

江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司

2015 至 2017 年 1 月财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 财务报表附注

三、审计报告附件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

审计报告

中兴华审字（2017）第 010479 号

江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司公司（以下简称宏晟工程公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 1 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宏晟工程公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的适当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宏晟工程公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏晟工程公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 1 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月的经营成果和现金流量。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：



二〇一七年三月一日

资产负债表

编制单位：江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017.1.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	300,128.27	3,431,638.56	510,268.51
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	六、2			
应收账款	六、3	6,117,967.16	6,537,249.16	3,023,193.87
预付款项	六、4	486,420.34	406,643.46	16,800.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	9,232.99	3,183,500.00	3,531,720.89
存货	六、6	117,393.17	105,579.99	25,733.55
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		7,031,141.93	13,664,611.17	7,107,716.82
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	6,940,130.64	1,782,744.09	1,964,521.89
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	六、8	2,869,442.06	420,491.97	431,390.25
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、9	105,677.20	117,246.70	60,975.66
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,915,249.90	2,320,482.76	2,456,887.80
资产总计		16,946,391.83	15,985,093.93	9,564,604.62

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

编制单位: 江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2017.1.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:				
短期借款	六、10			2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、11	6,820,168.84	3,684,558.00	1,601,654.25
预收账款	六、12		20,000.00	
应付职工薪酬	六、13	140,697.89	708,204.01	429,639.13
应交税费	六、14	362,232.92	589,584.86	-7,009.21
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、15	317,393.17	1,945,643.05	779,720.48
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		7,640,492.82	6,947,989.92	4,804,004.65
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		7,640,492.82	6,947,989.92	4,804,004.65
所有者权益:				
实收资本	六、16	6,500,000.00	6,500,000.00	3,180,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、17	706,996.13	706,996.13	515,695.33
一般风险准备				
未分配利润	六、18	2,098,902.88	1,830,107.88	1,064,904.64
归属于母公司股东权益合计				
少数股东权益				
所有者权益合计		9,305,899.01	9,037,104.01	4,760,599.97
负债和所有者权益总计		16,946,391.83	15,985,093.93	9,564,604.62

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

顾崇英

会计机构负责人: 唐凤娥



利润表

编制单位：江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1月	2016年度	2015年度
一、营业收入	六、19	1,097,927.47	13,520,602.66	9,009,487.24
减：营业成本	六、19	585,086.44	9,040,429.69	6,907,573.58
税金及附加	六、20	12,940.82	203,361.41	191,236.07
销售费用	六、21	7,672.10	268,432.12	124,891.59
管理费用	六、21	165,062.70	2,235,815.81	1,123,777.05
财务费用	六、22	-26.18	161,727.71	299,495.90
资产减值损失	六、23	-46,278.00	225,084.18	47,720.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,469.59	1,385,751.74	314,793.01
□加：营业外收入	六、24	6,097.78		
其中：非流动资产处置利得		6,097.78		
减：营业外支出	六、25	3,794.42	66,793.19	12,800.00
其中：非流动资产处置损失		3,794.42		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		375,772.95	1,318,958.55	301,993.01
减：所得税费用	六、26	106,977.95	362,454.51	137,298.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,795.00	956,504.04	164,694.34
归属于母公司股东的净利润		268,795.00	956,504.04	164,694.34
少数股东损益				
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、每股收益				
（一）基本每股收益	十三、（二）、（1）	0.04	0.32	0.05
（二）稀释每股收益	十三、（二）、（1）	0.04	0.32	0.05
七、综合收益总额		268,795.00	956,504.04	164,694.34
归属于母公司股东的综合收益额				
归属于少数股东的综合收益额				

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周瑞平

主管会计工作负责人：顾忠英

会计机构负责人：唐明娥



现金流量表

编制单位：江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1月	2016年度	2015年度
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		55,000.00	11,435,605.71	9,495,858.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、27、（1）	3,275,377.43	3,180,012.42	1,601,413.24
经营活动现金流入小计		3,330,377.43	14,615,618.13	11,097,272.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,279,995.12	7,673,781.85	6,006,608.44
支付给职工以及为职工支付的现金		779,066.20	2,341,127.06	1,590,380.89
支付的各项税费		445,355.20	981,459.02	442,295.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、27、（2）	831,271.20	1,952,779.29	2,544,019.18
经营活动现金流出小计		3,335,687.72	12,949,147.22	10,583,303.66
经营活动产生的现金流量净额		-5,310.29	1,666,470.91	513,968.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,800.00		
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				
投资活动现金流入小计		23,800.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,150,000.00		85,213.93
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				
投资活动现金流出小计		3,150,000.00		85,213.93
投资活动产生的现金流量净额		-3,126,200.00		-85,213.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,320,000.00	
取得借款收到的现金				2,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			3,320,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			65,100.86	142,274.99
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			2,065,100.86	2,142,274.99
筹资活动产生的现金流量净额			1,254,899.14	-142,274.99
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		-3,131,510.29	2,921,370.05	286,479.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,431,638.56	510,268.51	223,789.06
六、期末现金及现金等价物余额		300,128.27	3,431,638.56	510,268.51

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：江阴市宏晟锅炉设备有限公司

项 目	2016年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股 东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,180,000.00								515,695.33		1,064,904.64		4,760,599.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,180,000.00								515,695.33		1,064,904.64		4,760,599.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,320,000.00								191,300.80		765,203.24		4,276,504.04
（一）综合收益总额											956,504.04		956,504.04
（二）所有者投入和减少资本	3,320,000.00												3,320,000.00
1、所有者投入的普通股	3,320,000.00												3,320,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									191,300.80		-191,300.80		
1、提取盈余公积									191,300.80		-191,300.80		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	6,500,000.00								706,996.13		1,830,107.88		9,037,104.01

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：顾步英

会计机构负责人：唐凤娥

所有者权益变动表

编制单位：江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司

项 目	2015年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股 东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,180,000.00								499,225.90		916,679.73		4,595,905.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,180,000.00								499,225.90		916,679.73		4,595,905.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									16,469.43		148,224.91		164,694.34
（一）综合收益总额											164,694.34		164,694.34
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									16,469.43		-16,469.43		
1、提取盈余公积									16,469.43		-16,469.43		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,180,000.00								515,695.33		1,064,904.64		4,760,599.97

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：顾志英

会计机构负责人：唐凤姝

江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司
2015 年至 2017 年 1 月财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

序号	公司名称	江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司
1	注册号	913202817500483371
2	注册资本	人民币 650 万元
3	住所	江阴市云亭街道工业园区
4	法定代表人	陶满全
5	公司类型	有限公司
6	成立日期	2003 年 06 月 11 日
7	营业期限	至 2023 年 06 月 10 日

(二) 历史沿革

1、江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司（以下简称：宏晟工程公司）系由陶满全、殷菊珍共同出资组建的有限责任公司，于2003年06月11日取得无锡市江阴工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。根据协议、章程的规定，公司注册资本为108万元，其中陶满全出资64.80万元，殷菊珍出资43.20万元，此次出资于2003年06月09日经江阴天华会计师事务所有限公司审验，并出具“澄天验字（2003）第612号”验资报告。投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	陶满全	64.80	货币	64.80	60.00
2	殷菊珍	43.20	货币	43.20	40.00
	合计	108.00	-	108.00	100.00

2、2008年02月26日宏晟工程公司召开股东会并通过决议：同意将公司注册资本由108万元变更为318万元。新增注册资本210万元，由陶满全认缴出资126万元，殷菊珍认缴出资84万元，并约定于2008年03月03日前缴足，此次出资于2008年03月03日经无锡宝信会计师事务所有限公司审验，并出具“锡宝会师内验字（2008）第005号”验资报告。无锡市江阴工商行政管理局于2008年03月10日受理了此次变更登记。变更后，投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	陶满全	190.80	货币	190.80	60.00
2	殷菊珍	127.20	货币	127.20	40.00
	合计	318.00		318.00	100.00

3、2015年01月04日宏晟工程公司召开股东会并通过决议：股东陶满全同意将持有的宏

晟工程公司190.80万元的股权出资转让给殷菊珍。转让双方于2015年01月04日签订了出资转让协议书并正式转让。无锡市江阴工商行政管理局于2015年01月04日受理了此次变更登记。变更后，投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	殷菊珍	318.00	货币	318.00	100.00
合计		318.00	-	318.00	100.00

4、2016年12月19日宏晟工程公司召开股东会并通过决议：同意将公司注册资本由318万元变更为650万元。新增注册资本332万元全部由陶满全认缴，并约定于2017年12月18日前缴足，此次出资于2016年12月31日经无锡宝信会计师事务所有限公司审验，并出具“锡宝会师验字（2016）第020号”验资报告。变更后，投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	陶满全	332.00	货币	332.00	51.00
2	殷菊珍	318.00	货币	318.00	49.00
合计		650.00		650.00	100.00

5、2017年01月11日宏晟工程公司召开股东会并通过决议：股东殷菊珍同意将持有的宏晟工程公司58万元的股权出资转让给陶满全。2017年01月11日殷菊珍与陶满全签订了出资转让协议书并正式转让。江阴市市场监督已受理了此次变更登记。变更后，投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例(%)
1	陶满全	390.00	货币	390.00	60.00
2	殷菊珍	260.00	货币	260.00	40.00
合计		650.00		650.00	100.00

（三）行业性质

公司所处行业为专用管道工程建筑业。

（四）公司经营范围

经营范围：锅炉辅机、液压和气压动力机械及元件、冶金专用设备、成套水处理设备的制造、加工、销售、安装；锅炉维修（1级）；压力容器安装（1级）；压力管道安装（GB2级、GC2级）；机电设备安装。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年-2017 年 1 月 31 日的财务状况及 2015 年度-2017 年 1 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	员工备用金借款、关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 50 万元以下或占应收款项期末余额 5%以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、包装物、产成品、库存商品、发出商品、委托代销商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

具体收入确认原则

(1) 销售收入的具体确认原则:

公司根据生产计划组织生产,产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单,移交仓库据以发货,产品一般由专门的物流公司负责运输,物流公司将产品运到交货地点,产品达到经客户签收后,本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,并且能够可靠计量收入金额及成本,相关的经济利益能够流入公司,此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 修理修配收入确认原则

企业提供的锅炉、管道的修理修配劳务收入,按照工作量完工百分比法确认收入。

确认依据:

一年以内完工的修理劳务:

凭客户签署的验收单确认本次劳务收入;

跨期的修理劳务:凭客户在各个阶段盖章签署的验收单按照完工百分比分段确认收入。

(3) 安装劳务收入确认原则

企业提供的管道线路、锅炉等的安装、移位、更换劳务收入,按照工作量完工百分比法确认收入。

确认依据:

一年以内完工的安装劳务:凭客户盖章签署的验收单确认本次劳务收入;

跨期的安装劳务:凭客户在各个阶段盖章签署的验收单按照完工百分比分段确认收入。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”),要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响:无。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期会计差错更正

①追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

②未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	安装收入、修理修配收入、 商品销售收入	11%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

2、税收优惠

无。

六、财务报表项目注释**1、货币资金**

项 目	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
库存现金	1,873.75	106,262.83	79,938.91
银行存款	298,254.52	3,325,375.73	430,329.60
合计	300,128.27	3,431,638.56	510,268.51

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

项 目	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(2) 年末无已质押的应收票据情况**(3) 年末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	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	5,680,000.00	4,167,577.43	4,464,500.00
商业承兑汇票			
合计	5,680,000.00	4,167,577.43	4,464,500.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	2017-01-31		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,539,175.96	100.00	421,208.80	6.44	6,117,967.16
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	6,539,175.96	100.00	421,208.80	6.44	6,117,967.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,539,175.96	100.00	421,208.80	6.44	6,117,967.16

(续)

类别	2016-12-31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,004,735.96	100.00	467,486.80	6.67	6,537,249.16
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	7,004,735.96	100.00	467,486.80	6.67	6,537,249.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,004,735.96	100.00	467,486.80	6.67	6,537,249.16

(续)

类别	2015-12-31		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,252,930.39	100.00	229,736.52	7.06	3,023,193.87
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	3,252,930.39	100.00	229,736.52	7.06	3,023,193.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,252,930.39	100.00	229,736.52	7.06	3,023,193.87

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017-01-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,601,375.96	280,068.80	5%
1-2 年	876,000.00	87,600.00	10%
2-3 年	11,800.00	3,540.00	30%
3-4 年			50%
4-5 年			80%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100%
合计	6,539,175.96	421,208.80	

(续)

账龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,974,935.96	298,746.80	5 %
1-2 年	876,000.00	87,600.00	10%
2-3 年	103,800.00	31,140.00	30%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100%
合计	7,004,735.96	467,486.80	

(续)

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,811,130.39	140,556.52	5%
1-2 年	391,800.00	39,180.00	10%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100%
合计	3,252,930.39	229,736.52	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2017 年 01 月 31 日

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
江阴兴澄特种钢铁有限公司	4,407,195.96	1 年以内	67.40
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	830,000.00	1-2 年	12.69
铜陵泰富特种材料有限公司	533,780.00	1 年以内	8.16
无锡兴澄特种材料有限公司	406,000.00	1 年以内	6.21
成都华西化工科技股份有限公司	115,000.00	1 年以内	1.76
合计	6,291,975.96		96.22

2016 年 12 月 31 日

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
江阴兴澄特种钢铁有限公司	4,612,755.96	1 年以内	65.85
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	830,000.00	1-2 年	11.85
铜陵泰富特种材料有限公司	593,780.00	1 年以内	8.48
无锡兴澄特种材料有限公司	406,000.00	1 年以内	5.80
江阴泰富兴澄工业气体有限公司	230,000.00	1 年以内	3.28
合计	6,672,535.96		95.26

2015 年 12 月 31 日

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
江阴兴澄特种钢铁有限公司	1,271,780.39	1 年以内	39.10
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	1,010,000.00	1 年以内	31.05
铜陵泰富特种材料有限公司	353,350.00	1 年以内	10.86
成都华西化工科技股份有限公司	257,000.00	1-2 年	7.90
铜陵新亚星港务有限公司	136,000.00	1 年以内	4.18
合计	3,028,130.39		93.09

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017-01-31		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	486,420.34	100.00	406,643.46	100.00
1 至 2 年				
合计	486,420.34	100.00	406,643.46	100.00

(续)

账龄	2015-12-31	
	金额	比例 (%)
1 年以内	16,800.00	100.00
1 至 2 年		
合计	16,800.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2017 年 01 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
江阴市港都物资有限公司	非关联方	476,101.22	1 年以内	货未到
无锡澄宇环境技术服务有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	货未到
江阴市华丰之星电子器件有限公司	非关联方	6,319.12	1 年以内	货未到
合计		486,420.34		

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
江阴市港都物资有限公司	非关联方	312,643.46	1 年以内	货未到
芜湖三江建筑安装有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	货未到
无锡澄宇环境技术服务有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	代理项目未完
合计		406,643.46		

2015 年 12 月 31 日

	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
江阴中科恒远仪表有限公司	非关联方	12,800.00	1 年以内	货未到

无锡恒安特种设备工程有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	货未到
合计		16,800.00		

(3) 公司期末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 公司期末无预付其他关联方账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017-01-31				
	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其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,000.00	46.59	1,500.00	30.00	3,500.00
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	5,732.99	53.41			5,732.99
组合小计	10,732.99	100.00	1,500.00	13.98	9,232.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,732.99	100.00	1,500.00	13.98	9,232.99

(续)

类别	2016-12-31				
	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其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,000.00	0.16	1,500.00	30.00	3,500.00
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	3,180,000.00	99.84			3,180,000.00
组合小计	3,185,000.00	100.00	1,500.00	0.05	3,183,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
合计	3,185,000.00	100.00	1,500.00	0.05	3,183,500.00

(续)

类别	2015-12-31				
	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其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	65,886.99	1.86	14,166.10	21.50	51,720.89
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	3,480,000.00	98.14			3,480,000.00
组合小计	3,545,886.99	100.00	14,166.10	0.40	3,531,720.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,545,886.99	100.00	14,166.10	0.40	3,531,720.89

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-01-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			5%
1-2 年			10%
2-3 年	5,000.00	1,500.00	30%
合计	5,000.00	1,500.00	

(续)

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			5%
1-2 年			10%
2-3 年	5,000.00	1,500.00	30%
合计	5,000.00	1,500.00	

(续)

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			5%
1-2 年	28,000.00	2,800.00	10%
2-3 年	37,886.99	11,366.10	30%
合计	65,886.99	14,166.10	

② 组合中, 采用不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017-01-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	5,732.99		
合计	5,732.99		

(续)

组合名称	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	3,180,000.00		
合计	3,180,000.00		

(续)

组合名称	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	3,480,000.00		
合计	3,480,000.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大其他应收款, 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 01 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
个人承担部分社保	员工	5,732.99	1 年以内	53.41	代付社保

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	46.59	押金
合计		10,732.99		100.00	

2016年12月31日

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
陶满全	股东	1,908,000.00	2-3年	59.90	往来款
殷菊珍	股东	1,272,000.00	2-3年	39.94	往来款
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	5,000.00	2-3年	0.16	保证金
合计		3,185,000.00		100.00	

2015年12月31日

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
陶满全	股东	1,908,000.00	1-2年	53.81	往来款
殷菊珍	股东	1,272,000.00	1-2年	35.87	往来款
江阴市宏晟液压科技有限公司	关联方	300,000.00	1年以内	8.46	往来款
税务局	非关联方	37,886.99	2-3年	1.07	待抵扣税金
成都华西华工科技有限公司	非关联方	23,000.00	1-2年	0.65	保证金
合计		3,540,886.99		99.86	

(5) 公司期末其他应收款中应收关联方款项情况详见本附注八、(三)。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017-01-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,393.17		117,393.17
在产品			
库存商品			
合计	117,393.17		117,393.17

(续)

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	105,579.99		105,579.99
库存商品			
合计	105,579.99		105,579.99

(续)

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	25,733.55		25,733.55

库存商品			
合计	25,733.55		25,733.55

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

2017 年 1 月

项目	机器设备	运输工具	电子设备及 办公家具	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,164,440.16	543,018.05	32,416.91	1,795,482.93	3,535,358.05
2、本年增加金额	96,666.66		282,724.00	4,832,115.00	5,211,505.66
(1) 购置	96,666.66		282,724.00	4,832,115.00	5,211,505.66
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		420,690.00			420,690.00
(1) 处置或报废		420,690.00			420,690.00
4、年末余额	1,261,106.82	122,328.05	315,140.91	6,627,597.93	8,326,173.71
二、累计折旧					
1、年初余额	835,123.32	465,517.11	25,546.41	426,427.12	1,752,613.96
2、本年增加金额					
(1) 计提	9,138.43	1,170.93	210.84	22,564.41	33,084.61
3、本年减少金额		399,655.50			399,655.50
(1) 处置或报废		399,655.50			399,655.50
4、年末余额	844,261.75	67,032.54	25,757.25	448,991.53	1,386,043.07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	416,845.07	55,295.51	289,383.66	6,178,606.40	6,940,130.64
2、年初账面价值	329,316.84	77,500.94	6,870.50	1,369,055.81	1,782,744.09

2016 年度

项目	机器设备	运输工具	电子及办公	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,135,380.33	543,018.05	32,416.91	1,795,482.93	3,506,298.22
2、本年增加金额	29,059.83				29,059.83
(1) 购置	29,059.83				29,059.83
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					

(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,164,440.16	543,018.05	32,416.91	1,795,482.93	3,535,358.05
二、累计折旧					
1、年初余额	726,152.37	451,465.95	23,016.33	341,141.68	1,541,776.33
2、本年增加金额	108,970.95	14,051.16	2,530.08	85,285.44	210,837.63
(1) 计提	108,970.95	14,051.16	2,530.08	85,285.44	210,837.63
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	835,123.32	465,517.11	25,546.41	426,427.12	1,752,613.96
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	329,316.84	77,500.94	6,870.50	1,369,055.81	1,782,744.09
2、年初账面价值	409,227.96	91,552.10	9,400.58	1,454,341.25	1,964,521.89

2015 年度

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,135,380.33	469,064.8	32,416.91	1,795,482.93	3,432,344.97
2、本年增加金额		73,953.25			73,953.25
(1) 购置		73,953.25			73,953.25
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,135,380.33	543,018.05	32,416.91	1,795,482.93	3,506,298.22
二、累计折旧					
1、年初余额	619,251.93	386,463.60	20,104.35	255,856.24	1,281,676.12
2、本年增加金额					
(1) 计提	106,900.44	65,002.35	2,911.98	85,285.44	260,100.21
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	726,152.37	451,465.95	23,016.33	341,141.68	1,541,776.33
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	409,227.96	91,552.10	9,400.58	1,454,341.25	1,964,521.89
2、年初账面价值	516,128.40	82,601.20	12,312.56	1,539,626.69	2,150,668.85

(2) 公司 2017 年 1 月计提折旧 33,084.61 元, 处置固定资产转出累计折旧 420,690.00 元; 2016 年度计提折旧 210,837.63 元; 2015 年度计提折旧 260,100.21 元。

(3) 公司报告期无暂时闲置的固定资产。

(4) 公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 公司报告期无持有待售的固定资产。

(7) 截止 2017 年 01 月 31 日, 固定资产无减值迹象。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

2017 年 1 月

一、无形资产原值	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-01-31
土地使用权	544,914.00	2,455,161.00		3,000,075.00
合计	544,914.00	2,455,161.00		3,000,075.00
二、累计摊销				
土地使用权	124,422.03	6,210.91		130,632.94
合计	124,422.03	6,210.91		130,632.94
三、减值准备				
土地使用权				
合计				
四、无形资产净值	420,491.97	2,448,950.09		2,869,442.06
土地使用权	420,491.97	2,448,950.09		2,869,442.06
合计	420,491.97	2,448,950.09		2,869,442.06

2016 年度

一、无形资产原值	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-12-31
土地使用权	544,914.00			544,914.00
合计	544,914.00			544,914.00
二、累计摊销				
土地使用权	113,523.75	10,898.28		124,422.03
合计	113,523.75	10,898.28		124,422.03

三、减值准备				
土地使用权				
合计				
四、无形资产净值				
土地使用权	431,390.25	-10,898.28		420,491.97
合计	431,390.25	-10,898.28		420,491.97
2015 年度				
一、无形资产原值	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
土地使用权	544,914.00			544,914.00
合计	544,914.00			544,914.00
二、累计摊销				
土地使用权	102,625.47	10,898.28		113,523.75
合计	102,625.47	10,898.28		113,523.75
三、减值准备				
土地使用权				
合计				
四、无形资产净值				
土地使用权	442,288.53	-10,898.28		431,390.25
合计	442,288.53	-10,898.28		431,390.25

(2) 公司截止 2017 年 01 月 31 日, 无形资产无减值情况。

(3) 公司无形资产抵押情况: 详见本附注六、10 短期借款。

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2017-01-31		2016-12-31	
	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	422,708.80	105,677.20	468,986.80	117,246.70
合计	422,708.80	105,677.20	468,986.80	117,246.70

(续)

项目	2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	243,902.62	60,975.66

合计	243,902.62	60,975.66
----	------------	-----------

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
担保抵押借款			2,000,000.00
合计			2,000,000.00

注：(1) 2014年6月13日，江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司与中国银行股份有限公司江阴支行签订合同编号为370107893D15061201流动资金借款合同，借款金额为200万元，借款期限：2014年6月13日至2015年6月12日。为此，公司与中国银行股份有限公司江阴支行签订合同编号为370107893E14050601-1号最高额抵押合同，抵押物为澄土国用(2006)第004310号土地使用权，最高抵押额为1,767,900.00元，期限为2014年5月4日至2017年5月3日；陶满全、顾忠英与中国银行股份有限公司江阴支行签订合同编号为370107893E14050601-2号最高额担保合同；陶杏全、殷菊珍与中国银行股份有限公司江阴支行签订合同编号为370107893E14050601-3号最高额担保合同；陶满全、顾忠英与中国银行股份有限公司江阴支行签订合同编号为370107893E14050601-4号最高额抵押合同，抵押物为房权证澄字第010403510号房产，最高抵押额为1,672,500.00元，期限为2014年5月20日至2017年5月19日。

2015年6月12日，江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司与中国银行股份有限公司江阴支行签订合同编号为370107893D15061201流动资金借款合同，借款金额为200万元，借款期限：2015年6月15日至2016年6月14日；担保抵押情况如(1)所述。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 账龄分析如下：

账龄	2017-1-31		2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,814,168.84	99.92	3,374,895.52	91.60	1,559,854.25	97.39
1-2年	6,000.00	0.08	309,662.48	8.40	41,800.00	2.61
2-3年						
3年以上						
合计	6,820,168.84	100.00	3,684,558.00	100.00	1,601,654.25	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(3) 公司应付账款期末余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 公司期末应付账款金额前五名单位情况:

2017 年 01 月 31 日

单位名称	与公司关系	年末余额	未偿还或结转的原因
江阴市人民法院	非关联方	4,500,000.00	未到付款期
江苏贵盈钢业有限公司	非关联方	393,652.91	未到付款期
临沂元威管业有限公司	非关联方	362,448.31	未到付款期
北京欧梵投资管理有限公司	非关联方	270,000.00	未到付款期
开源证券股份有限公司	非关联方	260,000.00	未到付款期
合计		5,786,101.22	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	年末余额	未偿还或结转的原因
江阴市巨力神起重装卸有限公司	非关联方	418,050.00	未到付款期
江阴市宏达保温工程有限公司	非关联方	395,000.00	未到付款期
江苏贵盈钢业有限公司	非关联方	393,652.91	未到付款期
临沂元威管业有限公司	非关联方	362,448.31	未到付款期
江阴市隆吉诚顶管工程有限公司	非关联方	315,960.00	未到付款期
合计		1,885,111.22	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	年末余额	未偿还或结转的原因
江阴市宏达保温工程有限公司	非关联方	430,000.00	未到付款期
江阴市巨力神起重装卸有限公司	非关联方	348,050.00	未到付款期
杨士锋	非关联方	260,000.00	未到付款期
江阴市三信建设工程有限公司	非关联方	140,172.50	未到付款期
江阴市港都物资有限公司	非关联方	94,946.77	未到付款期
合计		1,273,169.27	

12、预收账款

(1) 预收账款列示

账龄	2017-01-31		2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			20,000.00	100.00		
1-2 年						
合计			20,000.00	100.00		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款: 无。

(3) 公司期末预收账款金额前五名单位情况:

2016 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江阴市要塞莱瑞建材经营部	20,000.00	尚未发货
合计	20,000.00	

13、应付职工薪酬

2017 年 1 月

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	700,919.00	200,875.39	771,781.19	130,013.20
二、离职后福利-设定提存计划	7,285.01	10,684.69	7,285.01	10,684.69
合计	708,204.01	211,560.08	779,066.20	140,697.89

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	697,160.00	124,500.00	697,160.00	124,500.00
2、职工福利费		68,362.19	68,362.19	
3、社会保险费	3,759.00	5,513.20	3,759.00	5,513.20
其中：医疗保险费	3,103.65	4,552.02	3,103.65	4,552.02
工伤保险费	482.85	708.18	482.85	708.18
生育保险费	172.50	253.00	172.50	253.00
4、住房公积金		2,500.00	2,500.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	700,919.00	200,875.39	771,781.19	130,013.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,897.00	10,115.60	6,897.00	10,115.60
2、失业保险费	388.01	569.09	388.01	569.09
3、企业年金缴费				
合计	7,285.01	10,684.69	7,285.01	10,684.69

2016 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	422,224.85	2,530,159.01	2,251,464.86	700,919.00
二、离职后福利-设定提存计划	7,414.28	89,532.93	89,662.20	7,285.01
合计	429,639.13	2,619,691.94	2,341,127.06	708,204.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	418,397.00	2,218,093.73	1,939,330.73	697,160.00
2、职工福利费	-	238,750.73	238,750.73	-
3、社会保险费	3,827.85	45,314.55	45,383.40	3,759.00
其中：医疗保险费	3,103.65	37,243.80	37,243.80	3,103.65
工伤保险费	551.70	6,000.75	6,069.60	482.85
生育保险费	172.50	2,070.00	2,070.00	172.50
4、住房公积金		28,000.00	28,000.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	422,224.85	2,530,159.01	2,251,464.86	700,919.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,897.00	82,764.00	82,764.00	6,897.00
2、失业保险费	517.28	6,768.93	6,898.20	388.01
3、企业年金缴费				
合计	7,414.28	89,532.93	89,662.20	7,285.01

2015 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	118,091.00	1,806,670.19	1,502,536.34	422,224.85
二、离职后福利-设定提存计划	6,530.63	88,728.20	87,844.55	7,414.28
合计	124,621.63	1,895,398.39	1,590,380.89	429,639.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	114,689.00	1,638,460.00	1,334,752.00	418,397.00
2、职工福利费		100,895.73	100,895.73	
3、社会保险费	3,402.00	44,619.46	44,193.61	3,827.85
其中：医疗保险费	2,733.75	36,305.55	35,935.65	3,103.65
工伤保险费	486.00	6,356.70	6,291.00	551.70
生育保险费	182.25	1,957.21	1,966.96	172.50
4、住房公积金		15,000.00	15,000.00	
5、员工意外险		7,695.00	7,695.00	
合计	118,091.00	1,806,670.19	1,502,536.34	422,224.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,075.00	80,679.00	79,857.00	6,897.00
2、失业保险费	455.63	8,049.20	7,987.55	517.28
3、企业年金缴费				
合计	6,530.63	88,728.20	87,844.55	7,414.28

14、应交税费

项目	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
增值税	103,301.25	63,565.84	-159,593.04
企业所得税	238,626.97	506,176.16	137,094.25
土地使用税	1,604.30	6,417.20	6,417.20
代扣代缴个人所得税	5,115.93	752.17	4,247.40
房产税		4,085.33	4,085.28
印花税	392.46	688.66	468.10
教育附加	5,531.79	3,326.58	148.29
城市维护建设税	7,660.22	4,572.92	123.31
合计	362,232.92	589,584.86	-7,009.21

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
1年以内	317,393.17	1,945,643.05	779,720.48
1-2年			
2-3年			
合计	317,393.17	1,945,643.05	779,720.48

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(3) 公司期末其他应付款金额前五名单位情况：

2017年01月31日

项目	与公司关系	2017-01-31 余额	未偿还或结转的原因
顾忠英	关联方	317,393.17	未到支付期限
合计		317,393.17	

2016年12月31日

项目	与公司关系	年末余额	未偿还或结转的原因
顾忠英	关联方	1,145,643.05	未到支付期限
葛佩民	非关联方	800,000.00	未到支付期限
合计		1,945,643.05	

2015年12月31日

项目	与公司关系	年末余额	未偿还或结转的原因
顾忠英	关联方	779,720.48	未到支付期限
合计		779,720.48	

16、实收资本

2017年1月（单位：人民币万元）

股东名称	2017-1-1		本期增加	本期减少	2017-01-31	
	金额	比例			金额	比例
陶满全	332.00	51.08%	58.00		390.00	60.00%
殷菊珍	318.50	48.92%		58.00	260.00	40.00%
合计	650.00	100.00%	58.50	58.50	650.00	100.00%

2016年度（单位：人民币万元）

股东名称	2016-1-1		本期增加	本期减少	2016-12-31	
	金额	比例			金额	比例
陶满全			332.00		332.00	51.08%
殷菊珍	318.00	100.00%			318.00	48.92%
合计	318.00	100.00%			650.00	100.00%

2015年度（单位：人民币万元）

股东名称	2015-1-1		本期增加	本期减少	2015-12-31	
	金额	比例			金额	比例
陶满全	190.80	60.00%		190.80		
殷菊珍	127.20	40.00%	190.80		318.00	100.00%
合计	318.00	100.00%	190.80	190.80	318.00	100.00%

注：公司实收资本变动情况详见附注一“公司基本情况”。

17、盈余公积

项目	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
法定盈余公积	361,732.78	361,732.78	266,082.38
任意盈余公积	345,263.35	345,263.35	249,612.95
合计	706,996.13	706,996.13	515,695.33

注：公司按照当期实现净利润的10%计提盈余公积。

18、未分配利润

项目	2017-01-31	2016-12-31	2015-12-31
调整前上年末未分配利润	1,830,107.88	1,064,904.64	916,679.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	1,830,107.88	1,064,904.64	916,679.65
本年增加	268,795.00	956,504.04	164,694.34
其中：本年归属于公司所有者的净利润	268,795.00	956,504.04	164,694.34
本年减少		191,300.80	16,469.43
减：提取盈余公积		191,300.80	16,469.43
转增资本			
年末未分配利润	2,098,902.88	1,830,107.88	1,064,904.64

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	2017年1月	2016年度
----	---------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,097,927.47	585,086.44	13,520,602.66	9,040,429.69
合计	1,097,927.47	585,086.44	13,520,602.66	9,040,429.69

(续)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	9,009,487.24	6,907,573.58
合计	9,009,487.24	6,907,573.58

(2) 主营业务类别

项目名称	2017 年 1 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安装及修理修配服务收入	1,097,927.47	585,086.44	12,735,577.05	8,566,231.69
销售商品收入			785,025.61	474,198.00
合计	1,097,927.47	585,086.44	13,520,602.66	9,040,429.69

(续)

项目名称	2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
安装及修理修配服务收入	8,848,803.47	6,784,683.58
销售商品收入	160,683.77	122,890.00
合计	9,009,487.24	6,907,573.58

(3) 前五名客户销售情况

2017 年 1 月

客户名称	营业收入	比例 (%)
长越投资有限公司	1,048,377.92	95.49
江阴市民用建筑安装工程有限公司	49,549.55	4.51
合计	1,097,927.47	100.00

2016 年度

客户名称	营业收入	比例 (%)
长越投资有限公司	10,651,249.45	78.78
铜陵泰富特种材料有限公司	2,784,336.12	20.59
江阴兴澄合金材料有限公司	9,743.59	0.07
上海机械国际贸易有限公司	47,863.25	0.35
江阴福汇纺织有限公司	7,794.87	0.06
合计	13,500,987.28	99.85

2015 年度

客户名称	营业收入	比例 (%)
长越投资有限公司	7,715,641.07	85.64

铜陵新亚星港务有限公司	1,218,803.44	13.53
江阴长山工艺织造厂	40,000.00	0.44
上海艾科液压技术有限公司	25,641.03	0.29
无锡市中波机械制造有限公司	9,401.71	0.10
合计	9,009,487.24	100.00

20、税金及附加

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
营业税		55,500.00	113,700.00
城市维护建设税	7,536.91	62,884.76	21,984.93
土地使用税		19,251.60	19,251.60
房产税		16,341.40	16,341.32
教育费附加	5,383.51	44,917.69	15,703.52
印花税	20.40	3,355.96	2,359.70
防洪保安资金			1,895.00
地方性水利建设基金		1,110.00	
合计	12,940.82	203,361.41	191,236.07

21、销售费用

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
汽车及运费	5,493.80	227,908.53	90301.46
业务招待费	1,449.69	31,966.17	27,510.33
办公费	534.78	6,862.51	5,947.21
投标费	193.83	1,694.91	1,132.59
合计	7,672.10	268,432.12	124,891.59

21、管理费用

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
中介服务费		800,000.00	
折旧及摊销	25,403.48	113,794.20	115,699.87
工资性薪酬	116,560.08	1,097,965.16	784,255.61
业务招待费	7,325.31	54,984.96	105,635.57
差旅费	3,272.50	21,078.30	9,255.00
办公费	12,501.33	142,773.19	104,071.00
残保金		5,220.00	4,860.00
合计	165,062.70	2,235,815.81	1,123,777.05

22、财务费用

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
利息支出		161,179.86	299,293.21
减：利息收入	127.63	725.43	1,413.24
手续费支出等	101.45	1,273.28	1,615.93
合计	-26.18	161,727.71	299,495.90

23、资产减值损失

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
资产减值损失	-46,278.00	225,084.18	47,720.04
合计	-46,278.00	225,084.18	47,720.04

24、营业外收入

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得	6,097.78		
增值税退税			
研发项目政府补助			
政府补助			
合计	6,097.78		

其中，计入当期损益的政府补助：

25、营业外支出

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失	3,794.42		
滞纳金、罚款			
其他支出		66,793.19	12,800.00
合计	3,794.42	66,793.19	12,800.00

26、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	95,408.45	418,725.55	149,228.68
递延所得税费用	11,569.50	-56,271.04	-11,930.01
合计	106,977.95	362,454.51	137,298.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	373,469.59	1,318,958.55	314,793.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,367.40	329,739.64	78,698.25
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,610.55	32,714.87	58,600.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	106,977.95	362,454.51	137,298.67

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	127.63	725.43	1,413.24
往来款及其他	3,275,249.80	3,179,286.99	1,600,000.00
合计	3,275,377.43	3,180,012.42	1,601,413.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
管理费用	31,169.75	710,301.86	229,826.11
手续费支出	101.45	1,273.28	1,615.93
往来款及其他		1,241,204.15	2,312,577.14
合计	31,271.20	1,952,779.29	2,544,019.18

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	268,795.00	956,504.04	164,694.34
加：资产减值准备	-46,278.00	225,084.18	47,720.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,084.61	210,837.63	260,100.21
无形资产摊销	6,210.91	10,898.28	10,898.28
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,303.36		
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）		161,179.86	299,293.21
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）	11,569.50	-56,271.04	-11,930.01
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）	-11,813.18	-79,846.44	260,604.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,513,772.13	-3,555,677.86	-83,205.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,782,954.62	3,793,762.26	-434,206.72
其他（其他流动资产摊销）			
经营活动产生的现金流量净额	-5,310.29	1,666,470.91	513,968.37
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	300,128.27	3,431,638.56	510,268.51
减：现金的期初余额	3,431,638.56	510,268.51	223,789.06
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	-3,131,510.29	2,921,370.05	286,479.45
--------------	---------------	--------------	------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	300,128.27	3,431,638.56	510,268.51
其中：库存现金	1,873.75	106,262.83	79,938.91
可随时用于支付的银行存款	298,254.52	3,325,375.73	430,329.60
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	300,128.27	3,431,638.56	510,268.51
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			

注：现金和现金等价物不含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

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、实际控制人：本公司实际控制人为陶满全，陶满全直接持有公司 390 万股，占公司注册资本的比例为 60%。

2、本公司的子公司：

无。

3、本公司对子企业持股比例及其变化：

无。

4、本公司的其他关联方情况

公司实际控制人陶满全控制或施加重大影响的企业：

公司名称	股东名称	任职情况	持股数量(万股)	持股比例(%)	主营业务
江阴市宏晟液压科技有限公司	陶满全	法人、执行董事兼总经理	64.80	60	液压和气压动力机械及元件、冶金专用设备、化工生产专用设备、环境污染防治专用设备、金属制品的研究、开发、制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务
	殷菊珍	监事	43.20	40	

注：江阴市宏晟液压科技有限公司系由陶满全、殷菊珍共同出资组建的有限责任公司，注册资金为人民币 108 万，于 2010 年 11 月 30 日取得无锡市江阴工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，法人陶满全，注册地址为江阴市云亭街道澄杨路松桥堍。该企业已于 2016 年 09 月 01 日注销登记。

（二）关联方交易事项

1、存在控制关系的关联方交易：无。

2、关联方采购：

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1 月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江阴市宏晟液压科技有限公司	购车床一台	市场价格、经股东会审议批准	34,000.00	100.00		
江阴市宏晟液压科技有限公司	打包机一台	市场价格、经股东会审议批准	320,000.00	3.60		

3、关联方销售：无。

（三）关联方往来情况

2017 年 1 月

科目名称	关联方名称	2017-1-1	本期增加	本期减少	2017-01-31
其他应付款	顾忠英	1,459,720.48		828,249.88	317,393.17
其他应收款	陶满全	1,908,000.00		1,908,000.00	
其他应收款	殷菊珍	1,272,000.00		1,272,000.00	

2016 年度

科目名称	关联方名称	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-12-31
其他应付款	顾忠英	779,720.48	365,922.57		1,145,643.05
其他应收款	江阴市宏晟液压科技有限公司	300,000.00	60,000.00	360,000.00	
其他应收款	陶满全	1,908,000.00			1,908,000.00
其他应收款	殷菊珍	1,272,000.00			1,272,000.00

2015 年度

科目名称	关联方名称	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
其他应付款	顾忠英	1,459,720.48	2,460,000.00	1,780,000.00	779,720.48
其他应收款	江阴市宏晟液压 科技有限公司		300,000.00		300,000.00
其他应收款	陶满全	1,908,000.00			1,908,000.00
其他应收款	殷菊珍	1,272,000.00			1,272,000.00

九、或有事项的说明：公司本报告期不存在需要说明的或有事项。

十、承诺事项：公司本报告期内无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项：本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项：公司本报告期内无其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益	2,303.36		
其中：处置非流动资产收益	6,097.78		
处置非流动资产损失	3,794.42		
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）			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-66,793.19	-12,800.00
其中：营业外收入			
营业外支出		66,793.19	12,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	2,303.36	-66,793.19	-12,800.00
减：所得税影响额	575.84	-16,698.30	-3,200.00
非经常性损益净额	1,727.52	-50,094.89	-9,600.00
归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	1,727.52	-50,094.89	-9,600.00
归属于母公司普通股股东的净利润	268,795.00	956,504.04	164,694.34
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	267,067.48	1,006,598.93	174,294.34

(二) 每股收益和净资产收益率

(1) 每股收益

项目	2017年1月	2016年度	2015年度
----	---------	--------	--------

归属于挂牌公司股东的净利润	268,795.00	956,504.04	164,694.34
非经常性损益	1,727.52	-50,094.89	-9,600.00
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	267,067.48	1,006,598.93	174,294.34
期初股份总数	6,500,000.00	3,180,000.00	3,180,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		3,320,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数(II)		0	
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份			
报告期因回购或缩股等减少股份数			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数			
报告期月份数	1.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	6,500,000.00	3,180,000.00	3,180,000.00
基本每股收益(I)	0.04	0.32	0.05
基本每股收益(II)	0.04	0.30	0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息			
所得税率	25.00%	25.00%	25.00%
转换费用			
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份			
稀释每股收益(I)	0.04	0.32	0.05
稀释每股收益(II)	0.04	0.30	0.05

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	2017 年 1 月	2016 年度	2015 年度
营业利润	373,469.59	1,385,751.74	314,793.01
归属于挂牌公司股东的净利润	268,795.00	956,504.04	164,694.34
非经常性损益	1,727.52	-50,094.89	-9,600.00
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	267,067.48	1,006,598.93	174,294.34
归属于挂牌公司股东的期末净资产	9,408,294.22	9,139,499.22	4,862,995.18
全面摊薄净资产收益率(I)	2.86%	10.47%	3.39%
全面摊薄净资产收益率(II)	2.84%	11.01%	3.58%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	9,139,499.22	4,862,995.18	4,595,905.63
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		3,320,000.00	
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		-	
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产			
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数			
报告期月份数	1.00	12.00	12.00
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	9,273,896.72	5,341,247.20	4,729,450.41
加权平均净资产收益率(I)	2.90%	17.91%	3.52%

加权平均净资产收益率（II）	2.88%	18.85%	3.73%
----------------	-------	--------	-------

注：（I）为扣除非经常性损益前数据；（II）为扣除非经常性损益后数据。

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S₀ + S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十四、财务报表的批准

本财务报表于2017年03月01日经公司董事会审议批准报出。

江阴市宏晟锅炉设备工程有限公司

2017年03月01日



营业执照

(3-1)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名 称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至 长期

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2016

12

28

月

日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000179

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊

证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告专用章



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李尊农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：2900万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0066号

批准设立日期：2013-10-25



证书序号：NO. 019763

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 周强
性别: 男
出生日期: 1962-08-21
工作单位: 北京中审会计师事务所有限公司
身份证号: 371305600000249713
执业证书号: 371305600000249713

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性
This certificate is valid
this period.

2013

山东中审会计师事务所有限公司

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPA

姓名: 周强
性别: 男
出生日期: 1962-08-21
工作单位: 北京中审会计师事务所有限公司
身份证号: 371305600000249713

注意事项
NOTES

1. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
2. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
3. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性
This certificate is valid for another year after
this term will.

2016

2017

2012年度任职资格审查合格

