



江苏雅百特科技股份有限公司

2016 年半年度报告

财务报告

2016 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅百特科技股份有限公司

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额           |
|------------------------|------------------|----------------|
| 流动资产：                  |                  |                |
| 货币资金                   | 70,264,345.93    | 112,721,403.30 |
| 结算备付金                  | 0.00             | 0.00           |
| 拆出资金                   | 0.00             | 0.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00             | 0.00           |
| 衍生金融资产                 | 0.00             | 0.00           |
| 应收票据                   | 3,000,000.00     | 11,047,899.00  |
| 应收账款                   | 328,128,544.42   | 182,201,245.25 |
| 预付款项                   | 25,943,179.99    | 14,559,582.60  |
| 应收保费                   | 0.00             | 0.00           |
| 应收分保账款                 | 0.00             | 0.00           |
| 应收分保合同准备金              | 0.00             | 0.00           |
| 应收利息                   | 0.00             | 0.00           |
| 应收股利                   | 0.00             | 0.00           |
| 其他应收款                  | 45,021,196.80    | 16,556,717.35  |
| 买入返售金融资产               | 0.00             | 0.00           |
| 存货                     | 696,865,044.42   | 563,142,874.14 |
| 划分为持有待售的资产             | 0.00             | 0.00           |
| 一年内到期的非流动资产            | 0.00             | 0.00           |
| 其他流动资产                 | 0.00             | 0.00           |
| 流动资产合计                 | 1,169,222,311.56 | 900,229,721.64 |
| 非流动资产：                 |                  |                |
| 发放贷款及垫款                | 0.00             |                |
| 可供出售金融资产               | 21,000,000.00    | 21,000,000.00  |
| 持有至到期投资                | 0.00             |                |
| 长期应收款                  | 0.00             |                |

|                        |                  |                |
|------------------------|------------------|----------------|
| 长期股权投资                 | 0.00             |                |
| 投资性房地产                 | 0.00             |                |
| 固定资产                   | 13,544,513.30    | 11,876,250.10  |
| 在建工程                   | 0.00             |                |
| 工程物资                   | 0.00             |                |
| 固定资产清理                 | 0.00             |                |
| 生产性生物资产                | 0.00             |                |
| 油气资产                   | 0.00             |                |
| 无形资产                   | 554,773.94       | 536,417.27     |
| 开发支出                   | 0.00             |                |
| 商誉                     | 205,284,554.88   |                |
| 长期待摊费用                 | 5,294,455.29     | 5,672,473.67   |
| 递延所得税资产                | 2,936,058.14     | 2,165,234.38   |
| 其他非流动资产                | 0.00             |                |
| 非流动资产合计                | 248,614,355.55   | 41,250,375.42  |
| 资产总计                   | 1,417,836,667.11 | 941,480,097.06 |
| 流动负债：                  |                  |                |
| 短期借款                   | 102,598,000.00   |                |
| 向中央银行借款                | 0.00             |                |
| 吸收存款及同业存放              | 0.00             |                |
| 拆入资金                   | 0.00             |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 0.00             |                |
| 衍生金融负债                 | 0.00             |                |
| 应付票据                   | 73,770,000.00    | 70,294,019.40  |
| 应付账款                   | 304,064,521.76   | 194,261,289.30 |
| 预收款项                   | 9,598,199.32     | 4,444,089.81   |
| 卖出回购金融资产款              | 0.00             |                |
| 应付手续费及佣金               | 0.00             |                |
| 应付职工薪酬                 | 742,000.00       | 3,976,054.91   |
| 应交税费                   | 23,766,850.19    | 22,723,860.68  |
| 应付利息                   | 0.00             |                |
| 应付股利                   | 17,797,380.42    |                |
| 其他应付款                  | 228,240,772.47   | 35,772,498.62  |
| 应付分保账款                 | 0.00             |                |
| 保险合同准备金                | 0.00             |                |
| 代理买卖证券款                | 0.00             |                |
| 代理承销证券款                | 0.00             |                |
| 划分为持有待售的负债             | 0.00             |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 0.00             |                |
| 其他流动负债                 | 0.00             |                |
| 流动负债合计                 | 760,577,724.16   | 331,471,812.72 |
| 非流动负债：                 |                  |                |

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| 长期借款          | 0.00             |                |
| 应付债券          | 0.00             |                |
| 其中：优先股        | 0.00             |                |
| 永续债           | 0.00             |                |
| 长期应付款         | 0.00             |                |
| 长期应付职工薪酬      | 0.00             |                |
| 专项应付款         | 0.00             |                |
| 预计负债          | 0.00             |                |
| 递延收益          | 0.00             |                |
| 递延所得税负债       | 0.00             | 0.00           |
| 其他非流动负债       | 0.00             |                |
| 非流动负债合计       | 0.00             |                |
| 负债合计          | 760,577,724.16   | 331,471,812.72 |
| 所有者权益：        |                  |                |
| 股本            | 120,171,310.00   | 120,171,310.00 |
| 其他权益工具        | 0.00             |                |
| 其中：优先股        | 0.00             |                |
| 永续债           | 0.00             |                |
| 资本公积          | 90,608,374.60    | 90,608,374.60  |
| 减：库存股         | 0.00             |                |
| 其他综合收益        | 0.00             |                |
| 专项储备          | 8,337,257.88     | 8,769,867.59   |
| 盈余公积          | 36,567,636.13    | 36,567,636.13  |
| 一般风险准备        | 0.00             |                |
| 未分配利润         | 401,105,958.77   | 353,891,096.02 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 656,790,537.38   | 610,008,284.34 |
| 少数股东权益        | 468,405.57       |                |
| 所有者权益合计       | 657,258,942.95   | 610,008,284.34 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,417,836,667.11 | 941,480,097.06 |

法定代表人：陆永

主管会计工作负责人：顾彤莉

会计机构负责人：秦静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 15,833,874.27    | 17,050,547.98    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00             |                  |
| 衍生金融资产                 | 0.00             |                  |
| 应收票据                   | 0.00             |                  |
| 应收账款                   | 0.00             |                  |
| 预付款项                   | 1,899,579.26     | 1,382,741.89     |
| 应收利息                   | 0.00             |                  |
| 应收股利                   | 0.00             |                  |
| 其他应收款                  | 75,143,702.97    | 2,669,597.87     |
| 存货                     | 0.00             | 2,532.84         |
| 划分为持有待售的资产             | 0.00             |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 0.00             |                  |
| 其他流动资产                 | 0.00             |                  |
| 流动资产合计                 | 92,877,156.50    | 21,105,420.58    |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 21,000,000.00    | 21,000,000.00    |
| 持有至到期投资                | 0.00             |                  |
| 长期应收款                  | 0.00             |                  |
| 长期股权投资                 | 3,497,793,900.00 | 3,497,793,900.00 |
| 投资性房地产                 | 0.00             |                  |
| 固定资产                   | 94,530.96        | 74,417.12        |
| 在建工程                   | 0.00             |                  |
| 工程物资                   | 0.00             |                  |
| 固定资产清理                 | 0.00             |                  |
| 生产性生物资产                | 0.00             |                  |
| 油气资产                   | 0.00             |                  |
| 无形资产                   | 0.00             |                  |
| 开发支出                   | 0.00             |                  |
| 商誉                     | 0.00             |                  |
| 长期待摊费用                 | 4,238,197.82     | 4,675,265.05     |
| 递延所得税资产                | 0.00             |                  |
| 其他非流动资产                | 0.00             |                  |
| 非流动资产合计                | 3,523,126,628.78 | 3,523,543,582.17 |
| 资产总计                   | 3,616,003,785.28 | 3,544,649,002.75 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 94,600,000.00    |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 0.00             |                  |
| 衍生金融负债                 | 0.00             |                  |
| 应付票据                   | 0.00             |                  |
| 应付账款                   | 939,999.00       | 1,981,679.00     |
| 预收款项                   | 0.00             |                  |
| 应付职工薪酬                 | 0.00             | 849,732.18       |
| 应交税费                   | -429,720.23      | -416,878.43      |
| 应付利息                   | 0.00             |                  |
| 应付股利                   | 17,278,260.42    |                  |
| 其他应付款                  | 14,552,520.48    | 15,861,520.00    |
| 划分为持有待售的负债             | 0.00             |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 0.00             |                  |
| 其他流动负债                 | 0.00             |                  |
| 流动负债合计                 | 126,941,059.67   | 18,276,052.75    |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 0.00             |                  |
| 应付债券                   | 0.00             |                  |
| 其中：优先股                 | 0.00             |                  |
| 永续债                    | 0.00             |                  |
| 长期应付款                  | 0.00             |                  |
| 长期应付职工薪酬               | 0.00             |                  |
| 专项应付款                  | 0.00             |                  |
| 预计负债                   | 0.00             |                  |
| 递延收益                   | 0.00             |                  |
| 递延所得税负债                | 0.00             |                  |
| 其他非流动负债                | 0.00             |                  |
| 非流动负债合计                | 0.00             |                  |
| 负债合计                   | 126,941,059.67   | 18,276,052.75    |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 745,729,656.00   | 248,576,552.00   |
| 其他权益工具                 | 0.00             |                  |
| 其中：优先股                 | 0.00             |                  |
| 永续债                    | 0.00             |                  |
| 资本公积                   | 2,616,161,465.97 | 3,113,314,569.97 |
| 减：库存股                  | 0.00             |                  |
| 其他综合收益                 | 0.00             |                  |
| 专项储备                   | 0.00             |                  |
| 盈余公积                   | 35,747,073.37    | 35,747,073.37    |
| 未分配利润                  | 91,424,530.27    | 128,734,754.66   |
| 所有者权益合计                | 3,489,062,725.61 | 3,526,372,950.00 |
| 负债和所有者权益总计             | 3,616,003,785.28 | 3,544,649,002.75 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                           | 465,337,249.99 | 118,593,678.64 |
| 其中：营业收入                           | 465,337,249.99 | 118,593,678.64 |
| 利息收入                              | 0.00           | 0.00           |
| 已赚保费                              | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金收入                          | 0.00           | 0.00           |
| 二、营业总成本                           | 370,844,935.99 | 106,435,824.36 |
| 其中：营业成本                           | 326,460,202.27 | 83,906,422.82  |
| 利息支出                              | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金支出                          | 0.00           | 0.00           |
| 退保金                               | 0.00           | 0.00           |
| 赔付支出净额                            | 0.00           | 0.00           |
| 提取保险合同准备金净额                       | 0.00           | 0.00           |
| 保单红利支出                            | 0.00           | 0.00           |
| 分保费用                              | 0.00           | 0.00           |
| 营业税金及附加                           | -2,357,690.71  | 501,441.36     |
| 销售费用                              | 10,728,249.74  | 6,110,887.78   |
| 管理费用                              | 27,856,586.84  | 15,640,334.30  |
| 财务费用                              | 1,413,482.64   | 276,738.10     |
| 资产减值损失                            | 6,744,105.21   | 0.00           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）             | 0.00           | 0.00           |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                   | 0.00           | 0.00           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                | 0.00           | 0.00           |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                   | 0.00           | 0.00           |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                 | 94,492,314.00  | 12,157,854.28  |
| 加：营业外收入                           | 60,413.45      | 5,742,007.27   |
| 其中：非流动资产处置利得                      | 0.00           | 0.00           |
| 减：营业外支出                           | 68,044.71      | 265.41         |
| 其中：非流动资产处置损失                      | 7,960.00       | 0.00           |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               | 94,484,682.74  | 17,899,596.14  |
| 减：所得税费用                           | 20,359,533.94  | 5,133,065.68   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                 | 74,125,148.80  | 12,766,530.46  |
| 归属于母公司所有者的净利润                     | 74,061,130.37  | 12,766,530.46  |
| 少数股东损益                            | 64,018.43      | 0.00           |
| 六、其他综合收益的税后净额                     | 0.00           | 0.00           |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额              | 0.00           | 0.00           |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益              | 0.00           | 0.00           |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            | 0.00           | 0.00           |
| 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 | 0.00           | 0.00           |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 0.00          | 0.00          |
| 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 | 0.00          | 0.00          |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | 0.00          | 0.00          |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | 0.00          | 0.00          |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | 0.00          | 0.00          |
| 5.外币财务报表折算差额                       | 0.00          | 0.00          |
| 6.其他                               | 0.00          | 0.00          |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | 0.00          | 0.00          |
| 七、综合收益总额                           | 74,125,148.80 | 12,766,530.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 74,061,130.37 | 12,766,530.46 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 64,018.43     | 0.00          |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.0993        | 0.0302        |
| （二）稀释每股收益                          | 0.0993        | 0.0302        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陆永

主管会计工作负责人：顾彤莉

会计机构负责人：秦静



#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                             | 0.00           | 59,400,087.75 |
| 减：营业成本                             | 0.00           | 42,761,145.21 |
| 营业税金及附加                            | 0.00           | 433,366.00    |
| 销售费用                               | 0.00           | 5,532,533.08  |
| 管理费用                               | 8,989,347.93   | 10,257,578.80 |
| 财务费用                               | 1,481,011.74   | -414,070.97   |
| 资产减值损失                             | 0.00           | 0.00          |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              | 0.00           | 0.00          |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 0.00           | 841,800.00    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 0.00           | 0.00          |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                  | -10,470,359.67 | 1,671,335.63  |
| 加：营业外收入                            | 6,402.90       | 4,205,787.88  |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 0.00           | 0.00          |
| 减：营业外支出                            | 0.00           | 56,139.05     |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 0.00           | 0.00          |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | -10,463,956.77 | 5,820,984.46  |
| 减：所得税费用                            | 0.00           | 873,147.97    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | -10,463,956.77 | 4,947,836.49  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      | 0.00           | 0.00          |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               | 0.00           | 0.00          |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 0.00           | 0.00          |
| 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  | 0.00           | 0.00          |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 0.00           | 0.00          |
| 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 | 0.00           | 0.00          |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | 0.00           | 0.00          |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | 0.00           | 0.00          |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | 0.00           | 0.00          |
| 5.外币财务报表折算差额                       | 0.00           | 0.00          |
| 6.其他                               | 0.00           | 0.00          |
| 六、综合收益总额                           | -10,463,956.77 | 4,947,836.49  |
| 七、每股收益：                            |                |               |
| （一）基本每股收益                          |                |               |
| （二）稀释每股收益                          |                |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额           | 上期发生额          |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 166,801,715.10  | 121,213,007.11 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              | 0.00            | 0.00           |
| 向中央银行借款净增加额                  | 0.00            | 0.00           |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | 0.00            | 0.00           |
| 收到原保险合同保费取得的现金               | 0.00            | 0.00           |
| 收到再保险业务现金净额                  | 0.00            | 0.00           |
| 保户储金及投资款净增加额                 | 0.00            | 0.00           |
| 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 | 0.00            | 0.00           |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | 0.00            | 0.00           |
| 拆入资金净增加额                     | 0.00            | 0.00           |
| 回购业务资金净增加额                   | 0.00            | 0.00           |
| 收到的税费返还                      | 0.00            | 531.71         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 74,522,582.39   | 25,216,151.92  |
| 经营活动现金流入小计                   | 241,324,297.49  | 146,429,690.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 222,010,697.12  | 118,126,479.08 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | 0.00            | 0.00           |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | 0.00            | 0.00           |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | 0.00            | 0.00           |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | 0.00            | 0.00           |
| 支付保单红利的现金                    | 0.00            | 0.00           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 18,571,820.56   | 8,017,569.47   |
| 支付的各项税费                      | 32,161,865.01   | 44,204,774.12  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 84,227,857.36   | 28,236,748.91  |
| 经营活动现金流出小计                   | 356,972,240.05  | 198,585,571.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -115,647,942.56 | -52,155,880.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                 |                |
| 收回投资收到的现金                    | 1,000,000.00    | 0.00           |
| 取得投资收益收到的现金                  | 0.00            | 0.00           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 0.00            | 0.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | 0.00            | 0.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 0.00            | 0.00           |
| 投资活动现金流入小计                   | 1,000,000.00    | 0.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 1,421,057.00    | 736,240.00     |
| 投资支付的现金                      | 20,900,478.29   | 0.00           |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额            | 0.00           | 0.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 0.00           | 0.00           |
| 投资活动现金流出小计          | 22,321,535.29  | 736,240.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -21,321,535.29 | -736,240.00    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           | 0.00           | 0.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 0.00           | 0.00           |
| 取得借款收到的现金           | 99,598,000.00  | 0.00           |
| 发行债券收到的现金           | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 13,000,000.00  | 0.00           |
| 筹资活动现金流入小计          | 112,598,000.00 | 0.00           |
| 偿还债务支付的现金           | 2,502,000.00   | 0.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 11,275,796.48  | 0.00           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 500,000.00     | 0.00           |
| 筹资活动现金流出小计          | 14,277,796.48  | 0.00           |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 98,320,203.52  |                |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                | 0.00           |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -38,649,274.33 | -52,892,120.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 108,913,620.26 | 60,637,231.92  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 70,264,345.93  | 7,745,111.08   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 0.00           | 122,190,811.16 |
| 收到的税费返还                   | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 51,215,631.35  | 19,361,758.85  |
| 经营活动现金流入小计                | 51,215,631.35  | 141,552,570.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 0.00           | 54,064,976.13  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 2,549,460.16   | 8,081,561.26   |
| 支付的各项税费                   | 41,707.52      | 12,057,519.04  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 144,669,525.64 | 70,537,313.67  |
| 经营活动现金流出小计                | 147,260,693.32 | 144,741,370.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -96,045,061.97 | -3,188,800.09  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 0.00           | 0.00           |
| 取得投资收益收到的现金               | 0.00           | 2,545,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00           | 0.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 0.00           | 40,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 0.00           | 42,545,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,215,349.00   | 169,799.00     |
| 投资支付的现金                   | 0.00           | 0.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 0.00           | 0.00           |
| 投资活动现金流出小计                | 1,215,349.00   | 169,799.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -1,215,349.00  | 42,375,201.00  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00           | 0.00           |
| 取得借款收到的现金                 | 94,600,000.00  | 0.00           |
| 发行债券收到的现金                 | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 13,000,000.00  | 0.00           |
| 筹资活动现金流入小计                | 107,600,000.00 | 0.00           |
| 偿还债务支付的现金                 | 0.00           | 0.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,056,262.74  | 0.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 500,000.00     | 0.00           |
| 筹资活动现金流出小计                | 11,556,262.74  | 0.00           |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 96,043,737.26  | 0.00           |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 0.00           | 0.00           |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -1,216,673.71  | 39,186,400.91  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 17,050,547.98  | 65,703,046.94  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 15,833,874.27  | 104,889,447.85 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                | 少数股东权益     | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |            |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 一、上年期末余额              | 120,171,310.00 |        |     |    | 90,608,374.60 |       |        | 8,769,867.59 | 36,567,636.13 |        | 353,891,096.02 |            | 610,008,284.34 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 二、本年期初余额              | 120,171,310.00 |        |     |    | 90,608,374.60 |       |        | 8,769,867.59 | 36,567,636.13 |        | 353,891,096.02 |            | 610,008,284.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |        | -432,609.71  |               |        | 47,214,862.75  | 468,405.57 | 47,250,658.61  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 74,061,130.37  | 64,018.43  | 74,125,148.80  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 4．其他                  |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        | -26,846,267.62 |            | -26,846,267.62 |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        | -26,846,267.62 |            | -26,846,267.62 |
| 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               |                |        |     |    |               |       |        | -432,609.71  |               |        |                |            | -432,609.71    |
| 1．本期提取                |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |            |                |
| 2．本期使用                |                |        |     |    |               |       |        | 432,609.71   |               |        |                |            | 432,609.71     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                | 404,387.14 | 404,387.14     |
| 四、本期期末余额              | 120,171,310.00 |        |     |    | 90,608,374.60 |       |        | 8,337,257.88 | 36,567,636.13 |        | 401,105,958.77 | 468,405.57 | 657,258,942.95 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期            |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |         | 未分配利润          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 一、上年期末余额              | 68,159,200.00 |        |     |    | 96,840,800.00 |       |        | 8,032,481.89 | 12,597,720.21 |        | 111,670,475.00 |         | 297,300,677.10 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 二、本年期初余额              | 68,159,200.00 |        |     |    | 96,840,800.00 |       |        | 8,032,481.89 | 12,597,720.21 |        | 111,670,475.00 |         | 297,300,677.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 12,766,530.46  |         | 12,766,530.46  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 12,766,530.46  |         | 12,766,530.46  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |         |                |
| （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              | 68,159,200.00 |        |     |    | 96,840,800.00 |       |        | 8,032,481.89 | 12,597,720.21 |        | 124,437,005.46 |         | 310,067,207.56 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 本期               |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 248,576,552.00 |        |     |    | 3,113,314,569.97 |       |        |      | 35,747,073.37 | 128,734,754.66 | 3,526,372,950.00 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 248,576,552.00 |        |     |    | 3,113,314,569.97 |       |        |      | 35,747,073.37 | 128,734,754.66 | 3,526,372,950.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 497,153,104.00 |        |     |    | -497,153,104.00  |       |        |      |               | -37,310,224.39 | -37,310,224.39   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -10,463,956.77 | -10,463,956.77   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -26,846,267.62 | -26,846,267.62   |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -26,846,267.62 | -26,846,267.62   |
| 3．其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 497,153,104.00 |        |     |    | -497,153,104.00  |       |        |      |               |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 497,153,104.00 |        |     |    | -497,153,104.00  |       |        |      |               |                |                  |
| 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              | 745,729,656.00 |        |     |    | 2,616,161,465.97 |       |        |      | 35,747,073.37 | 91,424,530.27  | 3,489,062,725.61 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 107,588,000.00 |        |     |    | 559,578,202.17 |       |        |      | 35,747,073.37 | 148,341,460.44 | 851,254,735.98 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 107,588,000.00 |        |     |    | 559,578,202.17 |       |        |      | 35,747,073.37 | 148,341,460.44 | 851,254,735.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 4,947,836.49   | 4,947,836.49   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 4,947,836.49   | 4,947,836.49   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 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              | 107,588,000.00 |        |     |    | 559,578,202.17 |       |        |      | 35,747,073.37 | 153,289,296.93 | 856,202,572.47 |



### 三、公司基本情况

江苏雅百特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“江苏雅百特”），原名江苏中联电气股份有限公司（以下简称“中联电气”）。中联电气的前身为盐城市中联电气制造有限公司，于2002年10月21日在盐城市盐都区潘黄宝才工业园区成立。经多次股权变动，并于2007年6月25日取得商务部同意盐城市中联电气制造有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复（商资批[2007]1050号），2007年7月6日公司在江苏省盐城工商行政管理局办理了工商变更登记，取得了第320900400004836号的企业法人营业执照，注册资本为6,176万元。股东组成为季奎余2,470.40万股、瑞都有限公司1,544万股、盐城兴业投资发展有限公司1,235.20万股、许继红926.40万股。

2009年12月9日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1254号文核准，公司向社会公开发行2,100万股人民币普通股（A股），并于2009年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“中联电气”，证券代码：002323。

根据公司2012年年度股东大会决议，以总股本82,760,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股，变更后注册资本为人民币10,758.80万元。注册地址为盐城市青年西路88号。

2015年2月13日，根据中联电气2015年度第一次临时股东大会决议会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏中联电气股份有限公司重大资产重组及向拉萨瑞鸿投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕1707号），中联电气向拉萨瑞鸿投资管理有限公司、拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）、拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股140,988,552股（A股）（每股面值1元，发行价为19.21元/股），并进行资产置换，取得江苏雅百特100%股权。变更后公司总股本为248,576,552股股数。

2015年8月25日，公司完成工商变更登记手续并取得由江苏省盐城工商行政管理局换发的营业执照，公司名称由“江苏中联电气股份有限公司”变更为“江苏雅百特科技股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2015年8月27日起，公司证券简称由“中联电气”变更为“雅百特”，证券代码仍为“002323”，公司变更后的营业执照注册号为320900400004836。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发【2015】50号）等相关文件的要求，公司于2016年4月15日完成了对原营业执照（注册号：320900400004836）、组织机构代码证（证号：74373181-6）、税务登记证（证号：320903743731816）“三证合一”登记手续，并取得由江苏省盐城市工商行政管理局核发新的营业执照，公司变更后的营业执照中统一社会信用代码为：91320900743731816A。

经2016年3月23日第三届董事会第二十三次会议决议公告决议、2016年4月14日2015年度公司股东大会审议通过，以公司2015年12月31日的总股本248,576,552股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，合计转增股本497,153,104股，转增后股本总数为745,729,656股。

本公司属于装修装饰业。经营范围：金属屋面、墙面围护系统新材料的设计、研发；软件开发；光伏分布式电站系统的安装调试；建筑工程设计、咨询；金属板及配套材料、五金产品（除电动三轮车）、光伏分布式电站系统组件的批发（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证的，按国家相关规定申请办理）。（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）

本财务报表业经公司2016年8月16日第四届第二次董事会批准对外报出。

本公司将山东雅百特科技有限公司、上海孟弗斯新能源科技有限公司、江苏孟弗斯新能源工程有限公司、深圳市三义建筑系统有限公司、上海中巍结构设计事务所有限公司、上海中巍钢结构设计有限公司纳入合并范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并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。

## 5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

## 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

# 6、合并财务报表的编制方法

## 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## 6.2 控制的依据

投资方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，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

### 6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。



## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### 10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### (4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

## 10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

## 10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

#### 10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量

#### 10.7 金融资产和金融负债的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, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值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, 直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 11、应收款项

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 公司将单项金额大于 500 万元的应收款项作为单项金额重大的应收款项，当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所有款项时，确认相应的坏账准备。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。 |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称                   | 坏账准备计提方法 |
|------------------------|----------|
| 合并范围内子公司               | 其他方法     |
| 以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合 | 其他方法     |
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合   | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称                   | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------------------------|----------|-----------|
| 合并范围内子公司               | 0.00%    | 0.00%     |
| 以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合 | 0.00%    | 0.00%     |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。             |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## 12、存货

### 12.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、工程施工和工程结算等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 12.2 发出存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货发出时的成本按加权平均法核算。

### 12.3 工程施工、工程结算的核算办法

工程施工下设合同成本和合同毛利两个明细科目。合同成本以订立的单项合同为对象，归集所发生的直接材料费、直接人工费、机械使用费、其他直接费及相关的施工成本等。合同毛利是按建造合同准则确认单项工程合同收入、费用时，确认的合同收入与结转的合同成本的差额。

工程结算是核算根据工程施工进度向业主或总包开出工程价款结算单办理结算的价款。工程合同尚未完工以及尚未办理验收决算等手续前，工程结算作为工程施工的抵减项目；工程合同办理完工验收决算手续后，将工程结算余额与相关工程施工合同的“工程施工”科目对冲结平。

### 12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。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量；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量。存货跌价准备按单个存货项目计提，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。

期末，公司按建造合同预计合同总成本超出合同总收入的部分与该建造合同已确认损失之间的差额预计合同损失，计提存货跌价准备。在建造合同完工时，将已计提的存货跌价准备冲减合同费用。

### 12.5 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### 12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### 14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

#### 14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 14.3 后续计量及损益确认方法

##### 14.3.1 成本法后续计量

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

##### 14.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 14.3.3因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 14.3.4处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 14.3.5对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价

值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、固定资产

### (1) 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率       |
|---------|-------|--------|-----|------------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 20     | 5%  | 4.75%      |
| 生产设备    | 年限平均法 | 4-10 年 | 2%  | 9.8%-24.5% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4 年    | 5%  | 23.75%     |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 年  | 0%  | 20%-33.33% |

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

## 16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 17、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；



一般借款则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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产为软件信息系统等。无形资产以实际成本计量。

软件信息系统等使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法进行摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时,确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的,其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

无形资产包括专利权和软件等。无形资产以实际成本计量。

专利权按法律规定的有效年限10年平均摊销,软件按3年摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

## 19、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。固定资产、

无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

| 长期待摊费用性质 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|----------|------|------|
| 装修费      | 直线法  | 5年   |

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：



- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

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

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 22、预计负债

对因施工质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

## 23、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### 23.1 建造合同收入

公司的工程业务确认遵循《企业会计准则—建造合同》，具体如下：

#### 23.1.1 如果建造合同的结果能够可靠估计

公司于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入的实现，建造合同完工百分比按累计实际发生的项目成本占项目预算总成本的比例确定，即资产负债表日应确认的当期收入=合同总收入×项目完工百分比-前期累计确认的项目收入，同时按照项目预算总成本乘以完工百分比扣除前期累计已确认项目费用确认当期的项目费用。对办理决算的建造合同项目，将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

#### 23.1.2 如果建造合同的结果不能够可靠估计

项目成本能够收回的，合同项目收入根据能够收回的实际项目成本确认，项目成本在发生的当期确认为费用；项目成本不能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认合同项目收入。

#### 23.1.3 合同预计损失

如果合同预算总成本超过合同总收入，公司按建造合同预算合同总成本超出合同总收入的部分与该建造合同已确认损失之间的差额确认为当期费用。

### 23.2 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 23.3提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### 23.4让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 27.1 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 27.2 重大会计判断和估计

编制财务报表要求本公司管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 27.2.1 会计估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额作出重大调整。

##### 27.2.1.1 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试之外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。预计未来现金流量现值时，本公司管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率来确定未来现金流量的现值。

##### 27.2.1.2 固定资产的预期使用寿命及净残值

本公司评估决定固定资产的预期使用寿命及净残值。该类估计主要基于历史经验及相同性质及功能的固定资产的实际使用寿命及净残值。但由于技术更新及在剧烈行业周期内竞争对手的行动可能使上述估计发生变化。如果固定资产的预期使用寿命及净残值低于最初的预期，本公司将调整折旧开支，或者核销、减少技术落后或已停用或出售的非关键固定资产的账面价值。

## 27.2.1.3 应收帐款的减值和公允价值的估计

本公司基于对应收帐款及其他应收款可回收性的估计计提坏帐准备。坏帐准备的识别需要做出合理的估计。一旦期望与最初的估计发生差异，该类差异将影响估计变更发生当期应收帐款及其他应收款的帐面价值以及资产减值损失。

## 27.2.1.4 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这里需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 27.3 安全生产费

根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，公司按建筑安装收入的2%计提安全风险专项储备基金，计入产品成本，同时记入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率            |
|---------|---------|---------------|
| 增值税     | 按应税收入计缴 | 3%、6%、11%、17% |
| 消费税     | 不适用     | 不适用           |
| 营业税     | 按应税收入计缴 | 3%            |
| 城市维护建设税 | 已交流转税额  | 5%、7%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 江苏雅百特科技股份有限公司   | 25%   |
| 山东雅百特科技有限公司     | 15%   |
| 上海孟弗斯新能源科技有限公司  | 25%   |
| 江苏孟弗斯新能源工程有限公司  | 25%   |
| 深圳市三义建筑系统有限公司   | 25%   |
| 上海中巍结构设计事务所有限公司 | 25%   |
| 上海中巍钢结构设计有限公司   | 25%   |

## 2、税收优惠

山东雅百特科技有限公司于2015年12月10日获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201537000411），认定山东雅百特为高新技术企业，认证有效期3年（2015年-2017年），享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金   | 72,683.72     | 262,294.81     |
| 银行存款   | 70,191,662.21 | 108,651,325.45 |
| 其他货币资金 |               | 3,807,783.04   |
| 合计     | 70,264,345.93 | 112,721,403.30 |

其他说明

公司货币资金期末数比期初数减少42,457,057.37元，减少比例为37.67%，减少原因为：本期支付供应商货款、收购公司的股权转让款所致。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 3,000,000.00 | 11,047,899.00 |
| 合计     | 3,000,000.00 | 11,047,899.00 |

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 102,912,104.40 | 0.00      |
| 商业承兑票据 | 2,745,127.00   | 0.00      |
| 合计     | 105,657,231.40 | 0.00      |

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 349,516,067.18 | 100.00% | 21,387,522.76 | 6.12% | 328,128,544.42 | 194,296,552.74 | 100.00% | 12,095,307.49 | 6.23% | 182,201,245.25 |
| 合计                   | 349,516,067.18 | 100.00% | 21,387,522.76 | 6.12% | 328,128,544.42 | 194,296,552.74 | 100.00% | 12,095,307.49 | 6.23% | 182,201,245.25 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 307,275,249.78 | 15,363,762.50 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 31,835,598.80  | 3,183,559.89  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 6,527,662.59   | 1,305,532.51  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 2,988,207.50   | 896,462.25    | 30.00%  |
| 4 至 5 年 | 502,285.81     | 251,142.91    | 50.00%  |
| 5 年以上   | 387,062.70     | 387,062.70    | 100.00% |
| 合计      | 349,516,067.18 | 21,387,522.76 |         |

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,292,215.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

报告期内无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 2016 年 6 月 30 日金额 | 坏账准备金额       | 占应收账款<br>总额比例 (%) |
|----------------|--------|-------------------|--------------|-------------------|
| 南通富都国际酒店管理有限公司 | 客户     | 30,185,801.00     | 1,509,290.05 | 8.64%             |
| 中建钢构有限公司武汉分公司  | 客户     | 29,319,394.86     | 1,465,969.74 | 8.39%             |
| 南通市汉旭新能源科技有限公司 | 客户     | 29,001,700.00     | 1,450,085.00 | 8.30%             |
| 江苏沪宁钢机股份有限公司   | 客户     | 21,141,101.49     | 1,710,837.98 | 6.05%             |
| 中建钢构四川有限公司     | 客户     | 19,157,571.25     | 957,878.56   | 5.48%             |
| 合计             |        | 128,805,568.60    |              | 36.86%            |



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内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

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

公司应收账款期末数比期初数增加155,219,514.44元，增加比例为79.89%，增加原因为：本期收入增加导致应收账款增加

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 21,609,543.50 | 83.30% | 13,447,415.18 | 92.36% |
| 1 至 2 年 | 3,981,721.40  | 15.35% | 199,007.25    | 1.37%  |
| 2 至 3 年 | 65,555.19     | 0.25%  | 637,469.58    | 4.38%  |
| 3 年以上   | 286,359.90    | 1.10%  | 275,690.59    | 1.89%  |
| 合计      | 25,943,179.99 | --     | 14,559,582.60 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

## (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         | 与本公司关系 | 金额            | 占合计金额的比例 |
|--------------|--------|---------------|----------|
| 上海兴莲装饰工程有限公司 | 供应商    | 3,750,283.59  | 14.46%   |
| 上海颐尊实业发展有限公司 | 供应商    | 3,745,730.85  | 14.44%   |
| 瑞斯机械（上海）有限公司 | 供应商    | 1,994,500.00  | 7.69%    |
| 成都瑞鸿建筑劳务有限公司 | 供应商    | 1,729,853.87  | 6.67%    |
| 江苏协诚科技发展有限公司 | 供应商    | 1,660,664.00  | 6.40%    |
| 合计           |        | 12,881,032.31 |          |

其他说明：

公司预付账款期末数比期初数增加11,383,597.39元，增加比例为78.19%，增加原因为：本期支付采购款所致。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |      |       |               | 期初余额          |         |      |       |               |
|-----------------------|---------------|---------|------|-------|---------------|---------------|---------|------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备 |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备 |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 45,021,196.80 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 45,021,196.80 | 16,556,717.35 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 16,556,717.35 |
| 合计                    | 45,021,196.80 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 45,021,196.80 | 16,556,717.35 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 16,556,717.35 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

不适用

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质                   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合 | 45,021,196.80 | 16,556,717.35 |
| 合计                     | 45,021,196.80 | 16,556,717.35 |

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|---------------|-------|------------------|----------|
| 中建钢构四川有限公司      | 履约保证金  | 4,190,559.00  | 1 年以内 | 9.31%            | 0.00     |
| 张家界冰雪世界旅游发展有限公司 | 保证金    | 3,000,000.00  | 1 年以内 | 6.66%            | 0.00     |
| 应收出口退税款         | 退税款    | 1,271,348.70  | 1 年以内 | 2.82%            | 0.00     |
| 南通久和房地产开发有限公司   | 农民工保证金 | 1,190,000.00  | 2-3 年 | 2.64%            | 0.00     |
| 中建八局第二建设有限公司    | 农民工保证金 | 1,000,000.00  | 3-4 年 | 2.22%            | 0.00     |
| 合计              | --     | 10,651,907.70 | --    | 23.65%           |          |

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

公司其他应收款期末数比期初数增加28,464,479.45元，增加比例为171.92%，增加原因为：

- (1) 本期收购深圳市三义建筑系统有限公司，将该公司的其他应收款纳入合并范围所致；
- (2) 本期项目增加导致支付的投标保证金增加所致。

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

| 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             | 15,799,312.19  | 0.00 | 15,799,312.19  | 1,006,722.72   | 0.00 | 1,006,722.72   |
| 在产品             |                | 0.00 |                | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 库存商品            |                | 0.00 |                | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 周转材料            |                | 0.00 |                | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 消耗性生物资产         |                | 0.00 |                | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 681,065,732.23 | 0.00 | 681,065,732.23 | 562,136,151.42 | 0.00 | 562,136,151.42 |
| 合计              | 696,865,044.42 | 0.00 | 696,865,044.42 | 563,142,874.14 | 0.00 | 563,142,874.14 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目              | 期初余额 | 本期增加金额 |      | 本期减少金额 |      | 期末余额 |
|-----------------|------|--------|------|--------|------|------|
|                 |      | 计提     | 其他   | 转回或转销  | 其他   |      |
| 原材料             | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 |
| 在产品             | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 |
| 库存商品            | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 |
| 周转材料            | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 |
| 消耗性生物资产         | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 |
| 合计              | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 |

公司董事会认为：公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目              | 金额               |
|-----------------|------------------|
| 累计已发生成本         | 1,021,758,552.67 |
| 累计已确认毛利         | 706,601,324.36   |
| 减：预计损失          | 0.00             |
| 已办理结算的金额        | 1,047,294,144.80 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 681,065,732.23   |

其他说明：

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具： | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 可供出售权益工具： | 21,000,000.00 | 0.00 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | 0.00 | 21,000,000.00 |
| 按公允价值计量的  | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 按成本计量的    | 21,000,000.00 | 0.00 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | 0.00 | 21,000,000.00 |
| 合计        | 21,000,000.00 | 0.00 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | 0.00 | 21,000,000.00 |

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类              | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计   |
|-------------------------|----------|----------|--|------|
| 权益工具的成本/债务工具<br>的摊余成本   | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 公允价值                    | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 累计计入其他综合收益<br>的公允价值变动金额 | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 已计提减值金额                 | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位        | 账面余额          |      |      |               | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|------|------------|--------|
|              | 期初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末   |            |        |
| 紫金财产保险股份有限公司 | 21,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 21,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.80%      | 0.00   |
| 合计           | 21,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 21,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | --         | 0.00   |

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计   |
|---------------|----------|----------|--|------|
| 期初已计提减值余额     | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 本期计提          | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 其中：从其他综合收益转入  | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 本期减少          | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 其中：期后公允价值回升转回 | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |
| 期末已计提减值余额     | 0.00     | 0.00     |  | 0.00 |

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目      | 房屋建筑物 | 生产设备          | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计            |
|---------|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： |       |               |              |              |               |
| 1.期初余额  |       | 12,340,597.48 | 9,042,473.10 | 2,072,064.21 | 23,455,134.79 |

|           |              |               |               |              |               |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额  | 3,034,561.28 | 2,216,016.04  | 1,298,877.37  | 403,297.45   | 6,952,752.14  |
| （1）购置     |              | 387,661.54    |               | 92,442.73    | 480,104.27    |
| （2）在建工程转入 |              |               |               |              |               |
| （3）企业合并增加 | 3,034,561.28 | 1,828,354.50  | 1,298,877.37  | 310,854.72   | 6,472,647.87  |
|           |              |               |               |              |               |
| 3.本期减少金额  |              |               | 204,600.00    | 11,100.00    | 215,700.00    |
| （1）处置或报废  |              |               | 204,600.00    | 11,100.00    | 215,700.00    |
|           |              |               |               |              |               |
| 4.期末余额    | 3,034,561.28 | 14,556,613.52 | 10,136,750.47 | 2,464,261.66 | 30,192,186.93 |
| 二、累计折旧    |              |               |               |              |               |
| 1.期初余额    |              | 5,450,065.86  | 5,280,156.18  | 848,662.65   | 11,578,884.69 |
| 2.本期增加金额  | 1,139,966.06 | 1,850,419.74  | 1,765,478.39  | 497,064.75   | 5,252,928.94  |
| （1）计提     | 72,256.20    | 688,850.92    | 715,843.17    | 233,415.95   | 1,710,366.24  |
| （2）企业合并增加 | 1,067,709.86 | 1,161,568.82  | 1,049,635.22  | 263,648.80   | 3,542,562.70  |
| 3.本期减少金额  |              |               | 184,140.00    |              | 184,140.00    |
| （1）处置或报废  |              |               | 184,140.00    |              | 184,140.00    |
|           |              |               |               |              |               |
| 4.期末余额    | 1,139,966.06 | 7,300,485.60  | 6,861,494.57  | 1,345,727.40 | 16,647,673.63 |
| 三、减值准备    |              |               |               |              |               |
| 1.期初余额    |              |               |               |              |               |
| 2.本期增加金额  |              |               |               |              |               |
| （1）计提     |              |               |               |              |               |
|           |              |               |               |              |               |
| 3.本期减少金额  |              |               |               |              |               |
| （1）处置或报废  |              |               |               |              |               |
|           |              |               |               |              |               |
| 4.期末余额    |              |               |               |              |               |
| 四、账面价值    |              |               |               |              |               |
| 1.期末账面价值  | 1,894,595.22 | 7,256,127.92  | 3,275,255.90  | 1,118,534.26 | 13,544,513.30 |
| 2.期初账面价值  | 0.00         | 6,890,531.62  | 3,762,316.92  | 1,223,401.56 | 11,876,250.10 |

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权        | 非专利技术 | 软件         | 合计         |
|------------|-------|------------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值     |       |            |       |            |            |
| 1.期初余额     |       | 225,000.00 |       | 437,088.35 | 662,088.35 |
| 2.本期增加金额   |       |            |       | 96,000.65  | 96,000.65  |
| (1) 购置     |       |            |       | 96,000.65  | 96,000.65  |
| (2) 内部研发   |       |            |       |            |            |
| (3) 企业合并增加 |       |            |       |            |            |
| 3.本期减少金额   |       |            |       |            |            |
| (1) 处置     |       |            |       |            |            |
| 4.期末余额     |       | 225,000.00 |       | 533,089.00 | 758,089.00 |
| 二、累计摊销     |       |            |       |            |            |
| 1.期初余额     |       | 1,875.00   |       | 123,796.08 | 125,671.08 |
| 2.本期增加金额   |       | 11,156.25  |       | 66,487.73  | 77,643.98  |
| (1) 计提     |       | 11,156.25  |       | 66,487.73  | 77,643.98  |
|            |       |            |       |            |            |



|          |  |            |  |            |            |
|----------|--|------------|--|------------|------------|
| 3.本期减少金额 |  |            |  |            |            |
| (1) 处置   |  |            |  |            |            |
|          |  |            |  |            |            |
| 4.期末余额   |  | 13,031.25  |  | 190,283.81 | 203,315.06 |
| 三、减值准备   |  |            |  |            |            |
| 1.期初余额   |  |            |  |            |            |
| 2.本期增加金额 |  |            |  |            |            |
| (1) 计提   |  |            |  |            |            |
|          |  |            |  |            |            |
| 3.本期减少金额 |  |            |  |            |            |
| (1) 处置   |  |            |  |            |            |
|          |  |            |  |            |            |
| 4.期末余额   |  |            |  |            |            |
| 四、账面价值   |  |            |  |            |            |
| 1.期末账面价值 |  | 211,968.75 |  | 342,805.19 | 554,773.94 |
| 2.期初账面价值 |  | 223,125.00 |  | 313,292.27 | 536,417.27 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加           |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|------|----------------|--|------|--|----------------|
|                 |      | 企业合并形成的        |  | 处置   |  |                |
| 深圳市三义建筑系统有限公司   | 0.00 | 182,149,039.17 |  | 0.00 |  | 182,149,039.17 |
| 上海中巍结构设计事务所有限公司 | 0.00 | 10,468,441.03  |  | 0.00 |  | 10,468,441.03  |
| 上海中巍钢结构设计有限公司   | 0.00 | 12,667,074.68  |  | 0.00 |  | 12,667,074.68  |
| 合计              | 0.00 | 205,284,554.88 |  | 0.00 |  | 205,284,554.88 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
|-------------------------|------|------|------|------|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资（或资产组）账面价值分别进行比较，若长期股权投资（或资产组）账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资（或资产组）账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在商誉减值。期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

其他说明

公司商誉期末数比期初数增加205,284,554.88元，增加比例为100%，增加原因为：本期收购深圳市三义建筑系统有限公司、上海中巍钢结构设计有限公司、上海中巍结构设计事务所有限公司支付对价与评估作价的差异所致。

## 11、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修 | 5,672,473.67 | 33,843.61  | 605,668.74 | 0.00   | 5,100,648.54 |
| 其他 | 0.00         | 215,886.00 | 22,079.25  | 0.00   | 193,806.75   |
| 合计 | 5,672,473.67 | 249,729.61 | 627,747.99 |        | 5,294,455.29 |

其他说明

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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 | 21,387,522.76 | 2,736,058.14 | 12,095,307.49 | 2,165,234.38 |
| 其他     | 800,000.00    | 200,000.00   | 0.00          | 0.00         |
| 合计     | 22,187,522.76 | 2,936,058.14 | 12,095,307.49 | 2,165,234.38 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 0.00     | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 0.00     | 0.00    | 0.00     | 0.00    |
| 合计              | 0.00     | 0.00    | 0.00     | 0.00    |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 0.00                 | 2,936,058.14          | 0.00                 | 2,165,234.38          |
| 递延所得税负债 | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 2,580,095.19 | 2,580,095.19 |
| 合计    | 2,580,095.19 | 2,580,095.19 |

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2017 年 |              |              |    |
| 2018 年 |              |              |    |
| 2019 年 |              |              |    |
| 2020 年 | 2,580,095.19 | 2,580,095.19 |    |
| 2021 年 |              |              |    |
| 合计     | 2,580,095.19 | 2,580,095.19 | -- |

其他说明：

公司递延所得税资产期末数比期初数增加770,823.76元，增加比例为35.60%，增加原因为：本期收购深圳市三义建筑系统有限公司、上海中巍钢结构设计有限公司、上海中巍结构设计事务所有限公司，将上述公司的递延所得税资产纳入合并范围所致。

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额 |
|-----------|----------------|------|
| 质押借款      | 94,600,000.00  |      |
| 质押借款+抵押借款 | 7,998,000.00   |      |
| 合计        | 102,598,000.00 |      |

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

- 1、期末质押借款9,460万元系公司向中国农业银行股份有限公司盐城中汇支行取得的质押借款，该借款由拉萨瑞鸿投资管理有限公司以其持有的江苏雅百特的股份3000万股质押；
- 2、期末质押加抵押借款799.80万元系深圳三义向中国银行股份有限公司深圳高新区支行取得的借款，质押及抵押情况如下：
  - 2.1、由深圳三义以其自借款合同生效之日起2年内所产生的所有应收账款质押；
  - 2.2、由深圳三义以其位于深圳市南山区南头深南大道与前海路东南角的海岸时代公寓东座1321室、1322室抵押，房产证号分别为深房地字第4000395740号、深房地字第4000395735号。
- 3、公司短期借款期末数比期初数增加102,598,000.00元，增加比例为100%，增加原因为：本期新增对农业银行、中国银行的借款所致。

## 14、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 73,770,000.00 | 70,294,019.40 |
| 合计     | 73,770,000.00 | 70,294,019.40 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 73,770,000.00 元。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 应付采购款 | 304,064,521.76 | 194,261,289.30 |
| 合计    | 304,064,521.76 | 194,261,289.30 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

公司应付账款期末数比期初数增加109,803,232.46元，增加比例为56.52%，增加原因为：本期业务增加导致应付的材料款、劳务款增加所致。

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 工程预收款 | 4,122,616.04 | 289,035.90   |
| 材料预收款 | 4,787,880.92 | 4,155,053.91 |
| 设计预收款 | 687,702.36   |              |
| 合计    | 9,598,199.32 | 4,444,089.81 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 3,976,054.91 | 14,488,798.63 | 17,722,853.54 | 742,000.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00         | 1,169,913.86  | 1,169,913.86  | 0.00       |
| 三、辞退福利         | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00       |
| 四、一年内到期的其他福利   | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00       |
| 合计             | 3,976,054.91 | 15,658,712.49 | 18,892,767.40 | 742,000.00 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,976,054.91 | 13,074,290.69 | 16,308,345.60 | 742,000.00 |
| 2、职工福利费       | 0.00         | 673,557.42    | 673,557.42    | 0.00       |
| 3、社会保险费       | 0.00         | 562,895.90    | 562,895.90    | 0.00       |
| 其中：医疗保险费      | 0.00         | 478,140.36    | 478,140.36    | 0.00       |
| 工伤保险费         | 0.00         | 50,992.05     | 50,992.05     | 0.00       |
| 生育保险费         | 0.00         | 33,763.49     | 33,763.49     | 0.00       |
| 4、住房公积金       | 0.00         | 158,185.00    | 158,185.00    | 0.00       |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0.00         | 19,869.62     | 19,869.62     | 0.00       |
| 6、短期带薪缺勤      | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00       |
| 7、短期利润分享计划    | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00       |
| 合计            | 3,976,054.91 | 14,488,798.63 | 17,722,853.54 | 742,000.00 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 0.00 | 1,111,974.31 | 1,111,974.31 |      |
| 2、失业保险费  | 0.00 | 57,939.55    | 57,939.55    | 0.00 |
| 3、企业年金缴费 | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| 合计       | 0.00 | 1,169,913.86 | 1,169,913.86 | 0.00 |

其他说明：

公司应付职工薪酬期末数比期初数减少3,234,054.91元，减少比例为81.34%，减少原因为：2015年末应付职工薪酬包括2015年年年终奖所致。

## 18、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | 693,156.02    | -11,776,637.76 |
| 营业税     | 2,737,179.84  | 6,937,067.95   |
| 企业所得税   | 17,865,514.88 | 27,140,966.41  |
| 个人所得税   | 2,209,356.22  | 72,344.67      |
| 城市维护建设税 | 127,704.13    | 166,496.58     |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 94,329.19     | 118,926.13    |
| 其他    | 39,609.91     | 64,696.70     |
| 合计    | 23,766,850.19 | 22,723,860.68 |

## 19、应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 17,797,380.42 |      |
| 合计    | 17,797,380.42 |      |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司应付股利期末数比期初数增加17,797,380.42元，增加比例为100%，增加原因为：本期向全体股东派发现金股利所致。

## 20、其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付关联方 | 0.00           | 25,807,288.71 |
| 单位往来款 | 19,176,283.21  | 9,911,588.47  |
| 个人往来款 | 209,064,489.26 | 53,621.44     |
| 合计    | 228,240,772.47 | 35,772,498.62 |

### （2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他说明

公司其他应付款期末数比期初数增加 192,468,273.85 元，增加比例为 538.03%，增加原因为：本期数据包含了收购深圳市三义建筑系统有限公司、上海中巍钢结构设计有限公司、上海中巍结构设计事务所有限公司尚未支付的股权转让款所致。

## 21、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |                |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计             |                |
| 股本   | 120,171,310.00 |             |    |                |    |                | 120,171,310.00 |
| 股份总数 | 248,576,552.00 |             |    | 497,153,104.00 |    | 497,153,104.00 | 745,729,656.00 |

其他说明：

根据公司 2016 年 3 月 23 日召开的第三届董事会第二十三次会议，通过了 2015 年资本公积转增股本方案，方案约定以公司现有总股本 248,576,552 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增前公司股本总数为 248,576,552 股，转增后股本总数增至 745,729,656 股。

## 22、资本公积

单位：元

| 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） | 90,608,374.60 |      |      | 90,608,374.60 |
| 合计         | 90,608,374.60 |      |      | 90,608,374.60 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 23、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,769,867.59 |      | 432,609.71 | 8,337,257.88 |
| 合计    | 8,769,867.59 |      | 432,609.71 | 8,337,257.88 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 36,567,636.13 |      |      | 36,567,636.13 |
| 合计     | 36,567,636.13 |      |      | 36,567,636.13 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 353,891,096.02 | 111,670,475.00 |
| 调整后期初未分配利润        | 353,891,096.02 | 111,670,475.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 74,061,130.37  | 12,766,530.46  |
| 应付普通股股利           | 26,846,267.62  |                |
| 期末未分配利润           | 401,105,958.77 | 124,437,005.46 |

调整期初未分配利润明细：



- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 465,337,249.99 | 326,460,202.27 | 118,593,678.64 | 83,906,422.82 |
| 合计   | 465,337,249.99 | 326,460,202.27 | 118,593,678.64 | 83,906,422.82 |

## 27、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------|---------------|------------|
| 营业税     | -3,497,909.58 | 117,780.48 |
| 城市维护建设税 | 515,876.62    | 133,641.13 |
| 教育费附加   | 369,616.63    | 98,421.21  |
| 其他      | 254,725.62    | 151,598.54 |
| 合计      | -2,357,690.71 | 501,441.36 |

其他说明：

公司营业税金及附加本期数比去年同期数减少2,859,132.07元，减少比例为570.18%，减少原因为：受营改增政策的影响，公司本期将以前年度已经确认的营业税应税收入对应的营业税金及附加冲回所致。

## 28、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 办公及差旅费    | 1,112,357.60 | 524,282.56   |
| 工资、福利及社保  | 6,085,374.42 | 3,958,672.16 |
| 招待费       | 309,801.30   | 311,495.70   |
| 工程保修      | 168,885.92   | 460,589.88   |
| 广告费、服务费   | 624,697.75   | 215,651.89   |
| 车辆使用费     | 57,092.72    | 53,626.74    |
| 房租、物业、租赁费 | 380,042.92   | 8,799.00     |

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 折旧费   | 563,566.99    | 397,263.03   |
| 运杂费   | 1,184,746.05  | 77,846.89    |
| 低值易耗品 | 51,832.08     | 7,513.56     |
| 其他    | 189,851.99    | 95,146.37    |
| 合计    | 10,728,249.74 | 6,110,887.78 |

其他说明：

公司销售费用本期数比去年同期数增加4,617,361.96元，增加比例为75.56%，增加原因为：公司本期处于高速成长期，业务量增加导致相关的销售费用增加。

## 29、管理费用

单位： 元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 办公及差旅    | 2,238,464.82  | 1,652,519.77  |
| 房租及水电费   | 2,809,781.89  | 1,855,501.65  |
| 咨询服务费    | 2,534,576.81  | 453,695.73    |
| 工资、福利及社保 | 7,610,794.91  | 3,826,761.15  |
| 培训费      | 1,015,109.62  | 89,232.00     |
| 其他       | 2,580,815.58  | 1,030,819.90  |
| 汽车费      | 621,866.06    | 245,557.26    |
| 税费       | 107,184.00    | 73,996.55     |
| 研发费      | 6,180,671.93  | 5,044,471.58  |
| 业务招待费    | 1,117,731.20  | 413,350.50    |
| 折旧费      | 1,039,590.02  | 954,428.21    |
| 合计       | 27,856,586.84 | 15,640,334.30 |

其他说明：

公司管理费用本期数比去年同期数增加12,216,252.54元，增加比例为78.11%，增加原因为：公司本期处于高速成长期，业务量增加导致相关的管理费用增加。

## 30、财务费用

单位： 元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 利息支出        | 1,957,302.75 | 0.00       |
| 减：利息收入      | 737,207.75   | 30,999.83  |
| 利息净支出/收入(-) | 1,220,095.00 | -30,999.83 |
| 汇兑损失        | -137,783.48  | 0.00       |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 手续费及其他 | 331,171.12   | 307,737.93 |
| 合计     | 1,413,482.64 | 276,738.10 |

其他说明：

公司财务费用本期数比去年同期数增加1,136,744.54元，增加比例为410.77%，增加原因为：公司本期新增短期借款产生的利息支出增加所致。

### 31、资产减值损失

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 一、坏账损失         | 6,744,105.21 | 0.00  |
| 二、存货跌价损失       | 0.00         | 0.00  |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 0.00         | 0.00  |
| 四、持有至到期投资减值损失  | 0.00         | 0.00  |
| 五、长期股权投资减值损失   | 0.00         | 0.00  |
| 六、投资性房地产减值损失   | 0.00         | 0.00  |
| 七、固定资产减值损失     | 0.00         | 0.00  |
| 八、工程物资减值损失     | 0.00         | 0.00  |
| 九、在建工程减值损失     | 0.00         | 0.00  |
| 十、生产性生物资产减值损失  | 0.00         | 0.00  |
| 十一、油气资产减值损失    | 0.00         | 0.00  |
| 十二、无形资产减值损失    | 0.00         | 0.00  |
| 十三、商誉减值损失      | 0.00         | 0.00  |
| 十四、其他          | 0.00         | 0.00  |
| 合计             | 6,744,105.21 | 0.00  |

其他说明：

公司资产减值损失本期数比去年同期数增加6,744,105.21元，增加比例为100%，增加原因为：公司本期业务量增加导致计提的坏账准备增加所致。

### 32、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 0.00  | 0.00  |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 0.00  | 0.00  |               |
| 无形资产处置利得    | 0.00  | 0.00  |               |

|            |           |              |           |
|------------|-----------|--------------|-----------|
| 债务重组利得     | 0.00      | 0.00         |           |
| 非货币性资产交换利得 | 0.00      | 0.00         |           |
| 接受捐赠       | 0.00      | 0.00         |           |
| 政府补助       | 0.00      | 5,732,000.00 |           |
| 其他         | 60,413.45 | 10,007.27    | 60,413.45 |
| 合计         | 60,413.45 | 5,742,007.27 | 60,413.45 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目          | 发放主体           | 发放原因 | 性质类型                      | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|----------------|------|---------------------------|------------|--------|--------|--------------|-------------|
| 枣庄市市中区财政局财政扶持 | 枣庄市财政局国库集中支付中心 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 0.00   | 5,732,000.00 | 与收益相关       |
| 合计            | --             | --   | --                        | --         | --     | 0.00   | 5,732,000.00 | --          |

其他说明：

公司营业外收入本期数比去年同期数减少5,681,593.82元，减少比例为98.95%，减少原因为：公司上期收到枣庄市财政局国库集中支付中心支付的补助所致

### 33、营业外支出

单位： 元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,960.00  | 0.00   | 7,960.00      |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,960.00  |        | 7,960.00      |
| 其他          | 60,084.71 | 265.41 | 60,084.71     |
| 合计          | 68,044.71 | 265.41 | 68,044.71     |

其他说明：

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位： 元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 20,293,330.19 | 5,133,065.68 |
| 递延所得税费用 | 66,203.75     |              |
| 合计      | 20,359,533.94 | 5,133,065.68 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 94,484,682.74 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 14,172,702.41 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,617,238.01  |
| 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 | 1,569,593.52  |
| 所得税费用                          | 20,359,533.94 |

其他说明

公司所得税费用本期数比去年同期数增加15,226,468.26元，增加比例为296.63%，增加原因为：公司本期拓展业务导致营业收入增加、营业利润增加，所得税费用相应增加。

## 35、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入    | 590,690.82    | 30,751.19     |
| 政府补助    |               | 5,732,000.00  |
| 其他及往来收入 | 73,931,891.57 | 19,453,400.73 |
| 合计      | 74,522,582.39 | 25,216,151.92 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 办公及差旅   | 3,350,822.42  | 2,176,802.33  |
| 研发费     | 6,180,671.93  | 5,044,471.58  |
| 业务招待费   | 1,427,532.50  | 724,846.20    |
| 房租及水电费  | 3,189,824.81  | 1,864,300.65  |
| 服务及咨询费  | 2,374,172.93  | 544,693.94    |
| 其他及往来支出 | 67,704,832.77 | 17,881,634.21 |
| 合计      | 84,227,857.36 | 28,236,748.91 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00  | 0.00  |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00  | 0.00  |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 定向增发投资保证金 | 13,000,000.00 | 0.00  |
| 合计        | 13,000,000.00 | 0.00  |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|------------|-------|
| 支付定向增发的承销保荐费 | 500,000.00 |       |
| 合计           | 500,000.00 | 0.00  |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 36、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | --            | --            |
| 净利润                 | 74,125,148.80 | 12,766,530.46 |
| 加：资产减值准备            | 6,744,105.21  |               |

|                                  |                 |                |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,710,551.22    | 1,351,691.24   |
| 无形资产摊销                           | 77,643.98       | 76,134.55      |
| 长期待摊费用摊销                         | 627,747.99      | 161,709.48     |
| 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） | 7,960.00        |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,957,302.75    |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 66,203.75       |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -114,843,915.93 | -29,599,623.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -135,346,441.09 | -25,544,765.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 49,225,750.76   | -11,367,558.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -115,647,942.56 | -52,155,880.84 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --             |
| 现金的期末余额                          | 70,264,345.93   | 7,745,111.08   |
| 减：现金的期初余额                        | 108,913,620.26  | 60,637,231.92  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -38,649,274.33  | -52,892,120.84 |

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 70,264,345.93 | 108,913,620.26 |
| 其中：库存现金        | 72,683.72     | 262,294.81     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 70,191,662.21 | 108,651,325.45 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 70,264,345.93 | 108,913,620.26 |

其他说明：

#### 37、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

#### 38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 固定资产 | 1,894,595.22   | 抵押借款 |
| 应收账款 | 11,710,912.28  | 质押借款 |
| 股本   | 194,600,000.00 | 质押借款 |
| 合计   | 208,205,507.50 | --   |

其他说明：截止报告期末，股本受到限制的情况如下：

| 质押人  | 质押股数           | 用途                           |
|------|----------------|------------------------------|
| 瑞鸿投资 | 89,600,000.00  | 瑞鸿投资借款，用于补充上市公司流动资金及自身主营业务发展 |
| 瑞鸿投资 | 30,000,000.00  | 江苏雅百特借款，用于补充上市公司流动资金         |
| 季奎余  | 75,000,000.00  |                              |
| 合计   | 194,600,000.00 |                              |

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并



单位：元

| 被购买方名称          | 股权取得时点           | 股权取得成本         | 股权取得比例  | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据        | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------|------------------|----------------|---------|--------|------------------|-----------------|---------------|----------------|
| 深圳市三义建筑系统有限公司   | 2015 年 12 月 31 日 | 200,000,000.00 | 100.00% | 现金购买股权 | 2015 年 12 月 31 日 | 根据企业会计准则对购买日的规定 | 17,811,953.20 | 4,422,164.18   |
| 上海中巍结构设计事务所有限公司 | 2016 年 03 月 31 日 | 13,387,500.00  | 90.00%  | 现金购买股权 | 2016 年 03 月 31 日 | 根据企业会计准则对购买日的规定 | 214,805.83    | 333,973.26     |
| 上海中巍钢结构设计有限公司   | 2016 年 03 月 31 日 | 13,387,500.00  | 90.00%  | 现金购买股权 | 2016 年 03 月 31 日 | 根据企业会计准则对购买日的规定 | 70,754.71     | 306,210.99     |

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        | 深圳三义           | 中巍钢构          | 中巍事务所         |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|
| --现金                        | 200,000,000.00 | 13,387,500.00 | 13,387,500.00 |
| 合并成本合计                      | 200,000,000.00 | 13,387,500.00 | 13,387,500.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 17,850,960.83  | 720,425.32    | 2,919,058.97  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 182,149,039.17 | 12,667,074.68 | 10,468,441.03 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|      | 深圳三义          |               | 中巍钢构         |              | 中巍事务所      |            |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|
|      | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      | 购买日公允价值    | 购买日账面价值    |
| 货币资金 | 3,883,054.20  | 3,883,054.20  | 839,787.15   | 839,787.15   | 951,680.36 | 951,680.36 |
| 应收款项 | 10,417,390.26 | 10,417,390.26 | 1,026,754.24 | 1,026,754.24 | 496,963.65 | 496,963.65 |
| 存货   | 18,878,254.35 | 18,878,254.35 |              |              |            |            |
| 固定资产 | 2,856,317.47  | 2,856,317.47  | 73,767.70    | 73,767.70    |            |            |

|          |               |               |              |              |              |              |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 预付款项     | 3,544,195.68  | 3,544,195.68  |              |              |              |              |
| 其他应收款    | 19,570,745.43 | 19,570,745.43 | 671,666.00   | 671,666.00   | 2,063,000.00 | 2,063,000.00 |
| 长期待摊费用   | 215,886.00    | 215,886.00    |              |              |              |              |
| 递延所得税资产  | 565,427.55    | 565,427.55    | 185,301.25   | 185,301.25   | 86,298.71    | 86,298.71    |
| 借款       | 5,502,000.00  | 5,502,000.00  |              |              |              |              |
| 应付款项     | 22,268,743.74 | 22,268,743.74 |              |              |              |              |
| 预收款项     | 1,159,085.35  | 1,159,085.35  |              |              |              |              |
| 应付职工薪酬   | 800,000.00    | 800,000.00    | 7,970.80     | 7,970.80     | 4,476.20     | 4,476.20     |
| 应交税费     | 6,061,065.19  | 6,061,065.19  | 872,832.36   | 872,832.36   | 227,067.67   | 227,067.67   |
| 其他应付款    | 6,289,415.83  | 6,289,415.83  | 1,116,000.60 | 1,116,000.60 | 123,000.00   | 123,000.00   |
| 净资产      | 17,850,960.83 | 17,850,960.83 | 800,472.58   | 800,472.58   | 3,243,398.85 | 3,243,398.85 |
| 减：少数股东权益 |               |               | 80,047.26    | 80,047.26    | 324,339.88   | 324,339.88   |
| 取得的净资产   | 17,850,960.83 | 17,850,960.83 | 720,425.32   | 720,425.32   | 2,919,058.97 | 2,919,058.97 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016年4月25日，公司投资设立江苏孟弗斯新能源工程有限公司，注册资金为100,000,000.00元，公司持股比例为100.00%，本期纳入合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|----|------|
|       |       |     |      | 直接   | 间接 |      |

|                 |    |      |                      |         |         |         |
|-----------------|----|------|----------------------|---------|---------|---------|
| 山东雅百特科技有限公司     | 上海 | 山东枣庄 | 金属屋面围护系统、光伏          | 100.00% |         | 反向收购    |
| 上海孟弗斯新能源科技有限公司  | 上海 | 上海   | 建筑安装和新能源开发           |         | 100.00% | 同一控制合并  |
| 江苏孟弗斯新能源工程有限公司  | 上海 | 江苏盐城 | 建筑安装和新能源开发           |         | 100.00% | 投资设立    |
| 深圳市三义建筑系统有限公司   | 深圳 | 深圳   | 金属屋面及围护建筑系统的设计、购销、安装 |         | 100.00% | 非同一控制合并 |
| 上海中巍结构设计事务所有限公司 | 上海 | 上海   | 钢结构专项设计              |         | 90.00%  | 非同一控制合并 |
| 上海中巍钢结构设计有限公司   | 上海 | 上海   | 结构专业专项设计、技术开发、项目管理咨询 |         | 90.00%  | 非同一控制合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的基础上，制定使风险最小化的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过每年末对已有客户信用评级重新复核以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

#### 2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析，通过对公司现金及现金等价物进行监控，已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

#### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要市场风险为利率风险和其他价格风险。

##### 3.1利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银行关系，对授信额度、授信品种、授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求。

##### 3.2其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司面临的主要其他价格风险是由于市场竞争加剧，引起单个合同标的金额的下跌。本公司积极拓展新客户，不断提高服务质量，以使其他价格风险降至可接受的水平。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|------------|--------------|---------------|
| 拉萨瑞鸿投资管理有限公司 | 西藏  | 投资管理 | 人民币 5850 万 | 44.68%       | 44.68%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陆永。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本企业关系    |
|----------------------|----------------|
| 江苏佳铝实业股份有限公司         | 受同一最终控制人控制     |
| 拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）     | 少数股东           |
| 拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙） | 少数股东           |
| 江苏中联电气电缆有限公司         | 持股 5%以上股东控制的公司 |
| 江苏中联电气股份有限公司         | 持股 5%以上股东控制的公司 |
| 江苏华兴变压器有限公司          | 持股 5%以上股东控制的公司 |

其他说明

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方                                         | 关联交易内容    | 本期发生额         | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|---------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|----------|------------|
| 江苏佳铝实业有限公司                                  | 采购原材料及加工费 | 8,812,354.72  | 30,000,000.00 | 否        | 891,085.15 |
| 江苏中联电气股份有限公司<br>江苏中联电气电缆有限公司<br>江苏华兴变压器有限公司 | 采购原材料及加工费 | 14,519,903.40 | 50,000,000.00 | 否        | -          |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 拉萨瑞鸿投资管理有限公司 | 100,000,000.00 | 2016 年 01 月 27 日 | 2018 年 01 月 26 日 | 否          |
| 拉萨瑞鸿投资管理有限公司 | 100,000,000.00 | 2016 年 06 月 29 日 | 2018 年 06 月 29 日 | 否          |

关联担保情况说明

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方          | 拆借金额          | 起始日              | 到期日              | 说明 |
|--------------|---------------|------------------|------------------|----|
| 拆入           |               |                  |                  |    |
| 拉萨瑞鸿投资管理有限公司 | 66,222,000.00 | 2016 年 01 月 01 日 | 2016 年 06 月 30 日 |    |
| 陆永           | 6,890,159.42  | 2016 年 01 月 01 日 | 2016 年 06 月 30 日 |    |
| 拆出           |               |                  |                  |    |
| 拉萨瑞鸿投资管理有限公司 | 90,501,230.90 | 2016 年 01 月 01 日 | 2016 年 06 月 30 日 |    |
| 陆永           | 2,217,287.12  | 2016 年 01 月 01 日 | 2016 年 06 月 30 日 |    |

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 931,157.60 | 657,170.00 |

## （6）其他关联交易

无

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

| 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 |

### （2）应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 江苏佳铝实业有限公司   | 1,149,366.71 | 0.00          |
| 应付账款  | 江苏中联电气电缆有限公司 | 8,220,893.40 | 0.00          |
| 应付账款  | 江苏中联电气股份有限公司 | 1,074,010.00 | 0.00          |
| 应付账款  | 江苏华兴变压器有限公司  | 5,225,000.00 | -             |
| 其他应付款 | 陆永           | 5,192,748.03 | 519,875.73    |
| 其他应付款 | 拉萨瑞鸿投资管理有限公司 | -            | 24,279,230.90 |

## 6、关联方承诺

无

## 7、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项如下：

| 期限           | 房屋租赁            |
|--------------|-----------------|
| 2016 年 1-6 月 | 3, 096, 302. 96 |

|        |               |
|--------|---------------|
| 2017 年 | 7,217,374.69  |
| 2018 年 | 6,911,800.47  |
| 2019 年 | 4,250,783.67  |
| 2020 年 | 2,849,535.67  |
| 合计     | 24,325,797.46 |

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无



## 十四、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目   | 国内             | 国外           | 分部间抵销 | 合计             |
|------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 营业收入 | 456,591,796.04 | 8,745,453.95 |       | 465,337,249.99 |
| 营业成本 | 320,571,814.69 | 5,888,387.58 |       | 326,460,202.27 |

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

## (4) 其他说明

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |      |       |               | 期初余额         |         |      |       |              |
|-----------------------|---------------|---------|------|-------|---------------|--------------|---------|------|-------|--------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备 |       | 账面价值          | 账面余额         |         | 坏账准备 |       | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例  |               | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例  |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 75,143,702.97 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 75,143,702.97 | 2,669,597.87 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,669,597.87 |
| 合计                    | 75,143,702.97 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 75,143,702.97 | 2,669,597.87 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,669,597.87 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

不适用。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

不适用。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 关联方借款  | 73,756,231.11 | 2,084,955.51 |
| 保证金及押金 | 273,607.66    | 392,321.86   |
| 备用金    | 459,150.00    | 192,320.50   |
| 其他     | 654,714.20    |              |
| 合计     | 75,143,702.97 | 2,669,597.87 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称        | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|---------------|-------|------------------|----------|
| 山东雅百特科技有限公司 | 关联方借款 | 73,756,231.11 | 1 年以内 | 98.15%           | 0.00     |

|                    |       |               |       |        |      |
|--------------------|-------|---------------|-------|--------|------|
| 上海虹桥临空经济园区发展有限公司   | 房租押金  | 253,607.66    | 1 年以内 | 0.34%  | 0.00 |
| 上海虹桥临空经济园区物业管理有限公司 | 物业费押金 | 138,714.20    | 1 年以内 | 0.18%  | 0.00 |
| 孙立珍                | 员工暂支款 | 60,000.00     | 1 年以内 | 0.08%  | 0.00 |
| 王国红                | 员工暂支款 | 20,000.00     | 1 年以内 | 0.03%  | 0.00 |
| 合计                 | --    | 74,228,552.97 | --    | 98.78% |      |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

不适用。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

## 2、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 3,497,793,900.00 |      | 3,497,793,900.00 | 3,497,793,900.00 |      | 3,497,793,900.00 |
| 合计     | 3,497,793,900.00 |      | 3,497,793,900.00 | 3,497,793,900.00 |      | 3,497,793,900.00 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位       | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 山东雅百特科技有限公司 | 3,497,793,900.00 | 0.00 | 0.00 | 3,497,793,900.00 | 0.00     | 0.00     |
| 合计          | 3,497,793,900.00 | 0.00 | 0.00 | 3,497,793,900.00 | 0.00     |          |

## (2) 其他说明

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额 |      | 上期发生额         |               |
|------|-------|------|---------------|---------------|
|      | 收入    | 成本   | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 0.00  | 0.00 | 53,780,109.46 | 39,271,879.82 |
| 其他业务 | 0.00  | 0.00 | 5,619,978.29  | 3,489,265.39  |
| 合计   | 0.00  | 0.00 | 59,400,087.75 | 42,761,145.21 |

其他说明：

### 4、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 理财产品投资收益 |       | 841,800.00 |
| 合计       | 0.00  | 841,800.00 |

### 5、其他

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目                 | 金额         | 说明 |
|--------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益          | -7,960.00  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 328.74     |    |
| 减：所得税影响额           | 3,440.25   |    |
| 少数股东权益影响额          | 3,750.00   |    |
| 合计                 | -14,821.51 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.69%     | 0.0993      | 0.0993      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.69%     | 0.0993      | 0.0993      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他