出资转让给黄国峰、无锡亿能电气有限公司将所持40万元出资转让给马小中。同日，新股东召开股东会，全体股东一致同意注册资本增加到2000万元，由黄国峰以货币认缴1700万元、马小中以货币认缴100万元，根据股东签署的《无锡亿能电力设备有限公司章程》，首期出资于2009年3月9日之前缴足，其余出资自变更营业执照签发之日起两年内缴清。2009年3月10日，无锡金达信会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（锡金会师内验字（2009）第1071号），验证截至2009年3月9日，已收到马小中货币出资100万元、收到黄国峰货币出资900万元。2009年3月12日，完成了上述事项的工商变更登记。

至此，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴数额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	认缴出资比例（%）
1	黄国峰	1800	1000	货币	90.00
2	马小中	200	200	货币	10.00
	合计	2000	1200	--	100.00

2009年12月29日，公司召开股东会，全体股东一致同意注册资本增加至5010万元，新增3010万出资由黄国峰、马小中分别以货币认缴出资2709万元、301万元，首期出资于2010年1月6日到位，其余出资于2012年1月6日到位。2010年1月6日，无锡泰伯联合会计师事务所（普

通合伙) 出具了《验资报告》(锡泰伯(2010)增字003号), 验证截至2010年1月6日, 公司已收到股东黄国峰缴纳的货币出资800万元。2010年1月11日, 完成了上述事项的工商变更登记。

本次增资后公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴数额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	认缴出资比例 (%)
1	黄国峰	4509	1800	货币	90.00
2	马小中	501	200	货币	10.00
合计		5010	2000	--	100.00

2010年2月1日黄国峰以货币出资2000万元。2010年2月4日, 无锡泰伯联合会计师事务所(普通合伙) 出具了《验资报告》(锡泰伯(2010)增字022号), 验证截至2010年2月4日, 公司已收到股东黄国峰缴纳的货币出资2000万元。2010年2月9日, 完成了上述事项的工商变更登记。

本次增资后公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴数额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	认缴出资比例 (%)
1	黄国峰	4509	3800	货币	90.00
2	马小中	501	200	货币	10.00
合计		5010	4000	--	100.00

2010年4月20日, 公司召开股东会, 全体股东一致同意黄国峰将所持有有限公司4509万元认缴出资(实缴出资3800万元)转让给黄彩霞、马小中将所持有有限公司501万元认缴出资(实缴出资200万元)转让给马晏琳。同日, 转让双方签署了《股权转让协议》。2010年5月25日, 完成了上述事项的工商变更登记。

至此, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴数额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	认缴出资比例 (%)
1	黄彩霞	4509	3800	货币	90.00
2	马晏琳	501	200	货币	10.00
合计		5010	4000	货币	100.00

2010年7月26日黄彩霞以货币出资709万元、马晏琳以货币出资301万元。2010年7月26日, 无锡泰伯联合会计师事务所(普通合伙) 出具了《验资报告》(锡泰伯(2010)增字133号), 验证截至2010年7月26日, 公司已收到股东黄彩霞缴纳的货币出资709万元、收到马晏琳缴纳的货币出资301万元。2010年8月4日, 完成了上述事项的工商变更登记。

本次增资后公司股权结构如下:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
----	----	---------	----------	------

1	黄彩霞	4509	90.00	货币
2	马晏琳	501	10.00	货币
合计		5010	100.00	--

2013年2月22日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司地址变更为无锡新区梅村锡达路219号。2013年3月11日，完成了上述事项的工商变更登记。

2015年8月5日，公司召开股东会，全体股东一致同意黄彩霞将所持公司的股权1491万元转让给股东上海富凯投资有限公司、杨海燕、仲挺、曾金凤、周铁钢、邵敏敏、张稼祥、马小中、朱艳艳、葛渭清、李明庆、无锡亿能电力投资中心（有限合伙）。2015年8月21日，完成了工商变更登记。

至此，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄彩霞	3018	60.23	货币
2	马晏琳	501	10.00	货币
3	无锡亿能电力投资中心 （有限合伙）	501	10.00	货币
4	马小中	200	3.99	货币
5	杨海燕	150	2.99	货币
6	仲挺	150	2.99	货币
7	周铁钢	100	2.00	货币
8	朱艳艳	100	2.00	货币
9	上海富凯投资有限公司	50	1.00	货币
10	曾金凤	50	1.00	货币
11	张稼祥	50	1.00	货币
12	葛渭清	50	1.00	货币
13	李明庆	50	1.00	货币
14	邵敏敏	40	0.80	货币
合计		5010	100.00	--

2015年10月15日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：

- 1、全体股东审议并批准变更后的股份公司名称为：“无锡亿能电力设备股份有限公司”。
- 2、全体股东审议并批准变更后的经营范围为：变压器、电抗器及输配电设备成套装置的研发、制造、销售、技术服务。
- 3、全体股东审议并批准变更后的经营期限为：长期。

4、根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月13日出具的中兴华审字[2015]JS1000840号《审计报告》，截至2015年8月31日，公司经审计的净资产值为人民币5,188,227,573万元；根据北京北方亚事资产评估有限责任公司于2015年10月14日出具的北方亚事评报字[2015]第01-517号《资产评估报告》，截至2015年8月31日，公司经评估的净资产值为人民币6,433,484,708万元。根据前述审计及评估结果，公司依据以2015年8月31日为基准日的经审计的净资产值人民币5,188,227,573万元，按照1.0355:1的比例折为5010万股，

每股面值1元，计5010万元，折后的净资产余额为178.227573万元计入股份公司资本公积。

5、审议并一致同意《无锡亿能电力设备股份有限公司章程》，同意终止原《无锡亿能电力设备有限公司章程》的履行。

6、审议并一致同意无锡亿能电力设备有限公司的全部资产、业务、债权、债务和其他一切权益、权利和义务，均自该公司变更登记为股份公司之日起，由股份公司承继。

2015年11月24日，完成了上述事项的工商变更登记。

截止至2016年度，公司股本结构未发生变动，如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄彩霞	3018	60.23	净资产折股
2	马晏琳	501	10.00	净资产折股
3	无锡亿能电力投资中心 （有限合伙）	501	10.00	净资产折股
4	马小中	200	3.99	净资产折股
5	杨海燕	150	2.99	净资产折股
6	仲挺	150	2.99	净资产折股
7	周铁钢	100	2.00	净资产折股
8	朱艳艳	100	2.00	净资产折股
9	上海富凯投资有限公司	50	1.00	净资产折股
10	曾金凤	50	1.00	净资产折股
11	张稼祥	50	1.00	净资产折股
12	葛渭清	50	1.00	净资产折股
13	李明庆	50	1.00	净资产折股
14	邵敏敏	40	0.80	净资产折股
合计		5010	100.00	--

公司注册地址：无锡市新区梅村锡达路219号

法定代表人：黄彩霞

公司经营范围：变压器、电抗器及其输配电设备成套装置的研发、制造、销售；技术服务。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### 五、外币业务和外币报表折算

外币业务的核算方法

##### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

###### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

###### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 六、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

## 2. 金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

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

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

## 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

## 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

### (四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

### (六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重

分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 七、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）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债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

##### 其他组合

应收关联方款项、员工备用金和保证金。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	3	3
1~2 年	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2~3 年	20	20
3~4 年	50	50
4~5 年	80	80
5 年以上	100	100

其他组合，公司对应收关联方款项、员工备用金和保证金不计提坏账准备。

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，并入以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## (五) 周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

#### 1. 企业合并形成的长期股权投资

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业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，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现

的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销

售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

## 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 十、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

#### 1. 投资性房地产的折旧或摊销方法

（1）采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

(2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 2. 投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

## 十一、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件

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

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

### (二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公家具及其他	5	5	19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1. 固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（3）固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2. 固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （四）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十二、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1. 在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2. 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 十三、无形资产

### （一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50年	0	2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

##### 1. 无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

（4）无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 2. 无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 2. 开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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,能够证明其有用性;

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。

#### (七) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

### 十四、长期待摊费用

#### (一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### (三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十五、职工薪酬

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。

#### (一) 短期薪酬

短期薪酬,是指公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

#### (二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费等。公司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应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。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。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十六、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以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）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十七、预计负债

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十八、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### (一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### (二) 提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

## 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

## (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 十九、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十一、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
房产税	房产余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

2016年11月30日本公司被认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编

号为：GR201632004014，有效期为三年，公司可连续三年（即 2016 年、2017 年、2018 年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

## 附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

#### （1）货币资金列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,628.23	37,142.40
银行存款	5,599,386.13	3,723,105.33
其他货币资金	4,135,491.50	3,589,551.17
合计	9,747,505.86	7,349,798.90

#### （2）货币资金期末受限制状况

项目	余额	使用受限制原因
其他货币资金	4,135,491.50	投标保证金、履约保证金及票据保证金
合计	4,135,491.50	

### 2. 应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	690,000.00	1,446,200.00
商业承兑汇票	190,391.70	721,100.00
合计	880,391.70	2,167,300.00

（1）期末公司无质押的应收票据。

（2）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据共 11,214,864.21 元。

（3）期末公司存在已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据共37,599.99元。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,791,952.33	100.00	5,053,577.50	10.36	43,738,374.83
其中：账龄组合	48,791,952.33	100.00	5,053,577.50	10.36	43,738,374.83
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,791,952.33	100.00	5,053,577.50		43,738,374.83

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,975,584.39	100.00	3,134,271.82	7.65	37,841,312.57
其中：账龄组合	40,975,584.39	100.00	3,134,271.82	7.65	37,841,312.57
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	40,975,584.39	100.00	3,134,271.82		37,841,312.57

## 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	31,847,330.11	955,419.90	3.00
1至2年	6,771,536.35	338,576.82	5.00
2至3年	6,459,082.17	1,291,816.43	20.00
3至4年	2,492,478.70	1,246,239.35	50.00
5年以上	1,221,525.00	1,221,525.00	100.00
合计	48,791,952.33	5,053,577.50	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,913,529.66	837,405.89	3.00
1至2年	8,758,780.17	437,939.01	5.00
2至3年	2,629,159.55	525,831.91	20.00
3至4年	21,070.00	10,535.00	50.00
4至5年	1,652,425.01	1,321,940.01	80.00
5年以上	620.00	620.00	100.00
合计	40,975,584.39	3,134,271.82	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：2016年计提坏账准备金额1,919,305.68元。

(3) 报告期无核销的应收账款。

(4) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁五局集团电务工程有限公司	795,000.00		3,491,783.00	603,207.00	4,889,990.00	10.02	1,023,810.10
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	3,190,037.11				3,190,037.11	6.54	95,701.11
中铁十一局集团电务工程有限公司	3,081,680.00				3,081,680.00	6.32	92,450.40
中铁十二局集团电气化工程有限公司	250,200.00	568,133.00	1,470,684.20		2,289,017.20	4.69	330,049.49
无锡市电力设备厂有限公司	2,152,363.00				2,152,363.00	4.41	64,570.89
合计	9,469,280.11	568,133.00	4,962,467.20	603,207.00	15,603,087.31	31.98	1,606,581.99

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### 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	1,245,012.23	99.59	1,475,722.83	98.77
1至2年	5,110.00	0.41	18,349.52	1.23

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,250,122.23	100.00	1,494,072.35	100.00

## (2) 预付款项金额的前六名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡亿能电气有限公司	697,755.38	55.81
北京前门开关有限公司	115,993.80	9.28
江阴市高龙金属材料有限公司	105,506.40	8.44
新乡市鼎天机械有限公司	77,250.00	6.18
武汉西华检测技术有限公司	42,000.00	3.36
合计	1,038,505.58	83.07

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,252,820.29	100.00	6,412.76		2,246,407.53
其中：账龄组合	66,677.79	2.96	6,412.76	9.62	60,265.03
其他组合	2,186,142.50	97.04			2,186,142.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,252,820.29	100.00	6,412.76		2,246,407.53

类别	期初余额				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其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,355,561.36	100.00	2,000.65		2,353,560.71
其中：账龄组合	43,236.95	31.09	2,000.65	4.63	41,236.30
其他组合	2,312,324.41	68.91			2,312,324.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,355,561.36	100.00	2,000.65		2,353,560.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,722.34	1,221.67	3.00
2至3年	25,955.45	5,191.09	20.00
合计	66,677.79	6,412.76	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,427.00	282.81	3.00
1至2年	33,627.70	1,681.39	5.00
2至3年	182.25	36.45	20.00
合计	43,236.95	2,000.65	

(2) 其他组合

组合	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	17,350.00			20,2350.00		
备用金组合	772,592.50			425,974.41		
保证金组合	1,396,200.00			1,684,000.00		

合计	2,186,142.50			2,312,324.41	
----	--------------	--	--	--------------	--

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

期末计提坏账准备金额 4,412.11 元；无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
一般性经营性应收	799,842.50	628,324.41
应收押金及保证金	1,396,450.00	1,684,250.00
其他款项	56,527.79	42,986.95
合计	2,252,820.29	2,355,561.36

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏天源招标有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	17.76	
黄东旭	备用金	300,000.00	1年以内	13.32	
北京中铁国际招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	8.88	
中铁物总国际招标有限公司	保证金	177,500.00	1年以内	7.88	
秦杰	备用金	98,734.50	1年以内	4.38	
合计		1,176,234.50		52.22	

(5) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6、 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,365,381.52	4,938.01	3,360,443.51
低值易耗品	74,910.45		74,910.45
在产品	1,160,027.37		1,160,027.37

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,814,451.11		3,814,451.11
发出商品	12,604,758.57		12,604,758.57
合计	21,019,529.02	4,938.01	21,014,591.01

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,380,062.58	4,938.01	3,375,124.57
低值易耗品	62,251.54		62,251.54
在产品	1,287,112.93		1,287,112.93
库存商品	2,576,861.97		2,576,861.97
发出商品	6,651,037.32		6,651,037.32
合计	13,957,326.34	4,938.01	13,952,388.33

## 7、其他流动资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预交所得税	203,469.70		203,469.70	
理财产品		50,000.00		50,000.00
合计	203,469.70	50,000.00	203,469.70	50,000.00

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,092,154.90	3,876,029.34	1,860,752.94	588,193.84	2,080,857.19	29,497,988.21
2. 本期增加金额		75,097.78		17,129.92	45,107.70	137,335.40
(1)购置		75,097.78		17,129.92	45,107.70	137,335.40
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额	21,092,154.90	3,951,127.12	1,860,752.94	605,323.76	2,125,964.89	29,635,323.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,089,121.86	1,618,763.96	1,681,984.85	515,327.00	1,128,951.03	8,034,148.70
2. 本期增加金额	1,001,877.36	368,493.22	33,971.76	40,883.28	299,573.49	1,744,799.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1)计提	1,001,877.36	368,493.22	33,971.76	40,883.28	299,573.49	1,744,799.11
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额	4,090,999.22	1,987,257.18	1,715,956.61	556,210.28	1,428,524.52	9,778,947.81
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	17,001,155.68	1,963,869.94	144,796.33	49,113.48	697,440.37	19,856,375.80
2. 期初账面价值	18,003,033.04	2,257,265.38	178,768.09	72,866.84	951,906.16	21,463,839.51

(2) 本公司期末存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末固定资产不存在减值迹象。

(4) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司期末无存在未办妥产权证书的固定资产。

(7) 房屋及土地抵押情况：本公司将该宗地面积为11656.70平方米土地使用权连同14705.26平方米地上房产一并抵押给江苏银行股份有限公司无锡新区支行，其中土地银行确认金额为831.12万元人民币，抵押金额为831.12万元人民币，权利顺序壹，抵押期限自2014年1月23日至2017年1月22日止，他项权利证书锡新他项（2014）第1042号。《最高额抵押合同》编号苏银锡（新区）高抵合字第2014012316号。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)无形资产账面原价合计	6,803,466.00			6,803,466.00
其中：土地使用权	6,803,466.00			6,803,466.00
(2)累计摊销合计	657,668.38	136,069.32		793,737.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权	657,668.38	136,069.32		793,737.70
(3)无形资产账面净值合计	6,145,797.62			6,009,728.30
其中：土地使用权	6,145,797.62			6,009,728.30
(4)无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
(5)无形资产账面净额合计	6,145,797.62			6,009,728.30
其中：土地使用权	6,145,797.62			6,009,728.30

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 设定抵押情况见附注五.8(6)。

#### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	2,253,938.66		1,126,969.20		1,126,969.46
电梯维修保养费	108,470.09		26,564.16		81,905.93
合计	2,362,408.75		1,153,533.36		1,208,875.39

#### 11、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	5,064,928.27	759,739.24	3,141,210.48	785,302.62
合计	5,064,928.27	759,739.24	3,141,210.48	785,302.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	129,912.60	19,486.89	162,941.64	40,735.41
合计	129,912.60	19,486.89	162,941.64	40,735.41

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 期初余额
递延所得税资产	759,739.24	740,252.35	785,302.62	744,567.21
递延所得税负债	19,486.89		40,735.41	

**12、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	27,500,000.00	26,000,000.00
担保借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	31,500,000.00	28,000,000.00

## (2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

注：1)担保借款期末余额4,000,000.00元系公司于2016年1月25日向南京银行无锡分行借款2,000,000.00元，年利率为5.4375%，到期日为2017年1月25日；2016年11月18日向南京银行无锡分行借款2,000,000.00元，年利率为5.2200%，到期日为2017年11月18日。借款都由华仁建设集团有限公司、黄彩霞、马锡中提供担保。

2)抵押+担保借款期末余额27,500,000.00元系公司向江苏银行梅村支行借款，本项借款抵押物为公司自有土地及房屋建筑物，已签订《最高额抵押合同》编号苏银锡（新区）高抵合字第2014012316号及他项权利证书锡新他项(2014)第1043号。借款日期和利率明细如下：2016年1月25日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元，年利率5.22%，到期日2017年1月24日；2016年2月2日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元，年利率5.22%，到期日2017年2月1日；2016年3月15日向江苏银行梅村支行借款5,000,000.00元，年利率5.22%，到期日2017年3月14日；2016年3月21日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元，年利率5.22%，到期日2017年3月20日；2016年6月12日向江苏银行梅村支行借款1,500,000.00元，年利率5.22%，到期日2017年6月11日；2016年7月15日向江苏银行梅村支行借款3,000,000.00元，年利率5.22%，到期日2017年6月11日。

**13、应付票据**

## 应付票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,100,000.00	3,000,000.00
合计	3,100,000.00	3,000,000.00

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,976,136.92	11,287,181.38
1至2年	346,871.10	293,140.88
2至3年	63,774.80	210.12
3至4年	0.12	10,000.00
4年以上	95,070.00	95,070.00
合计	14,481,852.94	11,685,602.38

(2) 应付账款期末余额中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

## (3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市中兴铁芯有限公司	950,815.59	6.57
日新电机(无锡)有限公司	897,847.86	6.20
无锡巨龙硅钢片有限公司	887,907.63	6.13
江苏国宏电力科技有限公司	872,418.58	6.02
无锡普天铁心股份有限公司	715,796.02	4.94
合计	4,324,785.68	29.86

## 15、预收账款

## (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	265,410.00	193,140.00

项目	期末余额	期初余额
1至2年		2,400.00
2至3年	2,400.00	36,168.00
3-4年	36,168.00	
合计	303,978.00	231,708.00

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收帐款情况

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
江苏中天伯乐达变压器有限公司	81,000.00	26.65
内蒙古建盛安装工程有限公司	60,000.00	19.74
许继电源有限公司	36,168.00	11.90
日新恒通电气有限公司	35,000.00	11.51
江苏省设备成套有限公司	22,000.00	7.24
合计	234,168.00	77.04

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,105,145.28	6,442,630.89	6,415,874.85	1,131,901.32
二、离职后福利-设定提存计划	60,364.00	401,581.51	426,267.51	35,678.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,165,509.28	6,844,212.40	6,842,142.36	1,167,579.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,076,563.28	5,419,489.10	5,381,098.06	1,114,954.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		755,299.56	755,299.56	
3、社会保险费	28,582.00	185,967.23	197,602.23	16,947.00
其中：医疗保险费	23,584.00	159,952.05	169,443.05	14,093.00
工伤保险费	3,594.00	16,175.49	17,807.49	1,962.00
生育保险费	1,404.00	9,839.69	10,351.69	892.00
4、住房公积金		81,875.00	81,875.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,105,145.28	6,442,630.89	6,415,874.85	1,131,901.32

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	56,153.00	381,794.15	404,053.15	33,894.00
2、失业保险费	4,211.00	19,787.36	22,214.36	1,784.00
3、企业年金缴费				
合计	60,364.00	401,581.51	426,267.51	35,678.00

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	507,344.74	181,474.13
城市维护建设税	46,813.57	12,703.19
教育费附加	33,438.24	9,073.70
企业所得税	250,016.34	0.00
房产税	57,513.04	57,513.03
城镇土地使用税	11,656.70	11,656.71
印花税	2,110.10	1,549.10
个人所得税	15,036.48	8,223.36
防洪保安基金		8,875.36
合计	923,929.21	291,068.58

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	959,908.43	27,216.50
1至2年	20,000.00	150,635.00
2-3年	100,000.00	
合计	1,079,908.43	177,851.50

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 按其他应付对象归集的期末余额前八名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
无锡华尔瑞电器有限公司	500,000.00	46.30	借款
江苏国宏电力科技有限公司	100,000.00	9.26	保证金
无锡市众达物流有限公司	95,702.70	8.86	保证金 50,000.00、 预提费用 45,702.70
无锡市三立运输有限公司	50,000.00	4.63	保证金
无锡华粤物流有限公司	50,000.00	4.63	保证金
苏州隆力奇东源物流有限公司	50,000.00	4.63	保证金
无锡市春妍货运有限公司	50,000.00	4.63	保证金
江苏明佳供应链管理有限公司	50,000.00	4.63	保证金
合计	945,702.70	87.57	

## 19、股本

### 2016年度股本变动情况

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
马晏琳	5,010,000.00	10.00			5,010,000.00	10.00
黄彩霞	30,180,000.00	60.23			30,180,000.00	60.23
上海富凯投资有限公司	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
杨海燕	1,500,000.00	2.99			1,500,000.00	2.99

股东名称	2015. 12. 31		本期增加	本期减少	2016. 12. 31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
仲挺	1,500,000.00	2.99			1,500,000.00	2.99
曾金凤	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
周铁钢	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
邵敏敏	400,000.00	0.80			400,000.00	0.80
张稼祥	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
马小中	2,000,000.00	3.99			2,000,000.00	3.99
朱艳艳	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
葛渭清	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
李明庆	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
无锡亿能电力投资 中心(有限合伙)	5,010,000.00	10.00			5,010,000.00	10.00
合计	50,100,000.00	100.00			50,100,000.00	100.00

## 20、资本公积

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
股本溢价	1,782,275.73			1,782,275.73

## 21、盈余公积

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
法定盈余公积		265,860.12		265,860.12

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 22、未分配利润

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
调整前上年末未分配利润	-355,499.82	479,232.09
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	-355,499.82	479,232.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,658,601.19	894,295.81
其他转入		

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
减：提取法定盈余公积	265,860.12	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他[注]		1,729,027.72
期末未分配利润	2,037,241.25	-355,499.82

[注]上期有限公司整体变更为股份有限公司，将原未分配利润 1,729,027.72 转入资本公积—股本溢价。

### 23、营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主营业务收入</b>	62,805,661.64	40,224,133.15	53,961,025.66	35,416,345.81
其中：变压器	36,271,366.68	21,394,281.25	42,025,721.37	28,189,393.12
箱式变电站	5,368,034.21	3,158,202.13	6,891,623.96	4,312,234.87
高低压成套设备	21,166,260.75	15,671,649.77	5,043,680.33	2,914,717.82
<b>其他业务收入</b>	796,139.07	404,862.39	802,863.01	538,028.25
其中：材料及维修费	796,139.07	404,862.39	802,863.01	538,028.25
合计	63,601,800.71	40,628,995.54	54,763,888.67	35,954,374.07

### 24、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	207,669.07	330,299.44
教育费附加	89,001.02	141,556.89
地方教育费附加	59,334.03	94,371.28
印花税	26,863.90	
土地使用税	34,970.11	
房产税	172,539.11	
合计	590,377.24	566,227.61

**25、销售费用**

项目	2016 年度	2015 年度
运输费	1,959,203.16	1,531,600.04
职工薪酬	1,155,766.01	941,921.34
差旅费	498,183.83	397,976.28
业务招待费	307,949.72	259,467.60
投标费	387,831.27	220,594.68
办公费用	122,160.13	42,978.67
测试费	274,954.79	40,094.34
售后服务	765,981.00	980,730.31
工程服务费	1,206,395.31	43,300.00
其他	721,167.68	295,858.40
合计	7,399,592.90	4,754,521.66

**26、管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,879,813.13	2,157,906.25
摊销费	1,289,602.68	1,287,388.87
折旧	406,045.79	751,310.64
福利费	755,299.56	581,551.56
汽车费用	304,456.38	179,592.31
差旅费	329,879.35	85,577.00
业务招待费	306,629.12	136,609.00
办公费	261,213.87	234,957.96
研发费用	2,695,434.13	2,208,370.60
中介服务费	1,043,928.92	802,566.03
其他	504,607.55	584,829.51
合计	9,776,910.48	9,010,659.73

**27、财务费用**

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,586,456.06	2,391,086.25

项目	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	121,319.60	191,264.41
加：汇兑损失		
手续费支出	29,689.64	35,807.01
合计	1,494,826.10	2,235,628.85

**28、资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,923,717.79	1,064,783.03
合计	1,923,717.79	1,064,783.03

**29、营业外收入**

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,518,102.00	19,000.00
其他利得	2,616.00	
罚款收入	4,715.56	2,490.00
合计	1,525,433.56	21,490.00

**计入当期损益的政府补助：**

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
专利资助金	1,000.00	19,000.00	与收益相关
上市融资奖励	1,000,000.00		与收益相关
上市金融专项资金	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	17,102.00		与收益相关
合计	1,518,102.00	19,000.00	

**30、营业外支出**

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

非流动资产处置损失合计		16,685.50
其中：固定资产处置损失		16,685.50
综合基金		27,381.94
罚款支出	3,290.00	
税收滞纳金	10.84	
其他	620.01	6,155.00
合计	3,920.85	50,222.44

### 31、所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	645,977.32	480,125.83
递延所得税费用	4,314.86	-225,460.36
合计	650,292.18	254,665.47

### 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	2016 年度	2015 年度
往来款	960,210.11	11,693,730.23
利息收入	121,319.60	191,264.41
政府补助	1,518,102.00	19,000.00
其他利得	2,616.00	
合计	2,602,247.71	11,903,994.64

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	11,320,044.93	4,036,513.26
银行手续费	29,689.64	35,807.01
付现营业外支出	3,920.84	6,623.00
合计	11,353,655.41	4,078,943.27

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,658,601.19	894,295.81
加：资产减值准备	1,923,717.79	1,064,783.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,744,799.11	2,050,022.91
无形资产摊销	136,069.32	136,069.32
长期待摊费用摊销	1,153,533.36	1,151,319.55
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)		16,685.50
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)	1,586,456.06	2,391,086.25
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)	4314.86	-225,460.36
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)	-7,062,202.68	9,501,341.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,525,239.08	8,605,734.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,425,862.16	-11,992,940.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,912.09	13,592,937.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	5,612,014.36	3,760,247.73
减：现金的期初余额	3,760,247.73	5,888,457.76
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	1,851,766.63	-2,128,210.03
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	5,612,014.36	3,760,247.73

项目	2016 年度	2015 年度
其中：库存现金	12,628.23	37,142.40
可随时用于支付的银行存款	5,599,386.13	3,723,105.33
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,612,014.36	3,760,247.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 附注六、关联方及关联交易

### 1. 控股股东及最终控制方

黄彩霞对本公司持股比例达到60.23%，为控股股东，其他无持股比例达到50.00%的股东；马晏琳持有10.00%，为黄彩霞之女；无锡亿能电力投资中心(有限合伙)持股10.00%，由黄彩霞、马晏琳投资控制；最终控制方为黄彩霞。

### 2. 子公司情况

本公司无子公司

### 3. 合营企业及联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

### 4. 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
黄彩霞	法人/董事长兼总经理
俞俊红	监事
黄国峰	黄彩霞之弟
马锡中	董事，黄彩霞之配偶
马晏琳	黄彩霞之女
无锡亿能电气有限公司	马小中控制的公司
无锡亿能电力投资中心（有限合伙）	黄彩霞、马晏琳投资控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡亿硕电力设备有限公司	黄国峰控制的公司

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2016年发生额	2015年发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	992,692.31	484,564.10
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	1,437,177.03	

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2016年发生额	2015年发生额
无锡亿硕电力设备有限公司	销售商品	1,671.55	

购销商品、提供和接受劳务的管理交易说明：

(2) 公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 公司本期无关联租赁情况。

(4) 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
黄彩霞、马锡中	2,000,000.00	2016.1.25	2017.1.25	否
黄彩霞、马锡中	2,000,000.00	2016.11.18	2017.11.18	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	6,000,000.00	2016.2.25	2017.1.24	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	6,000,000.00	2016.2.2	2017.2.1	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	5,000,000.00	2016.3.15	2017.03.14	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	6,000,000.00	2016.03.21	2017.03.20	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	1,500,000.00	2016.06.12	2017.06.11	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	3,000,000.00	2016.07.15	2017.06.11	否

关联担保情况说明：

1) 担保借款期末余额4,000,000.00元系公司于2016年1月25日向南京银行无锡分行借款

2,000,000.00元, 年利率为5.4375%, 到期日为2017年1月25日; 2016年11月18日向南京银行无锡分行借款2,000,000.00元, 年利率为5.2200%, 到期日为2017年11月18日。借款都由华仁建设集团有限公司、黄彩霞、马锡中提供担保。

2) 抵押+担保借款期末余额27,500,000.00元系公司向江苏银行梅村支行借款, 本项借款抵押物为公司自有土地及房屋建筑物, 已签订《最高额抵押合同》编号苏银锡(新区)高抵合字第2014012316号及他项权利证书锡新他项(2014)第1043号。借款日期和利率明细如下: 2016年1月25日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元, 年利率5.22%, 到期日2017年1月24日; 2016年2月2日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元, 年利率5.22%, 到期日2017年2月1日; 2016年3月15日向江苏银行梅村支行借款5,000,000.00元, 年利率5.22%, 到期日2017年3月14日; 2016年3月21日向江苏银行梅村支行借款6,000,000.00元, 年利率5.22%, 到期日2017年3月20日; 2016年6月12日向江苏银行梅村支行借款1,500,000.00元, 年利率5.22%, 到期日2017年6月11日; 2016年7月15日向江苏银行梅村支行借款3,000,000.00元, 年利率5.22%, 到期日2017年6月11日。

#### (5) 关联方资金拆借

关联方名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
拆入资金				
无锡亿能电力投资中心		1,300.00	1,300.00	
黄彩霞		3,650,000.00	3,650,000.00	
拆出资金				
黄彩霞	200,000.00		200,000.00	

(6) 公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	无锡亿能电气有限公司	697,755.38			
其他应收款	黄彩霞			200,000.00	
其他应收款	俞俊红	17,350.00		2,350.00	

项目名称	关联方	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		715, 105. 38		202, 350. 00	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付账款	无锡亿硕电力设备有限公司	576, 897. 33	
合计		576, 897. 33	

**附注七、承诺及或有事项****1. 重大承诺事项**

本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2. 或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**附注八、资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后中的重大非调整事项。

**2. 利润分配情况说明**

本公司无需要披露的资产负债表日后利润分配事项。

**3. 销售退回**

本公司无需要披露的资产负债表日后销售退回事项。

**附注九、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**附注十、补充资料****1、非经常性损益明细表**

项目	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益		-16,685.50
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,518,102.00	19,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,410.71	-31,046.94
小计	1,521,512.71	-28,732.44
所得税影响额	228,226.91	-7,183.11
合计	1,293,285.80	-21,549.33

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
			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	2016年度	5.03%	0.05	0.05
	2015年度	1.75%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016年度	2.62%	0.03	0.03
	2015年度	1.79%	0.02	0.02

## 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：

无锡市新吴区锡达路 219 号无锡亿能电力设备股份有限公司财务部

无锡亿能电力设备股份有限公司

二〇一七年四月二十四日