

HANGAR
Electrical

Hangar Electrical Co., Ltd

“
IN CONTROL OF POWER”

汉嘉股份

NEEQ :870352

重庆汉嘉电气股份有限公司

ChongQing Hangar Electrical CO.Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



- 1、汉嘉股份于 2017 年 4 月获取高新技术企业证书。
- 2、汉嘉股份于 2017 年 4 月 14 日成立控股子公司:重庆国充新能源科技有限公司。
- 3、2016 年 3 月重庆市巴南区政府下发了关于实施《重庆市拟上市重点培育企业财政扶持暂行办法》的通知，汉嘉股份于 2017 年 6 月获取挂牌上市辅助资金。
- 4、2017 年 6 月，汉嘉股份第一次定向股票发行启动，此次融资计划额为 96,504,003 元。

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	2
一、 公司信息.....	2
二、 联系人.....	2
三、 运营概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
一、 盈利能力.....	3
二、 偿债能力.....	3
三、 营运情况.....	3
四、 成长情况.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5
一、 商业模式.....	5
二、 经营情况.....	5
三、 风险与价值.....	5
第四节 重要事项.....	7
一、 重要事项索引.....	7
二、 重要事项详情.....	7
第五节 股本变动及股东情况.....	10
一、 报告期期末普通股股本结构.....	10
二、 报告期期末普通股前十名股东情况.....	10
三、 控股股东、实际控制人情况.....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	11
一、 基本情况.....	11
二、 持股情况.....	11
三、 变动情况.....	12
四、 员工数量.....	12
第七节 财务报表.....	13
一、 审计报告.....	13
二、 财务报表.....	13
第八节 财务报表附注.....	24
一、 附注事项.....	24
二、 报表项目注释.....	24

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	公司证券部档案室
--------	----------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆汉嘉电气股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Hangar Electric CO.Ltd
证券简称	汉嘉股份
证券代码	870352
法定代表人	王军
注册地址	重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢 2-1
办公地址	重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢 2-1
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	唐建楠
电话	023-62857188
传真	023-62850345
电子邮箱	HANGARCQ@163.com
公司网址	www.hangarcq.com
联系地址及邮政编码	重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢 2-1 邮编：401346

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	2016-12-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	中/低压配电柜、低压配电箱、箱式变电站和母线槽/桥的制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,500,000
控股股东	王军
实际控制人	王军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	30,891,632.37	24,633,794.24	25.40%
毛利率	24.07%	31.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,025,451.17	2,527,130.14	-19.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8578.65	2,517,999.86	-99.66%
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）	8.55%	19.74%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	0.04%	19.66%	-
基本每股收益（元/股）	0.19	0.24	-20.83%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,576,749.65	61,611,544.50	29.16%
负债总计	50,039,274.88	43,753,523.90	14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,537,474.77	17,858,020.60	65.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.81	1.70	65.40%
资产负债率（母公司）	62.88%	71.02%	-
资产负债率（合并）	62.88%	71.02%	-
流动比率	1.59	1.40	-
利息保障倍数	13.40	23.57	-

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	774,299.09	4,233,854.48	-81.71%
应收账款周转率	0.82	1.88	-
存货周转率	2.73	5.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.16%	51.69%	-

营业收入增长率	25.40%	83.70%	—
净利润增长率	-19.85%	279.16%	—

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

重庆汉嘉电气股份有限公司成立于 2003 年，公司座落于重庆巴南区界石数码产业园，占地面积 20000 平方米，集办公大楼、技术研发中心、客户中心、标准化厂房于一体，是专业从事高、低压成套开关设备研发、充电设备以及智能电气设备研发、制造、销售的国家高新技术企业。

我们推崇先进管理，积极导入 CI 企业形象规划和 7S 现场管理，逐步成熟并形成了自己的企业管理模式。”安全·品质·准时”是我们始终秉持的经营理念，我们充分发挥民营企业的机制优势，组织扁平，激励灵活，管理和技术不断创新。我们设有产品研发中心，拥有一批稳定、优秀的研发人员、工艺人员和品质控管人员，完全胜任产品研发、设计、制造和品质控管工作，为供配电设备长期稳定可靠运行保驾护航！公司连年持续稳定发展，市场范围逐年拓宽，产品广泛应用于电力、冶金、化工、工矿、汽车、公共事业、通信、五星级酒店、商业地产、军工等多个领域，产品的可靠性及安全性得到了客户的一致认可与好评。并为客户创造更大的价值，客户的成功才铸就了汉嘉的成功。

二、经营情况

1、公司 2017 年上半年收入同比增长 25.4%，主要是公司上半年大力投入营销品牌宣传，增加销售规模，陆续中标重庆华侨城欢乐谷、和信海纳川等大型项目。

2、公司 2017 年上半年营业成本同比上升 39.68%，因今年钢板、铜排等原材料大幅度涨价，主要元器件厂商 ABB、西门子、施耐德、正泰等也同步提高其全国售价所致。

3、公司 2017 年上半年毛利率同比有所下滑，因为营业成本由宏观因素造成大幅上升所致。

4、公司 2017 年上半年销售费用同比上升 210.31%，主要是因为公司加强了市场营销宣传活动，重新设计公司 VI 形象、网站，参加各项展会投入所致，此项计划费用对于公司未来市场拓展有积极帮助和影响。

5、公司 2017 年上半年管理费用同比上升 27.33%，主要是引进经营所需人才导致员工薪酬增加以及支付中介机构费用所致。

6、公司 2017 年上半年营业利润同比有所下滑，主要原因是营业成本因市场宏观因素相对同期大幅度增加以及公司为了加强市场推广大力投入宣传费用。未来公司将积极应对原材料市场环境变化，调整公司销售策略。

7、公司 2017 年上半年公司营业外收入同比增长 59219.78%，主要是公司上半年取得政府各项补助共计 2,372,791.20 元。报告期间收到重庆市高新技术企业认定创新券 200,000 元；收到重庆市工业结构调整调整资金 1,000,000 元；收到巴南区经济园区厂房消防补贴认定 835,419.20 元；退回高新技术产品经费 -10,000 元；收到重庆市巴南区就业补贴 9,372 元；收到重庆市巴南区贷款贴息补贴 38,000 元；收到重庆市新三板创新券 300,000 元，共计 2,372,791.20 元。

8、公司已被政府认定为西部大开发鼓励企业，享受 15%的所得税率。

三、风险与价值

1、生产和办公场所租赁风险

报告期内，公司的生产和经营办公场所均系租赁使用，尽管公司与出租方合作关系较为密切、租赁期限较长，但如果短期内出现单方面提前解约或到期不再提供续签的情况，则有可能影响公司的正常生产经营活动。公司将积极与出租方保持密切联系，如出现到期不能续租的情形，公司将提前制定搬迁计

划，避免影响公司的正常经营。另公司已购买了所处工业园区内的其他房屋，即使现有租赁合同到期不再续签，也可搬迁至其购买的办公场所和生产厂房，不会对公司的生产经营活动造成不利影响。

2、市场竞争风险

公司经过多年的客户维系，在重庆地区已拥有一定的知名度，具有较强的技术服务能力和市场竞争优势。产品中中/低压开关柜、低压配电箱及箱式变电站等系列产品的技术水平相对成熟，但从其下游行业的整体发展角度看，如果市场需求增长放缓，市场竞争将会加剧，这为公司的发展和收益的稳定增长带来了较大的不确定性。在未来的发展过程中，国内外大量有竞争力的行业竞争对手会逐渐涌入，从而加剧了行业内的市场竞争情形，对公司进一步的扩大市场份额、拓宽销售渠道产生不利影响。从而可能导致营业收入、毛利率及净利润等业绩不能达到预期目标甚至下降的风险。

3、市场相对集中风险

报告期内，公司的营业收入在重庆市的占比为 87.75%。主要系公司所处配电领域行业特性，需厂商较短时间供货以及进行现场指导安装，且当产品发生质量问题时，需供应厂商及时现场更换零件，以保证电气设备正常使用，故客户偏向选择本地生产厂商；公司与客户采用直销方式合作，能更好地为客户提供及时、便捷的服务，发挥服务管理优势，有利于客户建立良好且稳固的关系，一定程度上使得公司客户在地域上相对集中；公司 2014 年业务正式步入正轨，计划扎根于西南地区，从开发重庆及周边地区业务入手，快速扩大销售规模，在重庆市先建立较为完善的销售网络，故公司销售呈现地域性特征。目前公司客户相对稳定，短期内公司营业收入的区域不会发生较大变化。公司销售集中于重庆地区，可能会因为地域性电力行业系统性风险以及主要客户生产经营状况的重大变化，对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。

4、尚未取得房屋产权证风险

报告期内，公司购买了所属园区内的重庆宁辉置业有限公司修建的三处房屋，目前公司已取得两处房产的所有权证书，尚有一处房产所有权证书还在办理中。宁辉置业已取得了《建设用地规划许可证（地字第 500113201300045）》、《房地证 2014 字第 00262 号；房籍地号 BN005001490000》、《重庆市建设工程竣工验收竣工验收备案登记证（巴南区建竣备字【2016】0052 号）》，并且通过了巴南区公安消防支队的建设工程消防验收（巴公消验字【2016】第 0010 号）和巴南区环境保护局的环保验收（BNLJ【2016】006 号）；目前宁辉置业所有工程已竣工验收完毕，并且已向房管局提交了办理房屋产权证的材料，且宁辉置业提交的办理该厂房的房屋产权证的材料齐全，办理房屋产权证不存在实质性障碍。

5. 应收账款余额较大的风险

报告期内，公司营业收入为 3089.16 万元，截止报告期公司应收账款余额为 3844.89 万元，占资产总额的比重分别为 48.32%。虽然相比近期，结构已经有所好转，销售规模在扩大，客户主要是大型房地产公司和大型建设单位，客户信誉较好，但是由于行业内普遍采用招投标采购、货款信用期以及质量保证金制度，使得公司的应收账款余额较大。若宏观经济环境及客户经营状况发生重大变化对客户信用状况产生不利影响，可能导致 货款回收不及时甚至不能收回的情形，应收账款存在发生坏账损失的风险，可能会造成公司经营业绩大幅下滑。

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	是	第四节二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在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	第四节二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	是	第四节二、（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-06-07	-	9.00	1,072,667	9,654,003.00	补充公司流动资金

（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	4,000,000.00	1,366,087.52
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）	8,000,000.00	1,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000,000.00	6,000,000.00
6. 其他	-	-
总计	24,000,000.00	8,866,087.52

日常性关联交易详细说明：

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月发生额
四川施迈电气有限公司	采购原材料	1,366,087.52
王军	用自有房产给公司抵押贷款	4,000,000.00
王军、邱添、罗潇	用自有房产给公司抵押、担保贷款	2,000,000.00
王军	借款给公司	500,000.00
邱添	借款给公司	1,000,000.00
合计		8,866,087.52

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

本公司与倪修康先生共同出资设立控股子公司重庆国充新能源科技有限公司，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,300,000.00 元，占注册资本的 51.00%，倪修康先生出资 14,700,000.00 元，占总股本的 49.00%。本次对外投资的出资方式为货币出资。本次交易涉及到进入新能源领域，包括太阳能发电；汽车充电服务；节能技术推广服务等。新设子公司主营业务与本公司主营业务不重合，不构成同业竞争。本次投资有利于从整体上拓展公司业务，增强公司综合实力，有利于公司长远发展。本次投资注册的控股子公司已经完成工商登记并在按照计划发展中。相关信息详见 2017 年 3 月 15 日披露的编号为 2017-010《重庆汉嘉电气股份有限公司对外投资（设立控股子公司）的公告》、2017 年 3 月 30 日披露的编号为 2017-012《重庆汉嘉电气股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》、2017 年 5 月 11 日披露的编号为 2017-018《重庆汉嘉电气股份有限公司关于控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司股东承诺：自公司股份成立之日起一年内不转让所持股份公司股份，已经向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况。在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职股份后半年内，不转让所持股份公司股份。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

2、控股股东、实际控制人王军承诺：公司控股股东及实际控制人在最近两年内不存在受刑事处罚及行政处罚且情节严重的情形，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

3、关于避免同业竞争的承诺：为避免存在同业竞争的潜在风险，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

4、关联交易的承诺：公司承诺不再与重庆众恒电器有限公司、重庆施迈电气有限公司、重庆嫦悦科技有限公司、上海浦及电气有限公司发生交易。公司于 2016 年 5 月 31 日至报告期内，已不与上述公司发生任何交易。

5、关于规范票据融资行为的承诺：本公司将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，加强票据管理的内部控制，规范票据使用行为，不再发生无真实交易背景的票据融资行为。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

6、实际控制人王军承诺：若公司因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，以及给公司造成的任何损失，均由本人承担所有责任，同时在持有公司股份期间，将通过充分行使股东权利，监督公司的票据融资行为，保证公司不再发生此等不规范使用票据的行为。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

7、股东关于公司资产不存在被控股股东、其他关联方控制或占用的承诺，报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

8、实际控制人王军持有重庆嫦悦科技发展有限公司、上海浦及电气有限公司、重庆施迈电气有限公司的股份，王军承诺：股权转让完成后，不再直接或间接持有重庆嫦悦科技发展有限公司、上海浦及电气有限公司、重庆施迈电气有限公司的任何股权，与重庆嫦悦科技发展有限公司、上海浦及电气有限公司、重庆施迈电气有限公司已无任何关联关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排控制重庆嫦悦科技发展有限公司、上海浦及电气有限公司、重庆施迈电气有限公司的情形。报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

9、公司实际控制人王军出具了《关于重庆汉嘉电气股份有限公司职工社会保险及住房公积金缴纳事项的承诺》，承诺：“报告期内（2013 年至 2016 年 5 月），（1）如公司被相关部门要求补缴社会保险及住房公积金，或因员工追索而被相关主管部门判令赔偿的，将由其独立承担补缴或赔偿责任。（2）将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使公司依法遵守社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）相关法律法规规定，履行为其员工缴纳社会保险费和住房公积金的义务。”报告期内，未有违背该承诺的事项发生。

10、关于公司控股股东、实际控制人王军出具的公司取得宁辉置业三处房产的承诺函，目前已经有两处取得，还有一处预计在 10 月前会取得。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000	100.00%	0	10,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,930,000	66.00%	0	6,930,000	66.00%
	董事、监事、高管	10,500,000	100.00%	0	10,500,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,500,000	100%	0	10,500,000	100%
普通股股东人数		3				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王军	6,930,000	-	6,930,000	66.00%	6,930,000	-
2	邱添	2,520,000	-	2,520,000	24.00%	2,520,000	-
3	刘志宏	1,050,000	-	1,050,000	10.00%	1,050,000	-
合计		10,500,000	-	10,500,000	100.00%	10,500,000	-

前十名股东间相互关系说明：

股东与股东之间不存在关联关系且不存在任何代持情况。

三、控股股东、实际控制人情况

汉嘉股份的控股股东、实际控制人均为王军先生。王军先生，1979 年出生，38 岁，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆师范大学，大专学历。2016 年 7 月 8 日，于重庆汉嘉电气股份有限公司第一届董事会第一次会议上被选举为公司董事长，任期三年。持有重庆汉嘉电气股份有限公司 66%股份，能够对董事会决议事项产生重大影响。

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
王军	董事长	男	38	大专	2016.07.08-2019.07.07	是
邱添	董事，总经理	男	31	本科	2016.07.08-2019.07.07	是
唐建楠	董事，董事会秘书	男	31	本科	2016.07.08-2019.07.07	是
赵明东	董事，副总经理	男	41	中专	2016.07.08-2019.07.07	是
杨传红	董事	女	32	大专	2016.07.08-2019.07.07	是
刘志宏	监事会主席	男	52	中专	2016.07.08-2019.07.07	是
徐朝明	监事	男	48	初中	2016.07.08-2019.07.07	是
许琴	职工监事	女	28	高中	2016.07.08-2017.08.13	是
王兵	副总经理	男	32	高中	2017.01.10-2019.07.07	是
周建锋	财务总监	男	37	本科	2017.08.04-2019.07.07	是
屈锐	职工监事	男	30	大专	2017.08.14-2019.07.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人、董事王军和副总经理王兵是同胞兄弟，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联方关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王军	董事长	6,930,000	0	6,930,000	66.00%	-

邱添	董事，总经理	2,520,000	0	2,520,000	24.00%	-
刘志宏	监事会主席	1,050,000	0	1,050,000	10.00%	-
合计	-	10,500,000	-	10,500,000	100.00%	-

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			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
周建锋	财务经理	新任	财务总监	公司经营所需
唐建楠	董事会秘书，财务总监	离任	董事会秘书	公司经营所需
许琴	职工代表监事	离任	行政经理	因个人原因离任
屈锐	质检工程师	新任	职工代表监事	职工代表选举

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	5
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	79	87

核心员工变动情况：

本期认定 5 名核心员工有助于增强公司管理团队和业务团队的稳定性，能吸引和留住优秀人才，更好的促进和保证公司长期稳健发展。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：	-		
货币资金	-	13,840,706.58	5,484,459.26
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	-	50,000.00	-
应收账款	-	37,337,446.88	36,025,370.60
预付款项	-	1,102,640.71	1,132,512.92
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	-	1,855,263.39	1,641,913.02
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	12,213,934.60	4,956,598.11
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	309,488.30	435,210.54
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	66,709,480.46	49,676,064.45
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	7,377,004.88	7,499,293.46

固定资产	-	2,839,308.06	3,165,071.17
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	48,829.00	49,059.84
开发支出	-	1,317,338.26	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	684,846.85	474,271.55
递延所得税资产	-	599,942.14	525,066.03
其他非流动资产	-	-	222,718.00
非流动资产合计	-	12,867,269.19	11,935,480.05
资产总计	-	79,576,749.65	61,611,544.50
流动负债：	-		
短期借款	-	7,500,000.00	8,400,000.00
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	-	1,418,199.00	2,432,908.72
应付账款	-	24,620,991.20	15,008,263.09
预收款项	-	1,496,446.87	276,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,680.00	279,740.00
应交税费	-	1,979,177.05	1,783,998.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,810,579.80	7,217,235.84
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	-	112,024.14	183,714.78
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	41,940,098.06	35,581,860.90
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	99,176.82	171,663.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,099,176.82	8,171,663.00
负债合计	-	50,039,274.88	43,753,523.90
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,704,832.65	3,050,829.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	430,719.10	430,719.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	5,901,923.02	3,876,471.85
归属于母公司所有者权益合计	-	29,537,474.77	17,858,020.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,537,474.77	17,858,020.60
负债和所有者权益总计	-	79,576,749.65	61,611,544.50

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：邱添 会计机构负责人：周建锋

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	13,840,706.58	5,484,459.26
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	-	50,000.00	-
应收账款	-	37,337,446.88	36,025,370.60
预付款项	-	1,102,640.71	1,132,512.92

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,855,263.39	1,641,913.02
存货	-	12,213,934.60	4,956,598.11
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	309,488.30	435,210.54
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	66,709,480.46	49,676,064.45
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	7,377,004.88	7,499,293.46
固定资产	-	2,839,308.06	3,165,071.17
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	48,829.00	49,059.84
开发支出	-	1,317,338.26	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	684,846.85	474,271.55
递延所得税资产	-	599,942.14	525,066.03
其他非流动资产	-	-	222,718.00
非流动资产合计	-	12,867,269.19	11,935,480.05
资产总计	-	79,576,749.65	61,611,544.50
流动负债：	-		
短期借款	-	7,500,000.00	8,400,000.00
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	-	1,418,199.00	2,432,908.72
应付账款	-	24,620,991.20	15,008,263.09
预收款项	-	1,496,446.87	276,000.00
应付职工薪酬	-	2,680.00	279,740.00
应交税费	-	1,979,177.05	1,783,998.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,810,579.80	7,217,235.84
划分为持有待售的负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	112,024.14	183,714.78
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	41,940,098.06	35,581,860.90
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	99,176.82	171,663.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	8,000,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,099,176.82	8,171,663.00
负债合计	-	50,039,274.88	43,753,523.90
所有者权益：	-		
股本	-	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,704,832.65	3,050,829.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	430,719.10	430,719.10
未分配利润	-	5,901,923.02	3,876,471.85
所有者权益合计	-	29,537,474.77	17,858,020.60
负债和所有者权益合计	-	79,576,749.65	61,611,544.50

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：邱添 会计机构负责人：周建锋

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	30,891,632.37	24,633,794.24
其中：营业收入	-	30,891,632.37	24,633,794.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,674,981.94	21,276,461.10
其中：营业成本	-	23,454,864.48	16,791,662.44
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	-	185,748.96	159,873.67
销售费用	-	2,503,725.52	806,837.19
管理费用	-	4,145,118.82	3,255,293.88
财务费用	-	226,740.90	126,515.56
资产减值损失	-	158,783.26	136,278.36
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	216,650.43	3,357,333.14
加：营业外收入	-	2,372,791.20	4,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	37,520.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,589,441.63	3,323,812.67
减：所得税费用	-	563,990.46	796,682.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,025,451.17	2,527,130.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,025,451.17	2,527,130.14
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,025,451.17	2,527,130.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.19	0.24
(二) 稀释每股收益	-	0.19	0.24

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：邱添 会计机构负责人：周建锋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	30,891,632.37	24,633,794.24
减：营业成本	-	23,454,864.48	16,791,662.44
税金及附加	-	185,748.96	159,873.67
销售费用	-	2,503,725.52	806,837.19
管理费用	-	4,145,118.82	3,255,293.88
财务费用	-	226,740.90	126,515.56
资产减值损失	-	158,783.26	136,278.36
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	216,650.43	3,357,333.14
加：营业外收入	-	2,372,791.20	4,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	37,520.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,589,441.63	3,323,812.67
减：所得税费用	-	563,990.46	796,682.53

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,025,451.17	2,527,130.14
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,025,451.17	2,527,130.14
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.19	0.24
（二）稀释每股收益	-	0.19	0.24

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：邱添 会计机构负责人：周建锋

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,965,301.52	15,728,683.11
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,181,359.89	6,553,840.89
经营活动现金流入小计	-	32,146,661.41	22,282,524.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,538,583.54	10,807,026.24
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	-	2,661,249.70	1,639,024.49
支付的各项税费	-	2,060,824.26	1,997,781.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,111,704.82	3,604,837.06
经营活动现金流出小计	-	31,372,362.32	18,048,669.52
经营活动产生的现金流量净额	-	774,299.09	4,233,854.48
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,900,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,588.50	3,170,312.36
投资支付的现金	-	1,900,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,922,588.50	3,170,312.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,588.50	-3,170,312.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,654,003.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	6,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,154,003.00	6,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,900,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	216,557.55	98,805.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,925,553.86	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	9,042,111.41	5,998,805.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,111,891.59	901,194.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	8,863,602.18	1,964,736.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,268,004.90	2,342,221.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,131,607.08	4,306,958.65

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：邱添 会计机构负责人：周建锋

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,965,301.52	15,728,683.11
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,181,359.89	6,553,840.89
经营活动现金流入小计	-	32,146,661.41	22,282,524.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,538,583.54	10,807,026.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,661,249.70	1,639,024.49
支付的各项税费	-	2,060,824.26	1,997,781.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,111,704.82	3,604,837.06
经营活动现金流出小计	-	31,372,362.32	18,048,669.52
经营活动产生的现金流量净额	-	774,299.09	4,233,854.48
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,900,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,588.50	3,170,312.36
投资支付的现金	-	1,900,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,922,588.50	3,170,312.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,588.50	-3,170,312.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,654,003.00	-
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	6,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,154,003.00	6,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,900,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	216,557.55	98,805.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,925,553.86	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	9,042,111.41	5,998,805.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,111,891.59	901,194.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	8,863,602.18	1,964,736.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,268,004.90	2,342,221.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,131,607.08	4,306,958.65

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：邱添 会计机构负责人：周建锋

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	是
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	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、公司今年对外投资设立子公司，故按照合并报表方式进行披露。

2、公司研发小组根据公司战略发展需要以及市场要求，就《配电箱及配电箱监控系统》、《光储冲智能电堆》项目开展立项研发，上半年已累计投入 2,219,361.60 元，研发下属部分子项目已产品化并销售，在市场上取得良好反响。

二、报表项目注释

详见之后 2017 年半年报财务报表附注

重庆汉嘉电气股份有限公司

2017 年半年报财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

重庆汉嘉电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）股份改制之前为重庆汉嘉电气有限公司（以下简称“汉嘉有限公司”），股份公司于 2016 年 7 月 21 日经重庆市工商行政管理局批准，系由王军、邱添、刘志宏作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91500113750077066G，并于 2016 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码为 870352。截止 2017 年 06 月 30 日，本公司发行股本总数 10,500,000.00 股，注册资本为 10,500,000.00 元，注册地址：重庆市巴南区界石镇石柱大道 18 号 2-1，法定代表人为王军。

汉嘉有限公司原名为重庆祥宏电器有限公司，成立于 2003 年 6 月 10 日，系自然人王祥伦、刘志宏、杨作祥分别出资 20 万元、15 万元、15 万元共同设立的有限责任公司。2003 年 6 月 5 日，重庆通冠会计师事务所有限责任公司出具“重通会所验（2003）0191 号”《验资报告》，经审验，截至 2003 年 6 月 4 日，祥宏有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 50 万元，均以货币出资。

祥宏有限公司成立时的出资情况具体如下：

单位：万元					
序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王祥伦	20.00	20.00	货币	40.00%
2	刘志宏	15.00	15.00	货币	30.00%
3	杨作祥	15.00	15.00	货币	30.00%
总计		50.00	50.00	——	100.00%

公司于 2003 年 6 月 10 日领取了重庆市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 5001072103361 的企业法人营业执照，法定代表人：刘志宏，公司注册资本 50 万元。

（1）2008 年 2 月 21 日，第一次股权转让：2008 年 2 月 25 日，杨作祥与刘志宏签署《股权转让协议》。协议约定，杨作祥将其所持有的重庆祥宏电器有限公司 30% 的股权以 15 万元的价格转让给刘志宏。

本次变更后，祥宏有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	刘志宏	30.00	30.00	货币	60.00%
2	王祥伦	20.00	20.00	货币	40.00%
总计		50.00	50.00	——	100.00%

(2) 2012 年 4 月 12 日，公司注册号由 5001072103361 变更为 500107000111786。

(3) 2013 年 6 月 18 日，重庆祥宏电器有限公司通过《股东会决议》，同意：公司住所变更为“重庆市巴南区界石镇石桂大道 18 号 4 幢”。2013 年 10 月 20 日，公司召开股东会并通过《股东会决议》，同意：公司名称由“重庆祥宏电器有限公司”变更为“重庆汉嘉电气有限公司”。2013 年 10 月 29 日，重庆市工商行政管理局巴南分局出具编号为“（渝巴）登记内变字（2013）第 021256 号”《准予变更登记通知书》，准予公司名称变更事项。

(4) 2014 年 2 月 12 日，第一次增资、第二次股权转让：王祥伦与陈有权签订《股权转让协议书》，约定王祥伦将其持有的 40% 股权以 20 万元人民币的价格转让给陈有权，同日公司召开股东会并通过《股东会决议》，同意新增注册资本人民币 1000 万元，其中新股东王军认缴 525 万元，新股东陈有权认缴 295 万元，刘志宏认缴 180 万元；公司监事变更为：陈有权，公司经理变更为：王军。汉嘉有限公司通过了修改后的公司章程。

2014 年 2 月 17 日，重庆通冠会计师事务所有限责任公司出具编号为“重通会所验（2014）0061 号”《验资报告》，根据该验资报告：截至 2014 年 2 月 14 日，汉嘉电气有限公司已收到股东王军、陈有权、刘志宏以货币方式缴纳的新增注册资本合计人民币 1000.00 万元，均以货币出资。

本次股权转让及增资后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	525.00	525.00	货币	50.00%
2	陈有权	315.00	315.00	货币	30.00%
3	刘志宏	210.00	210.00	货币	20.00%
总计		1050.00	1050.00	——	100.00%

(5) 2015 年 2 月 26 日，第二次增资：汉嘉有限公司召开股东会会议，全体股东同意新增注册资本人民币 5000 万元，其中王军认缴 2500 万元，陈有权认缴 1500 万元，刘志宏认缴 1000 万元。

本次变更后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	3025.00	525.00	货币	50.00%
2	陈有权	1815.00	315.00	货币	30.00%

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
3	刘志宏	1210.00	210.00	货币	20.00%
	总计	6050.00	1050.00	——	100.00%

(6) 2016 年 3 月 31 日，第一次减资、第三次股权变更：

2016 年 1 月 20 日，汉嘉有限公司召开 2016 年第一次股东会决议，全体股东一致同意：减少公司注册资本，由 6050 万元减少至 1050 万元；减少部分由股东刘志宏减少认缴出资 1000 万元，王军减少认缴出资注册 2500 万元，陈有权减少认缴出资 1500 万元；同意股东陈有权将其所持公司 30%股权转让给王军；同意股东刘志宏将其所持公司 10%股权转让给王军，并通过修改后的章程。

2016 年 1 月 20 日，陈有权与王军签订《股权转让协议》，约定陈有权将其持有的 30% 股权（出资额 315 万）作价 346.5 万元转让给王军。同日，刘志宏与王军签订《股权转让协议》，约定刘志宏将其持有的 10% 股权作价 115.5 万元人民币的价格转让给王军。

2016 年 1 月 26 日，汉嘉有限公司于重庆时报第 07 版刊登《减资公告》，公告：“重庆汉嘉电气有限公司（统一社会信用代码：91500113750077066G）经股东会研究决议，将公司注册资本由 6050 万元减少至 1050 万元整。根据《公司法》规定必须在登报之日起 45 日内，请债权人、债务人到本公司办理相关债务清偿手续，特此公告。”

2016 年 3 月 28 日，汉嘉有限公司出具《重庆汉嘉电气有限公司有关债务清偿及担保情况说明》，说明公司在规定时间内通知了债权债务，办理了债权债务清偿手续，于重庆日报刊登了减资公告，并承诺减资后的债权债务由公司自行承担。

本次变更后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	945.00	945.00	货币	90.00%
2	刘志宏	105.00	105.00	货币	10.00%
	总计	1050.00	1050.00	——	100.00%

(7) 2016 年 4 月 14 日，第四次股权变更：

2016 年 4 月 14 日，汉嘉有限公司召开 2016 年第二次股东会决议，全体股东一致同意：

(1) 吸纳邱添为公司新股东；(2) 同意股东王军将其所持公司 24% 的股权转让给邱添，并通过修改后的章程。2016 年 4 月 14 日，王军与邱添签订《股权转让协议》，约定王军将其持有的 24% 股权（出资额 252 万元）作价人民币 277.2 万元转让给邱添。

本次变更后，汉嘉有限公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	持股比例
1	王军	693.00	693.00	货币	66.00%
2	邱添	252.00	252.00	货币	24.00%
3	刘志宏	105.00	105.00	货币	10.00%
总计		1050.00	1050.00	——	100.00%

（8）股份公司成立

2016 年 6 月 20 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对汉嘉有限公司截至 2016 年 5 月 31 日的财务报表进行审计并出具了“大华审字[2016]006882 号”《审计报告》，根据该审计报告，汉嘉有限公司截至 2016 年 5 月 31 日，账面净资产值为 13,550,829.65 元。

2016 年 6 月 21 日，开元资产评估有限公司出具了“开元评报字[2016]第 377 号”《资产评估报告》，确认汉嘉有限公司截至 2016 年 5 月 31 日的净资产评估值为 1,440.53 万元。

2016 年 6 月 22 日，汉嘉有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2016 年 5 月 31 日为股改基准日，以经审计的账面净资产 13,550,829.65 元按 1:0.77 比例折合股份总额 10,500,000.00 股（每股面值人民币 1 元），整体变更为股份有限公司，股份公司的注册资本为 10,500,000.00 元，净资产余额扣除股本后余额 3,050,829.65 元计入资本公积金。

2016 年 6 月 22 日，汉嘉有限公司全体股东签署《发起人协议》，约定汉嘉股份的全部股份由各发起人足额认购，以公司截至 2016 年 5 月 31 日之经审计账面净资产值 13,550,829.65 元，按 1:0.77 的折股比例折合股本 1050 万股，剩余净资产 3,050,829.65 元计入资本公积，股份公司股份总额 1050 万股，全部为发起人股份。

2016 年 7 月 8 日，大华会计师事务所出具“大华验字[2016]000750 号”《验资报告》，验证截至 2016 年 7 月 8 日，股份公司已收到全体股东投入的实收资本 10,500,000.00 元，余额 3,050,829.65 元计入资本公积金。

2016 年 7 月 8 日，全体发起人召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程（草案）》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露制度》、“三会”议事规则等议案，选举了第一届董事会成员和第一届非职工监事成员，并审核了股份公司筹办情况的议案。

2016 年 7 月 21 日，重庆市工商行政管理局巴南区分局向汉嘉股份核发了《企业法人营业执照》，法定代表人为王军，注册资本为 1050 万元。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认购的股份数（股）	持股比例	出资方式
1	王军	6,930,000.00	66.00%	净资产

2	邱添	2,520,000.00	24.00%	净资产
3	刘志宏	1,050,000.00	10.00%	净资产
总计		10,500,000.00	100.00%	--

(9) 2017 年第一次股票发行

2017 年 6 月 22 日，全体股东召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名及认定重庆汉嘉电气股份有限公司核心员工的议案》、《关于重庆汉嘉电气股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于修改〈重庆汉嘉电气股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于〈重庆汉嘉电气股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于签署附生效条件的〈重庆汉嘉电气股份有限公司股票认购协议书〉的议案》。并于同日发布《股票认购公告》。

2017 年 7 月 10 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字【2017】000466 号”验资报告，经审验，截止 2017 年 6 月 28 日，汉嘉股份收到募集资金 9,654,003.00 元，新增股本 1,072,667.00 元，新增资本公积 8,581,336.00 元。

目前，本次发行仍在全国中小企业股份转让系统进行审核。

如果通过审核，整体变更后，股份公司的股权结构将如下：

序号	股东姓名	股份数（股）	持股比例
1	王军	6,930,000.00	59.88%
2	邱添	2,520,000.00	21.78%
3	刘志宏	1,050,000.00	9.07%
4	重庆市巴南区启源创业投资中心（有限合伙）	666,667.00	5.76%
5	兴业证券股份有限公司	100,000.00	0.86%
6	华西证券股份有限公司	100,000.00	0.86%
7	赵明东	22,000.00	0.19%
8	杨传红	33,000.00	0.29%
9	王兵	25,000.00	0.22%
10	唐建楠	17,000.00	0.15%
11	陈兴雄	44,000.00	0.38%
12	倪修康	56,000.00	0.47%
13	唐红	3,000.00	0.03%

14	周媛媛	3,000.00	0.03%
15	陈强	3,000.00	0.03%
总计		11,572,667.00	100.00%

2、公司业务性质和主要经营活动

汉嘉股份公司经营范围：电器机械及配件的开发、生产、销售；销售：普通机械、电线电缆、五金交电、建筑装饰材料（不含化危品）、化工产品（不含化学危险品和易制毒化学物品）。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属于电气行业，主要产品为箱变、配电箱、配电柜、母线桥/槽。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

四、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。

五、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

六、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

七、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

八、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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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

2.1、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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。

2.2、应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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、应收票据、预付账款等，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。

2.3、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

2.4、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

2.5、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。

九、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,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。

十、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。

本公司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。

十一、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

十二、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

十三、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

十四、应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

十五、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- I、低值易耗品采用一次转销法；
- II、包装物采用一次转销法。
- III、其他周转材料采用一次转销法摊销。

十六、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30	5%	3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

十七、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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购

买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

3.1、固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
大型生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
生产工具	年限平均法	2.00-5.00	5.00	47.50-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公用品	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3.2、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3.3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十八、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

十九、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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的各部分分别完工，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、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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

二十、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司主要是指软件。

1.无形资产的初始计量

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.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

二十一、使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依 据
金算盘进销存软件	2	服务期限
金蝶财务软件	5	服务期限
专利	5	服务期限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

二十二、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

二十三、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3 年、5 年	
3C 样机	5 年	

注：3C 样机为供客户参观用的样品展示机。

二十四、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

二十五、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

1、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

2、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

二十六、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

二十七、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

二十八、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

i. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

ii. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通

过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

iii. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

二十九、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司主营业务系生产成套配电设备，收入确认的时点为送货至对方，对方签收为依据，以签收的时点为收入确认的时点。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

三十、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和以收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为以收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贴息且财政将贴息资金拨付给贷款银行，以贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。公司取得政策性优惠贴息且财政将贴息资金直接拨付给公司，公司按对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；其他情况，直接计入当期损益。

三十一、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三十二、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

三十三、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。

三十四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

1、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将重新进行评估。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额，交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

三十五、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三十六、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入；房屋租赁收入（简易征收）	17%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
	租金收入	12%

2、税收优惠政策及依据

经重庆市巴南区国家税务局 [2017]3363 号文批准，依据《财政部 海关总署 国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，汉嘉股份符合西部地区鼓励类产业目录，所得税减按 15%税率征收。

三十七、控股子公司情况

根据公司于 2017 年 3 月 30 日临时股东大会决议，本公司于 2017 年 4 月注册成立“重庆国充新能源科技有限公司”，占该公司股份比例的 51%。该公司目前在开展前期工作，实际投资还未开始。

子公司名称	注册时间	企业类型	注册资本	经营范围	公司认缴投资额	所占权益比重
重庆国充新能源科技有限公司	2017 年 4 月 14 日	有限公司	30,000,000.00	太阳能发电技术研发；电动汽车充电服务；节能技术推广服务；制作、设计、发布、代理广告；互联网信息服务；电子与智能化工程施工；汽车租赁服务（不得从事出租客运和道路客货运输经营）；货物进出	15,300,000.00	51%

				口贸易；商务信息咨询服务； 销售：汽车配件。		
--	--	--	--	---------------------------	--	--

二、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）

根据公司于 2017 年 3 月 30 日临时股东大会决议，本公司于 2017 年 4 月注册成立“重庆国充新能源科技有限公司”，占该公司股份比例的 51%，拥有实际控制权，故纳入 2017 年度半年度合并报表范围。

注释一、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	202,760.42	139,168.04
银行存款	12,928,846.66	4,128,836.86
其他货币资金	709,099.50	1,216,454.36
合 计	13,840,706.58	5,484,459.26

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司存在以下受限的货币资金：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	709,099.50	1,216,454.36
合 计	709,099.50	1,216,454.36

注释二、应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	0.00
商业承兑汇票		
合 计	50,000.00	0.00

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	2,250,000.00	
商业承兑汇票	2,563,135.75	
合 计	4,813,135.75	

其他说明：

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

期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票出票人均为恒大地产集团重庆有限公司，票据到期日分别为 2017 年 7 月 22 日和 2017 年 7 月 24 日。票据到期日后，公司未收到不获支付的信息，故本公司将以上商业承兑汇票予以终止确认。

注释三、应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,448,857.44	100.00	1,111,410.56	2.89	37,337,446.88
其中：账龄组合	38,448,857.44	100.00	1,111,410.56	2.89	37,337,446.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,448,857.44	100.00	1,111,410.56	2.89	37,337,446.88

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.60
其中：账龄组合	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.60
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.60

应收账款分类的说明：

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,078,974.21	701,579.48	2.00
1—2 年	3,033,236.43	303,323.64	10.00
2—3 年	322,079.80	96,623.94	30.00
3—4 年	9,367.00	4,683.50	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	5,200.00	5,200.00	100.00
合计	38,448,857.44	1,111,410.56	

3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆华侨城实业发展有限公司	4,092,394.20	10.64	81,847.88
重庆金沁水电安装工程有限公司	3,708,847.20	9.65	74,176.94
重庆云畔置业有限公司	3,378,043.34	8.79	68,760.87
四川中和电子有限责任公司	1,539,942.00	4.01	30,798.84
重庆友正电力工程有限责任公司	1,514,372.92	3.94	30,287.46
合计	14,233,599.66	37.03	285,871.99

注释四、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,102,640.71	100.00	1,083,502.42	95.67
1 至 2 年			26,415.50	2.33
2 至 3 年			22,595.00	2.00
3 年以上				
合计	1,102,640.71	100.00	1,132,512.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
綦江县小琴广告制作部	418,000.00	37.91	2017 年 1 月	预付公司形象设计成果
成都昊海自动化工程有限公司	115,100.00	10.44	2017 年 3 月	预付货款
重庆盛安铜业有限公司	109,120.50	9.90	2017 年 6 月	预付货款
重庆超凡知识产权代理有限公司	59,805.00	5.42	2017 年 1 月	预付知识产权代办费用
重庆邮电大学	50,000.00	4.53	2016 年 11 月	预付保护装置研制成果
合计	752,025.50	68.20		

注释五、其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,941,648.18	100.00	86,384.79	4.45	1,855,263.39
其中：账龄组合	1,941,648.18	100.00	86,384.79	4.45	1,855,263.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,941,648.18	100.00	86,384.79	4.45	1,855,263.39

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,724,300.38	100.00	82,387.36	4.78	1,641,913.02
其中：账龄组合	1,724,300.38	100.00	82,387.36	4.78	1,641,913.02
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,724,300.38		82,387.36	4.78	1,641,913.02

其他应收款分类的说明：

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,359,750.40	27,195.01	2.00
1—2 年	576,897.78	57,689.78	10.00
2—3 年	5,000.00	1500.00	30.00
合计	1,941,648.18	86,384.79	

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,186,897.78	1,311,897.78

项目	期末余额	期初余额
应收租金	671,733.40	361,702.60
备用金	83,017.00	50,700.00
合计	1,941,648.18	1,724,300.38

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆汉舟电气有限公司	应收租金	538,852.60	1 年以内	27.75	10,777.05
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	保证金	505,646.90	1-2 年	26.04	50,564.69
重庆嘉智达物资有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	15.45	6,000.00
重庆施迈电力工程有限公司	应收租金	132,880.80	1 年以内	6.84	2,657.62
重庆兴农融资担保集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.15	2,000.00
合计	——	1,577,380.30	——	81.23	71,999.36

注释六、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,948,173.79		3,948,173.79	1,123,761.09		1,123,761.09
在产品	2,599,844.49		2,599,844.49	111,072.64		111,072.64
库存商品	2,015,999.95		2,015,999.95	3,721,764.38		3,721,764.38
发出商品	3,649,916.37		3,649,916.37			
合计	12,213,934.60		12,213,934.60	4,956,598.11		4,956,598.11

注释七、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
将于 1 年内摊销的长期待摊费用	309,488.30	435,210.54
合计	309,488.30	435,210.54

注释八、投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	合计
三十八、账面原值		
三十九、期初余额	7,723,489.19	7,723,489.19

项 目	房屋、建筑物	合计
四十、本期增加金额		
外购		
固定资产转入		
四十一、本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
四十二、期末余额	7,723,489.19	7,723,489.19
四十三、累计折旧（摊销）		
四十四、期初余额	224,195.73	224,195.73
四十五、本期增加金额		
本期计提	122,288.58	122,288.58
其他原因增加		
四十六、本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
四十七、期末余额	346,484.31	346,484.31
四十八、减值准备		
四十九、期初余额		
五十、本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
五十一、本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
五十二、期末余额		
五十三、账面价值		
五十四、期末账面价值	7,377,004.88	7,377,004.88
五十五、期初账面价值	7,499,293.46	7,499,293.46

2、投资性房地产产权证书办理情况

楼层号	账面价值	产权证书办理情况
1 栋 1 跃 3 层 2 号	4,279,208.86	正在办理中
1 栋 4 层 4 号	1,772,570.53	已办理产权证书
1 栋 4 层 2 号	1,325,225.49	已办理产权证书
合计	7,377,004.88	

3、投资性房地产的说明

根据 2016 年汉嘉股份公司投资性房地产专题会议纪要，管理层决定将已出租的房产从 2016 年 6 月 1 日起将原作为固定资产的厂房转为投资性房地产，采用成本模式进行后续计量。

注释九、固定资产原值及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	大型生产设备	生产工具	运输工具	办公用品	电子设备	合计
五十六、账面原值							
五十七、期初余额		166,957.29	1,073,716.58	2,747,643.11	435,143.04	174,332.66	4,597,792.68
五十八、本期增加金额					3,878.64	12,034.58	15,913.22
购置					3,878.64	12,034.58	15,913.22
其他转入							
五十九、本期减少金额							
处置或报废							
其他转出							
六十、期末余额		166,957.29	1,073,716.58	2,747,643.11	439,021.68	186,367.24	4,613,705.90
六十一、累计折旧							
六十二、期初余额		48,974.54	276,122.19	858,209.34	150,008.79	99,406.65	1,432,721.51
六十三、本期增加金额		30,027.51	44,198.45	226,133.97	23,170.66	18,145.74	341,676.33
计提		30,027.51	44,198.45	226,133.97	23,170.66	18,145.74	341,676.33
其他转入							
六十四、本期减少金额							
处置或报废							
其他转出							
六十五、期末余额		79,002.05	320,320.64	1,084,343.31	173,179.45	117,552.39	1,774,397.84
六十六、账面价值							
六十七、期末账面价值		87,955.24	753,395.94	1,663,299.80	265,842.23	68,814.85	2,839,308.06

重庆汉嘉电气股份有限公司
2017 年度半年
财务报表附注

公告编号：2017-038

项 目	房屋及建筑物	大型生产设备	生产工具	运输工具	办公用品	电子设备	合计
六十八、期 初 账 面 价值		117,982.75	797,594.39	1,889,433.77	285,134.25	74,926.01	3,165,071.17

注释十、无形资产

项 目	软件	专利费	合计
六十九、账面原值			
七十、期初余额	66,896.60		66,896.60
七十一、本期增加金额		6,309.44	6,309.44
购置		6,309.44	6,309.44
内部研发			
其他原因增加			
七十二、本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
七十三、期末余额	66,896.60	6,309.44	73,206.04
七十四、累计摊销			
七十五、期初余额	17,836.76		17,836.76
七十六、本期增加金额	6,119.64	420.64	6,540.28
计提	6,119.64	420.64	6,540.28
其他原因增加			
七十七、本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
七十八、期末余额	23,956.40	420.64	24,377.04
七十九、减值准备			
八十、期初余额			
八十一、本期增加金额			
计提			
其他原因增加			
八十二、本期减少金额			
其他原因减少			
其他转出			
八十三、期末余额			
八十四、账面价值			
八十五、期末账面价值	42,940.20	5,888.80	48,829.00
八十六、期初账面价值	49,059.84		49,059.84

注释十一、开发支出

项 目	期末余额	期初余额
研发支出	1,317,338.26	
合计	1,317,338.26	

注释十二、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
房屋装修费	637,243.44	415,682.74
3C 样机	47,603.41	58,588.81
合计	684,846.85	474,271.55

注释十三、递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,197,795.35	179,669.30	1,039,012.09	155,851.81
尚未支付以及开具发票的厂房租金（其他应付款）	2,801,818.90	420,272.84	2,461,428.10	369,214.22
合计	3,999,614.25	599,942.14	3,500,440.19	525,066.03

2、递延所得税资产和递延所得税负债的说明

经重庆市巴南区国家税务局 [2017]3363 号文批准，依据《财政部 海关总署 国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，汉嘉股份符合西部地区鼓励类产业目录，所得税减按 15%税率征收。

注释十四、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款		
预付装修工程款		222,718.00
合计		222,718.00

注释十五、短期借款

1、短期借款分类

贷款方	借款条件	期末余额	期初余额
兴业银行股份有限公司重庆分行	抵押+保证借款	-	2,900,000.00

贷款方	借款条件	期末余额	期初余额
中国建设银行股份有限公司重庆巴南支行	抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆巴南分行	抵押+保证借款	2,000,000.00	-
重庆渝北银座村镇银行股份有限公司	保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计		7,500,000.00	8,400,000.00

2、其中抵押资产信息

抵押物	产权所属	坐落位置	抵押资产评估价值	抵押权人	借款余额
渝（2016）南岸区不动产权第000753962号	王军	重庆市南岸区同景路5号S1幢3-7号	326.48万元	邮政银行	2,000,000.00
106房地证2011字第04643号	邱添、罗潇	重庆市南岸区南坪西路27号	48.94万元		
106房地证2015字第59592号	王军	重庆市南岸区桂雨路2号34栋	362.56万元	建设银行	4,000,000.00
合 计	——	——	737.98万元	——	6,000,000.00

注释十六、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,418,199.00	2,432,908.72
商业承兑汇票		
合 计	1,418,199.00	2,432,908.72

注释十七、应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	16,424,464.54	12,863,427.44
暂估应付材料款	8,196,526.66	2,144,835.65
合 计	24,620,991.20	15,008,263.09

2、主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额（含税）	占比	是否存在关联关系
1	重庆商祺电气有限公司	2,273,762.73	6.59%	否
2	重庆瑞迅液压机械有限公司	2,054,341.53	5.95%	否
3	四川施迈电气有限公司	1,598,322.40	4.63%	是
4	重庆工捷电气有限公司	1,576,819.97	4.57%	否
5	重庆科达电器有限公司	1,561,568.32	4.52%	否

6	合计	9,064,814.95	26.26%
---	----	--------------	--------

3、2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释十八、预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,496,446.87	276,000.00
合计	1,496,446.87	276,000.00

注释十九、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	279,740.00	2,373,254.37	2,650,314.37	2,680.00
离职后福利-设定提存计划		168,100.96	168,100.96	
合计	279,740.00	2,541,355.33	2,818,415.33	2,680.00

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	279,740.00	2,061,503.58	2,338,563.58	2,680.00
职工福利费		145,280.81	145,280.81	
社会保险费		129,794.98	129,794.98	
其中：基本医疗保险费		95,911.13	95,911.13	
补充医疗保险		19,183.01	19,183.01	
工伤保险费		8,305.85	8,305.85	
生育保险费		6,394.99	6,394.99	
住房公积金		36,675.00	36,675.00	
合 计	279,740.00	2,373,254.37	2,650,314.37	2,680.00

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		161,352.96	161,352.96	
失业保险费		6,748.00	6,748.00	
合计		168,100.96	168,100.96	

注释二十、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	587,586.22	517,557.36

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,011,990.62	919,111.77
城市维护建设税	41,119.72	35,023.34
教育费附加	17,622.74	15,010.00
地方教育费附加	11,748.49	10,006.67
印花税	4,596.00	
房产税	79,557.26	62,333.33
契税	224,956.00	224,956.00
合计	1,979,177.05	1,783,998.47

注释二十一、其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	282,585.86	2,248,780.15
应付厂房租金	1,966,399.70	2,461,428.10
暂估宁辉置业购房款	2,190,476.19	2,190,476.19
咨询费	100,000.00	150,000.00
备用金	183,436.05	34,210.40
其他小计	87,682.00	132,341.00
合计	4,810,579.80	7,217,235.84

2、账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	1,966,399.70	尚未结算
重庆宁辉置业有限公司	2,190,476.19	正在办理房产证
合计	4,156,875.89	

3、其他应付款期末余额前五名

名称	关联方关系	款项性质	期末余额	占期末余额比例	账龄
重庆宁辉置业有限公司	无	购房款余款	2,190,476.19	45.53%	1-2 年
重庆巴南经济园区建设实业有限公司	无	厂房租金	1,966,399.70	40.88%	3 年以上
邱添	总经理	借款	188,805.71	3.92%	1 年以内
大华会计师事务所	无	中介机构费	100,000.00	2.08%	1 年以内
王军	董事长	借款	93,780.15	1.95%	1 年以内
合计			4,539,461.75	94.36%	

注释二十二、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	112,024.14	183,714.78
合计	112,024.14	183,714.78

一年内到期的非流动负债说明：

一年内到期的长期应付款为 2017 年 7 月至 2018 年 6 月需按还款计划支付的分期付款的车辆本金和利息。

注释二十三、长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
分期付款购买车辆款	99,176.82	171,663.00
合计	99,176.82	171,663.00

注释二十四、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,000,000.00			8,000,000.00	详见其他说明
与收益相关政府补助					
合计	8,000,000.00			8,000,000.00	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新驱动专项补助资金	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
合计	8,000,000.00				8,000,000.00	

2、递延收益的其他说明

根据重庆市巴南区发展和改革委员会（巴南发改发[2016]612 号）文件关于转下达 2016 年创新驱动专项补助资金投资计划的通知，申请单位需建设电气产学研联盟，促进新型电气设备研发及成果转化。研发智能电网和人机交付系统，建立 2 座电气实验室等，截至 2017 年 06 月 30 日，该项目正在投入，尚未完全形成相关固定资产或者无形资产。

注释二十五、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,050,829.65	9,654,003.00		12,704,832.65
其他资本公积				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,050,829.65	9,654,003.00		12,704,832.65

资本公积说明：2017 年 7 月 10 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字【2017】000466 号”验资报告，经审验，本次股票发行募集资金 9,654,003.00 元，新增资本公积 9,654,003.00 元，待股份登记后再调增股本。

注释二十六、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	430,719.10			430,719.10
合 计	430,719.10			430,719.10

注释二十七、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	3,876,471.85	841,956.40
加：本期实现净利润	2,025,451.17	6,422,513.49
减：提取法定盈余公积		642,251.35
转入资本公积的未分配利润		2,745,746.69
期末未分配利润	5,901,923.02	3,876,471.85

注释二十八、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
箱变	1,296,857.26	1,094,414.31	280,047.86	221,691.69
配电柜	13,989,604.52	10,607,326.51	4,312,712.30	2,942,298.94
配电箱	12,446,261.10	9,319,847.14	19,034,095.61	13,042,706.76
母线桥/母线槽	1,298,880.94	1,425,932.98	936,405.69	550,143.38
	1,549,997.75	885,054.96	1,043.76	459.37
主营业务小计	30,581,601.57	23,332,575.90	24,564,305.22	16,757,300.14
元器件				
投资性房地产租金	310,030.80	122,288.58	69,489.02	34,362.30
其他业务小计	310,030.80	122,288.58	69,489.02	34,362.30
合计	30,891,632.37	23,454,864.48	24,633,794.24	16,791,662.44

注释二十九、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
-----	-----------------	-----------------

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	100,185.79	88,729.03
教育费附加	42,936.77	38,026.72
地方教育费附加	28,624.50	25,351.15
印花税	14,001.90	7,766.77
合计	185,748.96	159,873.67

注释三十、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
职工薪酬	533,275.18	344,106.91
办公费	12,840.44	
差旅费	74,171.64	13,710.00
业务招待费	416,156.95	300,462.71
车辆费用	141,877.03	69,024.74
修理费	93,334.30	10,563.00
运杂费	72,991.00	21,037.00
广宣费	1,090,757.77	21,780.00
标书费用	5,673.00	2,300.00
折旧与摊销	56,916.21	23,117.83
其他	5,732.00	735.00
	2,503,725.52	806,837.19

注释三十一、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
职工薪酬	1,206,129.66	664,174.97
办公费	52,575.07	171,114.16
差旅费	96,628.36	121,061.80
业务招待费	298,035.71	167,154.77
水电费	23,026.43	11,381.80
车辆费用	362,045.92	302,811.63
通讯费	16,104.11	10,202.61
中介机构费用	1,302,948.98	620,456.82
修理费	28,960.17	20,115.00
租赁费	173,158.95	293,811.00
会务费	60,247.58	28,509.89
物业管理费	66,491.58	61,478.09
运杂费	64,705.92	6,946.00

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
检验测试费	32,598.28	113,826.42
折旧与摊销	326678.32	433,905.49
研发支出	23,333.32	194,091.43
其他	11450.46	34,252.00
合计	4,145,118.82	3,255,293.88

注释三十二、财务费用

类 别	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
利息支出	208,815.42	122,805.42
减：利息收入	5,097.69	4,330.93
其他	23,023.17	8,041.07
合计	226,740.90	126,515.56

注释三十三、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
坏账损失	158,783.26	136,278.36
合计	158,783.26	136,278.36

注释三十四、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,372,791.20	4,000.00	2,372,791.20
其他	-	-	-
合计	2,372,791.20	4,000.00	2,372,791.20

1、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 /与收益相关
重庆市巴南区安全生产监督管理局标准化补助	-	4,000.00	与收益相关
重庆市高新技术企业认定创新券	200,000.00	-	与收益相关
重庆市工业结构转型调整资金	1,000,000.00	-	与收益相关
退回高新技术产品经费	-10,000.00	-	与收益相关
巴南区经济园区厂房消防补贴	835,419.20	-	与收益相关
重庆市巴南区就业补贴	9,372.00	-	与收益相关
重庆市巴南区贷款贴息补贴	38,000.00	-	与收益相关
重庆市新三板创新券	300,000.00	-	与收益相关
合计	2,372,791.20	4,000.00	

说明：根据《重庆市巴南区科学技术委员会关于退回 2016 年度未认定高新技术产品资助经费的通知》，市科委 2016 年度新认定高新技术产品项目名录，汉嘉股份被认定 1 个，获得区级预资助 2 个，应退回资助经费 1 万元。

注释三十五、所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	638,866.57	887,483.92
递延所得税费用	-74,876.11	-90,801.39
合计	563,990.46	796,682.53

注释三十六、现金流量表附注

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
经营性往来款	293,890.20	6,473,509.96
政府补助	1,537,372.00	4,000.00
退回的保证金	345,000.00	72,000.00
利息收入	5,097.69	4,330.93
合计	2,181,359.89	6,553,840.89

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
保证金	220,000.00	671,300.00
经营性往来款	6,374,397.38	803,589.75
期间费用	2,517,307.44	2,123,654.56
捐赠支出		6,292.75
合 计	9,111,704.82	3,604,837.06

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金（已到期解付）	1,216,454.36	3,000,000.00
银行承兑汇票保证金（未到期）	709,099.50	
合计	1,925,553.86	3,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：按已开立银行承兑汇票的票面金额 50%缴存保证金。2017 年 5 月银行承兑汇票保证金到期解付 1,216,454.36 元。2017 年 6 月办理银行承兑汇票 1,418,199.00 元，存入银行承兑汇票保证金 709,099.50 元，本次办理银行承兑汇票到期兑付日为 2017 年 10 月 31 日。

注释三十七、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,963,910.88	2,527,130.14
加：资产减值准备	158,783.26	136,278.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,676.33	467,111.27
无形资产摊销	6,540.28	6,254.58
长期待摊费用摊销	315,146.94	263,539.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		36,132.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	226,740.90	126,515.56
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,257,336.49	-879,438.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,419,832.20	-5,804,946.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,438,649.19	7,355,277.77
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	774,279.09	4,233,854.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,131,607.08	4,306,958.65
减：现金的期初余额	4,268,004.90	2,342,221.95
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	8,863,602.18	1,964,736.70

注释三十八、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	13,131,607.08	4,268,004.90
其中：库存现金	202,760.42	139,168.04
可随时用于支付的银行存款	12,928,846.66	4,128,836.86

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,131,607.08	4,268,004.90

注释三十九、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	709,099.50	银行承兑汇票保证金
固定资产	586,735.10	向银行办理按揭贷款，抵押至银行
合计	1,295,834.60	

注释四十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的应收账款账面价值占资产总额的 46.92%，前五大客户的应收账款账面原值占本公司应收账款账面原值总额 37.03%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	13,840,706.58	13,840,706.58	13,840,706.58			
应收账款	37,337,446.88	38,448,857.44	34,377,394.73	2,729,912.79	230,139.36	
其他应收款	1,855,263.39	1,941,648.18	1,332,555.39	519,208.00	3,500.00	
金融资产小计	53,033,416.85	54,231,212.20	49,550,656.70	3,249,120.79	233,639.36	
短期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00			
应付票据	1,418,199.00	1,418,199.00	1,418,199.00			
应付账款	24,620,991.20	24,620,991.20	24,620,991.20			
其他应付款	4,810,579.80	4,810,579.80	4,810,579.80			
一年内到期的非流动负债	112,024.14	112,024.14	112,024.14			
金融负债小计	3,846,1794.14	3,846,1794.14	3,846,1794.14			

注释四十一、关联方及关联交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海浦及电气有限公司	受最终同一控制（截止 2016 年 5 月 31 日关联方关系剥离）
重庆施迈电气有限公司	有共同股东（截止到 2016 年 5 月 31 日关联方关系剥离）
重庆嫦悦科技发展有限公司	有共同股东（截止到 2016 年 5 月 31 日关联方关系剥离）
重庆众恒电器有限公司	有共同股东（截止到 2016 年 5 月 31 日关联方关系剥离）
重庆萌源电力设备有限公司	有共同股东（截止到 2016 年 5 月 31 日关联方关系剥离）
重庆正东建筑安装工程有限公司	曾任股东陈有权之第控制的其他企业（2016 年 1 月剥离关联方关系）
四川施迈电气有限公司	同受实际控制人王军控制
王军	现任股东、实际控制人
邱添	现任股东、总经理
罗潇	总经理邱添配偶
刘志宏	现任股东
王介明	实际控制人王军父亲

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐建楠	高管—董事会秘书
王兵	现任股东、实际控制人王军胞弟
倪修康	现任股东
赵明东	现任股东
杨传红	现任股东
唐红	现任股东
周媛媛	现任股东
陈强	现任股东
陈兴雄	现任股东
陈有权	曾任股东

2、关联方交易

2.1 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
四川施迈电气有限公司	元器件	1,366,087.52	
上海浦及电气有限公司	元器件		349,188.80
重庆施迈电气有限公司	元器件		795,752.47
重庆施迈电气有限公司	车辆		67,000.00
重庆嫦悦科技发展有限公司	元器件		717,827.59
重庆嫦悦科技发展有限公司	车辆		80,000.00
合计	——	1,366,087.52	2,009,768.86

2.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
重庆众恒电器有限公司	配电柜、配电箱等		298,451.28
合计	——		298,451.28

2.3 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
上海浦及电气有限公司	票据融资		2,000,000.00
合计	——		2,000,000.00

说明：2016 年 5 月 31 日之前公司为上海浦及电气有限公司进行票据融资 2,000,000.00 元，截至 2016 年 5 月该款项已经收回，且与浦及电气关联方关系随着股东的股权关系转让剥离关联方关系。

注释四十二、担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆正东建筑安装工程有限公司	4,000,000.00	2015-10-19	2016-10-14	是
合计	4,000,000.00	——	——	——

担保情况说明：重庆正东建筑安装工程有限公司是曾持有公司汉嘉有限公司股份 5%以上的股东陈有权配偶的弟弟所直接控制的企业，系关系密切的亲属关系，故重庆正东建筑安装工程有限公司曾经与公司存在关联关系，2016 年 1 月 20 日，随着陈有权将持有的汉嘉的股份全部转让给王军，关联方关系剥离，正东建筑不再属于汉嘉股份关联方。重庆正东建筑安装工程有限公司已经于 2016 年 10 月正常归还款项，担保履行完毕。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王军	抵押	4,000,000.00	2017 年 6 月 14 日	2018 年 6 月 13 日	否
王介明、王军	抵押	2,900,000.00	2016 年 1 月 14 日	2017 年 1 月 13 日	是
重庆嫦悦科技发展有限公司、刘志宏、陈有权、王军	保证				
刘志宏、罗琼、王军、邱添	保证	1,500,000.00	2016 年 11 月 1 日	2017 年 10 月 31 日	否
王军、邱添、罗潇	抵押	2,000,000.00	2017 年 2 月 28 日	2018 年 2 月 26 日	否
王军	保证				
合计	——	10,400,000.00	——	——	——

担保情况说明：兴业银行 290 万贷款已于 2017 年 1 月正常还清。

注释四十三、关联方资金拆借

1、向关联方拆入资金

关联方	关联方关系	2017 年 1-6 月发生额			2016 年 1-6 月发生额		
		拆入金额	起始日	还款日	拆入金额	起始日	还款日
重庆嫦悦科技发展有限公司	曾有共同股东				100,000.00	2016 年 1 月	2016 年 3 月
重庆嫦悦科技发展有限公司	曾有共同股东				200,000.00	2016 年 3 月	2016 年 06-12 月

关联方	关联方关系	2017 年 1-6 月发生额			2016 年 1-6 月发生额		
有限公司							
王军	实际控制人兼董事长	500,000.00	2017 年 3 月	截止到 2017 年 6 月 30 日, 尚欠余额 93,780.15 元	700,000.00 160,000.00 500,000.00	2016 年 1 月 2016 年 4 月 2016 年 5 月	截止到 2016 年 6 月 30 日尚欠余额 1,353,780.15 元
邱添	股东兼总经理	1,000,000.00	2017 年 4 月	截止到 2017 年 6 月 30 日, 尚欠余额 188,805.71 元	500,000.00	2016 年 1 月	2016 年 11 月
合计		1,500,000.00			2,160,000.00		

关联方拆入资金说明：向关联方拆入的资金不收取资金占用费。

2、向关联方拆出资金

关联方	关联方关系	2017 年 1-6 月发生额			2016 年 1-6 月发生额		
		拆出金额	起始日	还款日	拆出金额	起始日	还款日
重庆施迈电气有限公司	有共同股东				100,000.00	2016 年 2 月	2016 年 3 月
王兵	股东				5,000.00	2016 年 3 月	2016 年 7 月
四川施迈电气有限公司	同受实际控制人王军控制	650,000.00	2017 年 3 月	2017 年 6 月			
王军	董事长	1,670,000.00	2016 年 9 月	2017 年 6 月			
邱添	总经理	1,796,194.29	2016 年 1 月	2017 年 5 月			
合计		4,116,194.29	——	——	105,000.00	——	——

关联方拆出资金说明：向关联方拆出的资金不支付资金占用费。

注释四十四、关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	618,790.00	344,318.00

2017 年 1-6 月新增倪修康、周媛媛、唐红、陈强、陈兴雄为公司核心员工。

注释四十五、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		11,272.00		50,700.00	
	王兵	7,387.00		48,700.00	
	唐红	3,885.00			
	周媛媛			2,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款		794,669.38	78,581.86
	四川施迈电气有限公司	716,087.52	
	王兵订货	78,581.86	78,581.86
其他应付款		343,446.19	2,248,780.15
	陈强	6,600.15	
	杨传红	8,754.46	
	王军	93,780.15	1,263,780.15
	邱添	188,805.71	985,000.00
	刘志宏	8,079.00	
	王兵	1,654.00	
	唐红	14,670.72	
	唐建楠	13,751.00	
	倪修康	7,351.00	

注释四十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项

注释四十七、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,448,857.44	100.00	1,111,410.56	2.89	37,337,446.88
其中：账龄组合	38,448,857.44	100.00	1,111,410.56	2.89	37,337,446.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,448,857.44	100.00	1,111,410.56	2.89	37,337,446.88

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.60
其中：账龄组合	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.60
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,981,995.33	100.00	956,624.73	2.59	36,025,370.60

应收账款分类的说明：

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,078,974.21	701,579.48	2.00
1—2 年	3,033,236.43	303,323.64	10.00
2—3 年	322,079.80	96,623.94	30.00
3—4 年	9,367.00	4,683.50	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	5,200.00	5,200.00	100.00
合计	38,448,857.44	1,111,410.56	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆华侨城实业发展有限公司	4,092,394.20	10.64	81,847.88
重庆金沁水电安装工程有限公司	3,708,847.20	9.65	74,176.94

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆云畔置业有限公司	3,378,043.34	8.79	68,760.87
四川中和电子有限责任公司	1,539,942.00	4.01	30,798.84
重庆友正电力工程有限责任公司	1,514,372.92	3.94	30,287.46
合计	14,233,599.66	37.03	285,871.99

2、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,948,173.79		3,948,173.79	1,123,761.09		1,123,761.09
在产品	2,599,844.49		2,599,844.49	111,072.64		111,072.64
库存商品	2,015,999.95		2,015,999.95	3,721,764.38		3,721,764.38
发出商品	3,649,916.37		3,649,916.37			
合计	12,213,934.60		12,213,934.60	4,956,598.11		4,956,598.11

3、开发支出

项 目	期末余额	期初余额
研发支出	1,317,338.26	
合计	1,317,338.26	

注释四十八、产品质量保证条款

根据行业惯例，汉嘉股份公司产品一般有 1-2 年保修期，根据历史以往经验尚未产生过重大财务影响。

除以上事项外，截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

注释四十九、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

注释五十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,372,791.20	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额	-355,918.68	
非经常性损益净额（影响净利润）合计	2,016,872.52	

2、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	8.55	0.17	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.01	0.02

重庆汉嘉电气股份有限公司
（公章）
二〇一七年八月二十五日