



德 春 电 力

NEEQ : 871131

江苏德春电力科技股份有限公司

Jiangsu Dechun Power Electric CO.,LTD



年度报告

2016

公司年度大事记



公司 2016 年 4 月 30 日正式开工建设智能化总装车间，竣工日期为 2016 年 11 月 22 日，建筑面积 3165 平方米。



2016 年 9 月 20 日经公司申报和辖市区经信（发）局推荐、专家评审、现场考核，网站公示等相关认定程序，认定公司工业设计中心为 2016 年常州市工业设计中心。



2016 年 4 月 23 日,公司成立 17 周年司庆之际,公司举办了“春苗助学”活动,共计捐助善款 40649 元。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	29
第十节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、德春股份	指	江苏德春电力科技股份有限公司
德春有限、有限公司	指	江苏德春电力科技有限公司,系股份公司前身,曾用名常州市德春电器有限公司
股份合作制企业	指	常州市德春电器厂,系有限公司前身,曾用名武进市新河电器厂、常州市成玥电器厂
德春咨询	指	常州德春企业管理咨询中心(有限合伙),系公司机构股东
股东大会	指	江苏德春电力科技股份有限公司股东大会
股东会	指	江苏德春电力科技有限公司股东会
董事会	指	江苏德春电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏德春电力科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师	指	国浩律师(南京)事务所律师
会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师
评估师	指	坤元资产评估有限公司评估师
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1-12月份
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏德春电力科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

天健会计事务所(特殊普通合伙)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
控股股东及实际控制人不当控制风险	截至 2016 年 12 月 31 日, 公司控股股东及实际控制人成月女士、成杰先生合计持有公司 23, 713, 636 股股份, 占公司注册资本的 79. 05%, 直接控制公司 79. 05% 股份的表决权, 并且拥有公司董事会的提名及任免权, 处于绝对控制地位。如果控股股东及实际控制人利用其实际控制权, 对公司经营、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
应收账款回收风险	2016 年年末, 公司应收账款账面价值为 11711. 50 万元, 占当期流动资产的比例为 74. 33%。期末应收账款账面价值占比较大, 存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
公司主要生产用厂房被抵押风险	截至 2016 年 12 月 31 日, 房屋建筑物(常房权证新字第 00838467 号)及土地使用权(常国用(2011)第变 0458693 号)已被设置抵押, 抵押权人为江南农村商业银行, 抵押期限为 2016 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 7 日, 抵押金额为 1, 415. 00 万元, 公司已取得借款 1, 120. 00 万元; 房屋建筑物(苏(2016)常州市不动产权第 0062753 号)及土地使用权(常国用(2014)第 31880 号)已被设置抵押, 抵押权人为江南农村商业银行, 抵押期限为 2015 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 15 日, 抵押金额为 408. 00 万元, 公司已取得借款 0 万元, 上述被抵押的房屋建筑物账面价值为 1, 779. 49 万元。如公司不能及时归还银行借款, 存在被抵押房屋建筑物被拍卖影响公司生产经营的风险。
市场竞争加剧的风险	公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售, 产品所属行业从业企业较多, 市场集中度低, 竞争相对激烈, 导致行业的利润水平不高, 未来该细分行业存在受市场竞争加剧影响的风险。
关键技术人员流失的风险	对企业而言, 新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场竞争的关键。公司通过十余年的专业经营, 培养了一批优秀的技术人员, 并取得了一系列的研究成果, 对公司的发展起到了重要的作用。随着行业竞争的日趋激烈, 公司可能会受到关键技术人才流失的风险。
宏观经济波动的风险	公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售。下游客户行业分布较为广泛, 且大多数行业属于与国家宏观经济波动较密切相关的行业。如果宏观经济发展势头良好, 基础设施建设步伐加快, 将会加大对上述行业的投资需求, 从而有力带动大电机设备的需求; 反之则有可能抑制需求。若国家宏观经济发生重大波动, 会影响到公司下游行业的发展增速, 则会对公司的经营产生不利影响。
承兑汇票不规范使用风险	报告期内, 公司存在着使用承兑汇票向供应商支付货款的情形。公司作为出票人在向银行申请开票时提交的基础交易协议中记载的交易对手、交易内容及金额与公司 and 供应商间交易协议中的交易对手、交易内容及金额不一一对应。公司上述不规范票据使用行为, 若遭遇供应商或其他人不诚信行为, 则可能引发纠

	纷。
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	江苏德春电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dechun Power Electric CO.,LTD
证券简称	德春电力
证券代码	871131
法定代表人	成月
注册地址	常州市新北区孟河镇汤家二路 58 号
办公地址	常州市新北区孟河镇汤家二路 58 号
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈振伟、陈长元
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戚启忠
电话	(0519)83505821
传真	(0519)83501979
电子邮箱	zhengquan@jsdechun.cn
公司网址	www.jsdechun.cn
联系地址及邮政编码	常州市新北区孟河镇汤家二路 58 号 213138
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	公司董事会秘书办公室

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	2017 年 3 月 21 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	高低压成套电力设备研发、制造、安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
做市商数量	-
控股股东	成月、成杰
实际控制人	成月、成杰

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	91320411714911025L	否
税务登记证号码	91320411714911025L	否
组织机构代码	91320411714911025L	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	215,538,640.27	167,327,183.09	28.81%
毛利率	21.41%	25.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,482,822.24	9,324,875.36	-19.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,073,231.25	9,324,875.36	-13.42%
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）	9.04%	12.69%	-3.65%
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）	9.75%	12.60%	-2.85%
基本每股收益	0.26	1.06	-75.47%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	202,957,422.34	212,658,406.07	-4.56%
负债总计	111,912,615.43	134,496,421.40	-16.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,044,806.91	78,161,984.67	16.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	8.88	-65.88%
资产负债率（母公司）	55.14%	63.25%	-
资产负债率（合并）	55.14%	63.25%	-
流动比率	1.49	1.32	-
利息保障倍数	9.87	22.48	-

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	910,804.25	8,738,225.16	-
应收账款周转率	1.61	1.31	-
存货周转率	9.14	6.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.56%	43.97%	-
营业收入增长率	28.81%	38.89%	-
净利润增长率	-19.75%	-0.48%	-

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	30,000,000	8,800,000	240.91%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-829,854.83
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)	211,460.44
委托他人投资或管理资产的损益	132,754.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,959.06
非经常性损益合计	-694,598.83
所得税影响数	-104,189.82
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	-590,409.01

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

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“C38 电气机械和器材制造业”。；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”中的“C382 输配电及控制设备制造”中的“C3823 配电开关控制设备制造”。

公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售。公司所提供的产品一直紧随电气机械和器材制造行业发展的趋势和潮流，不断推陈出新。公司基于客户的不同需求，成功开发出中高压开关柜类、户外配电设备类、低压配电设备类及高压成套设备元器件类等四大系列产品。

公司将自主研发的中、高压输配电及控制设备销售给客户，并提供相应的综合解决方案服务。目前，公司主要通过直销的模式向客户提供产品和服务。通常公司通过与终端用户或者系统集成商签订销售合同，公司按照客户订单内容发出商品，确认风险和管理权已经转移并确认收入。公司在发出商品后，通过客户签字或该章确认的产品签收单等文件，确认商品的风险和管理权已经转移并确认收入，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

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，公司在整体经济形势疲软的大环境下，坚持“以市场需求为导向，以技术创新为动力”的经营战略，通过自主研发、新技术创新转化、优化客户资源等措施，不断提升公司的核心竞争力，取得了较好的经营业绩。

（一）经营业绩：2016年，公司实现营业收入21,553.86万元，同比增长28.81%；营业成本16,938.28万元，较上年同期增加34.97%；净利润748.28万元，比上年同期减少了19.75%；公司总资产20,295.74万元，比上年末减少4.56%；归属于母公司的净资产9,104.48万元，比上年末增长16.48%。

（二）业务拓展情况：报告期内，公司按照年初既定的目标深入挖掘现有客户资源的同时，不断开拓新的客户，进一步完善销售渠道的建设，为全年经营目标的实现奠定了良好的基础。

- 1、国内客户加强维护做到稳中有增，加大开拓国外市场的力度。
- 2、增加各省以及地区国家电网入围投标工作，加大投标力度。
- 3、根据市场需求不断与客户合作开发新产品。
- 4、利用资本市场工具，积极寻求兼并收购，打通产业链上下游业务，实现公司业务的快速发展。

(三) 新品研发与投产：公司非常重视产品创新工作，不断加大新产品研发力度，并不断完善公司创新机制，报告期内：

- 1、持续投入公司现有产品的功能升级及改进工作。
- 2、着重加大对新产品的研发力度。

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	215,538,640.27	28.81%	-	167,327,183.09	38.89%	-
营业成本	169,382,774.66	34.97%	78.59%	125,496,265.02	44.61%	75.00%
毛利率	21.41%	-	-	25.00%	-	-
管理费用	25,094,355.94	39.36%	11.64%	18,006,680.11	13.98%	10.76%
销售费用	8,240,784.71	2.64%	3.82%	8,028,558.64	71.17%	4.80%
财务费用	917,090.05	85.03%	0.43%	495,647.64	31.64%	0.30%
营业利润	9,095,345.89	-14.65%	4.22%	10,656,943.77	4.04%	6.37%
营业外收入	334,140.50	-31.75%	0.16%	489,606.81	-34.70%	0.29%
营业外支出	1,161,493.95	133.15%	0.54%	498,165.04	83.43%	0.30%
净利润	7,482,822.24	-19.75%	3.47%	9,324,875.36	-0.48%	5.57%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加了 4821.14 万元，同比增加 28.81%，主要原因系报告期内，公司通过加强和细化营销管理工作，一方面新开拓了国网浙江省电力物资分公司、许昌许继德立施尔电气有限公司等行业重点客户，分别增加 1607.81 万元、958.21 万元收入；另外一方面，加强了对现有客户的深耕细作，不同程度的增加了销售收入，从而使得本年度较上一年的营业收入有大幅提高。
- 2、报告期内营业成本较上年同期增加了 4388.65 万元，同比增加 34.97%，主要原因系随着公司营销管理工作的加强和细化，使得公司 2016 年度营业收入较上一年度增加 4821.14 万元，而随之带来 2016 年度营业成本较上一年度增加 4388.65 万元，增加的成本均系收入增加而带来的变动，与公司实际业务开展情况相符。
- 3、报告期内管理费用较上年同期增加了 708.77 万元，同比增加 39.36%，主要原因系随着销售收入的增加，职工薪酬、差旅费、招待费和研发费用的增加所致，其中职工薪酬增加 232.11 万元，新增员工 13 名，差旅费增加 25.36 万元，招待费增加 82.04 万元，研发费用增加 252.58 万元，研发项目分别为 SDC20-24V/T630-20 全绝缘紧凑型开关设备、户内铠装移开式交流金属封闭开关设备、DFW-12/630-20 全绝缘型户外开关分支箱和模块化集成智能中压开关设备。
- 4、报告期内财务费用较上年同期增加 42.15 万元，同比增加 85.03%，主要原因系增加了银行贷款，银行贷款投入公司研发智能化模块集成型中压固体绝缘开关设备与产业化的项目中，导致银行利息支出增加。
- 5、报告期内营业外收入较上年同期减少 15.55 万元，同比减少 31.75%，主要原因系公司 2015 年度获得国家创新奖金 28 万元，本年度收到的政府补贴较上年度减少所致。
- 6、报告期内营业外支出较上年同期增加了 66.33 万元，同比增加 133.15%，主要原因系 2016 年 7 月，公司处置未满折旧年限的固定资产激光切割机，由于该固定资产无法满足公司目前生产需要，处置过程中亏损 65.30 万元。
- 7、报告期内净利润较上年同期减少了 184.21 万元，同比减少 19.75%，主要原因系公司管理费用增

加 708.77 万元，其中公司为了加大新产品的研发力度，增加研发费用 252.58 万元。

(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	214,856,027.37	169,029,878.13	164,827,534.75	123,698,893.22
其他业务收入	682,612.90	352,896.53	2,499,648.34	1,797,371.80
合计	215,538,640.27	169,382,774.66	167,327,183.09	125,496,265.02

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
中高压开关柜类	123,561,718.21	57.51%	96,670,098.13	58.65%
户外配电设备类	58,432,763.50	27.20%	34,477,077.68	20.92%
高压成套设备元器件类	32,861,545.66	15.29%	33,642,239.28	20.41%
低压配电设备	0.00	0.00%	38,119.66	0.02%
合计	214,856,027.37	100.00%	164,827,534.75	100.00%

收入构成变动的的原因：

本期收入结构与上期基本保持稳定，未发生较大结构变化。

(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	910,804.25	8,738,225.16
投资活动产生的现金流量净额	-6,970,284.52	-3,739,699.57
筹资活动产生的现金流量净额	4,473,175.08	-695,764.67

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 89.58%，主要原因系：报告期内，公司为了执行年初管理层制定的增加公司产品市场占有率的经营目标，通过开展实施一系列营销策略，使得公司较上一年度大幅提高了公司的收入，与此同时增加了原材料的采购。而公司主要供应商，受 2016 年国内整体经济环境的影响，加大了帐款催收的力度，使得 2016 年末应付账款较上年同期减少了 2698.07 万元，从而导致公司经营活动现金流量净额较去年大幅下降。由于公司的主要客户系国家电网公司及其系统集成商，具备较好的信用资质，公司本年度在加大业务推广的同时，根据公司经营活动现金流量的情况，不同程度的增加其信用账期，故经营活动现金流量净额与净利润之间的差异符合公司本年度真实的经营情况。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 86.39%，主要是因为本期固定资产投资较上年同期增加了 639.27 万元，其中新增设备数控光纤光切割机、皖仪真空箱检漏回收系统、数控母线冲剪机、探伤用 X 射线机及铅房和压力机，价值分别为 275.04 万元、76.92 万元、29.91 万元、28.21 万元、24.79 万元。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 742.91%，主要是因为本期发生了股权融资 545 万元，同时银行贷款较上年同期增加 320 万元，主要用作研发模块化集成智能中压开关设备项目。

(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	许昌许继德理施尔电气有限公司	12,117,022.77	5.62%	否
2	国网浙江省电力公司物资分公司	8,868,542.24	4.11%	否

3	江苏常开电气科技股份有限公司	8,557,851.50	3.97%	否
4	天铂电力(常州)有限公司	6,450,495.00	2.99%	否
5	安徽明都电气有限公司	3,237,875.00	1.50%	否
合计		39,231,786.51	18.20%	-

(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	常州市依斯特电气有限公司	16,780,841.63	15.87%	否
2	常州新区恒立金属材料有限公司	5,470,085.47	5.17%	否
3	无锡迦兰德不锈钢材料有限公司	5,179,663.91	4.90%	否
4	常州永秋商贸有限公司	3,504,273.50	3.31%	否
5	江苏科兴电器有限公司	2,101,752.14	1.99%	否
合计		33,036,616.65	31.24%	-

(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	9,658,967.53	7,133,153.99
研发投入占营业收入的比例	4.48%	4.26%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	49
公司拥有的发明专利数量	12

研发情况：

2016年公司加大对研发投入其中：

- 1、SDC20-24V/T630-20 全绝缘紧凑型开关设备，2016年研发投入 223.62 万元。
- 2、户内铠装移开式交流金属封闭开关设备，2016年研发投入 289.58 万元。
- 3、DFW-12/630-20 全绝缘型户外开关分支箱，2016年研发投入 143.05 万元。
- 4、模块化集成智能中压开关设备，2016年研发投入 309.65 万元。

上述 1、2、3 项研发投入，主要系对现有产品的性能提升、工艺改进升级所做的后续研发工作，第 4 项模块化集成智能中压开关设备主要是公司根据行业产品的发展趋势，研发的更为环保和安全的环保气体柜，上述研发工作的推进都为公司业务的持续经营提供了强有力的技术保障。预计上述研发项目将于 2017 年 6 月结束，届时将启动小批量生产。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	14,064,038.55	-2.76%	6.93%	14,463,140.86	181.23%	6.80%	0.13%
应收账款	117,115,014.22	-8.66%	57.70%	128,221,336.49	44.35%	60.29%	-2.59%
存货	16,424,760.03	-20.47%	8.09%	20,651,451.42	177.34%	9.71%	-1.70%

长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	36,692,857.36	17.98%	18.08%	31,099,968.16	-2.76%	14.62%	3.46%
在建工程	917,729.02	-	0.30%	-	-	-	0.30%
短期借款	11,200,000.00	40.00%	5.52%	8,000,000.00	53.85%	3.76%	1.76%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	202,957,422.34	-4.56%	-	212,658,406.07	43.97%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末存货较上年同期减少了 20.47%，减少了 422.67 万元，主要原因系随着 2016 年度公司业务快速扩张，公司策略性的降低了库存。
- 2、报告期末固定资产较上年同期增加了 17.98%，增加了 559.29 万元，主要原因系本年新增设备数控光纤光切割机、皖仪真空箱检漏回收系统、数控母线冲剪机、探伤用 X 射线机及铅房和压力机，价值分别为 275.04 万元、76.92 万元、29.91 万元、28.21 万元、24.79 万元。
- 3、报告期末在建工程较上年同期增加了 0.3%，增加了 61.77 万元，主要原因系投入建设了智能化总装车间。
- 4、报告期末短期借款较上年同期增加了 40%，主要原因系公司 2016 年度业务增加，同时投入建设了智能化总装车间，故增加了向银行的短期借款。

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

报告期内，公司为了提高资金利用率，平衡淡旺季资金配置，在不影响公司主营业务正常发展并确保经营需求的前提下，利用自有闲置资金分别在江南银行、工商银行购买了保证收益型理财产品获得投资收益 13.28 万元。

报告期内，公司购买理财产品的具体情况如下：

- 1、购买江南农村商业银行鸿富 H1610 期 35（定）理财产品合计金额 5,000,000.00 元，截至报告期末，该项理财产品已全部赎回，余额为 0。
- 2、购买工商银行无固定期限超短期人民币理财产品-0701CDQB 合计金额 5,500,000.00 元，截至报告期末，该项理财产品已全部赎回，余额为 0。

上述理财产品的购买，发生在有限公司阶段，均经过公司股东会相应的决策审批流程审议确认。

(三) 外部环境的分析

根据国家电网 2010 年规划，“十二五”期间是我国电网全面建设阶段，在我国 10 多年来坚持智能电网建设规划的驱动下，我国输配电设备行业仍将保持稳定增长态势。

近年来，输配电设备市场需求总体呈上升趋势，随着农网改造、特高压、超高压直流输电等工程的建设，带动了我国输配电设备市场的快速发展。当前我国智能电网建设工程的全面展开及工程进度加快，输配电设备产业在发展中迎来属于自己的行业机遇，输配电设备市场的需求动向从某种程度上说取决于电力市场的发展。

2014 年国家电网公司工作会议上，国家电网公司计划完成固定资产投资 4035 亿元，其中电网投资为 3815 亿元，投资增速接近 20%。国家电网的工作重心和发展战略对于整个电力产业有重大影响，配网自动化和农网改造工作的落实带动了输配电设备领域快速发展，输配电设备市场需求总体呈上升趋势。

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，也带动了输配电设备市场的巨大需求。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，早期引进的设备已经接近或超过使用寿命。据相关研究机构预测，我国输配电设备市场仍将保持稳定增长态势，在产品升级换代的增量前提下，2015年的规模超过3200亿元。

（四）竞争优势分析

公司是国内生产研发六氟化硫负荷开关、真空负荷开关、六氟化硫环网柜、六氟化硫充气柜及全套散件的骨干企业，2008年被认定为“江苏省高新技术企业”，2012年被批准为“国家重点高新技术企业”。

公司的核心技术能力体现在产品设计、产品制造工艺、综合解决方案提供等方面。目前公司拥有一批学术水平高、工程技术力量雄厚的研发队伍，在职科研人员53人，其中，海归研究生2人，本科以上学历28人，大专以上学历10人，形成“老、中、青”相结合的人才梯队。承担过“国家火炬计划项目”1项，“国家火炬计划产业化示范项目”1项，“科技型中小企业技术创新基金项目”1项，市级科技项目7项。先后与扬州大学、常州大学、河海大学等科研院校进行产学研项目的开发工作，并建立了长期合作关系。在所属细分行业中，具备核心竞争力。

公司始终以高新技术产品为主导，主要生产：24KV/12KV六氟化硫负荷开关、12KV固封或真空负荷开关、SDC18-24（XGN-24）六氟化硫环网柜，XGN15-12（II、III）六氟化硫环网柜、DFW-12型电缆分接箱、开闭所等。同时拥有授权专利49项，其中发明专利12项，实用新型专利29项，外观专利8项。本年度已申请并获受理专利3项。因此，公司的行业地位正处于上升发展阶段。

公司为江苏省高新技术企业，被江苏省科学技术厅认定为“江苏省高压负荷开关工程技术研究中心”，被常州市科学技术局认定为“常州市高压负荷开关工程技术研究中心”。公司的主要产品获得49项国家专利，其中有12项发明专利，29项实用新型专利，8项外观设计专利。产品设计主要围绕配电系统的自动化、智能化、保护测控一体化来进行产品的研究和开发。公司的研发团队针对配电系统研发了SDS-S3000配电自动化主站智能控制系统和SDS-S2000区域配电监控系统，通过在站所终端配备DTU，馈线终端配备FTU，配变终端配备TTU，从而实现从输电到配电过程中的智能操作、数据采集、故障定点排查，确保输配电系统的安全可靠运行。该系统还得到了国外客户的认可，被运用在出口拉美等国家的项目上。

公司多年来专注于配电系统的智能化与节能环保型输配电产品的设计、研发、生产与销售。主要产品包括半绝缘型环网柜、紧凑型断路器柜、全绝缘型智能充气柜、环保型全绝缘型充气柜及其配件产品。经过十多年的发展，公司形成了以产品为基础，以配电系统一体化综合解决方案为先导，以配电系统智能化、环保型产品节能化为未来企业发展的方向和目标，从产品的制造商逐步成为电力系统方案解决方案的提供商。公司产品主要应用于国家电网系统、城市轨道交通、大型商业综合体、工矿企业、银行、医院等客户的输电、配电系统，配备智能化配网自动化系统SDS-3000、SDS-2000与智能终端产品DTU、FTU、TTU，对输配电系统中的实时运行数据进行采集和管理，保障系统的安全可靠运行。

公司率先通过了ISO9001国际质量管理体系的认证，又先后通过了ISO14001环境体系管理认证和OHSAS18001职业健康安全管理体系的认证。公司产品通过的国家相关的检测机构的型式试验的检测和3C强制性产品认证。公司获得了国家电网、轨道交通、石油系统的入网资格审查，成为系统的合格供应商，参与招投标和服务。

公司建立了完善的质量、环境、职业健康安全管理体系，制定了相应的管理手册和管理程序文件以及第二、第三层次的执行规范性文件。定期对管理体系的运行进行符合性和有效性的监督审查，进行管理评审和体系内审，并且每年接受第三方的年度监督审核，确保质量、环境、职业健康安全管理体系得到有效运行和持续改进，满足顾客的需求和公司持续发展的需求。

高效的管理流程和严密的质量管理体系是保障连贯的产品质量和合理成本控制的前提。公司通过不断推行先进的管理模式和制造工艺流程，公司从产品设计、原材料供应、生产、检验、销售及售后服务等全程实行了规范管理和控制，使企业整体管理素质得到较大幅度的提升。通过建立健全完善的员工培训体系，加强内部培训工作，不断优化和改善内部核心管理团队，提升企业管理水平，提高企业核心竞争力。

公司管理坚持持续改进和创新，运用先进的管理软件工具，形成管理流程的高效运作，满足客户的当前以及潜在的需求，提升客户的满意度。公司实施了基于PDM、ERP、EMS等的企业信息资源管理系统和OA

办公协同管理软件系统，推动了企业管理流程的制度化 and 标准化，既保证了管理的规范化，又保证了产品质量要求、环境保护要求、职业健康安全要求，有效控制了产品的生产成本及运营成本。

（五）持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务、经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；主要财务和业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司坚持“以人为本”的经营理念方针，努力营造一个健康和谐、友好发展的经营环境。

1、在保证公司生产发展稳步前进的情况下，主动招募多名来自于贫困地区的外出务工人员及应届毕业生。

2、报告期内，公司举办了“春苗助学”活动，资助四川省兴文县平困山区小学学生上学，共计捐助善款 40649 元，也因此树立了良好的企业文化。

3、司法实践中，对外地青少年的维权工作一直面临“取保候审难、判非监禁刑难、帮教矫正难”的尴尬。为破解“三难”困局，常州市检察院和法院于 2008 年 12 月授予我公司成立了“德春青少年帮护基地”，为那些“无稳定经济收入、无成年亲友监护、无固定监管场所”的青少年犯提供“代理父母”、免费食宿、就业培训等帮教条件，提高他们回归社会的信心和能力。截止报告期末，“德春青少年帮护基地”已接收接近百位名人次的帮教管护对象。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、智能电网建设为输配电及控制设备行业发展提供的新契机

我国的电网建设正在向智能电网过渡。2010 年 3 月，在十一届全国人大三次会议政府工作报告中明确提出了“加强智能电网建设”；《电力行业“十三五”规划》指出在“十三五”期间将推进“互联网+”智能电网建设，全面提升电力系统的智能化水平，提高电网接纳和优化配置多种能源的能力，满足多元用户供需互动。智能电网对输配电及控制设备产品的智能化等性能指标提出了更高的要求。智能电网建设将为输配电及控制设备行业创造新的市场需求。

2、电力体制的进一步改革为输配电及控制设备行业发展带来新商机

2015 年 3 月，中共中央、国务院发布《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》（中发[2015]9 号），新电改方案的出台意味着新一轮电力体制改革大幕的拉开。新一轮电力体制改革方案以“三放开、一独立、三强化”总体框架构建新电力市场体系，有序放开输配以外的竞争性环节电价，有序向社会资本开放配售电业务，有序放开公益性和调节性以外的发用电计划；推进交易机构相对独立，规范运行；继续深化对区域电网建设和适合我国国情的输配体制研究；进一步强化政府监管，进一步强化电力统筹规划，进一步强化电力安全高效运行和可靠供应。电力体制改革一方面以售电侧放开的形式向社会释放红利，另一方面将催生需求侧多种商业模式的诞生。未来，竞争性售电的放开、需求侧管理、分布式能源、能源交易等商业模式的兴起，有利于专业能源服务机构扩大业务范围，提高市场竞争力，抢占广阔的综合能源服务市场。

（二）公司发展战略

公司在未来的三至五年，坚持以科技创新为先导，不断加大对科技创新的投入力度，开发新产品，持续提升产品的技术含量和市场占有率。同时，公司充分运用资本市场平台，通过良好的资本运作、战略布局、财务管控、团队建设，早日实现公司成为国内领先的智能电网设备制造商的目标！

（三）经营计划或目标

2017年度公司制定了四方面的经营计划：

1、经营目标

2017年度，公司的经营目标如下：一方面，通过加大对国内市场客户的深度挖掘，提高公司产品的市场占有率，并计划2017年度在全国各省会城市设立分公司或者办事处；另一方面，加大对国外市场的开发，成立外贸部，招聘专业的涉外业务人员，通过参加国外各类电气机械和器材展销会，积极布局海外市场。

2、ERP升级和OA办公软件使用

2017年度，公司将正式开始全面升级ERP系统，为公司未来三年实现全面智能化生产做好基础。OA办公软件的使用实现无纸化办公操作，对公司各个部门的每日工作进行监督审查，从而提高公司整体管理水平。

3、加大研发投入和产品创新

2017年度，公司将继续加快推荐环保气体绝缘柜的研发进程，预计将于在2017年度下半年实现量产。

4、推动精益化生产，落实产品标准化

2017年度，公司将加大力度推动精益化生产，落实产品标准化。一方面推动精益生产，减少周转环节，降低内耗；另一方面推动产品和服务流程标准化，从而提升工作效率，进一步促进产品和服务质量稳中有升。

（四）不确定性因素

公司实现发展战略和经营计划，均需要具备一定的外部市场环境，如国家宏观经济的稳定增长等；同时，公司内部的管理和风险控制必须非常良好，既要能够不断开拓创新，又要能够执行落实非常到位。上述内外部因素都存在一定不确定性，从而给公司发展战略和经营目标的实现带来不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、控股股东及实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司控股股东及实际控制人成月女士、成杰先生合计持有公司23,713,636股股份，占公司注册资本的79.05%，直接控制公司79.05%股份的表决权，并且拥有公司董事会的提名及任免权，处于绝对控制地位。如果控股股东及实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

针对上述风险，公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、应收账款回收风险

2016年年末，公司应收账款账面价值为11711.50万元，占当期流动资产的比例为74.33%。期末应收账款账面价值占比较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：第一、公司通过对业务环节进行严格的控制和监督，制定明确的销售收款制度，定期对应收账款进行分析和跟踪，充分降低经营风险；第二、公司建立客户信用评价体系，对于账龄较长的应收账款，加大催收力度，提高公司资金运营效率。

3、公司主要生产用厂房被抵押风险

截至 2016 年 12 月 31 日，房屋建筑物（常房权证新字第 00838467 号）及土地使用权（常国用（2011）第变 0458693 号）已被设置抵押，抵押权人为江南农村商业银行，抵押期限为 2016 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 7 日，抵押金额为 1,415.00 万元，公司已取得借款 1,130.00 万元；房屋建筑物（苏（2016）常州市不动产权第 0062753 号）及土地使用权（常国用（2014）第 31880 号）已被设置抵押，抵押权人为江南农村商业银行，抵押期限为 2015 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 15 日，抵押金额为 408.00 万元，公司已取得借款 0 万元，上述被抵押的房屋建筑物账面价值为 1,779.49 万元。如公司不能及时归还银行借款，存在被抵押房屋建筑物被拍卖影响公司生产经营的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：第一、根据实际情况建立严格的资金使用计划，保证按时归还银行借款；第二、报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付较多现金，随着工程项目完工，公司经营活动产生的现金在满足日常经营外，将归还银行借款，解除主要厂房被抵押的状态。

4、市场竞争加剧的风险

公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售，产品所属行业从业企业较多，市场集中度低，竞争相对激烈，导致行业的利润水平不高，未来该细分行业存在受市场竞争加剧影响的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、加大产品设计研发投入，优化项目管理，提高销售效率，进而提升市场竞争优势；第二、通过对公司专利、商标等知识产权的保护，提高公司的核心竞争力，加大新产品的推广力度，不断拓展新的用户群体，实现销售规模的不断提升。

5、关键技术人员流失的风险

对企业而言，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场竞争的关键。公司通过十余年的专业经营，培养了一批优秀的技术人员，并取得了一系列的研究成果，对公司的发展起到了重要的作用。随着行业竞争的日趋激烈，公司可能会受到关键技术人才流失的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；第二，加强对公司核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

6、宏观经济波动的风险

公司主要从事中、高压输配电及控制设备的研发、生产和销售。下游客户行业分布较为广泛，且大多数行业属于与国家宏观经济波动较密切相关的行业。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会加大对上述行业的投资需求，从而有力带动大电机设备的需求；反之则有可能抑制需求。若国家宏观经济发生重大波动，会影响到公司下游行业的发展增速，则会对公司的经营产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、公司加大产品的研发力度，提高产品技术含量，提升产品在行业内竞争力；第二、公司加大市场渠道建设，加强现有渠道及客户的技术服务，提升客户粘性，稳定现有客户，为公司进一步拓展新的市场、保持稳定增长奠定了坚实的基础。

7、承兑汇票不规范使用风险

报告期内，公司存在着使用承兑汇票向供应商支付货款的情形。公司作为出票人在向银行申请开票时提交的基础交易协议中记载的交易对手、交易内容及金额与公司 and 供应商间交易协议中的交易对手、交易内容及金额不一一对应。公司上述不规范票据使用行为，若遭遇供应商或其他人不诚信行为，则可能引发纠纷。

针对上述风险，公司按照《票据法》等相关法律、法规的规定制订了《票据使用管理办法》，严格规范公司未来经营中的票据使用行为。

(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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
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、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 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
江苏德春农业发展有限公司	公司食堂购买农产品和公司商务招待用餐	199,369.00	否
成德春	为公司向银行借款提供个人保证	470,000.00	是
总计	-	669,369.00	-

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：

成德春先生为本公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订的最高额借款合同提供保证，合同期限为2015年5月22日至2017年5月22日，最高额度为470.00万元，本公司于2016年1月26日已还贷完毕，借款合同于2017年5月22日自动终止。

2016年度，关联交易主要为公司食堂从江苏德春农业发展有限公司购买农产品和公司商务招待用餐，所购买的农产品和商务招待用餐同比本地其他合作公司都有较明显的价格优势，从而降低了公司的生产经营的成本。

报告期内，公司与江苏德春农业发展有限公司发生的偶发性关联交易，未履行必要的决策程序。2017年4月24日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《关于补充确认与关联方交易的议案》，并提交2016年度股东大会进行审议。

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

- 1、公司控股股东及实际控制人避免同业竞争的承诺：

2016年10月20日，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员避免关联交易承诺：

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《避免关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：“自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将尽可能避免与公司之间发生关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，发行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员发行关联交易的承诺”。

报告期内，无违反上述承诺正常履行的情形。

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	8,800,000	100.00%	-8,200,000	600,000	2.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,000	94.32%	-8,300,000	-	0.00%
	董事、监事、高管	8,300,000	94.32%	-8,300,000	-	0.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	-	0.00%	29,400,000	29,400,000	98.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	23,713,636	23,713,636	79.05%
	董事、监事、高管	-	0.00%	23,713,636	23,713,636	79.05%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		8,800,000	-	21,200,000	30,000,000	-
普通股股东人数				4		

2016年9月11日，有限公司召开股东会，同意以有限公司经审计的截至2016年7月31日的净资产人民币83,820,867.10元为折股依据，折合为股份公司股本2,820,000.00股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。

(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	成月	500,000	11,356,818	11,856,818	39.52%	11,856,818	0
2	成杰	0	11,856,818	11,856,818	39.52%	11,856,818	0
3	成德春	7,800,000	-3,313,636	4,486,364	14.96%	4,486,364	0
4	德春咨询	0	1,800,000	1,800,000	6.00%	1,200,000	600,000
5	戎腊芳	500,000	-500,000	0	0.00%	0	0
合计		8,800,000	21,200,000	30,000,000	100.00%	29,400,000	600,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东成月与成杰系姐弟关系，成德春与戎腊芳系夫妻关系，成月与成杰系成德春与戎腊芳的女儿和儿子。德春咨询系公司持股平台，成月担任该持股平台的普通合伙人。除以上情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司现控股股东为成月女士、成杰先生，二人同为公司控股股东，其中成月直接持有公司 11,856,818 股，直接持股比例为 39.52%，间接持有公司 16,514 股，间接持股比例为 0.06%，合计持有公司股份比例为 39.58%；成杰直接持有公司 11,856,818 股，直接持股比例为 39.52%，无间接持股情形。二人各自持股比例均未超过 50%，但二人持股比例远高于其他股东，鉴于二人持股及在公司担任高管的情形，并签署了《一致行动协议》，其二人能对公司的经营决策产生重大影响，二人为公司共同控股股东兼实际控制人。

报告期内，公司控股股东发生过变更。2016 年 7 月，公司原控股股东成德春将其持有的公司股份分别转让给其子女成月、成杰。截至本年报披露之日，成月为公司第一大股东，成杰为公司第二大股东，成德春为公司第三大股东，公司上述三位股东基本情况如下：

成月女士，董事长兼总经理，汉族，1985 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 12 月，毕业于英国纽卡斯尔大学微电子专业，硕士学历。2008 年 9 月至 2012 年 5 月，任常州市依斯特互感器有限公司监事；2012 年 5 月至 2015 年 5 月，任常州市依斯特电气有限公司监事；2009 年 12 月至今，任常州赛千味餐饮管理有限公司监事；2010 年 5 月至 2016 年 8 月，任德春有限经理；2016 年 4 月至今，担任江苏德春农业发展有限公司监事；2016 年 7 月至今，任德春咨询执行事务合伙人；2016 年 9 月至 10 月，任德春电力董事兼总经理；2016 年 11 月至今，任德春电力董事长兼总经理。

成杰先生，董事兼副总经理，汉族，1990 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于扬州大学电气工程及其自动化专业，本科学历。2012 年 7 月至 2014 年 1 月，自由职业；2014 年 2 月至 2016 年 8 月，任德春有限采购部部长；2016 年 9 月至今，任德春电力董事兼副总经理。

成德春先生，汉族，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 7 月毕业于常州小河中学，高中学历。1979 年 8 月至 1981 年 4 月，务农；1981 年 5 月至 1982 年 12 月，任小河中心校校办厂车间主任；1983 年 1 月至 1986 年 5 月，任武进市小河银河电器配件厂工人；1986 年 6 月至 1996 年 3 月，务农；1996 年 4 月至 1999 年 3 月，任武进市天涯电力设备厂副厂长；1999 年 4 月至 2004 年 5 月，历任新河电器厂、成玥电器厂、德春电器厂厂长；2004 年 6 月至 2016 年 8 月，任德春有限执行董事兼总经理；2014 年 9 月至今，任常州新北区孟河镇商会副会长；2016 年 9 月至 2016 年 10 月，任德春电力董事长。

（二）实际控制人情况

详见本节（一）控股股东情况。

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：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

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
间接融资	江苏江南农村商业银行常州 市小河支行	8,500,000.00	7.08%	2016-10-25 至 2017-10-25	否
间接融资	江苏江南农村商业银行常州 市小河支行	2,700,000.00	7.08%	2016-11-01 至 2017-11-01	否
合计	-	11,200,000.00	-	-	-

违约情况：

无

五、利润分配情况

不适用

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
成月	董事长、总经理	女	32	硕士	3年	是
成杰	董事、副总经理	男	27	本科	3年	是
戎腊芳	董事	女	57	初中	3年	是
眭惠娟	董事、财务总监	女	49	高中	3年	是
戚启忠	董事、董事会秘书	男	48	大专	3年	是
顾青海	监事会主席	男	48	高中	3年	是
陆丽	监事	女	37	大专	3年	是
周源	监事	男	34	本科	3年	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：

公司董事成月与成杰系姐弟关系，戎腊芳系成月与成杰之母，眭惠娟系成杰之岳母。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
成月	董事长、总经理	500,000	11,356,818	11,856,818	39.52%	-
成杰	董事、副总经理	0	11,856,818	11,856,818	39.52%	-
合计	-	500,000	23,213,636	23,713,636	79.05%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
成月	- 总经理	新任	董事长、总经理	公司改制后新聘任

成杰	采购部部长	新任	董事、副总经理	公司改制后新聘任
戎腊芳	出纳、监事	新任	董事	公司改制后新聘任
眭惠娟	财务部部长	新任	董事、财务总监	公司改制后新聘任
戚启忠	副总经理	新任	董事、董事会秘书	公司改制后新聘任
顾青海	监事会主席	新任	监事会主席	公司改制后新聘任
陆丽	仓储部部长	新任	监事	公司改制后新聘任
周源	人力资源部部长	新任	监事	公司改制后新聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、新任董事基本情况：

成月女士，董事长，详见“第六章、第三节、（一）控股股东情况”。

成杰先生，董事，详见“第六章、第三节、（一）控股股东情况”。

戎腊芳女士，董事，汉族，1960年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1976年6月，毕业于常州新河中学，初中学历。1976年7月至1999年3月，务农；1999年4月至2004年5月，任新河电器厂、成玥电器厂、德春电器厂出纳；2004年6月至2016年8月，任德春有限出纳、监事；2016年9月至今，任德春电力董事。

眭惠娟女士，董事，汉族，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年7月毕业于孝都中学，高中学历。1988年12月至1991年12月，任武进毛绒厂会计；1992年1月至1999年12月，待业；2000年1月至2003年6月，任武进金都炼铁厂会计兼任上海孝都工贸有限公司会计；2003年7月至2004年5月，任德春电器厂财务经理；2004年6月至2016年8月，任德春有限财务部部长；2016年9月至今，任德春电力董事兼财务总监。

戚启忠先生，董事，汉族，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年9月，毕业于扬州广播电视大学，大专学历。1987年8月至1999年11月，务农；1999年12月至2000年12月，任宝应鲁垛电机设备厂人事；2001年1月至2002年12月，任宝应鲁垛镇文化站副站长；2003年1月至2007年12月，任江苏尔悦电力设备有限公司行政；2008年1月至2016年8月任德春有限副总经理；2016年9月至2016年10月，任德春电力董事会秘书；2016年11月至今，任德春电力董事兼董事会秘书。

2、新任监事基本情况：

顾青海先生，监事会主席，汉族，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年毕业于江苏省三里职业技术学校建筑电工专业，高中学历。1988年3月至1995年8月，任武进煤矿机具厂工人；1995年9月至1999年3月，自由职业；1999年4月至2004年5月，任新河电器厂、成玥电器厂、德春电器厂制造部部长；2004年6月至2016年8月，任有限公司制造部部长；2016年9月至今，任德春电力制造部部长兼监事。

陆丽女士，监事，汉族，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于中央广播电视大学企业管理专业，大专学历。1999年5月至2004年5月，任新河电器厂、成玥电器厂、德春电器厂仓库主管；2004年6月至2016年8月，任德春有限仓库主管；2016年9月至今，任德春电力仓库主管兼监事。

周源先生，监事，汉族，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年7月毕业于湖北省黄冈师范学院电子科学与技术专业，本科学历。2005年7月至2009年3月任常州市欧美特办公用品有限公司连锁事业部经理；2009年4月至2014年2月，任常州市祺晴商贸有限公司人力资源部经理；2014年3月至2016年8月，任德春有限人力资源部部长；2016年9月至今，任德春电力人力资源部部长兼监事。

3、新任高级管理人员情况：

成月女士，总经理，具体情况详见“1、新任董事基本情况”。

成杰先生，副总经理，具体情况详见“1、新任董事基本情况”。
 睦惠娟女士，财务总监，具体情况详见“1、新任董事基本情况”。
 戚启忠先生，董事会秘书，具体情况详见“1、新任董事基本情况”。

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
技术研发人员	53	53
财务人员	4	4
质量管理人员	13	17
营销管理人员	14	15
综合管理人员	8	10
生产人员	224	230
员工总计	316	329

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	30
专科	61	63
专科以下	224	234
员工总计	316	329

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：

一、人员变动情况

报告期内，随着公司规模不断扩大，由期初的 316 人增加至期末的 329 人，增幅为 4%，主要原因系随着公司规模的扩大，增加了部分生产、研发和质量管理等人员。

二、人才引进和招聘

公司在保持原有的员工相对稳定的基础上，对年度内人力资源进行合理的统筹安排，并制定相应的人才引进和招聘计划，与常州大学等部分高校形成战略合作关系，引入品学兼优的高校毕业生资源，并有针对性地参加各地人才交流会，招聘行业内优秀的专业人才。

三、员工培训计划

根据企业发展战略，将员工培训的目标与企业发展的目标相结合，围绕企业发展组织全员培训，制定了系列员工培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。

四、员工薪酬政策

公司员工薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资和其它津贴等，依据国家相关法规，公司依法缴纳社会保险，同时公司也根据各个部门内岗位的工作特点制定相应奖惩结合的绩效管理考核办法，从而激励员工的劳动积极性。

五、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

（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	3	11,856,818

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

公司核心技术人员简历如下：

成月女士，详见第六节、三、控股股东、实际控制人情况。

王雯斐先生，商务部部长，1983年08月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007年12月，毕业于英国纽卡斯尔大学微电子专业，研究生学历。2008年1月至2012年11月，任常州依斯特互感器有限公司总经理，2010年12月至今，任公司商务部部长。

徐雷先生，研发中心主任，1988年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月，毕业于江苏城市职业学院，大专学历；2009年9月至今，任公司技术部副部长。

报告期内，公司核心技术人员较为稳定，未发生变更情况。

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	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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司期间，公司依法建立了基本的公司治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，存在会议届次不清、未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等问题。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《防止股东及关联方资金占用制度》、《承诺管理制度》、《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》，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中1名为职工代表监事。股份公司成立以来，公司共召开了2次股东大会会议、2次董事会会议和1次监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《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》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止股东及关联方资金占用的制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，涵盖了关联交易、对外投资、对外担保、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运

行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、股权变更、经营方向、业务授权、利润分配等重大事项上，均按照公司法及公司章程要求，履行规定程序，召开股东（大）会或董事会，形成相应的决议并能有效执行。

4、公司章程的修改情况

2016年第一届临时股东大会审议通过关于修订《江苏德春电力科技股份有限公司章程》的议案，具体修改内容为：因本次增资扩股事宜，提议修改章程第五条和第十八条。第五条修改为“公司注册资本为人民币 3000 万元”。第十八条修改为“公司股份总数为 3000 万股，全部为普通股”。

（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	2	<p>(1) 第一届董事会第一次会议 审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于选举江苏德春电力科技股份有限公司第一届董事会董事长的议案》 2、《关于聘任江苏德春电力科技股份有限公司总经理的议案》 3、《关于聘任江苏德春电力科技股份有限公司副总经理的议案》 4、《关于聘任江苏德春电力科技股份有限公司董事会秘书的议案》 5、《关于聘任江苏德春电力科技股份有限公司财务总监的议案》 6、《关于制定〈江苏德春电力科技股份有限公司总经理工作细则〉的议案》 7、《关于制定〈江苏德春电力科技股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》 8、《关于制订〈江苏德春电力科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》 9、《关于提请召开江苏德春电力科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》 10、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》 11、《关于同意公司股票采取协议转让方式的议案》 12、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让有关事宜的议案》 <p>(2) 第一届董事会第二次会议 审议通过以下议案： 《关于改选江苏德春电力科技股份有限公司第一届董事会董事长和变更法定代表人的议案》</p>
监事会	1	<p>第一届监事会第一次会议 审议通过《关于 选举江苏德春电力科技股份有限公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	2	<p>(1) 创立大会暨第一次股东大会 审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《江苏德春电力科技股份有限公司筹备工作报告》 2、《江苏德春电力科技股份有限公司章程》

		<p>3、《关于江苏德春电力科技股份有限公司设立费用的报告》</p> <p>4、《关于发起人用于抵作股款的财产的作价的议案》</p> <p>5、选举公司第一届董事会成员</p> <p>6、选举公司第一届监事会成员</p> <p>7、《江苏德春电力科技股份有限公司股东大会事规则》</p> <p>8、《江苏德春电力科技股份有限公司董事会议事规则》</p> <p>9、《江苏德春电力科技股份有限公司监事会议事规则》</p> <p>10、《江苏德春电力科技股份有限公司对外投资管理制度》</p> <p>11、《江苏德春电力科技股份有限公司对外担保管理制度》</p> <p>12、《江苏德春电力科技股份有限公司关联交易管理制度》</p> <p>13、《江苏德春电力科技股份有限公司信息披露管理制度》</p> <p>14、《江苏德春电力科技股份有限公司利润分配管理制度》</p> <p>15、《江苏德春电力科技股份有限公司募集资金管理制度》</p> <p>16、《江苏德春电力科技股份有限公司防止股东及关联方资金占用制度》</p> <p>17、《江苏德春电力科技股份有限公司承诺管理制度》</p> <p>18、《关于江苏德春电力科技有限公司的权利义务以及为筹建股份公司所签署的一切有关文件、协议等均由江苏德春电力科技股份有限公司继承的议案》</p> <p>19、《关于聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司审计机构的议案》</p> <p>20、《授权董事会办理江苏德春电力科技股份有限公司工商登记、税务登记等股份公司设立相关事项的议案》</p> <p>(2)2016年第一次临时股东大会 审议通过《关于江苏德春电力科技股份有限公司增资扩股的议案》</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》。报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、公司《信息披露管理制度》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，同时公司还有专人全面负责投资者关系管理工作。公司通过信息披露网站定期向投资者发布公司经营动态信息，并通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

（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

-

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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（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，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》，公司为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。2017年4月24日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，（详见于2017年4月24日披露于www.neeq.com.cn平台上的2017-007号公告《年度报告重大差错责任追究制度》和2017-003号公告《第一届董事会第三次会议决议公告》，并提交2016年年度股东大会进行审议。）

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	天健审〔2017〕15-19号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼
审计报告日期	2017年4月24日
注册会计师姓名	陈振伟、陈长元
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：

审计报告

天健审〔2017〕15-19号

江苏德春电力科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏德春电力科技股份有限公司（以下简称德春电力公司）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德春电力公司管理层的责任，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，德春电力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，公允反映了德春电力公司 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈振伟

中国注册会计师：陈长元

中国·杭州

二〇一七年四月二十四日

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	五、（一）、1	14,064,038.55	14,463,140.86
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	五、（一）、2	4,598,857.17	5,752,578.80
应收账款	五、（一）、3	117,115,014.22	128,221,336.49
预付款项	五、（一）、4	812,926.08	1,642,723.23
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	五、(一)、5	3,656,841.98	2,983,469.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(一)、6	16,424,760.03	20,651,451.42
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	五、(一)、7	596,143.07	-
流动资产合计	-	157,268,581.10	173,714,700.62
非流动资产：	-	-	-
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	五、(一)、8	36,692,857.36	31,099,968.16
在建工程	五、(一)、9	917,729.02	-
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	五、(一)、10	6,207,324.93	6,295,016.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)、11	53,237.33	-
递延所得税资产	五、(一)、12	1,817,692.60	1,548,720.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,688,841.24	38,943,705.45
资产总计	-	202,957,422.34	212,658,406.07
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(一)、13	11,200,000.00	8,000,000.00
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	五、(一)、14	7,000,000.00	3,598,500.00
应付账款	五、(一)、15	77,355,137.02	103,791,762.31
预收款项	五、(一)、16	1,994,984.96	1,075,304.88
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、17	7,190,345.52	6,691,203.30
应交税费	五、(一)、18	1,148,250.51	4,283,478.55
应付利息	五、(一)、19	23,897.42	18,797.35
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(一)、20	-	4,037,375.01
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	105,912,615.43	131,496,421.40
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	五、(一)、21	6,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,000,000.00	3,000,000.00
负债合计	-	111,912,615.43	134,496,421.40
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(一)、22	30,000,000.00	8,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一)、23	59,220,867.10	4,697,726.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(一)、24	182,393.98	9,699,638.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)、25	1,641,545.83	54,964,619.86
归属于母公司所有者权益合计	-	91,044,806.91	78,161,984.67
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	91,044,806.91	78,161,984.67

负债和所有者权益总计	-	202,957,422.34	212,658,406.07
-------------------	---	----------------	----------------

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：睦惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、(二)、1	215,538,640.27	167,327,183.09
其中：营业收入	五、(二)、1	215,538,640.27	167,327,183.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、(二)、1	206,576,049.00	156,670,239.32
其中：营业成本	五、(二)、1	169,382,774.66	125,496,265.02
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	五、(二)、2	1,132,229.68	1,006,044.54
销售费用	五、(二)、3	8,240,784.71	8,028,558.64
管理费用	五、(二)、4	25,094,355.94	18,006,680.11
财务费用	五、(二)、5	917,090.05	495,647.64
资产减值损失	五、(二)、6	1,808,813.96	3,637,043.37
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）	五、(二)、7	132,754.62	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,095,345.89	10,656,943.77
加：营业外收入	五、(二)、8	334,140.50	489,606.81
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二)、9	1,161,493.95	498,165.04
其中：非流动资产处置损失	-	829,854.83	223,178.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,267,992.44	10,648,385.54
减：所得税费用	五、(二)、10	785,170.20	1,323,510.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,482,822.24	9,324,875.36
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	-	7,482,822.24	9,324,875.36
少数股东损益	-	-	-

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,482,822.24	9,324,875.36
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	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.26	1.06
(二) 稀释每股收益	-	0.26	1.06

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：陆惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	198,097,697.87	71,555,426.48
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	502,672.97	6,947,036.63
经营活动现金流入小计	-	198,600,370.84	78,502,463.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	142,462,832.40	20,163,000.40
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	-	23,562,250.56	20,135,149.78
支付的各项税费	-	14,271,966.48	10,807,654.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	17,392,517.15	18,658,433.01
经营活动现金流出小计	-	197,689,566.59	69,764,237.95
经营活动产生的现金流量净额	-	910,804.25	8,738,225.16
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	-	132,160.28	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）、3	13,500,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	13,662,160.28	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,132,444.80	3,739,699.57
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	五、（三）、4	10,500,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	20,632,444.80	3,739,699.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,970,284.52	-3,739,699.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,400,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,200,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,600,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,000,000.00	5,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	926,824.92	530,843.42
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	五、（三）、5	3,200,000.00	2,964,921.25
筹资活动现金流出小计	-	26,126,824.92	8,695,764.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,473,175.08	-695,764.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-2,280.44	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,588,585.63	4,302,760.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,195,528.18	3,892,767.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,606,942.55	8,195,528.18

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：睦惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

(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	8,800,000.00	-	-	-	4,697,726.00	-	-	-	9,699,638.81	-	54,964,619.86	-	78,161,984.67
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	8,800,000.00	-	-	-	4,697,726.00	-	-	-	9,699,638.81	-	54,964,619.86	-	78,161,984.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,200,000.00	-	-	-	54,523,141.10	-	-	-	-9,516,908.04	-	-53,323,074.03	-	12,882,822.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,482,822.24	-	7,482,822.24
(二) 所有者投入和减少资本	1,800,000.00	-	-	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00	-	-	-	3,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	182,393.98	-	-182,393.98	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	182,393.98	-	-182,393.98	-	-
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	19,400,000.00	-	-	-	50,923,141.10	-	-	-	-9,699,638.81	-	-60,623,502.29	-	
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	19,400,000.00	-	-	-	50,923,141.10	-	-	-	-9,699,638.81	-	-60,623,502.29	-	
(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	30,000,000.00	-	-	-	59,220,867.10	-	-	-	182,393.98	-	1,641,545.83	-	91,044,806.91

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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	8,800,000.00	-	-	-	4,697,726.00	-	-	-	8,300,907.50	-	47,038,475.81	-	68,837,109.31	
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	8,800,000.00	-	-	-	4,697,726.00	-	-	-	8,300,907.50	-	47,038,475.81	-	68,837,109.31	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,398,731.31	-	7,926,144.05	-	9,324,875.36	

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,324,875.36	-	9,324,875.36
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,398,731.31	-	-1,398,731.31	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,398,731.31	-	-1,398,731.31	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,800,000.00	-	-	-	4,697,726.00	-	-	-	9,699,638.81	-	54,964,619.86	-	78,161,984.67

法定代表人：成月

主管会计工作负责人：睦惠娟

会计机构负责人：钱彩洁

财务报表附注

江苏德春电力科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏德春电力科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由成德春、成月和成杰发起设立，于 2016 年 11 月 7 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320411714911025L 的营业执照，注册资本 30,000,000.00 元，股份总数 30,000,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动高低压成套电力设备研发、生产、安装和销售。产品主要有：中高压开关柜、户外配电设备、高压成套设备元器件、开关配件等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 24 日第一届三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产

(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 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 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	4-20	5.00	4.75-23.75
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：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。

开发阶段：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。

（十八）部分长期资产减值

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

资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中高压开关柜、户外配电设备、高压成套设备元器件和开关配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，出口货物实行“免、抵、退”税政策
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

本公司 2014 年 9 月通过高新技术企业评定，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编号为 GR201432001484 的高新技术企业证书，公司 2014 年度-2016 年度享受减按 15% 的税率计征企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	238,302.88	191,523.64
银行存款	6,368,639.67	8,004,004.54
其他货币资金	7,457,096.00	6,267,612.68
合 计	14,064,038.55	14,463,140.86

(2) 其他说明

期末其他货币资金系 3,500,000.00 元银行承兑汇票保证金和 3,957,096.00 元保函保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,598,857.17		4,598,857.17	4,141,375.00		4,141,375.00
商业承兑汇票				1,611,203.80		1,611,203.80
合 计	4,598,857.17		4,598,857.17	5,752,578.80		5,752,578.80

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	46,514,508.18	
小 计	46,514,508.18	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,232,964.84	100.00	12,117,950.62	9.38	117,115,014.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	129,232,964.84	100.00	12,117,950.62	9.38	117,115,014.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	138,546,139.89	100.00	10,324,803.40	7.45	128,221,336.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	138,546,139.89	100.00	10,324,803.40	7.45	128,221,336.49

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,460,835.27	4,873,041.76	5.00
1-2 年	18,583,156.41	1,858,315.64	10.00
2-3 年	7,381,368.22	1,476,273.64	20.00
3-4 年	3,231,227.04	1,615,613.52	50.00
4-5 年	1,408,359.20	1,126,687.36	80.00
5 年以上	1,168,018.70	1,168,018.70	100.00
小 计	129,232,964.84	12,117,950.62	9.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,793,147.22 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
许昌许继德理施尔电气有限公司	12,117,022.77	9.38	651,148.68
国网浙江省电力公司物资分公司	8,868,542.24	6.86	443,427.11
江苏常开电气科技股份有限公司	8,557,851.50	6.62	427,892.58
天铂电力(常州)有限公司	6,450,495.00	4.99	368,602.25
安徽明都电气有限公司	3,237,875.00	2.51	161,893.75
小 计	39,231,786.51	30.36	2,052,964.37

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	759,827.56	93.47		759,827.56	1,595,829.64	97.15		1,595,829.64
1-2 年	47,804.51	5.87		47,804.51	46,892.60	2.85		46,892.60
2-3 年	5,293.02	0.65		5,293.02	0.99	0.00		0.99
3 年以上	0.99	0.01		0.99				
合 计	812,926.08	100.00		812,926.08	1,642,723.23	100.00		1,642,723.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海博璋机电科技有限公司	105,000.00	12.92
国网江苏省电力公司	86,985.39	10.70
张家港盛裕特种铝材有限公司	76,995.00	9.47
江苏吉泰塑料有限公司	76,000.00	9.35
中展世贸(北京)国际会展有限公司	58,525.00	7.20

小 计	403,505.39	49.64
-----	------------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,900,762.08	100.00	243,920.10	6.25	3,656,841.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,900,762.08	100.00	243,920.10	6.25	3,656,841.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,211,723.18	100.00	228,253.36	7.11	2,983,469.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,211,723.18	100.00	228,253.36	7.11	2,983,469.82

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,530,546.08	176,527.30	5.00
1-2 年	215,400.00	21,540.00	10.00
2-3 年	130,000.00	26,000.00	20.00
4-5 年	24,816.00	19,852.80	80.00
小 计	3,900,762.08	243,920.10	6.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 15,666.74 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,700,752.68	1,070,462.68
应收暂付款	981,009.40	1,011,260.50
拆借款	130,000.00	1,130,000.00
备用金	89,000.00	
合 计	3,900,762.08	3,211,723.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
代扣代缴个人 调节税及社保	应收暂付款	967,948.40	1 年以内	24.81	48,397.42	否
国网陕西招标 有限公司	投标保证金	460,000.00	1 年以内	11.79	23,000.00	否
国网江苏招标 有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	10.25	20,000.00	否
国网福建招标 有限公司	投标保证金	360,996.68	1-2 年	9.25	27,987.33	否
北京京供民科 技术开发有限公 司	投标保证金	280,000.00	1 年以内	7.18	14,000.00	否
小 计		2,468,945.08		63.28	133,384.75	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,576,499.31		6,576,499.31	7,966,179.05		7,966,179.05
在产品	2,988,640.28		2,988,640.28	2,548,961.99		2,548,961.99
库存商品	1,926,896.63		1,926,896.63	7,339,770.72		7,339,770.72
发出商品	4,932,723.81		4,932,723.81	2,796,539.66		2,796,539.66
合 计	16,424,760.03		16,424,760.03	20,651,451.42		20,651,451.42

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	596,143.07	
合 计	596,143.07	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	27,233,759.60	1,470,066.09	16,694,092.89	8,004,578.72	53,402,497.30
本期增加金额	4,925,575.50	404,137.56	5,110,579.89	233,162.39	10,673,455.34
1) 购置		404,137.56	5,110,579.89	233,162.39	5,747,879.84
2) 在建工程转入	4,925,575.50				4,925,575.50
本期减少金额	190,543.00		1,880,341.80	177,474.00	2,248,358.80
1) 处置或报废			1,880,341.80	177,474.00	2,057,815.80
2) 拆除	190,543.00				190,543.00
期末数	31,968,792.10	1,874,203.65	19,924,330.98	8,060,267.11	61,827,593.84
累计折旧					
期初数	7,958,550.61	1,201,929.08	7,760,660.38	5,381,389.07	22,302,529.14
本期增加金额	1,266,666.82	164,011.01	1,532,018.73	1,055,839.99	4,018,536.55
1) 计提	1,266,666.82	164,011.01	1,532,018.73	1,055,839.99	4,018,536.55
本期减少金额	20,364.28		997,364.63	168,600.30	1,186,329.21
1) 处置或报废			997,364.63	168,600.30	1,165,964.93
2) 拆除	20,364.28				20,364.28
期末数	9,204,853.15	1,365,940.09	8,295,314.48	6,268,628.76	25,134,736.48

账面价值					
期末账面价值	22,763,938.95	508,263.56	11,629,016.50	1,791,638.35	36,692,857.36
期初账面价值	19,275,208.99	268,137.01	8,933,432.51	2,623,189.65	31,099,968.16

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	407,729.02		407,729.02			
暖通工程	210,000.00		210,000.00			
环网柜测试系统	300,000.00		300,000.00			
合 计	917,729.02		917,729.02			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
综合车间一	3,450,000.00		4,329,781.28	4,329,781.28		
综合车间二、三	500,000.00		480,224.22	480,224.22		
排污工程	120,000.00		115,570.00	115,570.00		
暖通工程			210,000.00			210,000.00
装修工程			407,729.02			407,729.02
环网柜测试系统	1,050,000.00		300,000.00			300,000.00
小 计	3,450,000.00		5,843,304.52	4,925,575.50		917,729.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合车间一		100.00				自有资金
综合车间二、三		100.00				自有资金

						金
排污工程		100.00				自有资 金
暖通工程		30.00				自有资 金
装修工程		50.00				自有资 金
环网柜测试系统		30.00				自有资 金
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,144,325.97	108,717.95	7,253,043.92
本期增加金额		111,965.81	111,965.81
1) 购置		111,965.81	111,965.81
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,144,325.97	220,683.76	7,365,009.73
累计摊销			
期初数	892,215.18	65,811.96	958,027.14
本期增加金额	142,886.52	56,771.14	199,657.66
1) 计提	142,886.52	56,771.14	199,657.66
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,035,101.70	122,583.10	1,157,684.80
账面价值			
期末账面价值	6,109,224.27	98,100.66	6,207,324.93

期初账面价值	6,252,110.79	42,905.99	6,295,016.78
--------	--------------	-----------	--------------

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星工程		79,856.00	26,618.67		53,237.33
合 计		79,856.00	26,618.67		53,237.33

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,117,950.62	1,817,692.60	10,324,803.40	1,548,720.51
合 计	12,117,950.62	1,817,692.60	10,324,803.40	1,548,720.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	243,920.10	228,253.36
小 计	243,920.10	228,253.36

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	11,200,000.00	5,300,000.00
保证借款		2,700,000.00
合 计	11,200,000.00	8,000,000.00

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,000,000.00	3,598,500.00
合 计	7,000,000.00	3,598,500.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	70,911,380.86	101,542,004.47
费用款	3,824,469.08	2,158,673.04
工程、设备款	2,619,287.08	91,084.80
合 计	77,355,137.02	103,791,762.31

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,994,984.96	1,075,304.88
合 计	1,994,984.96	1,075,304.88

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,691,203.30	22,881,199.33	22,382,057.11	7,190,345.52
离职后福利—设定提存计划		1,355,113.00	1,355,113.00	
合 计	6,691,203.30	24,236,312.33	23,737,170.11	7,190,345.52

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,630,652.50	20,676,413.81	20,178,348.80	7,128,717.51
职工福利费		892,362.23	892,362.23	
社会保险费		664,387.30	664,387.30	
其中：医疗保险费		556,412.86	556,412.86	
工伤保险费		76,022.85	76,022.85	
生育保险		31,951.59	31,951.59	

费				
住房公积金		42,000.00	42,000.00	
工会经费	60,550.80	606,035.99	604,958.78	61,628.01
小计	6,691,203.30	22,881,199.33	22,382,057.11	7,190,345.52

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,278,063.77	1,278,063.77	
失业保险费		77,049.23	77,049.23	
小计		1,355,113.00	1,355,113.00	

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	591,829.69	416,910.14
增值税	404,965.49	2,167,453.19
企业所得税		1,303,226.02
房产税	62,035.35	62,035.35
城市维护建设税	35,954.85	154,678.58
土地使用税	23,740.90	23,740.89
教育费附加	15,409.22	66,290.82
地方教育附加	10,272.81	44,193.87
印花税	4,042.20	9,356.40
防洪基金		35,593.29
合计	1,148,250.51	4,283,478.55

19. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	23,897.42	18,797.35
合计	23,897.42	18,797.35

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		3,200,000.00
代收款		837,375.01
合 计		4,037,375.01

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00	专项补助
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能化模块 集成型中压 固体绝缘开 关设备研发 与产业化	3,000,000.00	3,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
小 计	3,000,000.00	3,000,000.00			6,000,000.00	

(3) 其他说明

智能化模块集成型中压固体绝缘开关设备研发与产业化项目起止时间为2015年4月至2018年3月，截至2016年12月31日该项目尚未完成验收，故暂挂本项目。。

22. 股本

(1) 明细情况

股东名称	期末数（股本）	期初数（实收资 本）
成德春	4,486,364.00	7,800,000.00
戎腊芳		500,000.00
成月	11,856,818.00	500,000.00
成杰	11,856,818.00	

常州德春企业管理咨询中心（有限合伙）	1,800,000.00	
合 计	30,000,000.00	8,800,000.00

(2) 其他说明

1) 2016年9月11日，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本2,820.00万元，股份总数2,820万股（每股面值1元）。根据《公司法》的有关规定和全体出资者约定的净资产折股方案，全体股东以其拥有的截至2016年7月31日止公司经审计的账面净资产83,820,867.10元折合股本28,200,000.00元和资本公积55,620,867.10元。该次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年10月26日出具了《验资报告》（天健验（2016）15-9号）。公司已于2016年10月20日办妥了工商变更登记手续。

2) 根据2016年10月21日股东会决议，公司注册资本增加至30,000,000.00元，新增注册资本1,800,000.00元由常州德春企业管理咨询中心（有限合伙）以货币资金投入5,000,000.00元，其中计入注册资本1,800,000.00元，资本公积3,600,000.00元，该次增资业经江苏国瑞会计师事务所审验并由其于2016年11月2日出具了《验资报告》（苏国瑞内验[2016]第040号）。公司已于2016年11月7日办妥了工商变更登记手续。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,697,726.00	54,523,141.10		59,220,867.10
合 计	4,697,726.00	54,523,141.10		59,220,867.10

(2) 其他说明

本期增减变动详见本财务报表附注五股本之说明。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,466,425.87	182,393.98	6,466,425.87	182,393.98
任意盈余公积	3,233,212.94		3,233,212.94	

合 计	9,699,638.81	182,393.98	9,699,638.81	182,393.98
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 其他说明

1) 盈余公积本期减少 9,699,638.81 元系公司以净资产折股所致。

2) 盈余公积本期增加 182,393.98 元系按公司 2016 年 8-12 月实现的净利润提取 10% 的盈余公积所致。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	54,964,619.86	47,038,475.81
加：本期归属于所有者的净利润	7,482,822.24	9,324,875.36
减：提取法定盈余公积	182,393.98	932,487.54
提取任意盈余公积		466,243.77
净资产折股	-60,623,502.29	
期末未分配利润	1,641,545.83	54,964,619.86

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	214,856,027.37	169,029,878.13	164,827,534.75	123,698,893.22
其他业务收入	682,612.90	352,896.53	2,499,648.34	1,797,371.80
合 计	215,538,640.27	169,382,774.6	167,327,183.0	125,496,265.0

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	500,873.92	586,859.32
教育费附加	214,660.25	251,511.13
地方教育附加	143,106.84	167,674.09

房产税[注]	165,427.60	
土地使用税[注]	63,309.07	
印花税[注]	38,152.30	
车船税[注]	6,699.70	
合 计	1,132,229.68	1,006,044.54

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	4,528,138.74	4,624,920.21
职工薪酬	2,030,877.37	2,369,475.07
差旅费	903,937.41	692,303.60
标书费	385,437.85	321,148.44
宣传费	167,574.47	20,711.32
服务费	224,818.87	
合 计	8,240,784.71	8,028,558.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,014,047.92	4,692,866.87
折旧摊销	1,511,673.37	1,515,641.15
办公费	1,913,980.62	1,586,702.37
差旅费	809,910.46	556,315.07
招待费	2,448,533.87	1,628,144.10
研究开发费	9,658,967.53	7,133,153.99
税金[注]	140,905.77	382,450.46
车辆费用	735,053.38	511,406.10

上市费用	861,283.02	
合 计	25,094,355.94	18,006,680.11

注：详见本财务报表附注财务报表项目注释之税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	931,924.99	537,362.20
减：利息收入	98,532.47	48,459.43
汇兑损失	3,208.51	
减：汇兑收益	928.07	
银行手续费	81,417.09	6,744.87
合 计	917,090.05	495,647.64

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,808,813.96	3,637,043.37
合 计	1,808,813.96	3,637,043.37

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	132,754.62	
合 计	132,754.62	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		11,347.56	
其中：固定资产处置利得		11,347.56	

政府补助	211,460.44	386,938.75	211,460.44
废品收入	109,475.22	79,420.50	109,475.22
其他	13,204.84	11,900.00	83,204.84
合 计	334,140.50	489,606.81	404,140.50

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	8,378.44	6,938.75	与收益相关
国家创新奖金		280,000.00	与收益相关
优秀企业奖励		80,000.00	与收益相关
政府土地年租金奖励	6,082.00		与收益相关
全省一级、二级安全标准化达标企业评审验收费用补助	20,000.00		与收益相关
知识产权奖励	20,000.00		与收益相关
外贸展会奖励	20,000.00		与收益相关
专利补助	37,000.00	20,000.00	与收益相关
绩效评估补助	100,000.00		与收益相关
小 计	211,460.44	386,938.75	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	829,854.83	223,178.25	829,854.83
其中：固定资产处置损失	829,854.83	223,178.25	829,854.83
违约金	184,651.02	7,500.00	120,283.02
对外捐赠	105,000.00	105,000.00	105,000.00
防洪保安基金		81,969.82	
滞纳金	11,693.00	516.97	11,693.00
其他	30,295.10	80,000.00	94,663.10
合 计	1,161,493.95	498,165.04	1,161,493.95

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,054,142.29	1,868,359.53
递延所得税费用	-268,972.09	-544,849.35
合 计	785,170.20	1,323,510.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,267,992.44	10,648,385.54
按适用税率计算的所得税费用	1,240,198.87	1,597,257.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,779.58	120,635.93
研发费加计扣除的影响	-664,808.25	-394,383.58
所得税费用	785,170.20	1,323,510.18

(三) 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	本期数	上年同期数
收到的票据保证金		2,987,051.92
收到的往来款		433,266.03
政府补助	211,460.44	3,386,938.75
废料收入	109,475.22	79,420.50
存款利息	98,532.47	48,459.43
其他	83,204.84	11,900.00
合 计	502,672.97	6,947,036.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的票据保证金	1,189,483.32	8,004,664.60
期间费用	14,233,563.71	10,536,006.57

银行手续费	81,417.09	6,744.87
捐赠	105,000.00	105,000.00
违约、滞纳金	209,182.02	6,016.97
支付的投标保证金	719,038.90	
代收代付款项	837,375.01	
其他	17,457.10	
合 计	17,392,517.15	18,658,433.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	10,500,000.00	
与资产相关的政府补助	3,000,000.00	
合 计	13,500,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	10,500,000.00	
合 计	10,500,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借	3,200,000.00	2,964,921.25
合 计	3,200,000.00	2,964,921.25

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,482,822.24	9,324,875.36

加：资产减值准备	1,808,813.96	3,637,043.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,018,536.55	3,723,188.00
无形资产摊销	199,657.66	176,846.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	659,676.11	211,830.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	170,178.72	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	934,205.43	488,902.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-132,754.62	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-268,972.09	-544,849.35
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)	4,226,691.39	-13,205,154.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,792,622.88	-51,497,710.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,980,673.98	56,423,253.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	910,804.25	8,738,225.16
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	6,606,942.55	8,195,528.18
减：现金的期初余额	8,195,528.18	3,892,767.26
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	-1,588,585.63	4,302,760.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,606,942.55	8,195,528.18
其中：库存现金	238,302.88	191,523.64
可随时用于支付的银行存款	6,368,639.67	8,004,004.54
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,606,942.55	8,195,528.18

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	66,310,868.83	77,517,556.74
其中：支付货款	66,310,868.83	77,517,556.74

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	7,457,096.00	票据保证金和保函保证金
固定资产	10,379,684.39	已用于银行借款抵押
无形资产	6,109,224.27	已用于银行借款抵押
合 计	24,005,540.71	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.68	6.937	4.71
应收账款			

其中：美元	2,553.00	6.937	17,710.16
-------	----------	-------	-----------

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的30.36%(2015年12月31日:36.64%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	4,598,857.17				4,598,857.17
小 计	4,598,857.17				4,598,857.17

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	5,752,578.80				5,752,578.80
小 计	5,752,578.80				5,752,578.80

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	11,200,000.00	11,848,896.55	11,848,896.55		
应付票据	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00		
应付账款	77,355,137.02	77,355,137.02	77,355,137.02		
应付利息	23,897.42	23,897.42	23,897.42		
小 计	95,579,034.44	96,227,930.99	96,227,930.99		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	8,000,000.00	8,041,853.45	8,041,853.45		
应付票据	3,598,500.00	3,598,500.00	3,598,500.00		
应付账款	84,187,709.31	84,187,709.31	84,187,709.31		
其他应付款	4,037,375.01	4,037,375.01	4,037,375.01		

应付利息	18,797.35	18,797.35	18,797.35		
小 计	99,842,381.67	99,884,235.12	99,884,235.12		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2016年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
成月	39.52	39.52
成杰	39.52	39.52

(2) 其他说明

成月、成杰系姐弟关系，其二人签订有一致行动人协议。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

成德春	股东
戎腊芳	股东成德春之妻子
常州德春企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
江苏德春农业发展有限公司	股东成德春控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏德春农业发展有限公司	采购农产品	199,369.00	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成德春	4,700,000.00	2015.5.22	2017.5.22	否

成德春先生为本公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订的最高额借款合同提供保证，合同期限为2015年5月22日至2017年5月22日，最高额度为470.00万元，本公司于2016年1月26日已还贷完毕，借款合同于2017年5月22日自动终止。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	增加	减少	期末金额
拆入				
戎腊芳	600,000.00		600,000.00	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,579,530.00	1,755,420.00

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款			
	江苏德春农业发展有限公司	99,369.00	
小 计		99,369.00	

八、承诺及或有事项

(一) 承诺

1、 公司控股股东及实际控制人避免同业竞争的承诺：

2016年10月20日，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、 公司董事、监事、高级管理人员避免关联交易承诺：

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《避免关联交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：“自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将尽可能避免与公司之间发生关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员发行关联交易的承诺”。

报告期内，无违反上述承诺正常履行的情形。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	中高压开关柜类	户外配电设备类	高压成套设备元器件类	合 计
主营业务收入	123,561,718.21	58,432,763.50	32,861,545.66	214,856,027.37
主营业务成本	85,034,225.16	57,596,797.14	26,398,855.83	169,029,878.13
资产总额	116,718,940.28	55,196,790.17	31,041,691.89	202,957,422.34
负债总额	64,359,912.18	30,436,024.86	17,116,678.40	111,912,615.44

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-829,854.83	
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）	211,460.44	
委托他人投资或管理资产的损益	132,754.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,959.06	
小 计	-694,598.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-104,189.82	
所有者的非经常性损益净额	-590,409.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	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	9.04	0.26	0.26

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.28	0.28
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,482,822.24	
非经常性损益	B	-590,409.01	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,073,231.25	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	78,161,984.67	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	增资	I1	5,400,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	82,803,395.79	
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.04	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.75	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,482,822.24
非经常性损益	B	-590,409.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,073,231.25
期初股份总数	D	28,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
增资	F	1,800,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	28,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

江苏德春电力科技股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

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：

公司董秘办公室