

公告编号：2017-024

证券代码：832208

证券简称：尔格科技

主办券商：申万宏源



# 尔格科技

NEEQ:832208

## 浙江尔格科技股份有限公司

ZHEJIANG ERG TECHNOLOGY JOINT STOCK CO., LTD.



## 半年度报告

2017

# 公司半年度大事记



2017年2月11日，公司“2016年工作总结表彰暨2017年工作部署大会”顺利召开，本次大会首先宣布公司2017年中高层干部及各业务部门主管人事任命，紧接着各部门依次对2016年工作作总结报告，并对2017年目标作表态。



2017年3月9日，中车大连机车车辆有限公司工艺、质保、技术等各部门相关领导莅临我司考察指导，并对“HXD3客货通用电力机车油泵”项目批量供货进行评审。通过评审，尔格再次成为合格供应商，为双方继续建立长期合作伙伴关系奠定了基础。



2017年6月9日，公司赴广州参加由南网主办的“2017年亚洲电力电工暨智能电网展览会”，展品包括油泵、风机、冷却器、控制箱、蝶阀、环氧接线板、端子盒等产品，通过展会获得了一些优质的潜在客户。



2017年6月26日，由中国铁路总公司牵头组织研制、具有完全自主知识产权、达到世界先进水平的中国标准动车组“复兴号”在京沪高铁正式双向首发，尔格科技研发的标准动车组油泵成功应用于新型动车“复兴号”上。

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项   | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 浙江尔格科技股份有限公司董事会秘书办公室                   |
| 备查文件   | 1. 报告期内在指定网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿      |
|        | 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 浙江尔格科技股份有限公司                                      |
| 英文名称及缩写 | ZHEJIANG ERG TECHNOLOGY JOINT STOCK CO., LTD. ERG |
| 证券简称    | 尔格科技  |
| 证券代码    | 832208  |
| 法定代表人   | 黎贤钛   |
| 注册地址    | 浙江省台州市三门县沙柳经济开发区                                  |
| 办公地址    | 浙江省台州市三门县沙柳经济开发区                                  |
| 主办券商    | 申万宏源证券有限公司  |
| 会计师事务所  | 无   |

### 二、联系人

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 祁捷  |
| 电话            | 0576-83201998   |
| 传真            | 0576-83200188   |
| 电子邮箱          | dongshihui@erg.cn                                       |
| 公司网址          | <a href="http://www.zjerg.com">http://www.zjerg.com</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 浙江省台州市三门县沙柳经济开发区 317113                                 |

### 三、运营概况

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统                |
| 挂牌时间           | 2015年4月16日                  |
| 分层情况           | 基础层                         |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C34 通用设备制造业                 |
| 主要产品与服务项目      | 主要生产销售冷却器、油泵、端子盒、控制箱、蝶阀、风机等 |
| 普通股股票转让方式      | 做市转让                        |
| 普通股总股本（股）      | 60,430,000                  |
| 控股股东           | 黎贤钛                         |
| 实际控制人          | 黎贤钛                         |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 是                           |
| 公司拥有的专利数量      | 35                          |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 10                          |

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                      | 本期            | 上年同期          | 增减比例     |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                 | 40,595,450.89 | 50,781,006.62 | -20.06%  |
| 毛利率                                  | 32.20%        | 29.84%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                        | 493,305.93    | 8,355,986.42  | -94.10%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润              | -41,409.13    | 2,149,092.80  | -101.93% |
| 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）        | 0.38%         | 6.54%         | -        |
| 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） | -0.03%        | 1.68%         | -        |
| 基本每股收益                               | 0.01          | 0.14          | -92.86%  |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 249,332,085.16 | 249,570,987.10 | -0.10% |
| 负债总计            | 117,557,895.96 | 118,453,735.83 | -0.76% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 131,774,189.20 | 131,117,251.27 | 0.50%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.18           | 2.17           | 0.46%  |
| 资产负债率（母公司）      | 46.60%         | 47.34%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | 47.15%         | 47.46%         | -      |
| 流动比率            | 1.27           | 1.26           | -      |
| 利息保障倍数          | 1.29           | 2.39           | -      |

### 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 | 6,403,689.72 | -11,210,041.57 | -    |
| 应收账款周转率       | 0.65         | 0.80           | -    |
| 存货周转率         | 0.69         | 0.95           | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | -0.10%  | 11.07%  | -    |
| 营业收入增长率 | -20.06% | 25.42%  | -    |
| 净利润增长率  | -94.10% | 113.07% | -    |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家专业从事冷却器、油泵、变压器环氧类组件、控制箱、蝶阀、风机等产品的设计、研发、生产、销售于一体的浙江省高新技术企业。公司拥有专业的产品研发和生产团队，在风力发电机冷却器、油泵、蝶阀等产品的设计、研发与质量控制方面取得了独特的领先优势，油泵、蝶阀等产品达到国际水平，拥有发明专利 10 项、实用新型专利 25 项，拥有自己的注册商标，油泵、蝶阀产品取得了《国际铁路行业标准认证证书》，油泵同时取得了中国铁路产品认证中心核发的《铁路产品认证证书》，油泵、蝶阀产品已实现铁路系统的进口替代。公司依托自有土地、厂房及各种机加工设备和成套环氧类产品生产线按订单组织生产。销售环节，公司建立了有效的营销体系，并分市场管理，主要通过技术营销、客户走访等方式进行产品直销。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营计划和目标，通过持续不断的推进技术创新，优化营销团队，加强研发投入，提高质量管理，完善售后服务体系，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下保持稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入 4,059.55 万元，较上年同期下降 20.06%；实现利润总额 67.52 万元，实现净利润 49.33 万元，较上年同期下降 94.10%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 24,933.21 万元，负债总额 11,755.79 万元，资产负债率 47.15%，净资产 13,177.42 万元。2017 年上半年管理费用 768.76 万元比去年同期 669.75 万元增加 14.78%。销售费用 218.05 万元比去年同期 260.27 万元减少 16.22%，财务费用 244.80 万元比去年同期 223.52 万元增加 9.52%。

公司始终坚持开源节流经营策略，以提高生产效率、降低产品成本为经营目标，通过采用自动化设备替代人工，既提高生产效率又保证产品质量，公司盈利能力进一步提升。推进尔格企业文化，增强全员正能量，引入高层次人才，推进职业化培训工作，加强对各级管理人员的综合素质提升，树立创新思维，提升企业综合实力，打造优质团队。

### 三、风险与价值

#### 1、受下游行业波动影响的风险

报告期内，公司下游市场主要包括风电行业、轨道机车行业、输配电行业，其主要产品的市场需求与其下游行业景气度及行业发展有些密切关系。国家对风电行业采取了分类指导和有保有压的产业政策，引导行业优胜劣汰及规模化、优势化发展，国内风电投资重新呈现出反弹趋势，但行业的发展仍旧受到政策影响较大，行业波动的风险依旧不可忽视。

应对措施：公司通过提供高质量的产品与现有客户建立了长期合作的基础，并保持良好的合作关系。同时，公司通过市场开发、持续创新，不断丰富产品类型，拓展客户资源，可以在一定程度上减轻客户较为集中给公司经营带来的不利影响。

#### 2、产品市场竞争力及市场契合度风险

报告期内，公司重点发展产品为冷却器、油泵和蝶阀。产品技术先进，冷却器产品进入国内大型风电整机生产企业的采购目录，油泵及蝶阀产品已经开始进入高铁市场，成功实现进口替代。但下游行业产品技术不断进步，对产品的性能、质量、可靠性将不断提出更高的要求，如果未来公司产品技术更新放缓，或产品技术性能指标不能契合下游市场需求，公司产品将面临被竞争对手超越及市场淘汰的风险。

应对措施：持续加大在研发、技术方面的投入，确保产品和服务的差异化，为客户提供增值服务，

不断推出适应客户和市场需求的新产品，同时进一步优化和完善售前售后服务，提升产品和服务的质量。推出精益生产，降低产品的成本，提高产品性能，优化产品设计，来提高产品在市场的竞争力。

### 3、应收账款回收的风险

报告期内，公司应收账款周转率持续下降，公司应收账款余额较高主要因为当期销售规模增加、下游客户采购及付款制度引起。公司业务规模逐渐扩大、客户数量增多，导致了应收账款总额的增加及应收账款账龄的延长。若未来宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能存在大额应收账款不能按期收回或无法收回的风险。公司除按照谨慎性原则对应收账款提取相应坏账准备外，还将加大催款力度，提高应收账款风险管理意识。

应对措施：公司除按照谨慎性原则对应收账款提取相应坏账准备外，还将加大催款力度，提高应收账款风险管理意识。公司制定了应收款管理制度，将应收账款管理落实到销售部门的每个责任人，加强对应收账款的管理，降低相关风险。

### 4、存货管理的风险

报告期内，公司存货余额占当期流动资产总额较高，存货余额中，原材料占比最大。公司存货主要用于在手订单产品生产，主要原材料包括钢材、铝管、铜管等，公司存货余额增长主要因为公司当期销售收入增长，但增长较快的存货可能占用公司流动资金，同时如果客户订单发生变化甚至违约情况导致合同变更或者终止，公司存货可能面临价值损失、资产使用效率下降的风险。

应对措施：组织建立存货内部控制制度，结合企业的生产经营特点，从严格采购、销售制度，规范存货采购、消耗、销售环节，建立供应、销售方的信息档案，加强对其信誉、资质等级管理，进一步明确各职能部门的岗位职责，严格执行不相容岗位分离的原则，发挥存货内部控制制度的相互牵制作用。

### 5、税收优惠、政府补助变化的风险

公司于 2015 年 9 月取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。有效期内，公司减按 15% 税率缴纳企业所得税。报告期内，公司承担了多项国家科技开发和产业化项目，并获得相应的项目拨款、科研经费及项目贴息。公司享受的税收优惠、政府补助对公司的经营业绩产生一定影响。若上述税收优惠政策到期后无法延续，或无法享受到新的优惠政策；或者未来国家政策发生不利变化，对行业及公司的政策支持减少，都将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：目前公司持续保持研发的投入，关注国家对高新技术企业的所得税优惠政策，使公司在高新技术企业资格有效期满后能继续通过高新技术企业资格的审核。公司会实时关注国家政策导向，与相关政府监管部门加强沟通和交流，在紧跟政策的同时，持续提高技术水平和产品品质，提高企业的创新能力和市场竞争力。

报告期内公司无新增的风险因素。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引     |
|----------------------------------|-----|--------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   |        |
| 是否存在股票发行事项                       | 否   |        |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   |        |
| 是否存在对外担保事项                       | 是   | 四、二（一） |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | 否   |        |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 是   | 四、二（二） |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 是   | 四、二（三） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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   | 四、二（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 是   | 四、二（五） |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   |        |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   |        |

### 二、重要事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象            | 担保金额          | 担保期限                      | 担保类型<br>(保证、抵押、<br>质押) | 责任类型<br>(一般或者<br>连带) | 是否履行<br>必要决策<br>程序 | 是否关<br>联担保 |
|-----------------|---------------|---------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| 三门县凯戈机<br>电有限公司 | 14,000,000.00 | 2016.11.15-<br>2017.11.10 | 保证                     | 连带                   | 是                  | 否          |
| 总计              | 14,000,000.00 | -                         | -                      | -                    | -                  | -          |

#### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                | 余额            |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 14,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 0.00          |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额     | 14,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额           | 0.00          |

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                      |      |      |
|--------------------------------|------|------|
| 具体事项类型                         | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | -    | -    |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | -    | -    |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 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）          | 20,000,000.00  | 9,712,500.00  |
| 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                     | 80,000,000.00  | 17,750,000.00 |
| <b>总计</b>                 | 100,000,000.00 | 27,462,500.00 |

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 |                             |              |            |
|-----------|-----------------------------|--------------|------------|
| 关联方       | 交易内容                        | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 |
| 黎贤钦、黎秀娟   | 控股股东及配偶为公司向中均商业保理有限公司贷款提供担保 | 8,000,000.00 | 是          |
| 总计        | -                           | 8,000,000.00 | -          |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的偶发性关联交易的目的是满足公司经营发展的资金需求，取得公司向金融机构申请流动资金贷款。本次偶发性关联交易有助于公司的经营业务发展，未对公司正常生产经营活动造成影响，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

### （四）承诺事项的履行情况

#### 1、避免同业竞争承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

#### 2、规范关联交易承诺

为规范公司关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《规范关联交易承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行该承诺，未违反承诺事项。

### （五）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     | 41,505,595.12 | 16.65%  | 银行贷款抵押   |
| 固定资产       | 抵押     | 5,079,382.01  | 2.04%   | 设备融资租赁抵押 |
| 无形资产       | 抵押     | 9,978,162.15  | 4.00%   | 银行贷款抵押   |
| <b>累计值</b> | -      | 56,563,139.28 | 22.69%  | -        |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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       | 32,571,958 | 53.90% | 3,840,267  | 36,412,225 | 60.26% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,989,425  | 13.22% | 16,500     | 8,005,925  | 13.25% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,989,425  | 13.22% | 16,500     | 8,005,925  | 13.25% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 27,858,042 | 46.10% | -3,840,267 | 24,017,775 | 39.74% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,034,275 | 39.77% | -16,500    | 24,017,775 | 39.74% |
|         | 董事、监事、高管      | 24,034,275 | 39.77% | -16,500    | 24,017,775 | 39.74% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 60,430,000 | -      | 0          | 60,430,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 44         |        |            |            |        |

### 二、报告期期末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  | 黎贤钦            | 32,023,700 | 0       | 32,023,700 | 52.99% | 24,017,775  | 8,005,925   |
| 2  | 三门尔格投资管理有限公司   | 5,000,000  | 0       | 5,000,000  | 8.27%  | 0           | 5,000,000   |
| 3  | 许敏田            | 4,985,000  | 0       | 4,985,000  | 8.25%  | 0           | 4,985,000   |
| 4  | 陈玉青            | 2,649,191  | 18,000  | 2,667,191  | 4.41%  | 0           | 2,667,191   |
| 5  | 台州九盛企业管理咨询有限公司 | 1,638,000  | -60,000 | 1,578,000  | 2.61%  | 0           | 1,578,000   |
| 6  | 许道选            | 1,176,600  | 0       | 1,176,600  | 1.95%  | 0           | 1,176,600   |
| 7  | 王宏建            | 1,092,336  | -74,000 | 1,018,336  | 1.69%  | 0           | 1,018,336   |
| 8  | 申万宏源证券有限公司     | 978,000    | 19,000  | 997,000    | 1.65%  | 0           | 997,000     |
| 9  | 邹梅钗            | 882,981    | 0       | 882,981    | 1.46%  | 0           | 882,981     |
| 10 | 董慧芬            | 855,450    | 0       | 855,450    | 1.42%  | 0           | 855,450     |
| 合计 |                | 51,281,258 | -97,000 | 51,184,258 | 84.70% | 24,017,775  | 27,166,483  |

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中黎贤钦为尔格科技、尔格投资的控股股东及实际控制人，其他股东不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### **（一）控股股东情况**

公司股东黎贤钦先生，直接持有公司 3,202.37 万股股份，持股比例为 52.99%。根据《公司法》中持有股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东即为控股股东的规定，认定黎贤钦先生为公司的控股股东、实际控制人。

黎贤钦先生基本情况如下：黎贤钦，男，中国籍，无境外永久居留权，55 岁，博士学位。1995 年 10 月至 2002 年 4 月，在浙江尔格科技有限公司担任总经理、总工程师；2002 年 5 月至 2014 年 8 月，在浙江尔格科技有限公司担任执行董事、总经理。2014 年 8 月起在浙江尔格科技股份有限公司担任董事长、总经理。任期三年，自 2014 年 8 月 28 日至 2017 年 8 月 27 日止。

自 2002 年 6 月 11 日起至 2012 年 7 月 1 日止，黎贤钦是有限公司第一大股东，持有有限公司 90% 的股权；2012 年 7 月 2 日至 2013 年 10 月 27 日期间，黎贤钦是有限公司第一大股东，持有有限公司 81% 的股权；2013 年 10 月 28 日至今，黎贤钦仍为公司第一大股东，持股比例在 50% 以上，是公司的控股股东。黎贤钦自 2002 年 4 月 26 日被股东会选举为公司执行董事以来，一直担任有限公司的执行董事职务。股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，为公司核心管理层，对公司的经营管理和决策能施予重大影响，可实际控制公司的发展方向，是公司的实际控制人。

综上，报告期内，公司控股股东为黎贤钦先生，未发生变化。

### **（二）实际控制人情况**

报告期内，公司实际控制人为黎贤钦先生，未发生变化。实际控制人情况详见“五、三（一）控股股东情况”。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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 |
|-----------|---------|----|----|----|---------------------|-----------|
| 黎贤钦       | 董事长、总经理 | 男  | 55 | 博士 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 章小凯       | 董事      | 男  | 58 | 大专 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 张其强       | 董事      | 男  | 41 | 本科 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 林 慧       | 董事      | 男  | 34 | 大专 | 2014-8-28至2017-8-27 | 否         |
| 黎 旭       | 董事      | 男  | 28 | 大专 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 张素芬       | 监事会主席   | 女  | 48 | 中专 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 陈阿莉       | 监事      | 女  | 32 | 大专 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 杨贤灵       | 职工代表监事  | 男  | 56 | 大专 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 祁 捷       | 财务总监、董秘 | 男  | 28 | 大专 | 2014-8-28至2017-8-27 | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |    |    |                     | 5         |
| 监事会人数:    |         |    |    |    |                     | 3         |
| 高级管理人员人数: |         |    |    |    |                     | 2         |

### 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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 黎贤钦 | 董事长、总经理 | 32,023,700 | 0    | 32,023,700 | 52.99%    | 0          |
| 章小凯 | 董事      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 张其强 | 董事      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 林 慧 | 董事      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 黎 旭 | 董事      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 张素芬 | 监事会主席   | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 陈阿莉 | 监事      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 杨贤灵 | 职工代表监事  | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 祁 捷 | 财务总监、董秘 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 合计  |         | 32,023,700 | 0    | 32,023,700 | 52.99%    | 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 |
| -    | -           | -              | -    | -      |

#### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 4      | 3      |
| 核心技术人员      | 4      | 3      |
| 截止报告期末的员工人数 | 276    | 280    |

##### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工暨核心技术人员王道华离职，未对公司的经营产生影响。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|              |   |
|--------------|---|
| 是否审计         | 否 |
| 审计意见         | - |
| 审计报告编号       | - |
| 审计机构名称       | - |
| 审计机构地址       | - |
| 审计报告日期       | - |
| 注册会计师姓名      | - |
| 会计师事务所是否变更   | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文：-     |   |

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

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                   | (一) | 1,443,747.01          | 1,425,770.30          |
| 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                   | (二) | 11,620,973.07         | 15,817,781.07         |
| 应收账款                   | (三) | 63,681,089.22         | 61,193,277.38         |
| 预付款项                   | (四) | 5,325,285.44          | 7,578,461.89          |
| 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) | 1,516,216.29          | 674,313.12            |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | (六) | 41,931,850.35         | 37,484,562.89         |
| 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                 | (七) | 732,934.95            | 1,145,890.32          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>126,252,096.33</b> | <b>125,320,056.97</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                   | (八)  | 52,250,617.26         | 54,798,423.45         |
| 在建工程                   | (九)  | 57,444,392.77         | 55,449,318.58         |
| 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                   | (十)  | 10,105,429.20         | 10,236,948.30         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | (十一) | 2,315,833.69          | 2,732,124.09          |
| 递延所得税资产                | (十二) | 963,715.91            | 1,034,115.71          |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>123,079,988.83</b> | <b>124,250,930.13</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>249,332,085.16</b> | <b>249,570,987.10</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   | (十三) | 50,750,000.00         | 69,800,000.00         |
| 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                   | (十四) | 2,195,989.90          | 2,470,781.07          |
| 应付账款                   | (十五) | 23,132,027.05         | 19,844,647.76         |
| 预收款项                   | (十六) | 2,329,680.75          | 1,621,861.06          |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | (十七) | 3,700,674.15          | 3,562,707.79          |
| 应交税费                   | (十八) | 654,425.65            | 2,018,400.16          |
| 应付利息                   | (十九) | 79,658.89             | 116,859.60            |
| 应付股利                   |      |                       |                       |
| 其他应付款                  | (二十) | 16,958,772.91         | 158,478.39            |
| 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>99,801,229.30</b>  | <b>99,593,735.83</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                | (二十一) | 4,166,666.66          | 5,000,000.00          |
| 长期应付职工薪酬             |       |                       |                       |
| 专项应付款                |       |                       |                       |
| 预计负债                 |       |                       |                       |
| 递延收益                 | (二十二) | 13,590,000.00         | 13,860,000.00         |
| 递延所得税负债              |       |                       |                       |
| 其他非流动负债              |       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>17,756,666.66</b>  | <b>18,860,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>117,557,895.96</b> | <b>118,453,735.83</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                       |                       |
| 股本                   | (二十三) | 60,430,000.00         | 60,430,000.00         |
| 其他权益工具               |       |                       |                       |
| 其中：优先股               |       |                       |                       |
| 永续债                  |       |                       |                       |
| 资本公积                 | (二十四) | 52,186,741.35         | 52,023,109.35         |
| 减：库存股                |       |                       |                       |
| 其他综合收益               |       |                       |                       |
| 专项储备                 |       |                       |                       |
| 盈余公积                 | (二十五) | 2,350,703.15          | 2,350,703.15          |
| 一般风险准备               |       |                       |                       |
| 未分配利润                | (二十六) | 16,806,744.70         | 16,313,438.77         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 131,774,189.20        | 131,117,251.27        |
| 少数股东权益               |       |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>131,774,189.20</b> | <b>131,117,251.27</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>249,332,085.16</b> | <b>249,570,987.10</b> |

法定代表人：黎贤钦

主管会计工作负责人：祁捷

会计机构负责人：祁捷

## (二) 母公司资产负债表

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                   |     | 1,368,584.47          | 1,407,647.53          |
| 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                   |     | 11,620,973.07         | 15,817,781.07         |
| 应收账款                   | (一) | 61,419,445.58         | 58,879,184.38         |
| 预付款项                   |     | 5,065,480.00          | 7,206,597.46          |
| 应收利息                   |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | (二) | 1,548,808.60          | 2,698,420.77          |
| 存货                     |     | 41,915,463.28         | 37,468,175.82         |
| 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                 |     | 409,011.40            | 967,217.67            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>123,347,766.40</b> | <b>124,445,024.70</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 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                   |     | 52,250,617.26         | 54,798,423.45         |
| 在建工程                   |     | 57,444,392.77         | 55,449,318.58         |
| 工程物资                   |     |                       |                       |
| 固定资产清理                 |     |                       |                       |
| 生产性生物资产                |     |                       |                       |
| 油气资产                   |     |                       |                       |
| 无形资产                   |     | 10,105,429.20         | 10,236,948.30         |
| 开发支出                   |     |                       |                       |
| 商誉                     |     |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |     | 2,315,833.69          | 2,732,124.09          |
| 递延所得税资产                |     | 928,550.36            | 999,014.96            |
| 其他非流动资产                |     |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>123,044,823.28</b> | <b>124,215,829.38</b> |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>246,392,589.68</b> | <b>248,660,854.08</b> |
| <b>流动负债：</b>           |     |                       |                       |
| 短期借款                   |     | 50,750,000.00         | 69,800,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期        |     |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 损益的金融负债           |  |                       |                       |
| 衍生金融负债            |  |                       |                       |
| 应付票据              |  | 2,195,989.90          | 2,470,781.07          |
| 应付账款              |  | 21,910,257.94         | 19,205,960.30         |
| 预收款项              |  | 998,224.30            | 1,609,438.00          |
| 应付职工薪酬            |  | 3,575,746.90          | 3,556,557.79          |
| 应交税费              |  | 652,563.56            | 2,007,298.21          |
| 应付利息              |  | 79,658.89             | 116,859.60            |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 其他应付款             |  | 16,888,898.27         | 84,521.73             |
| 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>97,051,339.76</b>  | <b>98,851,416.70</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             |  | 4,166,666.66          | 5,000,000.00          |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 专项应付款             |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 13,590,000.00         | 13,860,000.00         |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>17,756,666.66</b>  | <b>18,860,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>114,808,006.42</b> | <b>117,711,416.70</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 60,430,000.00         | 60,430,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 52,186,741.35         | 52,023,109.35         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 2,350,703.15          | 2,350,703.15          |
| 未分配利润             |  | 16,617,138.76         | 16,145,624.88         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>131,584,583.26</b> | <b>130,949,437.38</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>246,392,589.68</b> | <b>248,660,854.08</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注    | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |       | <b>40,595,450.89</b> | <b>50,781,006.62</b> |
| 其中：营业收入                    | (二十七) | 40,595,450.89        | 50,781,006.62        |
| 利息收入                       |       |                      |                      |
| 已赚保费                       |       |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                   |       |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>             |       | <b>40,549,298.32</b> | <b>48,441,339.19</b> |
| 其中：营业成本                    | (二十七) | 27,521,949.39        | 35,625,735.67        |
| 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                       |       |                      |                      |
| 税金及附加                      | (二十八) | 706,686.74           | 228,163.83           |
| 销售费用                       | (二十九) | 2,180,472.32         | 2,602,675.29         |
| 管理费用                       | (三十)  | 7,687,560.50         | 6,697,533.54         |
| 财务费用                       | (三十一) | 2,448,036.52         | 2,235,239.21         |
| 资产减值损失                     | (三十二) | 4,592.85             | 1,051,991.65         |
| 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）            |       |                      |                      |
| 其他收益                       |       |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>46,152.57</b>     | <b>2,339,667.43</b>  |
| 加：营业外收入                    | (三十三) | 644,002.00           | 7,306,000.00         |
| 其中：非流动资产处置利得               |       |                      |                      |
| 减：营业外支出                    | (三十四) | 14,910.24            | 3,206.38             |
| 其中：非流动资产处置损失               |       | 14,323.94            |                      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | <b>675,244.33</b>    | <b>9,642,461.05</b>  |
| 减：所得税费用                    | (三十五) | 181,938.40           | 1,286,474.63         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>493,305.93</b>    | <b>8,355,986.42</b>  |
| 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              |       |                      |                      |
| 少数股东损益                     |       |                      |                      |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       |                      |                      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |                      |                      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       |       |                      |                      |
| 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                               |  |                   |                     |
| 归属于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>                     |  | <b>493,305.93</b> | <b>8,355,986.42</b> |
| 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                          |  | 0.01              | 0.14                |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 0.01              | 0.14                |

法定代表人：黎贤钦

主管会计工作负责人：祁捷

会计机构负责人：祁捷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注  | 本期金额              | 上期金额                |
|----------------------------|-----|-------------------|---------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | (三) | 38,574,267.55     | 42,231,064.55       |
| 减：营业成本                     | (三) | 25,850,218.36     | 28,211,757.46       |
| 税金及附加                      |     | 706,022.44        | 224,006.45          |
| 销售费用                       |     | 1,974,688.15      | 1,927,948.79        |
| 管理费用                       |     | 7,578,234.69      | 6,313,484.05        |
| 财务费用                       |     | 2,438,764.56      | 2,339,218.36        |
| 资产减值损失                     |     | 4,333.66          | 721,450.48          |
| 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         |     |                   |                     |
| 其他收益                       |     |                   |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |     | <b>22,005.69</b>  | <b>2,493,198.96</b> |
| 加：营业外收入                    |     | 644,002.00        | 7,306,000.00        |
| 其中：非流动资产处置利得               |     |                   |                     |
| 减：营业外支出                    |     | 14,907.30         | 3,200.00            |
| 其中：非流动资产处置损失               |     |                   |                     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |     | <b>651,100.39</b> | <b>9,795,998.96</b> |
| 减：所得税费用                    |     | 179,586.51        | 1,311,593.86        |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |     | <b>471,513.88</b> | <b>8,484,405.10</b> |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |     |                   |                     |

|                                     |  |                   |                     |
|-------------------------------------|--|-------------------|---------------------|
| (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                               |  |                   |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | <b>471,513.88</b> | <b>8,484,405.10</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |                   |                     |
| (一) 基本每股收益                          |  | 0.01              | 0.14                |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 0.01              | 0.14                |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注    | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <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               |       | 49,505,507.54        | 36,051,640.11        |
| 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                      |       |                      | 93,191.36            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (三十六) | 14,005,365.31        | 11,312,400.92        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | <b>63,510,872.85</b> | <b>47,457,232.39</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 35,174,110.62        | 42,681,032.24        |
| 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           |       | 8,022,066.58         | 7,121,865.40          |
| 支付的各项税费                   |       | 4,292,281.90         | 3,431,873.21          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十六) | 9,618,724.03         | 5,432,503.11          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>57,107,183.13</b> | <b>58,667,273.96</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>6,403,689.72</b>  | <b>-11,210,041.57</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 |       | 36,727.00            |                       |
| 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            |       |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>36,727.00</b>     |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,028,780.87         | 14,667,286.85         |
| 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            |       |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>2,028,780.87</b>  | <b>14,667,286.85</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-1,992,053.87</b> | <b>-14,667,286.85</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                 |       | 45,750,000.00        | 98,400,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |       |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | 17,447,910.06        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>63,197,910.06</b> | <b>98,400,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 64,800,000.00        | 76,700,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 2,367,626.37         | 2,435,794.30          |
| 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            |       | 917,733.34           | 1,344,952.82          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>68,085,359.71</b> | <b>80,480,747.12</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-4,887,449.65</b> | <b>17,919,252.88</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>-2,184.66</b>     | <b>18,347.78</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>-477,998.46</b>   | <b>-7,939,727.76</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 695,155.57           | 14,503,244.38         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>217,157.11</b>    | <b>6,563,516.62</b>   |

法定代表人：黎贤钦

主管会计工作负责人：祁捷

会计机构负责人：祁捷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                  |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 46,216,066.53        | 33,291,279.02         |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 16,179,051.00        | 11,166,291.10         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>62,395,117.53</b> | <b>44,457,570.12</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 33,986,653.93        | 39,307,420.16         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,932,229.91         | 6,736,128.25          |
| 支付的各项税费                   |    | 4,278,673.21         | 3,284,312.12          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,852,081.53         | 6,502,158.64          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>56,049,638.58</b> | <b>55,830,019.17</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>6,345,478.95</b>  | <b>-11,372,449.05</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 |    | 36,727.00            |                       |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>36,727.00</b>     |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,028,780.87         | 14,667,286.85         |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,028,780.87</b>  | <b>14,667,286.85</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,992,053.87</b> | <b>-14,667,286.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 45,750,000.00        | 98,400,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 17,447,910.06        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>63,197,910.06</b> | <b>98,400,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 64,800,000.00        | 76,700,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 2,367,626.37         | 2,435,794.30          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 917,733.34           | 1,344,952.82          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>68,085,359.71</b> | <b>80,480,747.12</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,887,449.65</b> | <b>17,919,252.88</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-1,028.39</b>     | <b>4,293.45</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-535,052.96</b>   | <b>-8,116,189.57</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 677,047.53           | 14,455,733.06         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>141,994.57</b>    | <b>6,339,543.49</b>   |

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 否   |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否   |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

### 二、报表项目注释

## 浙江尔格科技股份有限公司

### 2017年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

浙江尔格科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于1995年10月17日，公司原名称为浙江尔格科技有限公司，原公司成立时名称为台州晨光机动车附件有限公司，注册资本为158.00万元人民币；晨光机动车成立时股东为黎贤钦、黎贤荣、章小凯、杨忠芦，股东分别以货币出资39.50万元，各占25%的股权。

1996年11月18日，原公司名称变更为三门县尔格机电有限公司，变更注册资本为60.00万元；增加杨彬、卢晟、赵永刚、祁艳萍为新股东。1998年3月18日，三门县尔格机电有限公司通过资产重组和分立，形成两家独立法人实体；注册资本从60.00万增加为120.00万元，王海浪出资61.00万元，担任法定代表人；原股东杨忠芦、祁艳萍的股权转让给黎贤钦，其他股东原有股东出资额不变。2000年2月1日，三门县工商行政管理局同意“三门县尔格机电有限公司”变更为“浙江省三门尔格机电有限公司”。

2002年4月26日，公司召开股东会，全体股东一致同意：“浙江省三门尔格机电有限公

司”名称变更为“三门尔格科技有限公司”。

2004年7月6日，三门尔格科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：注册资本变更为350.00万元，其中黎贤钛出资315.00万，占90.00%，黎贤荣出资35.00万，占10.00%，通过新的章程。

2006年4月26日，三门尔格科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本变更为600.00万元，其中黎贤钛出资540.00万，占90.00%，黎贤荣出资60.00万，占10.00%，并修改了章程。

2007年8月8日，三门尔格科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意：注册资本变更为1000.00万元，其中黎贤钛出资900.00万，占90.00%，黎贤荣出资100.00万，占10.00%，并修改了章程。此次变更业经，台州中博会计师事务所出具了台博会验[2007]0173号《验资报告》验证。2007年8月25日，公司就上述变更事项办理了工商变更登记。

2008年5月16日，公司召开股东会，全体股东一致同意：名称变更为浙江尔格科技有限公司，经营范围变更为变压器组件、机电配件研究、开发、制造、销售；塑料制品销售，并修改了章程。

2009年11月26日，公司召开股东会，公司注册资本变更为2,500.00万元，其中黎贤钛出资2,250.00万，占90.00%，黎贤荣出资250.00万，占10.00%，并修改了章程。

2011年3月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本变更为4,500.00万元，其中黎贤钛出资4,050.00万，占90.00%，黎贤荣出资450.00万，占10.00%，并修改了章程。

2012年6月7日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本变更为5,000.00万元，许敏田出资500.00万，成为新股东，增资后公司股权比例为黎贤钛出资4,050.00万元，占81.00%，黎贤荣出资450.00万元，占9.00%，许敏田出资500.00万元，占10.00%，并修改了章程。

2012年6月7日，浙江尔格科技有限公司、黎贤钛、黎贤荣、许敏田签署《浙江尔格科技有限公司之增资协议》，约定由许敏田单方以现金2,000.00万元对尔格科技进行增资，其中500.00万元计入注册资本，其余计入资本公积金，许敏田拥有尔格科技10.00%的股权。

2013年10月27日，公司召开股东会，会议决议变更公司股权。同意黎贤钛所持公司4,050.00万元（81.00%），按原价将其中175.00万元（3.50%）转让给台州九盛企业管理咨询有限公司，相应修改公司章程。同日，黎贤钛与台州九盛企业管理咨询有限公司签署股权转让协议，黎贤钛将其持有的尔格科技3.50%的股权转让给台州九盛企业管理咨询有限公司。

2013年10月31日，浙江尔格科技有限公司与陈玉青、王宏建等十一人签署浙江尔格科技有限公司之增资协议，约定以现金3,000.00万元对尔格科技进行增资，其中883.00万元计入注册资本，其余计入资本公积。同日，黎贤钛与章小凯、陈阿莉、章思满、杨贤灵、张其强、张素芬、程官方、叶建君、周伟达、王道华签署股权转让协议，黎贤钛将其持有的尔格科技

1.00%的股权转让给以上十人。公司注册资本变更为5,883.00万元，并修改了章程。

2014年4月25日，经公司股东会审议通过：股东陈玉青将其持有0.0113%（0.6659万元）股权转让给邹梅钗；刘建国将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；陈晓阳将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；王宏建将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；郭旭霞将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；戚国伟将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；林家海将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；丁祥科将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；张伟将其持有0.0023%（0.1332万元）股权转让给邹梅钗；韩劲将其持有0.0011%（0.0666万元）股权转让给邹梅钗；俞可球将其持有1.4703%（86.5000万元）股权转让给邹梅钗。

2014年4月25日，经公司股东会审议通过：股东陈玉青将其持有0.5000%（29.415万元）的股权转让给吴小英；股东刘建国将其持有1.0006%（58.8668万元）的股权转让给王宏建；股东韩劲将其持有0.5003%（29.4334万元）的股权转让给蒋媪媪；股东黎贤钛将其持有尔格科技1.5%（88.245万元）股权转让给董慧芬，将1.0%（58.83万元）股权转让给耿钰钧，将1.0%（58.83万元）股权转让给许永华，将1.0%（58.83万元）股权转让给周圣杰，将1.0%（58.83万元）股权转让给洋功勤，将0.5%（29.415万元）股权转让给金凤莲，将2.0%（117.66万元）股权转让给许道选，将1.0%（58.83万元）股权转让给缪金委，将1.0%（58.83万元）股权转让给王苗苗，将1.0%（58.83万元）股权转让给王玲飞。

2014年4月25日，经公司股东会通过吸收三门尔格投资管理有限公司入股，股东章小凯、章思满、陈阿莉、杨贤灵、张其强、张素芬、程官方、叶建君、周伟达、王道华将直接持有公司的股份转让给三门尔格投资管理有限公司，股东黎贤荣将其持有公司的全部股份（6.6492%，391.17万元）转让给三门尔格投资管理有限公司，股东黎贤钛将其持有股东的50万股份转让给三门尔格投资管理有限公司。

2014年8月28日，经创立大会决议，公司以2014年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后，公司股本总额为人民币58,830,000.00元，每股面值人民币1元，折合股份总数58,830,000.00股，此次变更完成后，公司的股权结构如下：

| 股东姓名/名称        | 股本            | 股权比例（%） |
|----------------|---------------|---------|
| 黎贤钛            | 31,778,700.00 | 54.0179 |
| 许敏田            | 5,000,000.00  | 8.4991  |
| 三门尔格投资管理有限公司   | 5,000,000.00  | 8.4991  |
| 台州九盛企业管理咨询有限公司 | 1,750,000.00  | 2.9747  |
| 陈玉青            | 2,649,191.00  | 4.5031  |
| 陈晓阳            | 588,668.00    | 1.0006  |
| 王宏建            | 1,177,336.00  | 2.0013  |
| 郭旭霞            | 588,668.00    | 1.0006  |
| 戚国伟            | 588,668.00    | 1.0006  |
| 林家海            | 588,668.00    | 1.0006  |

| 股东姓名/名称 | 股本            | 股权比例 (%) |
|---------|---------------|----------|
| 丁祥科     | 588,668.00    | 1.0006   |
| 张伟      | 588,668.00    | 1.0006   |
| 邹梅钗     | 882,981.00    | 1.5009   |
| 吴小英     | 294,150.00    | 0.5000   |
| 蒋媵媵     | 294,334.00    | 0.5003   |
| 董慧芬     | 882,450.00    | 1.5000   |
| 耿钰钧     | 588,300.00    | 1.0000   |
| 许永华     | 588,300.00    | 1.0000   |
| 周圣杰     | 588,300.00    | 1.0000   |
| 泮功勤     | 588,300.00    | 1.0000   |
| 金凤莲     | 294,150.00    | 0.5000   |
| 许道选     | 1,176,600.00  | 2.0000   |
| 缪金委     | 588,300.00    | 1.0000   |
| 王苗苗     | 588,300.00    | 1.0000   |
| 王玲飞     | 588,300.00    | 1.0000   |
| 合计      | 58,830,000.00 | 100.0000 |

上述出资情况业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 [2014] 京会兴验字第05010006号验资报告验证。

2014年9月18日领取注册号为331022000002047的《营业执照》，公司名称变更为浙江尔格科技股份有限公司。

2015年4月16日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码为832208，股份简称为“尔格科技”。

2015年6月6日，经公司2015年第二次临时股东大会决议通过，定向增发股份160万股，由申万宏源证券有限公司、世纪证券有限责任公司、金元证券股份有限公司、上海中正达广投资管理有限公司四方以每股5.40元价格认购，共计出资8,640,000.00元，其中增加股本1,600,000.00元，增加资本公积7,040,000.00元。业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月17日出具（2015）京会兴验字第050000012号验资报告验证。

此次增资完成后股权结构如下：

| 股东姓名/名称        | 股份数量（股）       | 出资比例(%) |
|----------------|---------------|---------|
| 黎贤钦            | 31,778,700.00 | 52.5876 |
| 许敏田            | 5,000,000.00  | 8.2741  |
| 三门尔格投资管理有限公司   | 5,000,000.00  | 8.2741  |
| 台州九盛企业管理咨询有限公司 | 1,750,000.00  | 2.8959  |
| 陈玉青            | 2,649,191.00  | 4.3839  |
| 陈晓阳            | 588,668.00    | 0.9741  |
| 王宏建            | 1,177,336.00  | 1.9483  |
| 郭旭霞            | 588,668.00    | 0.9741  |

| 股东姓名/名称        | 股份数量（股）       | 出资比例(%)  |
|----------------|---------------|----------|
| 戚国伟            | 588,668.00    | 0.9741   |
| 林家海            | 588,668.00    | 0.9741   |
| 丁祥科            | 588,668.00    | 0.9741   |
| 张伟             | 588,668.00    | 0.9741   |
| 邹梅钗            | 882,981.00    | 1.4612   |
| 吴小英            | 294,150.00    | 0.4868   |
| 蒋媵媵            | 294,334.00    | 0.4871   |
| 董慧芬            | 882,450.00    | 1.4603   |
| 耿钰钧            | 588,300.00    | 0.9735   |
| 许永华            | 588,300.00    | 0.9735   |
| 周圣杰            | 588,300.00    | 0.9735   |
| 泮功勤            | 588,300.00    | 0.9735   |
| 金凤莲            | 294,150.00    | 0.4868   |
| 许道选            | 1,176,600.00  | 1.9470   |
| 缪金委            | 588,300.00    | 0.9735   |
| 王苗苗            | 588,300.00    | 0.9735   |
| 王玲飞            | 588,300.00    | 0.9735   |
| 申万宏源证券有限公司     | 1,000,000.00  | 1.6548   |
| 世纪证券有限责任公司     | 200,000.00    | 0.3310   |
| 金元证券股份有限公司     | 200,000.00    | 0.3310   |
| 上海中正达广投资管理有限公司 | 200,000.00    | 0.3310   |
| 合计             | 60,430,000.00 | 100.0000 |

截至2017年6月30日，公司股本为人民币60,430,000.00元。

公司的股权结构如下：

| 股东姓名/名称        | 股份数量（股）       | 出资比例(%) |
|----------------|---------------|---------|
| 黎贤钦            | 32,023,700.00 | 52.9931 |
| 三门尔格投资管理有限公司   | 5,000,000.00  | 8.2740  |
| 许敏田            | 4,985,000.00  | 8.2492  |
| 陈玉青            | 2,667,191.00  | 4.4137  |
| 台州九盛企业管理咨询有限公司 | 1,578,000.00  | 2.6113  |
| 许道选            | 1,176,600.00  | 1.9470  |
| 王宏建            | 1,018,336.00  | 1.6851  |
| 申万宏源证券有限公司     | 997,000.00    | 1.6498  |
| 邹梅钗            | 882,981.00    | 1.4612  |
| 董慧芬            | 855,450.00    | 1.4156  |
| 陈伟君            | 722,000.00    | 1.1948  |
| 阮波             | 623,000.00    | 1.0309  |
| 周圣杰            | 589,300.00    | 0.9752  |
| 戚国伟            | 588,668.00    | 0.9741  |
| 王玲飞            | 588,300.00    | 0.9735  |

| 股东姓名/名称      | 股份数量（股）       | 出资比例（%）  |
|--------------|---------------|----------|
| 许永华          | 588,300.00    | 0.9735   |
| 泮功勤          | 588,300.00    | 0.9735   |
| 陈晓阳          | 587,668.00    | 0.9725   |
| 丁祥科          | 586,668.00    | 0.9708   |
| 王苗苗          | 562,300.00    | 0.9305   |
| 林家海          | 537,668.00    | 0.8897   |
| 缪金委          | 454,300.00    | 0.7518   |
| 郭旭霞          | 367,668.00    | 0.6084   |
| 蒋媵媵          | 294,334.00    | 0.4871   |
| 金凤莲          | 294,150.00    | 0.4868   |
| 吴小英          | 294,150.00    | 0.4868   |
| 郑军           | 266,000.00    | 0.4402   |
| 耿钰钧          | 192,300.00    | 0.3182   |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 112,000.00    | 0.1853   |
| 世纪证券有限责任公司   | 99,000.00     | 0.1638   |
| 王云素          | 73,668.00     | 0.1219   |
| 叶振宇          | 68,000.00     | 0.1125   |
| 朱春晓          | 63,000.00     | 0.1043   |
| 金元证券股份有限公司   | 50,000.00     | 0.0827   |
| 王杭建          | 16,000.00     | 0.0265   |
| 徐军龙          | 15,000.00     | 0.0248   |
| 李菊青          | 6,000.00      | 0.0099   |
| 朱连荣          | 5,000.00      | 0.0083   |
| 陈于友          | 4,000.00      | 0.0066   |
| 戴丽萍          | 3,000.00      | 0.0050   |
| 洪瑛           | 2,000.00      | 0.0033   |
| 王杰           | 2,000.00      | 0.0032   |
| 陆霄虹          | 1,000.00      | 0.0017   |
| 徐明           | 1,000.00      | 0.0017   |
| 合计           | 60,430,000.00 | 100.0000 |

公司住所：浙江省台州市三门县沙柳经济开发区

法定代表人：黎贤钦

经营范围：一般经营项目：电气机械和器材、通用设备、金属制品、塑料制品研发、制造、销售；货物和技术进出口。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括台州市尔格进出口有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

## （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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

## （二）持续经营

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

## 四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其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**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **（2）持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **（3）应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该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**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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。

## **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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。

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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### **（1）可供出售金融资产的减值**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### **（2）持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 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：     | <p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。</p> <p>单项金额重大是指欠款金额大于 1000 万元的应收款项、其他应收款项。</p> |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 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。   |

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

|                |       |
|----------------|-------|
| 确定组合的依据        |       |
| 组合 1           | 账龄    |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 组合 1           | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年 | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年 | 30.00       | 30.00        |
| 4-5 年 | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

### **3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## **(十二) 存货**

### **1、存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

### **2、发出存货的计价方法**

各类存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

### **3、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) 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(2) 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，同一项目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**

采用永续盘存制。

### **5、低值易耗品的摊销方法**

在领用时采用一次摊销法，即领用低值易耗品时，将其价值全部一次转入产品成本的方法。

## **(十三) 划分为持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## **(十四) 长期股权投资**

### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

## **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

## **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

②公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## **2、长期股权投资初始成本的确定**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备。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企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定；

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（5）在非货币性资产交换具备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前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益；

（6）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

| 类别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物及构筑物 | 20      | 5      | 4.75    |

| 类别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 5/10    | 5      | 19.00/9.50  |
| 运输设备 | 5       | 5      | 19.00       |
| 办公设备 | 3/5     | 5      | 31.67/19.00 |

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

#### 4、固定资产减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### 5、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

#### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转

入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **（十七）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，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）借款费用已经发生；

（3）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。

### **2、借款费用资本化期间**

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

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

## **（十八）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **（1）取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### **（2）后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据           |
|-------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 50年    | 土地权属证书载明使用年限 |
| 财务软件  | 10年    | 财务软件估计使用年限   |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至报告期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

## **（二十）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括车间装修费、长期咨询顾问费等，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十一）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、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。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义

务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十二) 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## **（二十三）股份支付及权益工具**

### **1、股份支付的种类**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **（1）以权益结算的股份支付**

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **（2）以现金结算的股份支付**

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司主要生产变压器组件、冷却设备、电力控制箱等相关产品。公司销售途径主要是国内销售，其销售流程为：公司在接到客户订单并签订合同后组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据合同约定的交货时间和交货数量，交由第三方运输公司发货，并由客户签收确认，运输途中产生的货物损失由运输公司承担。收入确认的方法为：在公司发货经客户签收后，公司与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，公司确认相关收入。

### 2、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 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属于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。

## 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为与收益相关的政府补助。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，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，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **（二十七）租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、融资租赁会计处理**

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

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

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

## **（二十八）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

14、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

15、由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## **(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

本期本公司会计政策未发生变更

## 2、重要会计估计变更

本年度本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据    | 税率(%)       |
|---------|---------|-------------|
| 增值税     | 增值税应税收入 | 17.00       |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5.00        |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3.00        |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15.00、20.00 |

说明：本公司适用企业所得税税率 15.00%，子公司台州市尔格进出口有限公司 2017 年 1-6 月适用企业所得税税率 20.00%。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

##### (1) 本公司

本公司根据浙高企认〔2015〕1号《关于浙江省2015年拟认定1493家高新技术企业的公示》，公司于2015年9月17日取得高新技术企业证书（编号：GR201533001036，有效期3年）。本公司2015年至2017年所得税按15%税率计缴。

##### (2) 子公司台州市尔格进出口有限公司

根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)的通知及国务院第102次常务会议决定，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于30万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司台州市尔格进出口有限公司2017年1-6月按20.00%的税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

### (一) 货币资金

| 项目    | 2017年6月30日 |      |            | 2016年12月31日 |      |            |
|-------|------------|------|------------|-------------|------|------------|
|       | 外币金额       | 折算汇率 | 人民币金额      | 外币金额        | 折算汇率 | 人民币金额      |
| 库存现金： | -          | -    | 11,040.37  | --          | --   | 69,545.25  |
| 人民币   | -          | -    | 11,040.37  | --          | --   | 69,545.25  |
| 银行存款： | -          | -    | 206,116.74 | --          | --   | 625,625.05 |
| 人民币   | -          | -    | 205,357.19 | --          | --   | 625,541.18 |

| 项目      | 2017年6月30日 |        |              | 2016年12月31日 |        |              |
|---------|------------|--------|--------------|-------------|--------|--------------|
|         | 外币金额       | 折算汇率   | 人民币金额        | 外币金额        | 折算汇率   | 人民币金额        |
| 美元      | 112.12     | 6.7744 | 759.55       | 12.09       | 6.9370 | 83.87        |
| 其他货币资金： | -          | -      | 1,226,589.90 | --          | --     | 730,600.00   |
| 合计      | --         | --     | 1,443,747.01 | --          | --     | 1,425,770.30 |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 2017年6月30日   | 2016年12月31日 |
|-----------|--------------|-------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,195,989.90 | 700,000.00  |
| 银行保函      | 30,600.00    | 30,600.00   |
| 合计        | 1,226,589.90 | 730,600.00  |

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

| 种类     | 2017年6月30日    | 2016年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 10,720,973.07 | 14,417,781.07 |
| 商业承兑票据 | 900,000.00    | 1,400,000.00  |
| 合计     | 11,620,973.07 | 15,817,781.07 |

### 2、期末公司无已质押的应收票据。

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 14,742,080.58 | --        |
| 商业承兑票据 | 4,150,000.00  | --        |
| 合计     | 18,892,080.58 | --        |

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类及披露

| 类别                    | 2017年6月30日    |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --            | --     | --           | --      | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 69,865,992.07 | 100.00 | 6,184,902.85 | 8.85    | 63,681,089.22 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 69,865,992.07 | 100.00 | 6,184,902.85 | 8.85    | 63,681,089.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --            | --     | --           | --      | --            |
| 合计                    | 69,865,992.07 | 100.00 | 6,184,902.85 | 8.85    | 63,681,089.22 |

续表一

| 类别                    | 2016年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --            | --     | --           | --      | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 67,890,863.59 | 100.00 | 6,697,586.21 | 9.87    | 61,193,277.38 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 67,890,863.59 | 100.00 | 6,697,586.21 | 9.87    | 61,193,277.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --            | --     | --           | --      | --            |
| 合计                    | 67,890,863.59 | 100.00 | 6,697,586.21 | 9.87    | 61,193,277.38 |

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2017年6月30日    |        |              | 2016年12月31日   |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1年以内 | 62,430,964.32 | 89.36  | 3,121,548.21 | 56,409,376.48 | 83.09  | 2,820,468.82 |
| 1—2年 | 966,419.65    | 1.38   | 96,641.97    | 4,454,154.99  | 6.56   | 445,415.50   |
| 2—3年 | 1,411,121.81  | 2.02   | 282,224.36   | 1,407,845.79  | 2.07   | 281,569.16   |
| 3—4年 | 3,212,175.69  | 4.60   | 963,652.71   | 3,122,253.72  | 4.60   | 936,676.12   |
| 4—5年 | 248,950.00    | 0.36   | 124,475.00   | 567,552.01    | 0.84   | 283,776.01   |
| 5年以上 | 1,596,360.60  | 2.28   | 1,596,360.60 | 1,929,680.60  | 2.84   | 1,929,680.60 |
| 合计   | 69,865,992.07 | 100.00 | 6,184,902.85 | 67,890,863.59 | 100.00 | 6,697,586.21 |

确定该组合依据的说明：该组合内的应收对象，具有类似的风险特征。

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额161,665.57元，核销坏账准备351,017.79元。

## 4、按欠款方归集的2017年6月30日前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 2017年6月30日    | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 南通晓星变压器有限公司      | 非关联方   | 4,578,074.37  | 1年以内 | 6.55          |
| 中科盛创(青岛)电气股份有限公司 | 非关联方   | 4,279,140.00  | 1年以内 | 6.12          |
| 西安盾安电气有限公司       | 非关联方   | 3,900,620.56  | 1年以内 | 5.58          |
| 湘潭电机股份有限公司       | 非关联方   | 3,517,116.25  | 1年以内 | 5.03          |
| 江山市技装自动化科技有限公司   | 非关联方   | 3,132,290.00  | 1年以内 | 4.48          |
| 合计               | --     | 19,407,241.18 | --   | 27.78         |

## 5、本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

### (四) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄        | 2017年6月30日   |        | 2016年12月31日  |        |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 4,592,762.78 | 86.24  | 6,230,859.10 | 82.22  |
| 1—2年      | 376,841.66   | 7.08   | 556,561.79   | 7.34   |
| 2—3年      | 212,863.50   | 4.00   | 434,181.00   | 5.73   |
| 3年以上      | 142,817.50   | 2.68   | 356,860.00   | 4.71   |
| 合计        | 5,325,285.44 | 100.00 | 7,578,461.89 | 100.00 |

### 2、按预付对象归集的2017年6月30日前五名的预付款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 2017年6月30日   | 账龄   | 款项性质   | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------|--------------|------|--------|---------------|
| 宁波耸立木业有限公司    | 非关联方   | 586,113.47   | 1年以内 | 预付货款   | 11.01         |
| 河南省三佳欧上家具有限公司 | 非关联方   | 500,000.00   | 1年以内 | 预付采购定金 | 9.39          |
| 江山市晨阳板业有限公司   | 非关联方   | 432,098.23   | 1年以内 | 预付货款   | 8.11          |
| 张立            | 非关联方   | 418,318.00   | 1年以内 | 预付运费   | 7.86          |
| 北京格瑞莱科技发展有限公司 | 非关联方   | 221,051.00   | 1年以内 | 预付货款   | 4.15          |
| 合计            | --     | 2,157,580.70 | --   |        | 40.52         |

### 3、本期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

| 类别                     | 2017年6月30日   |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --           | --     | --         | --      | --           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,662,311.39 | 100.00 | 146,095.10 | 8.79    | 1,516,216.29 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款   | 1,662,311.39 | 100.00 | 146,095.10 | 8.79    | 1,516,216.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | --     | -          | --      | --           |
| 合计                     | 1,662,311.39 | 100.00 | 146,095.10 | 8.79    | 1,516,216.29 |

续表一

| 类别 | 2016年12月31日 |       |      |         |      |
|----|-------------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额        |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额          | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |

| 类别                     | 2016年12月31日 |        |            |         |            |
|------------------------|-------------|--------|------------|---------|------------|
|                        | 账面余额        |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                        | 金额          | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --          | --     | --         | --      | --         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 777,229.63  | 100.00 | 102,916.51 | 13.24   | 674,313.12 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款   | 777,229.63  | 100.00 | 102,916.51 | 13.24   | 674,313.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --          | --     | --         | --      | --         |
| 合计                     | 777,229.63  | 100.00 | 102,916.51 | 13.24   | 674,313.12 |

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

| 账龄   | 2017年6月30日   |        |            | 2016年12月31日 |        |            |
|------|--------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额        |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例(%)  |            | 金额          | 比例(%)  |            |
| 1年以内 | 1,527,478.48 | 91.89  | 76,373.93  | 638,886.72  | 82.20  | 31,944.34  |
| 1—2年 | 23,536.00    | 1.42   | 2,353.60   | 22,046.00   | 2.84   | 2,204.60   |
| 2—3年 | 32,800.00    | 1.97   | 6,560.00   | 33,800.00   | 4.35   | 6,760.00   |
| 3—4年 | 23,454.41    | 1.41   | 7,036.32   | 27,454.41   | 3.53   | 8,236.32   |
| 4—5年 | 2,542.50     | 0.15   | 1,271.25   | 2,542.50    | 0.33   | 1,271.25   |
| 5年以上 | 52,500.00    | 3.16   | 52,500.00  | 52,500.00   | 6.75   | 52,500.00  |
| 合计   | 1,662,311.39 | 100.00 | 146,095.10 | 777,229.63  | 100.00 | 102,916.51 |

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额43,178.59元。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2017年6月30日   | 2016年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|
| 保证金   | 807,550.00   | 68,162.29   |
| 备用金   | 386,507.96   | 384,865.98  |
| 社保及其他 | 468,253.43   | 324,201.36  |
| 合计    | 1,662,311.39 | 777,229.63  |

## 5、按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 款项的性质 | 2017年6月30日 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|--------|-------|------------|----------------|-----------|
| 台州银强担保有限公司     | 非关联方   | 保证金   | 300,000.00 | 18.05          | 15,000.00 |
| 湘潭电机股份有限公司     | 非关联方   | 保证金   | 200,000.00 | 12.03          | 10,000.00 |
| 宁夏宝丰能源集团股份有限公司 | 非关联方   | 保证金   | 200,000.00 | 12.03          | 10,000.00 |
| 杨忠云            | 非关联方   | 备用金   | 178,754.50 | 10.75          | 8,937.73  |

| 单位名称         | 与本公司关系 | 款项的性质 | 2017年6月30日 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备      |
|--------------|--------|-------|------------|----------------|-----------|
| 三门振兴电力发展有限公司 | 非关联方   | 保证金   | 52,500.00  | 3.16           | 52,500.00 |
| 合计           |        | --    | 931,254.50 | 56.02          | 96,437.73 |

6、本报告期其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

## （六）存货

### 1、存货分类

| 项目   | 2017年6月30日    |      |               | 2016年12月31日   |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 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  | 25,995,435.31 | -    | 25,995,435.31 | 24,171,100.53 | --   | 24,171,100.53 |
| 库存商品 | 6,950,138.79  | -    | 6,950,138.79  | 9,047,185.52  | --   | 9,047,185.52  |
| 在产品  | 8,363,398.21  | -    | 8,363,398.21  | 3,850,941.18  | --   | 3,850,941.18  |
| 周转材料 | 622,878.04    | -    | 622,878.04    | 415,335.66    | --   | 415,335.66    |
| 合计   | 41,931,850.35 | -    | 41,931,850.35 | 37,484,562.89 | --   | 37,484,562.89 |

### 2、存货跌价准备

截至2017年6月30日，本公司存货未发生跌价，未计提存货跌价准备。

## （七）其他流动资产

| 项目      | 2017年6月30日 | 2016年12月31日  |
|---------|------------|--------------|
| 预缴企业所得  | 403,199.43 | 967,217.67   |
| 待抵扣进项税额 | 329,735.52 | 178,672.65   |
| 合计      | 732,934.95 | 1,145,890.32 |

## （八）固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：       | --            | --            | --           |              |               |
| 1.2016年12月31日 | 57,107,925.27 | 24,364,915.65 | 2,230,337.99 | 1,667,638.75 | 85,370,817.66 |
| 2.本期增加金额      | --            | 223,818.15    | --           | --           | 223,818.15    |
| （1）购置         | --            | 223,818.15    | --           | --           | 223,818.15    |
| （2）在建工程转入     | --            | --            | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额      | --            | 422,846.88    | --           | --           | 422,846.88    |
| 4.2017年6月30日  | 57,107,925.27 | 24,165,886.92 | 2,230,337.99 | 1,667,638.75 | 85,171,788.93 |
| 二、累计折旧        | --            | --            | --           | --           | --            |
| 1.2016年12月31日 | 13,058,636.30 | 14,162,616.34 | 1,969,287.11 | 1,381,854.46 | 30,572,394.21 |
| 2.本期增加金额      | 1,371,683.16  | 1,258,310.86  | 52,131.92    | 39,241.99    | 2,721,367.93  |
| （1）计提         | 1,371,683.16  | 1,258,310.86  | 52,131.92    | 39,241.99    | 2,721,367.93  |

| 项目            | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额      | --            | 372,590.47    | --           | --           | 372,590.47    |
| 4.2017年6月30日  | 14,430,319.46 | 15,048,336.73 | 2,021,419.03 | 1,421,096.45 | 32,921,171.67 |
| 三、减值准备        | --            | --            | --           | --           | --            |
| 1.2016年12月31日 | --            | --            | --           | --           | --            |
| 2.本期增加金额      | --            | --            | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额      | --            | --            | --           | --           | --            |
| 4.2017年6月30日  | --            | --            | --           | --           | --            |
| 四、账面价值        | --            | --            | --           | --           | --            |
| 1.期末账面价值      | 42,677,605.81 | 9,117,550.19  | 208,918.96   | 246,542.30   | 52,250,617.26 |
| 2.期初账面价值      | 44,049,288.97 | 10,202,299.31 | 261,050.88   | 285,784.29   | 54,798,423.45 |

## 2、用于抵押的固定资产

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 55,143,790.00 | 13,638,194.88 | --   | 41,505,595.12 |
| 合计     | 55,143,790.00 | 13,638,194.88 | --   | 41,505,595.12 |

说明：

2015年5月，本公司与中国工商银行股份有限公司三门支行签署2015年三门（抵）字0069号《最高额抵押合同》，在有效期（2015年4月22日至2018年4月22日）内提供3,000.00万元的抵押担保。抵押财产分别为：土地使用权【三国用2015第001062号】；房屋所有权【三房权证海润字第153017805号、三房权证海润字第153017806号、三房权证海润字第153017807号、三房权证海润字第153017808号、三房权证海润字第153017809号、三房权证海润字第153017810号、三房权证海润字第153017811号】。

2015年6月，本公司与中国建设银行股份有限公司三门支行签署第“66743592502015076”号《最高额抵押合同》，在有效期（2015年6月8日至2018年6月8日）内提供480.00万元的抵押担保。抵押财产分别为：土地使用权【三国用2015第001684号、三国用2015第001685号】；房屋所有权【三房权证沙柳字第153020193号、三房权证沙柳字第153020194号、三房权证沙柳字第153020195号、三房权证沙柳字第153020196号、三房权证沙柳字第153020197号】。

2016年6月，本公司与平安银行股份有限公司台州分行签署平银台公金二额抵字20160616第001号抵押合同，在有效期（2016年6月16日至2019年6月15日）内提供700.00万元的抵押担保。抵押财产分别为：土地使用权【三国用2014第004057号】；房屋所有权【三房权证沙柳字第143012859号、三房权证沙柳字第143012860号、三房权证沙柳字第143012861号、三房权证沙柳字第143012862号】。

## （九）在建工程

### 1、在建工程情况

| 项目名称 | 2016年12月31日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2017年6月30日 | 资金来源 |
|------|-------------|--------|------------|----------|------------|------|
|------|-------------|--------|------------|----------|------------|------|

| 项目名称                               | 2016年12月31日   | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2017年6月30日    | 资金来源 |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|------|
| 年产5000台2.5兆瓦FD90系列风力发电机组机舱冷却器产业化项目 | 55,313,389.58 | 1,935,074.19 | --         | --       | 57,248,463.77 | 自筹   |
| 加油站拆迁项目                            | 135,929.00    | 60,000.00    | --         | --       | 195,929.00    | 自筹   |
| 合计                                 | 55,449,318.58 | 1,995,074.19 | --         | --       | 57,444,392.77 | --   |

说明：公司在建工程项目为“年产5000台2.5兆瓦FD90系列风力发电机组机舱冷却器产业化项目”，项目位于三门县滨海新城，分三期建设，一期、二期工程已基本完工；三期工程正在进行中。

## （十）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目            | 土地使用权         | 财务软件       | 合计            |
|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |            |               |
| 1.2016年12月31日 | 12,086,496.45 | 213,082.05 | 12,299,578.50 |
| 2.本期增加金额      | --            | --         | --            |
| (1) 购置        | --            | --         | --            |
| 3.本期减少金额      | --            | --         | --            |
| 4.2017年6月30日  | 12,086,496.45 | 213,082.05 | 12,299,578.50 |
| 二、累计摊销        |               |            |               |
| 1.2016年12月31日 | 1,986,424.36  | 76,205.84  | 2,062,630.20  |
| 2.本期增加金额      | 121,909.94    | 9,609.16   | 131,519.10    |
| (1) 计提        | 121,909.94    | 9,609.16   | 131,519.10    |
| 3.本期减少金额      | --            | --         | --            |
| 4.2017年6月30日  | 2,108,334.30  | 85,815.00  | 2,194,149.30  |
| 三、减值准备        |               |            |               |
| 1.2016年12月31日 | --            | --         | --            |
| 2.本期增加金额      | --            | --         | --            |
| 3.本期减少金额      | --            | --         | --            |
| 4.2017年6月30日  | --            | --         | --            |
| 四、账面价值        |               |            |               |
| 1.期末账面价值      | 9,978,162.15  | 127,267.05 | 10,105,429.20 |
| 2.期初账面价值      | 10,100,072.09 | 136,876.21 | 10,236,948.30 |

说明：公司土地抵押借款情况，详见本附注六、（八）固定资产抵押情况说明。

### （十一）长期待摊费用

| 项目    | 2016年12月31日  | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2017年6月30日   |
|-------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 车间装修费 | 324,341.55   |            | 84,322.82  | --     | 240,018.73   |
| 咨询服务费 | 2,407,782.54 | 157,281.53 | 489,249.11 | --     | 2,075,814.96 |

| 项目 | 2016年12月31日  | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2017年6月30日   |
|----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 合计 | 2,732,124.09 | 157,281.53 | 573,571.93 | --     | 2,315,833.69 |

## (十二) 递延所得税资产

### 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2017年6月30日   |            | 2016年12月31日  |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 应收账款坏账准备  | 6,184,902.85 | 941,726.64 | 6,697,586.21 | 1,018,603.23 |
| 其他应收款坏账准备 | 146,095.10   | 21,989.27  | 102,916.51   | 15,512.48    |
| 合计        | 6,330,997.95 | 963,715.91 | 6,800,502.72 | 1,034,115.71 |

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

| 项目   | 2017年6月30日    | 2016年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 34,800,000.00 | 41,800,000.00 |
| 保证借款 | 10,950,000.00 | 18,000,000.00 |
| 质押借款 | 5,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 合计   | 50,750,000.00 | 69,800,000.00 |

### 2、截止2017年6月30日，公司借款情况如下

| 担保单位/抵押物        | 担保方式 | 担保期限                    | 担保金额(万元) | 贷款银行     | 借款金额(万元) | 权利证书号  |
|-----------------|------|-------------------------|----------|----------|----------|--|
| 三门县企业经济担保有限责任公司 | 保证   | 2017年6月8日至2018年6月7日     | 800.00   | 建设银行三门支行 | 795.00   | --   |
| 房屋、土地           | 抵押   | 2017年6月8日至2018年6月7日     | 480.00   | 建设银行三门支行 | 480.00   | 三国用2015第001684号、三国用2015第001685号，三房权证沙柳字第153020193号、三房权证沙柳字第153020194号、三房权证沙柳字第153020195号、三房权证沙柳字第153020196号、三房权证沙柳字第153020197号 |
| 股权              | 质押   | 2016年12月22日至2017年12月14日 | 500.00   | 招商银行三门支行 | 500.00   | 公司控股股东黎贤钛股权质押，证券质押登记证明312000000555   |
| 三门县银强担保有限公司     | 保证   | 2017年1月10日至2017年12月11日  | 300.00   | 三门县农村信用社 | 300.00   |  |

| 担保单位/<br>抵押物 | 担保<br>方式 | 担保期限                        | 担保金额<br>(万元) | 贷款银行         | 借款金额<br>(万元) | 权利证书号   |
|--------------|----------|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|---|
| 房屋、土地        | 抵押       | 2017年5月4<br>日至2018年5<br>月5日 | 3,000.00     | 工商银行<br>三门支行 | 3,000.00     | 三国用 2015 第 001062 号, 三<br>房权证海润字第 153017805<br>号、三房权证海润字第<br>153017806 号、三房权证海润<br>字第 153017807 号、三房权证<br>海润字第 153017808 号、三房<br>权证海润字第 153017809 号、<br>三房权证海润字第 153017810<br>号、三房权证海润字第<br>153017811 号 |

#### (十四) 应付票据

| 种类     | 2017年6月30日   | 2016年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,195,989.90 | 2,470,781.07 |
| 合计     | 2,195,989.90 | 2,470,781.07 |

#### (十五) 应付账款

##### 1、应付账款按账龄列示

| 项目        | 2017年6月30日    | 2016年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 21,230,760.41 | 17,147,499.30 |
| 1-2年      | 661,278.31    | 1,445,360.13  |
| 2-3年      | 716,254.14    | 723,678.14    |
| 3-4年      | 59,578.11     | 59,254.11     |
| 4-5年      | 261,396.59    | 270,921.59    |
| 5年以上      | 202,759.49    | 197,934.49    |
| 合计        | 23,132,027.05 | 19,844,647.76 |

##### 2、账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称          | 与本公司<br>关系 | 2017年6月30日 | 未偿还或结转原因    |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 上海宝丰机械制造有限公司  | 非关联方       | 478,127.00 | 正常合作、结算周期较长 |
| 宁海县国耀五金经营部    | 非关联方       | 181,109.57 | 正常合作、结算周期较长 |
| 无锡市杰盛环化设备有限公司 | 非关联方       | 86,300.00  | 正常合作、结算周期较长 |
| 余姚市梁明五金厂      | 非关联方       | 84,672.51  | 正常合作、结算周期较长 |
| 合计            | --         | 830,209.08 |             |

##### 3、期末应付账款前五名情况如下

| 单位名称         | 与本公司<br>关系 | 2017年6月30日   | 账龄   | 占应付账款总<br>额的比例(%) |
|--------------|------------|--------------|------|-------------------|
| 上海云淼金属材料有限公司 | 非关联方       | 2,846,551.57 | 1年以内 | 12.31             |

| 单位名称       | 与本公司关系 | 2017年6月30日   | 账龄        | 占应付账款总额的比例(%) |
|------------|--------|--------------|-----------|---------------|
| 浙江江宇电机有限公司 | 非关联方   | 1,473,114.07 | 1年以内      | 6.37          |
| 湘电莱特电气有限公司 | 非关联方   | 896,005.00   | 1年以内      | 3.87          |
| 宁海县国耀五金经营部 | 非关联方   | 656,757.09   | 1年以内、1-2年 | 2.84          |
| 台州港邦建材有限公司 | 非关联方   | 622,961.35   | 1年以内      | 2.69          |
| 合计         | --     | 6,495,389.08 |           | 28.08         |

## (十六) 预收款项

### 1、预收账款项按账龄列示

| 项目        | 2017年6月30日   | 2016年12月31日  |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 2,309,680.75 | 1,542,206.06 |
| 1-2年      | 20,000.00    | 28,435.00    |
| 2-3年      | --           | 12,500.00    |
| 3年以上      | --           | 38,720.00    |
| 合计        | 2,329,680.75 | 1,621,861.06 |

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 2016年12月31日  | 本期增加         | 本期减少         | 2017年6月30日   |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,562,707.79 | 7,892,153.28 | 7,754,186.92 | 3,700,674.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 269,789.67   | 269,789.67   | -            |
| 三、辞退福利         | --           | --           | --           | --           |
| 合计             | 3,562,707.79 | 8,161,942.95 | 8,023,976.59 | 3,700,674.15 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 2016年12月31日  | 本期增加         | 本期减少         | 2017年6月30日   |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,562,707.79 | 7,318,655.83 | 7,180,689.47 | 3,700,674.15 |
| 二、职工福利费       | -            | 134,097.20   | 134,097.20   | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 262,240.14   | 262,240.14   | -            |
| 其中：医疗保险费      | -            | 144,449.76   | 144,449.76   | -            |
| 工伤保险费         | -            | 109,193.60   | 109,193.60   | -            |
| 生育保险费         | -            | 8,596.78     | 8,596.78     | -            |
| 四、住房公积金       | --           | 142,216.00   | 142,216.00   | --           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | --           | 34,944.11    | 34,944.11    | --           |
| 合计            | 3,562,707.79 | 7,892,153.28 | 7,754,186.92 | 3,700,674.15 |

### 3、设定提存计划

| 项目       | 2016年12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017年6月30日 |
|----------|-------------|------------|------------|------------|
| 一、基本养老保险 | --          | 252,787.08 | 252,787.08 | --         |
| 二、失业保险费  | --          | 17,002.59  | 17,002.59  | --         |
| 合计       | --          | 269,789.67 | 269,789.67 | --         |

#### (十八) 应交税费

| 项目      | 2017年6月30日 | 2016年12月31日  |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 604,895.60 | 1,820,604.59 |
| 城建税     | 30,531.89  | 91,661.04    |
| 企业所得税   | 1,862.09   | 10,674.65    |
| 个人所得税   | -21,571.20 | -7,411.26    |
| 教育费附加   | 18,319.13  | 54,996.63    |
| 地方教育费附加 | 12,212.75  | 36,664.42    |
| 残疾人保障金  | 5,439.99   | 5,679.99     |
| 印花税     | 2,735.40   | 5,530.10     |
| 合计      | 654,425.65 | 2,018,400.16 |

#### (十九) 应付利息

| 项目       | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|----------|------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 79,658.89  | 116,859.60  |
| 合计       | 79,658.89  | 116,859.60  |

#### (二十) 其他应付款

##### 1、其他应付款明细

| 项目   | 2017年6月30日    | 2016年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 1年以内 | 16,926,632.91 | 120,850.49  |
| 1-2年 | -             | 5,487.90    |
| 2-3年 | 2,700.00      | 2,700.00    |
| 3年以上 | 29,440.00     | 29,440.00   |
| 合计   | 16,958,772.91 | 158,478.39  |

2、截止2017年6月30日，其他应付款中应付实际控制人黎贤钛股东借款8,797,142.71元；其他应付较大款项应付中均商业保理有限公司8,000,000.00元保理融资款。

#### (二十一) 长期应付款

##### 长期应付款明细

| 项目             | 款项性质   | 2017年6月30日   | 2016年12月31日  |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 浩瀚(上海)融资租赁有限公司 | 融资租赁费用 | 4,166,666.66 | 5,000,000.00 |
| 合计             | --     | 4,166,666.66 | 5,000,000.00 |

说明：公司与浩瀚(上海)融资租赁有限公司于2016年12月26日签署合同编号为：HHZL-2016-SZ-0093的《售后回租合同》，租赁期限2017年1月1日至2019年12月31日，共36期。合同约定：租赁本金5,000,000.00元，年租赁利率3.20%。截止2017年6月30日，长期应付款余额为4,166,666.66元。

## (二十二) 递延收益

### 递延收益明细

| 项目  | 2017年6月30日    | 2016年12月31日   |
|---|---------------|---------------|
| 中央投资技术改造项目（年产5000台2.50兆瓦FD90系列风力发电机组机舱冷却器产业化项目） | 4,590,000.00  | 4,860,000.00  |
| 海洋经济创新发展项目（7000台5.85M海洋型抗腐蚀风力发电机用空水冷却器产业化项目）    | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  |
| 合计  | 13,590,000.00 | 13,860,000.00 |

说明：2009年10月29日，浙江省发展和改革委员会浙发改产业【2009】983号文件浙江省发展和改革委员会对2009年第三批重点产业振兴和技术改造专项项目资金申请报告的请示进行了批复，对浙江尔格科技有限公司年产5000台2.50兆瓦FD90系列风力发电机组机舱冷却器产业化项目进行了审批，公司收到相关资金补助共计540.00万元，并确认与资产相关为递延收益，待项目完工之后根据资产使用年限进行分摊。

2015年12月2日，该项目竣工验收合格，并经台州市发展和改革委员会、台州市经济和信息化委员会文件台发改产业[2015]201号“关于上报台州迈得科技制作有限公司年产400套无菌医疗器械柔性装配及在线智能视觉检测全自动成套设备技改项目等7个重点产业振兴与技术改造项目验收意见的报告”批复验收。

2015年10月19日，根据浙江省海洋与渔业局文件浙海渔计（2015）84号《浙江省海洋与渔业局关于做好2015年海洋经济创新发展区域示范项目实施的的通知》、浙江省财政厅浙财建[2015]186号关于下达2015年战略性新兴产业发展专项资金（用于海洋经济创新发展区域示范）的通知，对公司7000台5.85M海洋型抗腐蚀风力发电机用空水冷却器产业化项目进行中央资金补助。截止2016年12月31日，公司收到相关资金补助共计900.00万，确认与资产相关为递延收益，待项目完工之后根据资产使用年限进行分摊。

## (二十三) 股本

### 股本明细

| 项目   | 2016年12月31日   | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 2017年6月30日    |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 60,430,000.00 | --          | -- | --    | -- | -- | 60,430,000.00 |

## （二十四）资本公积

### 资本公积明细

| 项目     | 2016年12月31日   | 本期增加       | 本期减少 | 2017年6月30日    |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 资本溢价   | 51,009,213.35 | --         | --   | 51,009,213.35 |
| 其他资本公积 | 1,013,896.00  | 163,632.00 | --   | 1,177,528.00  |
| 合计     | 52,023,109.35 | 163,632.00 | --   | 52,186,741.35 |

说明：

（1）2014年4月25日，经公司股东会通过吸收三门尔格投资管理有限公司入股，同时控股股东黎贤钛与原股东黎贤荣将公司9.35万股股份转让给叶秀敏、陈维明等人作价为1.00元/股，按《企业会计准则第11号-股份支付》的相关要求，参照2013年10月31日陈玉青、王宏建等人增资出资价格3.40元/股，差价2.40元/股作股份支付处理。截止2017年6月30日，影响资本公积142,120.00元。

（2）2013年10月31日，陈玉青等十一人以货币资金3,000.00万元增资，其中增加注册资本883.00万元，其余2,117.00万元作为资本公积。公司控股股东黎贤钛将公司58.83万股股份转让给章小凯、陈阿莉等人作价为1.00元/股，按《企业会计准则第11号-股份支付》的相关要求，参照同日陈玉青、王宏建等人增资出资价格3.40元/股，差价2.40元/股作股份支付处理。截止2017年6月30日，影响资本公积1,035,408.00元。

## （二十五）盈余公积

### 1、盈余公积明细

| 项目      | 2016年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2017年6月30日   |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 2,350,703.15 | --   | --   | 2,350,703.15 |
| 合计      | 2,350,703.15 | --   | --   | 2,350,703.15 |

### 2、其他说明

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## （二十六）未分配利润

| 项目          | 2017年6月30日    | 2016年12月31日  |
|-------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 16,313,438.77 | 9,880,894.15 |

| 项目                     | 2017年6月30日    | 2016年12月31日   |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后期初未分配利润             | 16,313,438.77 | 9,880,894.15  |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 493,305.93    | 7,135,346.63  |
| 减: 提取法定盈余公积            | --            | 702,802.01    |
| 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             | --            | --            |
| 期末未分配利润                | 16,806,744.70 | 16,313,438.77 |

## (二十七) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 2017年1-6月     |               | 2016年1-6月     |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 38,775,279.64 | 26,703,184.78 | 49,903,322.99 | 35,494,054.81 |
| 其他业务 | 1,820,171.25  | 818,764.61    | 877,683.63    | 131,680.86    |
| 合计   | 40,595,450.89 | 27,521,949.39 | 50,781,006.62 | 35,625,735.67 |

### 2、主营业务收入按主要产品类别分类

| 产品类别   | 2017年1-6月     |               | 2016年1-6月     |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 油泵类    | 5,058,478.30  | 2,392,610.16  | 3,518,001.83  | 1,606,527.06  |
| 风机类    | 4,446,197.76  | 3,011,282.13  | 3,512,493.14  | 2,115,781.79  |
| 冷却器类   | 11,033,087.71 | 7,386,293.63  | 14,242,891.84 | 8,345,975.14  |
| 环氧类    | 3,895,387.34  | 2,530,311.83  | 2,884,057.31  | 1,919,574.50  |
| 控制箱类   | 3,380,347.66  | 2,096,023.62  | 2,602,689.76  | 1,442,069.03  |
| 蝶阀类    | 1,622,357.43  | 1,087,415.51  | 1,621,471.56  | 978,761.28    |
| 油流继电器类 | 266,618.78    | 160,869.57    | 132,252.06    | 86,516.42     |
| 机电类    | 240,591.24    | 193,162.39    | 5,402,874.96  | 4,917,502.94  |
| 铝塑板类   | 8,832,213.42  | 7,845,215.94  | 15,986,590.53 | 14,081,346.65 |
| 合计     | 38,775,279.64 | 26,703,184.78 | 49,903,322.99 | 35,494,054.81 |

### 3、主营业务收入按区域划分

| 地区类别 | 2017年1-6月     |               | 2016年1-6月     |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 内销   | 36,187,074.06 | 24,583,546.78 | 43,771,562.06 | 30,296,383.88 |
| 出口   | 2,588,205.58  | 2,119,638.00  | 6,131,760.93  | 5,197,670.93  |
| 合计   | 38,775,279.64 | 26,703,184.78 | 49,903,322.99 | 35,494,054.81 |

### 4、其他业务收入按产品分类

| 产品类别   | 2017年1-6月    |            | 2016年1-6月  |            |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
|        | 收入           | 成本         | 收入         | 成本         |
| 材料销售收入 | 326,983.10   | 155,010.50 | 74,865.06  | 46,255.19  |
| 维修费收入  | 1,493,188.15 | 663,754.11 | 802,818.57 | 85,425.67  |
| 合计     | 1,820,171.25 | 818,764.61 | 877,683.63 | 131,680.86 |

#### 5、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                                       | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--|---------------|------------------|
| 南通晓星变压器有限公司                                | 3,912,958.19  | 9.64             |
| 瑞丽市征成贸易有限公司                                | 2,417,820.51  | 5.96             |
| 西安盾安电气有限公司                                 | 2,307,535.04  | 5.68             |
| 瑞丽市帆顺贸易有限公司                                | 1,923,076.92  | 4.74             |
| WT COMERCIO DE PRODUTOS IMPORTADOS E APA E | 1,459,246.48  | 3.59             |
| 合计   | 12,020,637.14 | 29.61            |

#### (二十八) 税金及附加

| 项目      | 2017年1-6月  | 2016年1-6月  |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 115,246.86 | 114,081.92 |
| 教育费附加   | 69,148.10  | 68,449.13  |
| 地方教育费附加 | 46,098.72  | 45,632.78  |
| 印花税     | 12,236.60  | --         |
| 土地使用税   | 141,892.54 | --         |
| 房产税     | 285,745.78 | --         |
| 车船税     | 3,778.20   | --         |
| 残疾人保障金  | 32,539.94  | --         |
| 合计      | 706,686.74 | 228,163.83 |

#### (二十九) 销售费用

| 项目       | 2017年1-6月    | 2016年1-6月    |
|----------|--------------|--------------|
| 工资福利及社保  | 540,068.25   | 956,875.87   |
| 办公费及其他   | 46,416.78    | 68,919.74    |
| 差旅费      | 413,752.60   | 312,949.50   |
| 业务招待费    | 102,010.49   | 311,664.98   |
| 汽车及维修费支出 | 42,527.63    | 15,985.86    |
| 广告及宣传展览费 | 67,100.43    | 36,628.82    |
| 运输费      | 831,759.49   | 718,506.35   |
| 售后服务     | 136,836.65   | 181,144.17   |
| 合计       | 2,180,472.32 | 2,602,675.29 |

#### (三十) 管理费用

| 项目       | 2017年1-6月    | 2016年1-6月    |
|----------|--------------|--------------|
| 工资福利及社保  | 1,683,046.50 | 1,455,018.98 |
| 办公费及其他   | 635,537.68   | 633,114.73   |
| 差旅费      | 189,714.86   | 128,313.95   |
| 招待费      | 77,894.50    | 96,895.03    |
| 汽车及维修费支出 | 215,478.25   | 159,819.68   |
| 研发费用     | 2,829,294.05 | 2,378,648.08 |
| 折旧及摊销    | 1,090,506.42 | 1,434,057.14 |
| 税费       | --           | 204,183.32   |
| 审计费及咨询费  | 966,088.24   | 207,482.63   |
| 合计       | 7,687,560.50 | 6,697,533.54 |

(三十一) 财务费用

| 项目     | 2017年1-6月    | 2016年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,367,626.37 | 2,524,502.82 |
| 减：利息收入 | 7,142.40     | 302,111.17   |
| 利息净支出  | 2,360,483.97 | 2,222,391.65 |
| 汇兑损益   | 3,848.89     | -112,829.87  |
| 手续费及其他 | 83,703.66    | 125,677.43   |
| 合计     | 2,448,036.52 | 2,235,239.21 |

(三十二) 资产减值损失

| 项目   | 2017年1-6月 | 2016年1-6月    |
|------|-----------|--------------|
| 坏账损失 | 4,592.85  | 1,051,991.65 |
| 合计   | 4,592.85  | 1,051,991.65 |

(三十三) 营业外收入

| 项目          | 2017年1-6月  | 计入当期非经常性损益的金额 | 2016年1-6月    |
|-------------|------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | --         | --            | --           |
| 其中：固定资产处置利得 | --         | --            | --           |
| 政府补助        | 644,000.00 | 644,000.00    | 7,306,000.00 |
| 其他          | 2.00       | 2.00          | --           |
| 合计          | 644,002.00 | 644,002.00    | 7,306,000.00 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目            | 2017年1-6月  | 2016年1-6月 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|------------|-----------|-----------------|
| 县科技局拨付专利奖励      | 24,000.00  | 26,000.00 | 与收益相关           |
| 台州市科学技术进步奖      | --         | 10,000.00 | 与收益相关           |
| 三门县科学技术局政策兑现补贴款 | 350,000.00 | --        | 与收益相关           |

| 补助项目   | 2017年1-6月  | 2016年1-6月    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|------------|--------------|-----------------|
| 中央投资技术改造项目（年产5000台2.5兆瓦FD90系列风力发电机组机舱冷却器产业化项目）专项补助 | 270,000.00 | 270,000.00   | 与资产相关           |
| 2015年海洋经济创新发展区域示范项目                                | --         | 7,000,000.00 | 与收益相关           |
| 合计   | 644,000.00 | 7,306,000.00 |                 |

#### （三十四）营业外支出

| 项目          | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性<br>损益的金额 | 2016年1-6月 |
|-------------|-----------|-------------------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 14,323.94 | 14,323.94         | --        |
| 其中：固定资产处置损失 | 14,323.94 | 14,323.94         | --        |
| 交通违章罚款及滞纳金  | 86.30     | 86.30             | 3,206.38  |
| 对外捐赠        | --        | --                | --        |
| 其他          | 500.00    | 500.00            | --        |
| 合计          | 14,910.24 | 14,910.24         | 3,206.38  |

#### （三十五）所得税费用

| 项目      | 2017年1-6月  | 2016年1-6月    |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 111,538.60 | 1,476,697.99 |
| 递延所得税费用 | 70,399.80  | -190,223.36  |
| 合计      | 181,938.40 | 1,286,474.63 |

#### （三十六）现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2017年1-6月     | 2016年1-6月     |
|----------|---------------|---------------|
| 收到政府补助   | 374,000.00    | 7,306,000.00  |
| 收到利息     | 7,142.40      | 302,111.17    |
| 收到往来款及其他 | 13,624,222.91 | 3,704,289.75  |
| 合计       | 14,005,365.31 | 11,312,400.92 |

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2017年1-6月    | 2016年1-6月    |
|----------|--------------|--------------|
| 付现费用     | 2,887,183.72 | 1,763,155.13 |
| 支付往来款及其他 | 6,731,540.31 | 3,669,347.98 |
| 合计       | 9,618,724.03 | 5,432,503.11 |

#### （三十七）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 2017年1-6月     | 2016年1-6月      |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       | --            | --             |
| 净利润                              | 493,305.93    | 8,355,986.42   |
| 加: 资产减值准备                        | 4,592.85      | 1,051,991.65   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,721,367.93  | 2,618,121.64   |
| 无形资产摊销                           | 131,519.10    | 131,519.06     |
| 长期待摊费用摊销                         | 573,571.93    | 312,678.73     |
| 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) | 14,323.94     | --             |
| 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)                  | 2,453,054.76  | 2,531,446.52   |
| 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)             | 70,399.80     | -190,223.36    |
| 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)                 | -4,447,287.46 | -3,403,555.20  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 2,373,741.49  | -25,547,799.02 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 2,015,099.45  | 2,929,791.99   |
| 其他                               | --            | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,403,689.72  | -11,210,041.57 |
| <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                          | 217,157.11    | 6,563,516.62   |
| 减: 现金的期初余额                       | 695,155.57    | 14,503,244.38  |
| 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                     | -477,998.46   | -7,939,727.76  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
|------------------------------|------------|-------------|
| 一、现金                         |            |             |
| 其中: 库存现金                     | 11,040.37  | 69,545.25   |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 206,116.74 | 625,625.05  |
| 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               | 217,157.11 | 695,170.30  |
| 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 | --         | --          |

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地  | 注册地    |
|--------------|--------|--------|
| 台州市尔格进出口有限公司 | 三门县沙柳镇 | 三门县沙柳镇 |

续表一

| 业务性质        | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------|---------|----|------|
|             | 直接      | 间接 |      |
| 货物进出口、技术进出口 | 100.00  | -- | 直接投资 |

九、关联方及关联交易

(一) 公司的控股股东及实际控制人

本公司最终控制方为黎贤钦先生。

(二) 公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系                |
|--------------|----------------------------|
| 三门尔格投资管理有限公司 | 受同一控股股东控制的关联公司、公司 5%以上法人股东 |
| 黎秀娟          | 公司控股股东及实际控制人黎贤钦的夫人         |
| 黎旭           | 公司董事                       |
| 章小凯          | 公司董事                       |
| 张其强          | 公司董事                       |
| 林慧           | 公司董事                       |

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员薪酬

| 项目       | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 453,822.40   | 431,941.76   |

2、关联方为本公司提供担保情况

| 担保人名称   | 交易内容                        | 担保金额<br>(万元) | 担保时间                    |
|---------|-----------------------------|--------------|-------------------------|
| 黎贤钦、黎秀娟 | 控股股东及配偶为公司向建设银行三门支行贷款提供担保   | 480.00       | 2017年6月8日至2018年6月7日     |
| 黎贤钦、黎秀娟 | 控股股东及配偶为公司向建设银行三门支行贷款提供担保   | 795.00       | 2017年6月8日至2018年6月7日     |
| 黎贤钦、黎秀娟 | 控股股东及配偶为公司向招商银行台州三门支行贷款提供担保 | 500.00       | 2016年12月22日至2017年12月14日 |
| 黎贤钦、黎秀娟 | 控股股东及配偶为公司向中均商业保理有限公司贷款提供担保 | 800.00       | 2017年6月28日至2018年6月28日   |

### 3、关联方为本公司提供借款

| 关联方 | 期初        | 本期借入         | 本期归还       | 期末           | 是否收取利息 |
|-----|-----------|--------------|------------|--------------|--------|
| 黎贤钦 | 59,653.40 | 9,712,500.00 | 975,010.69 | 8,797,142.71 | 否      |

### 4、关联方往来款余额

#### 其他应付款余额

| 关联方名称 | 2017年6月30日   | 2016年12月31日 | 往来原因                               | 是否收取利息 |
|-------|--------------|-------------|------------------------------------|--------|
| 黎贤钦   | 8,797,142.71 | 59,653.40   | 2017年1-6月是股东为公司提供借款；2016年度往来款为日常费用 | 否      |

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

为其他企业提供担保

| 被担保人名称      | 担保人          | 借款银行           | 担保金额<br>(万元) | 担保时间                    |
|-------------|--------------|----------------|--------------|-------------------------|
| 三门县凯戈机电有限公司 | 台州市尔格进出口有限公司 | 平安银行股份有限公司台州分行 | 1,400.00     | 2016年11月15日至2017年11月10日 |

截至2017年6月30日，本公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至2017年8月18日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类及披露

| 类别                    | 2017年6月30日    |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --            | --     | --           | --      | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 67,067,748.24 | 99.41  | 6,044,990.66 | 9.01    | 61,022,757.58 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 67,067,748.24 | 99.41  | 6,044,990.66 | 9.01    | 61,022,757.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 396,688.00    | 0.59   | --           | --      | 396,688.00    |
| 合计                    | 67,464,436.24 | 100.00 | 6,044,990.66 | 9.01    | 61,419,445.58 |

续表一

| 类别                    | 2016年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --            | --     | --           | --      | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 65,097,803.59 | 99.48  | 6,557,933.21 | 10.07   | 58,539,870.38 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 65,097,803.59 | 99.48  | 6,557,933.21 | 10.07   | 58,539,870.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 339,314.00    | 0.52   | --           | --      | 339,314.00    |
| 合计                    | 65,437,117.59 | 100.00 | 6,557,933.21 | 10.07   | 58,879,184.38 |

##### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2017年6月30日    |        |              | 2016年12月31日   |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1年以内 | 59,632,720.49 | 88.91  | 2,981,636.02 | 53,616,316.48 | 82.36  | 2,680,815.82 |
| 1—2年 | 966,419.65    | 1.44   | 96,641.97    | 4,454,154.99  | 6.84   | 445,415.50   |
| 2—3年 | 1,411,121.81  | 2.10   | 282,224.36   | 1,407,845.79  | 2.16   | 281,569.16   |
| 3—4年 | 3,212,175.69  | 4.79   | 963,652.71   | 3,122,253.72  | 4.80   | 936,676.12   |
| 4—5年 | 248,950.00    | 0.37   | 124,475.00   | 567,552.01    | 0.87   | 283,776.01   |
| 5年以上 | 1,596,360.60  | 2.38   | 1,596,360.60 | 1,929,680.60  | 2.97   | 1,929,680.60 |
| 合计   | 67,067,748.24 | 100.00 | 6,044,990.66 | 65,097,803.59 | 100.00 | 6,557,933.21 |

确定该组合依据的说明：该组合内的应收对象，具有类似的风险特征。

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 161,924.76 元，转销坏账准备 351,017.79 元。

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 2017年6月30日    | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 南通晓星变压器有限公司      | 非关联方   | 4,578,074.37  | 1年以内 | 6.79          |
| 中科盛创(青岛)电气股份有限公司 | 非关联方   | 4,279,140.00  | 1年以内 | 6.34          |
| 西安盾安电气有限公司       | 非关联方   | 3,900,620.56  | 1年以内 | 5.78          |
| 湘潭电机股份有限公司       | 非关联方   | 3,517,116.25  | 1年以内 | 5.21          |
| 江山市技装自动化科技有限公司   | 非关联方   | 3,132,290.00  | 1年以内 | 4.64          |
| 合计               | --     | 19,407,241.18 | --   | 28.76         |

### 5、本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

#### (二) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

| 类别                     | 2017年6月30日   |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --           | --     | --         | --      | --           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,647,311.39 | 97.24  | 145,345.10 | 8.58    | 1,501,966.29 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款   | 1,647,311.39 | 97.24  | 145,345.10 | 8.58    | 1,501,966.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 46,842.31    | 2.76   | --         | --      | 46,842.31    |
| 合计                     | 1,694,153.70 | 100.00 | 145,345.10 | 8.58    | 1,548,808.60 |

续表一

| 类别                    | 2016年12月31日 |       |            |         |            |
|-----------------------|-------------|-------|------------|---------|------------|
|                       | 账面余额        |       | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|                       | 金额          | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | --          | --    | --         | --      | --         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 762,229.63  | 27.22 | 102,166.51 | 3.65    | 660,063.12 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 762,229.63  | 27.22 | 102,166.51 | 3.65    | 660,063.12 |

| 类别                     | 2016年12月31日  |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,038,357.65 | 72.78  | --         | --      | 2,038,357.65 |
| 合计                     | 2,800,587.28 | 100.00 | 102,166.51 | 3.65    | 2,698,420.77 |

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

| 账龄   | 2017年6月30日   |        |            | 2016年12月31日 |        |            |
|------|--------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额        |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例(%)  |            | 金额          | 比例(%)  |            |
| 1年以内 | 1,512,478.48 | 91.81  | 75,623.93  | 623,886.72  | 81.85  | 31,194.34  |
| 1—2年 | 23,536.00    | 1.43   | 2,353.60   | 22,046.00   | 2.89   | 2,204.60   |
| 2—3年 | 32,800.00    | 1.99   | 6,560.00   | 33,800.00   | 4.43   | 6,760.00   |
| 3—4年 | 23,454.41    | 1.42   | 7,036.32   | 27,454.41   | 3.60   | 8,236.32   |
| 4—5年 | 2,542.50     | 0.15   | 1,271.25   | 2,542.50    | 0.33   | 1,271.25   |
| 5年以上 | 52,500.00    | 3.19   | 52,500.00  | 52,500.00   | 6.90   | 52,500.00  |
| 合计   | 1,647,311.39 | 100.00 | 145,345.10 | 762,229.63  | 100.00 | 102,166.51 |

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额43,178.59元。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2017年6月30日   | 2016年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 807,550.00   | 53,162.29    |
| 备用金   | 510,717.30   | 2,453,223.63 |
| 社保及其他 | 375,886.40   | 294,201.36   |
| 合计    | 1,694,153.70 | 2,800,587.28 |

## 5、按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 款项的性质 | 2017年6月30日 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|--------|-------|------------|----------------|-----------|
| 台州银强担保有限公司     | 非关联方   | 保证金   | 300,000.00 | 17.71          | 15,000.00 |
| 湘潭电机股份有限公司     | 非关联方   | 保证金   | 200,000.00 | 11.81          | 10,000.00 |
| 宁夏宝丰能源集团股份有限公司 | 非关联方   | 保证金   | 200,000.00 | 11.81          | 10,000.00 |
| 杨忠云            | 非关联方   | 备用金   | 178,754.50 | 10.55          | 8,937.73  |
| 三门振兴电力发展有限公司   | 非关联方   | 保证金   | 52,500.00  | 3.10           | 52,500.00 |
| 合计             |        | --    | 931,254.50 | 54.97          | 96,437.73 |

## 6、本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 2017年1-6月     |               | 2016年1-6月     |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 36,707,087.75 | 24,984,445.20 | 41,353,380.92 | 28,080,076.60 |
| 其他业务 | 1,867,179.80  | 865,773.16    | 877,683.63    | 131,680.86    |
| 合计   | 38,574,267.55 | 25,850,218.36 | 42,231,064.55 | 28,211,757.46 |

#### 2、主营业务收入按主要产品类别分类

| 产品类别   | 2017年1-6月     |               | 2016年1-6月     |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 油泵类    | 5,202,068.04  | 2,536,199.90  | 3,518,001.83  | 1,606,527.06  |
| 风机类    | 4,446,197.76  | 3,011,282.13  | 3,512,493.14  | 2,115,781.79  |
| 冷却器类   | 11,035,651.81 | 7,388,857.73  | 14,242,891.84 | 8,345,975.14  |
| 环氧类    | 3,895,387.34  | 2,530,311.83  | 2,884,057.31  | 1,919,574.50  |
| 控制箱类   | 3,380,347.66  | 2,096,023.62  | 2,602,689.76  | 1,442,069.03  |
| 蝶阀类    | 1,622,357.43  | 1,087,415.51  | 1,564,571.06  | 945,604.79    |
| 油流继电器类 | 266,618.78    | 160,869.57    | 132,252.06    | 86,516.42     |
| 铝塑板类   | 6,858,458.93  | 6,173,484.91  | 12,896,423.92 | 11,618,027.87 |
| 合计     | 36,707,087.75 | 24,984,445.20 | 41,353,380.92 | 28,080,076.60 |

#### 3、主营业务收入按区域划分

| 地区类别 | 2017年1-6月     |               | 2016年1-6月     |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 内销   | 36,333,227.90 | 24,729,700.62 | 41,141,425.31 | 27,946,854.40 |
| 出口   | 373,859.85    | 254,744.58    | 211,955.61    | 133,222.20    |
| 合计   | 36,707,087.75 | 24,984,445.20 | 41,353,380.92 | 28,080,076.60 |

#### 4、其他业务收入按产品分类

| 产品类别   | 2017年1-6月    |            | 2016年1-6月  |            |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
|        | 收入           | 成本         | 收入         | 成本         |
| 材料销售收入 | 373,991.65   | 202,019.05 | 74,865.06  | 46,255.19  |
| 维修费收入  | 1,493,188.15 | 663,754.11 | 802,818.57 | 85,425.67  |
| 合计     | 1,867,179.80 | 865,773.16 | 877,683.63 | 131,680.86 |

#### 5、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称        | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------|--------------|------------------|
| 南通晓星变压器有限公司 | 3,912,958.19 | 10.14            |
| 瑞丽市征成贸易有限公司 | 2,417,820.51 | 6.27             |
| 西安盾安电气有限公司  | 2,307,535.04 | 5.98             |
| 瑞丽市帆顺贸易有限公司 | 1,923,076.92 | 4.99             |

| 客户名称       | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------|---------------|------------------|
| 湘潭电机股份有限公司 | 1,408,461.54  | 3.65             |
| 合计         | 11,969,852.20 | 31.03            |

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

| 项目  | 2017年1-6月  |
|---|------------|
| 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                                 | -14,323.94 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                  | --         |
| 计入当期损益的政府补助，但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； | 644,000.00 |
| 对非金融企业收取的资金占用费  | --         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益        | --         |
| 非货币性资产交换损益  | --         |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | --         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                 | --         |
| 债务重组损益  | --         |
| 企业重组费用  | --         |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                   | --         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                 | --         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                       | --         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益         | --         |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                           | --         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | --         |
| 对外委托贷款取得的损益   | --         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                            | --         |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                        | --         |
| 受托经营取得的托管费收入  | --         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -584.30    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | --         |
| 非经常性损益总额  | 629,091.76 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 94,376.71  |
| 非经常性损益净额  | 534,715.05 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数  | --         |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益   | 534,715.05 |
| 归属于公司普通股股东的净利润  | 493,305.93 |

| 项目                      | 2017年1-6月  |
|-------------------------|------------|
| 减：归属于公司普通股股东的非经常性损益     | 534,715.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -41,409.13 |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.38          | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.03         | -0.00  | -0.00  |

## (三) 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

| 资产负债表项目 | 期末数           | 期初数           | 变动幅度    | 变动原因说明                             |
|---------|---------------|---------------|---------|------------------------------------|
| 应收票据    | 11,620,973.07 | 15,817,781.07 | -26.53% | 减少主要原因是票据贴现用于补充公司流动资金              |
| 应收账款    | 63,681,089.22 | 61,193,277.38 | 4.07%   | 增加原因是受外界因素影响使下游客户的回款周期变长           |
| 预付账款    | 5,325,285.44  | 7,578,461.89  | -29.73% | 减少原因是预付款项已取得相关资产或者计入相关费用           |
| 其他应收款   | 1,516,216.29  | 674,313.12    | 124.85% | 增加部分是公司业务项目招标保证金比年初增加              |
| 存货      | 41,931,850.35 | 37,484,562.89 | 11.86%  | 公司为提高产品供货能力,缩短生产周期,原料半成品的备货使存货余额增加 |
| 其他流动资产  | 732,934.95    | 1,145,890.32  | -36.04% | 变动原因是预缴企业所得税比年初预缴数减少               |
| 固定资产    | 52,250,617.26 | 54,798,423.45 | -4.65%  | 减少部分主要是固定资产本期计提折旧                  |
| 在建工程    | 57,444,392.77 | 55,449,318.58 | 3.60%   | 增加主要原因是公司新厂区工程建设投入                 |
| 无形资产    | 10,105,429.20 | 10,236,948.30 | -1.28%  | 无形资产计提摊销减少                         |
| 短期借款    | 50,750,000.00 | 69,800,000.00 | -27.29% | 银行短期借款金额减少                         |
| 预收账款    | 2,329,680.75  | 1,621,861.06  | 43.64%  | 增加原因是国外客户订单的预付款增加                  |
| 应付职工薪酬  | 3,700,674.15  | 3,562,707.79  | 3.87%   | 本期内员工薪酬上调使应付职工薪酬增加                 |
| 应交税费    | 654,425.65    | 2,018,400.16  | -67.58% | 主要是应交增值税期末比期初数减少                   |
| 应付利息    | 79,658.89     | 116,859.60    | -31.83% | 本期银行短期借款减少,期末计提的应付利息对应减少           |

|       |               |               |           |   |
|-------|---------------|---------------|-----------|---|
| 其他应付款 | 16,958,772.91 | 158,478.39    | 10701.00% | 主要增加其他应付中均商业保理有限公司 800 万元和其他应付黎贤钛 879 多万元 |
| 未分配利润 | 16,806,744.70 | 16,313,438.77 | 3.02%     | 增加原因是本年利润结转                               |

| 利润表项目   | 本期           | 上期           | 变动幅度    | 变动原因说明                                      |
|---------|--------------|--------------|---------|---|
| 营业税金及附加 | 706,686.74   | 228,163.83   | 209.73% | 本期营业税金里包含印花税、房产税、土地使用税、车船税等，上期这些税则是计入管理费用   |
| 销售费用    | 2,180,472.32 | 2,602,675.29 | -16.22% | 销售人员的工资和业务招待费用的减少                           |
| 管理费用    | 7,687,560.50 | 6,697,533.54 | 14.78%  | 管理人员的工资福利及社保支出增加，研发费用的投入增加，高层次人才引入发生的费用支出增加 |
| 资产减值损失  | 4,592.85     | 1,051,991.65 | -99.56% | 因上期已计提坏账损失，本期根据会计准则计算，只需补提部分坏账损失            |
| 营业外支出   | 14,910.24    | 3,206.38     | 365.02% | 本期主要支出是固定资产处置损失，去年同期无固定资产处置                 |
| 净利润额    | 493,305.93   | 8,355,986.42 | -94.10% | 销售收入减少和本期政府补助金额减少，影响本期净利润大幅度下降              |

| 现金流量表项目       | 本期            | 上期             | 变动幅度     | 变动原因说明                                  |
|---------------|---------------|----------------|----------|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,403,689.72  | -11,210,041.57 | 157.12%  | 主要是本期销售回款和票据贴现使经营活动流入金额比去年同期增加 1,600 多万 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,992,053.87 | -14,667,286.85 | 86.42%   | 主要是本期新厂区建设投资少于去年同期 1,200 多万             |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,887,449.65 | 17,919,252.88  | -127.27% | 主要是本期筹资活动现金流入少于去年同期                     |

浙江尔格科技股份有限公司

二〇一七年八月十八日