

苏州宝馨科技实业股份有限公司

2016 年半年度财务报告



编制日期：2016 年 8 月

苏州宝馨科技实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

1. 合并资产负债表·····	1-2
2. 合并利润表·····	3
3. 合并现金流量表·····	4
4. 合并股东权益变动表·····	5-6
5. 母公司资产负债表·····	7-8
6. 母公司利润表·····	9
7. 母公司现金流量表·····	10
8. 母公司股东权益变动表·····	11-12
9. 财务报表附注·····	1-71

合并资产负债表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、（一）	91,986,328.70	78,855,564.18
交易性金融资产			-
应收票据	六、（二）	29,656,604.61	40,773,764.56
应收账款	六、（三）	290,300,603.22	256,051,042.91
预付款项	六、（四）	37,613,101.46	8,759,557.10
应收利息	六、（五）	22,305.56	42,716.67
应收股利			
其他应收款	六、（六）	60,448,533.25	23,690,333.90
存货	六、（七）	145,731,144.27	147,899,039.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	23,066,806.70	18,555,695.64
流动资产合计		678,825,427.77	574,627,714.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（九）	17,000,000.00	27,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、（十）	13,679,315.10	13,873,292.76
固定资产	六、（十一）	215,273,732.29	223,815,036.42
在建工程	六、（十二）	107,148,839.68	98,058,742.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十三）	44,926,122.56	46,795,621.43
开发支出			
商誉	六、（十四）	364,369,038.01	390,783,857.10
长期待摊费用	六、（十五）	3,652,310.70	3,935,788.77
递延所得税资产	六、（十六）	17,588,369.39	14,433,543.75
其他非流动资产	六、（十七）	3,000,000.00	14,205,023.72
非流动资产合计		786,637,727.73	832,900,906.34
资产总计		1,465,463,155.50	1,407,528,620.73

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	254,251,760.00	186,662,880.00
交易性金融负债			
应付票据	六、（十九）	24,913,570.67	26,069,185.64
应付账款	六、（二十）	119,847,428.53	125,920,892.47
预收款项	六、（二十一）	16,970,284.16	18,710,432.24
应付职工薪酬	六、（二十二）	2,589,716.60	7,835,971.96
应交税费	六、（二十三）	9,009,242.45	12,193,237.99
应付利息	六、（二十四）	52,819.05	122,160.56
应付股利			
其他应付款	六、（二十五）	4,635,466.25	2,071,577.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		432,270,287.71	379,586,338.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		190,000.00	8,551,038.52
递延所得税负债		2,572,875.00	2,744,400.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,762,875.00	11,295,438.52
负债合计		435,033,162.71	390,881,777.29
所有者权益：			
股本	六、（二十六）	554,034,264.00	277,017,132.00
减：库存股			
资本公积	六、（二十七）	278,219,792.91	551,578,243.77
盈余公积	六、（二十八）	21,265,196.77	21,265,196.77
未分配利润	六、（二十九）	160,797,674.62	147,754,569.81
外币报表折算差额		-435,231.99	-1,212,257.94
归属于母公司股东权益合计		1,013,881,696.31	996,402,884.41
少数股东权益		16,548,296.48	20,243,959.03
股东权益合计		1,030,429,992.79	1,016,646,843.44
负债和股东权益总计		1,465,463,155.50	1,407,528,620.73

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人苏丽霞

合并利润表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	六、(三十)	280,284,988.47	260,924,994.64
二、营业成本	六、(三十)	182,283,132.22	184,148,188.64
营业税金及附加	六、(三十一)	2,307,237.28	1,175,234.13
销售费用	六、(三十二)	8,667,138.92	7,591,984.70
管理费用	六、(三十三)	39,738,261.13	34,455,861.70
财务费用	六、(三十四)	4,342,249.75	839,085.92
资产减值损失	六、(三十五)	34,249,450.50	3,484,988.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	94,345.79	194,499.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,791,864.46	29,424,151.40
加：营业外收入	六、(三十七)	3,438,485.38	1,809,679.26
减：营业外支出	六、(三十八)	113,774.46	23,771.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,116,575.38	31,210,058.94
减：所得税费用	六、(三十九)	2,210,833.07	2,394,600.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,905,742.31	28,815,458.06
其中：归属于母公司所有者的净利润		13,043,104.81	31,568,446.25
少数股东损益		-3,137,362.50	-2,752,988.19
六、每股收益：	六、(四十)		
（一）基本每股收益		0.02	0.11
（二）稀释每股收益		0.02	0.11
七、其他综合收益	六、(四十一)	777,025.95	-875,796.45
八、综合收益总额		10,682,768.26	27,939,661.61
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		13,820,130.76	30,692,649.80
归属于少数股东的综合收益总额		-3,137,362.50	-2,752,988.19

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

合并现金流量表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
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		260,946,007.78	210,908,310.94
收到的税费返还		3,842,390.40	11,148,750.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	4,392,623.47	7,270,650.31
经营活动现金流入小计		269,181,021.65	229,327,711.32
购买商品、接受劳务支付的现金		178,649,815.02	154,962,268.76
支付给职工以及为职工支付的现金		46,932,917.76	44,538,872.46
支付的各项税费		19,433,523.68	12,175,563.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	29,498,239.80	21,375,423.53
经营活动现金流出小计		274,514,496.26	233,052,128.51
经营活动产生的现金流量净额		-5,333,474.61	-3,724,417.19
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		49,401,145.22	47,032,040.91
取得投资收益收到的现金		94,345.79	157,269.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,350.00	516,032.44
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十二）		17,500,000.00
投资活动现金流入小计		49,497,841.01	65,205,343.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,960,162.11	41,535,217.09
投资支付的现金		51,600,000.00	87,600,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十二）	30,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		86,560,162.11	129,135,217.09
投资活动产生的现金流量净额		-37,062,321.10	-63,929,873.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		214,073,970.00	60,594,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		214,073,970.00	60,594,080.00
偿还债务支付的现金		146,813,820.00	40,847,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,303,780.15	3,537,850.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		152,117,600.15	44,385,050.97
筹资活动产生的现金流量净额		61,956,369.85	16,209,029.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		429,498.34	1,362,712.84
五、现金及现金等价物净增加额		19,990,072.48	-50,082,549.16
加：期初现金及现金等价物余额		64,869,033.27	154,898,934.53
六、年末现金及现金等价物余额		84,859,105.75	104,816,385.37

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

合并股东权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目			2016 年 1-6 月							
			股本	资本公积	减：库	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一	上年期末数		277,017,132.00	551,578,243.77		21,265,196.77	147,754,569.81	-1,212,257.94	20,243,959.03	1,016,646,843.44
	加：	会计政策变更								
		前期差错更正								
		其他								
二	本年期初数		277,017,132.00	551,578,243.77		21,265,196.77	147,754,569.81	-1,212,257.94	20,243,959.03	1,016,646,843.44
三	本年增减变动金额		277,017,132.00	-273,358,450.86			13,043,104.81	777,025.95	-3,695,662.55	13,783,149.35
	(一)	净利润					13,043,104.81		-3,137,362.50	9,905,742.31
	(二)	其他综合收益						777,025.95		777,025.95
		上述(一)、(二)					13,043,104.81	777,025.95	-3,137,362.50	10,682,768.26
	(三)	所有者投入和减		3,658,681.14					-558,300.05	3,100,381.09
	1、	所有者投入资本								
	2、	股份支付记入所		3,658,681.14					-558,300.05	3,100,381.09
	3、	其他								
	(四)	利润分配								
	1、	提取盈余公积								
	2、	提取一般风险准								
	3、	对所有者（或股								
	4、	其他								
	(五)	所有者权益内部	277,017,132.00	-277,017,132.00						
	1、	资本公积转增资	277,017,132.00	-277,017,132.00						
	2、	盈余公积转增资								
	3、	盈余公积弥补亏								
	4、	净资产折为股份								
	5、	未分配利润转增								
	(六)	专项储备								
	1、	本期提取								
	2、	本期使用								
四	本年末数		554,034,264.00	278,219,792.91		21,265,196.77	160,797,674.62	-435,231.99	16,548,296.48	1,030,429,992.79

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

合并股东权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目			2015 年 1-6 月							
			股本	资本公积	减：库存	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一	上年期末数		277,017,132.00	546,440,931.84		20,168,417.28	102,090,392.06	-1,465,647.85	22,624,248.78	966,875,474.11
	加：	会计政策变更								
		前期差错更正								
		其他								
二	本年期初数		277,017,132.00	546,440,931.84		20,168,417.28	102,090,392.06	-1,465,647.85	22,624,248.78	966,875,474.11
三	本年增减变动金额						31,568,446.25	-875,796.45	6,847,011.81	37,539,661.61
	（一）	净利润					31,568,446.25		-2,752,988.19	28,815,458.06
	（二）	其他综合收益						-875,796.45		-875,796.45
		上述（一）、（二）小计					31,568,446.25	-875,796.45	-2,752,988.19	27,939,661.61
	（三）	所有者投入和减少资本							9,600,000.00	9,600,000.00
	1、	所有者投入资本							9,600,000.00	9,600,000.00
	2、	股份支付计入所有者权益的								
	3、	其他								
	（四）	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								
	（五）	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、	净资产折为股份								
	5、	未分配利润转增资本（或股								
	（六）	专项储备								
	1、	本期提取								
	2、	本期使用								
四	本年末数		277,017,132.00	546,440,931.84		20,168,417.28	133,658,838.31	-2,341,444.30	29,471,260.59	1,004,415,135.72

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

资产负债表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		51,533,640.44	57,562,627.86
交易性金融资产			
应收票据		15,987,691.98	15,363,229.90
应收账款	十一、(一)	175,719,471.46	164,696,750.26
预付款项		6,194,067.77	5,579,674.43
应收利息		22,305.56	42,716.67
应收股利		-	2,000,000.00
其他应收款	十一、(二)	120,926,600.19	62,633,088.26
存货		48,079,195.80	60,015,347.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	
流动资产合计		419,462,973.20	367,893,434.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		17,000,000.00	27,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	607,472,761.41	607,125,604.23
投资性房地产			
固定资产		156,058,128.83	162,153,551.21
在建工程		147,338.05	56,566.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,703,696.35	28,407,814.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,205,649.97	1,831,637.81
递延所得税资产		1,953,572.21	2,340,674.74
其他非流动资产		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		815,541,146.82	831,915,848.97
资产总计		1,235,004,120.02	1,199,809,283.81

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

资产负债表（续）

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		214,251,760.00	166,662,880.00
交易性金融负债			
应付票据		15,471,841.20	22,069,664.21
应付账款		56,088,161.84	65,858,481.05
预收款项		1,524,283.67	2,673,801.04
应付职工薪酬		403,886.35	2,116,068.98
应交税费		985,816.10	3,958,575.16
应付利息			69,341.51
应付股利			
其他应付款		9,216,533.95	9,351,773.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		297,942,283.11	272,760,585.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		297,942,283.11	272,760,585.21
所有者权益：			
股本		554,034,264.00	277,017,132.00
减：库存股			
资本公积		278,463,861.83	552,380,612.75
盈余公积		21,265,196.77	21,265,196.77
未分配利润		83,298,514.31	76,385,757.08
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		937,061,836.91	927,048,698.60
少数股东权益			
股东权益合计		937,061,836.91	927,048,698.60
负债和股东权益总计		1,235,004,120.02	1,199,809,283.81

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

利 润 表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十一、(四)	151,209,673.87	142,777,612.67
二、营业成本	十一、(四)	107,764,466.78	114,000,400.31
营业税金及附加		1,245,869.39	551,277.17
销售费用		5,945,061.38	5,170,115.23
管理费用		22,733,576.09	17,751,881.89
财务费用		3,251,267.04	1,210,482.82
资产减值损失		2,418,024.88	2,101,375.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	11,854.00	229,706.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,863,262.31	2,221,786.14
加：营业外收入		242,230.01	106,418.90
减：营业外支出		82,700.73	20,375.34
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,022,791.59	2,307,829.70
减：所得税费用		1,110,034.36	767,049.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,912,757.23	1,540,780.16

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

现金流量表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
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		142,430,341.78	153,699,366.26
收到的税费返还		844,580.74	9,872,318.86
收到其他与经营活动有关的现金		567,111.04	538,938.33
经营活动现金流入小计		143,842,033.56	164,110,623.45
购买商品、接受劳务支付的现金		88,468,958.65	104,628,988.03
支付给职工以及为职工支付的现金		28,951,475.68	29,914,103.53
支付的各项税费		4,760,075.97	2,132,847.86
支付其他与经营活动有关的现金		11,916,386.68	10,603,347.13
经营活动现金流出小计		134,096,896.98	147,279,286.55
经营活动产生的现金流量净额		9,745,136.58	16,831,336.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	67,058,013.38
取得投资收益收到的现金		2,011,854.00	10,171,693.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,350.00	5.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			17,500,000.00
投资活动现金流入小计		7,014,204.00	94,729,711.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,688,982.82	12,985,497.52
投资支付的现金		6,000,000.00	111,200,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		39,688,982.82	124,185,497.52
投资活动产生的现金流量净额		-32,674,778.82	-29,455,786.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		163,073,970.00	28,174,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		163,073,970.00	28,174,080.00
偿还债务支付的现金		136,813,820.00	24,499,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,256,320.42	2,826,757.45
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		141,070,140.42	27,325,957.45
筹资活动产生的现金流量净额		22,003,829.58	848,122.55
汇率变动对现金及现金等价物的影响		161,697.40	875,749.20
五、现金及现金等价物净增加额		-764,115.26	-10,900,577.43
加：期初现金及现金等价物余额		46,670,532.75	73,126,461.42
六、年末现金及现金等价物余额		45,906,417.49	62,225,883.99

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

股东权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目			2016 年 1-6 月					
			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一	上年期末数		277,017,132.00	552,380,612.77		21,265,196.77	76,385,757.08	927,048,698.60
	加：	会计政策变更						
		前期差错更正						
		其他						
二	本年期初数		277,017,132.00	552,380,612.75		21,265,196.77	76,385,757.08	927,048,698.60
三	本年增减变动金额		277,017,132.00	--273,916,750.92			6,912,757.23	10,013,138.31
	（一）	净利润					6,912,757.23	6,912,757.23
	（二）	其他综合收益						
		上述（一）、（二）小计					6,912,757.23	6,912,757.23
	（三）	所有者投入和减少资本		3,100,381.08				3,100,381.08
	1、	所有者投入资本						
	2、	股份支付计入所有者权益的金额		3,100,381.08				3,100,381.08
	3、	其他						
	（四）	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						
	（五）	所有者权益内部结转	277,017,132.00	-277,017,132.00				
	1、	资本公积转增资本（或股本）	277,017,132.00	-277,017,132.00				
	2、	盈余公积转增资本（或股本）						
	3、	盈余公积弥补亏损						
	4、	未分配利润转增股本						
	5、	净资产折为股份						
	（六）	专项储备						
	1、	本期提取						
	2、	本期使用						
四	本年期末数		554,034,264.00	278,463,861.83		21,265,196.77	83,298,514.31	937,061,836.91

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

股东权益变动表

编制单位：苏州宝馨科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目			2015 年 1-6 月					
			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一	上年期末数		277,017,132.00	546,618,692.72		20,168,417.28	66,514,741.70	910.318,983.70
	加：	会计政策变更						
		前期差错更正						
		其他						
二	本年期初数		277,017,132.00	546,618,692.72		20,168,417.28	66,514,741.70	910.318,983.70
三	本年增减变动金额						1,540,780.16	1,540,780.16
	（一）	净利润					1,540,780.16	1,540,780.16
	（二）	其他综合收益						
		上述（一）、（二）小计					1,540,780.16	1,540,780.16
	（三）	所有者投入和减少资本						
	1、	所有者投入资本						
	2、	股份支付计入所有者权益的金额						
	3、	其他						
	（四）	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						
	（五）	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、	未分配利润转增股本						
	5、	净资产折为股份						
	（六）	专项储备						
	1、	本期提取						
	2、	本期使用						
四	本期末数		277,017,132.00	546,618,692.72		20,168,417.28	65,055,521.86	911.859,763.86

法定代表人：朱永福

主管会计工作的负责人：李玉红

会计机构负责人：苏丽霞

苏州宝馨科技实业股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

苏州宝馨科技实业股份有限公司（以下简称“本公司”）系经中华人民共和国商务部以商批[2007]2030 号文件批准由萨摩亚广讯有限公司、苏州永福投资有限公司、泽桥投资有限公司、富兰德林咨询（上海）有限公司共同发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1581 号文“关于核准苏州宝馨科技实业股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司于 2010 年 11 月 22 日在深圳证券交易所公开发行人民币普通股（A 股）1700 万股，每股面值 1 元，发行后的股本变更为 6800 万股。

根据本公司 2012 年 5 月 17 日召开的 2011 年年度股东大会决议，本公司以 2012 年 6 月 11 日股本 6800 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 6 股，共计转增 4,080 万股，并于 2012 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 10,880 万元。

根据本公司 2014 年 3 月 31 日召开的 2013 年年度股东大会决议，本公司以截至 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 10,880 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 10,880 万股，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2014 年 4 月 25 日完成了本公司 2013 年的权益分派，转送股份于 2014 年 4 月 28 日到账。转增股本后公司总股本变更为 21,760 万股，注册资本增至人民币 21,760 万元。并于 2014 年 5 月 20 日换领了新的企业法人营业执照。

根据本公司 2014 年 4 月 14 日股东大会决议及 2014 年 7 月 30 日中国证券监督管理委员会证监许可【2014】782 号《关于核准苏州宝馨科技实业股份有限公司向陈东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司以 5.86 元/股向陈东发行 44,776,791 股股份、向汪敏发行 4,711,263 股股份，并向陈东、汪敏夫妇支付 13,300 万元现金的方式收购其持有的南京友智科技有限公司 100%的股权；同时以 14.10 元/股非公开发行 9,929,078.00 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。南京友智科技有限公司于 2014 年 8 月 18 日完成本公司变更为其唯一股东的工商变更登记手续；2014 年 9 月 23 日非公开发行募集配套资金到位。本次股票发行后，本公司的股份总数变更为 277,017,132.00 股，股本总额为人民币 277,017,132.00 元，增发股份后本公司于 2015 年 10 月 27 日换领了统一社会信用代码为 91320500731789543G 的企业法人营业执照。

根据本公司 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会决议,本公司以现有总股本 277,017,132 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 277,017,132 股。转增后,注册资本增至人民币 554,034,264 元。

本公司法定代表人:朱永福。

本公司注册地址:江苏省苏州高新区浒墅关经济开发区石阳路 17 号

本公司的控股股东为陈东、汪敏夫妇

(二)经营范围

从事环保设备、能源设备及其相关零部件、精密模具,电力设备、通讯设备、和各种专用设备的精密钣金结构件的研发、生产,销售自产产品。

(三)行业性质

本公司所属行业为金属制品行业下的一个细分行业,即数控钣金行业,本公司子公司南京友智科技有限公司属仪器仪表行业,本公司之控股子公司上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司主要经营高压电锅炉供暖设施的建设及运营

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 11 户,具体包括本公司及以下子公司:

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	全资子公司	100	100
厦门宝麦克斯科技有限公司	全资子公司	100	100
苏州艾诺镁科技有限公司	全资子公司	100	100
南京友智科技有限公司(以下简称友智科技)	全资子公司	100	100
江苏德勤环境技术有限公司	友智科技全资子公司	100	100
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司(以下简称上海阿帕尼)	控股子公司	51	51
阿帕尼电能热力赵县有限公司	上海阿帕尼全资子公司	100	100
阿帕尼电力科技河北有限公司	上海阿帕尼控股子公司	70	70
山东阿帕尼电能技术有限公司	上海阿帕尼全资子公司	100	100
阿帕尼电力技术(徐州)有限公司	上海阿帕尼控股子公司	70	70

三、财务报表编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制

的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或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;将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月一日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生年度的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到

期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

但是，遇到下列情况可以除外：

（1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

（2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

（3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4. 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

5. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终

止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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) 确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 则表明其发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 330 万元以上（含）。

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

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）应收账款

本公司将应收账款按款项性质分为销售货款、尚在质保期内的质保金、集团合并范围内的应收账款等组合，对销售货款采用账龄分析法计提坏账准备，对尚在质保期内的质保金及集团合并范围内的应收账款不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1 年以内	5%

1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

(2) 其他应收款

本公司将其他应收款按款项性质分为备用金、暂付款、押金、销售对账差异、集团合并范围内的其他应收款等组合，对备用金、暂付款采用账龄分析法计提坏账准备，对押金、集团合并范围内的其他应收款不计提坏账准备，对于销售对账差异按照差异金额全额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

类别	风险特征组合	信用期内	逾期			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
A 类：备用金	结算期间 1 年	0	20%	50%	80%	100%
B 类：暂付款	结算期间 1 年	0	20%	50%	80%	100%
C 类：其他	结算期间 1 年	0	20%	50%	80%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

类别	其他应收款计提比例
押金、保证金	0%
销售对账差异	100%

(十一) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发

出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业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。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本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；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

2. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

3. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

4. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类 别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧（摊 销）率
土地使用权	50	0	2.00%
房屋建筑物	40	10%	2.25%

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	10%	2.25%
机器设备	10	10%	9%
运输工具	5	10%	18%
办公及其他设备	5	10%	18%

(2) 固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	工业用地使用权年限
软件	5	计算机软件平均更新年限
专利权	6-10	专利最佳使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁资产改良	5 年	
高尔夫会员证	10 年	具备投资价值

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司暂收无其他长期职工福利。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体地：本公司销售的钣金产品分为内销和外销两部分。其中内销是在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品、开具出库单并获取客户签收或验收单据，获得收取货款的权利时确认收入；外销是在合同签订后，根据合同组织生产，在商品已发出的情况下分不同的结算模式，在买方指定船公司的 FOB 方式下，以货物越过船舷后获得货运

提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在卖方安排货物运输和办理货运保险的 CIF 方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在买方指定交货地点的 DDU 模式下，以获得买方接收单据并获得收款权利后确认收入；在公司所在地或其他指定的地点（如机场等）将货物交给买方的 EXW 方式下，在完成交货，取得交接单据后确认收入。

本公司子公司友智科技内销的风煤监测、脱硫、脱硝烟气监测产品收入确认的时点为：友智科技直接销售产品给最终用户，根据合同约定组织设计、生产，于发出产品，经设备安装、调试并经客户验收（或验收调试）合格后，根据客户的验收单或性能验收合格单并获取收款的权利后确认收入；友智科技销售配件产品给最终用户，根据合同约定于公司发出产品抵达现场，经最终用户收货验收合格，并获取收款的权利后确认收入；

友智科技直接销售产品给非最终用户，根据合同约定设计、生产，于公司发出产品，经合同甲方或最终用户到货验收合格后，获取到货验收单并获取收款的权利后确认收入；如合同约定设备或软件需经友智科技负责安装（指导安装除外），于获得合同甲方或最终用户安装完工单并获取收款的权利后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认

特许经营权（BOT）业务建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

具体地本公司的特许经营权项目（阿帕尼高压电极锅炉供暖项目），未提供实际建造服务，而是将基础设施建造发包给其他方，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，有关基础设施建成前发生的相关必要支出在实际发生时确认为在建工程，待基础设施建成并开始运营时结转至长期资产，不确认建造合同收入。项目建成提供供暖期间，按供热合同约定的供暖单价、供暖面积及实际供暖天数确认收入

（二十五）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(二十七) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(二十九) 前期差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
苏州艾诺镁科技有限公司	25%	
BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.	30%	*1
厦门宝麦克斯科技有限公司	15%	
南京友智科技有限公司	15%	
江苏德勤环境技术有限公司	12.5%	
上海阿帕尼电能技术（集团）有限公司及其子公司	25%	

*1、BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC.2015 年 1-3 月免征企业所得税，4 月开始废料收入按销售额的 30%计征企业所得税，PEZA 内销售收入按销售毛利的 5%计征企业所得税，具体优惠政策如附注五、（二）、2、企业所得税税收优惠政策所述。

3. 房产税

根据 2010 年 12 月 21 日财政部、国家税务总局财税[2010]121 号文规定，自 2011 年 1 月起，本公司按房产原值加地价的 70%作为纳税基准（宗地容积率低于 0.5 的，按房产建筑面积的 2 倍计算土地面积并据此确定计入房产原值的地价），税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠政策及依据

1. 流转税优惠政策

(1) 根据《财政部国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税〔2009〕88 号) 本公司主要产品的“免、抵、退”税率自 2009 年 6 月 1 日起提升至 17%。

本公司子公司 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 销售商品和提供劳务的收入适用的增值税税率为 12%，2016 年 1 月 28 日获得菲律宾经济区署 NO. 2016-1231 号免征增值税证明，2016 年度享受免交增值税的优惠政策。根据菲律宾相关法律规定，如果该公司向菲律宾 CEPZ（卡威提出口加工区）以外地区销售商品、提供劳务则需按照 12% 的税率缴纳增值税；2016 年度 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 无向卡威提出口加工区以外地区销售商品、提供劳务情况。

(2) 友智科技及其子公司江苏德勤环境技术有限公司产品销售需要缴纳增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年 9 月 22 日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25 号) 及 2011 年 1 月 28 日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)，其销售自行开发生产的软件产品，可按法定 17% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2. 企业所得税税收优惠政策

根据 2012 年 11 月 15 日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省 2012 年第三批复审通过高新技术企业名单的通知》，本公司高新技术企业复审通过，且本公司业已取得发证日期为 2012 年 11 月 05 日、证书编号为 GF201232000829 的高新技术企业证书，有效期 3 年。2015 年 7 月 6 日本公司获得了编号为 GF201532000091 的重新申请后的高新技术企业证书，故 2016 年度继续享受 15% 高新技术企业所得税优惠税率。

厦门宝麦克斯科技有限公司已于 2011 年被认定为高新技术企业，2014 年 6 月 27 日通过复审，获得证书编号 GF201435100045 的高新技术企业证书，有效期三年，因此厦门宝麦克斯公司 2016 年度继续享受 15% 高新技术企业所得税优惠税率。

BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC. 适用企业所得税税率为 30%，2009 年 2 月 20 日获得菲律宾经济区署 NO. 2009-606 号所得税优惠证明，该公司自正式商业运营或者承诺的商业运营时间，二者中时间较早的开始起 4 年内免交企业所得税（该公司实际于 2009 年 4

月 15 日申请正式商业运营), 优惠期结束后以销售毛利为应纳税所得额, 按照 5%优惠税率缴纳企业所得税。如果该公司向 PEZA (菲律宾经济区署) 以外地区销售, 需要就该区外销售部分按照 30%所得税税率缴纳企业所得税 (计税基础为利润总额)。向 PEZA 以外地区销售金额比例超过总销售额的 30%, 则丧失上述税收优惠政策, 按照 30%的税率缴纳企业所得税。2014 年 3 月 26 日, 获得 NO.14-ERD/ITH/NFEE/EE-013 PEZA 批准文件, 同意 BOAMAX PHILIPPINES TECHNOLOGIES INC 企业所得税延期申请, 延期期间为 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日。2015 年度 1-3 月份该公司未向 PEZA 以外地区销售, 享受免交企业所得税优惠政策, 从 4 月开始公司在 PEZA 内的销售收入按毛利的 5%计缴企业所得税, 废料收入按收入额的 30%计缴企业所得税。

友智科技 2013 年 9 月 25 日取得了江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审后颁发的编号为 GF201332000057 的高新技术企业证书。2015 年度其按 15%缴纳企业所得税, 2016 年度已重新申请高企认证。

友智科技全资子公司德勤公司 2013 年 5 月 23 日取得了江苏省信息产业厅颁发的 R-2013-A0027 软件企业认定证书, 根据国家《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》中规定, 新创办软件企业经认定后, 自获利年度起, 享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策, 由于该公司自 2014 年开始盈利, 故 2014-2015 年度享受免征企业所得税的优惠, 2016 年度享受企业所得税减半优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	204,026.44	265,443.09
银行存款	84,655,079.31	64,603,590.18
其他货币资金	7,127,222.95	13,986,530.91
合计	91,986,328.70	78,855,564.18
其中: 存放在境外的款项总额	13,509,339.32	10,428,947.71

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1,856,592.55	5,432,908.11

信用证保证金	5,270,630.40	8,303,122.80
履约保证金	-	250,500.00
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	7,127,222.95	13,986,530.91

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末数	期初数
银行承兑票据	25,645,093.82	36,047,790.41
商业承兑票据	4,011,510.79	4,725,974.15
合计	29,656,604.61	40,773,764.56

2、期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏兆伏新能源有限公司	2016.05.06	2016.11.04	1,500,000.00	
江苏兆伏新能源有限公司	2016.02.04	2016.08.02	1,097,741.50	
上海正泰电源系统有限公司	2016.01.11	2016.07.11	1,000,000.00	
江苏兆伏新能源有限公司	2016.02.04	2016.08.02	1,000,000.00	
漳州科华技术有限责任公司	2016.4.25	2016.7.25	544,088.09	
合计	--	--	5,141,829.59	--

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	308,507,140.00	100.00%	18,206,536.78	5.90%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	308,507,140.00	100.00%	18,206,536.78	5.90%

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,014,430.28	100.00%	14,963,387.37	5.52%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款				
合计	271,014,430.28	100.00%	14,963,387.37	5.52%

应收账款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	287,411,053.29	93.16%	14,374,523.77	242,309,813.48	92.61%	12,115,490.60
1 至 2 年	9,881,597.02	3.20%	988,114.84	18,147,355.31	6.94%	1,814,735.56
2 至 3 年	2,955,184.64	0.96%	886,557.47	226,243.30	0.09%	67,873.02
3 年以上	1,957,340.51	0.63%	1,957,340.70	965,288.19	0.37%	965,288.19
合计	302,205,175.46	97.96%	18,206,536.78	261,648,700.28	100.00%	14,963,387.37

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
尚在质保期内的质保金	6,301,964.54		
合计	6,301,964.54		

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本报告期无实际核销的应收账款。

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	40,308,407.43	1 年以内	13.07%
第二名	非关联方	25,722,892.81	1 年以内	8.34 %
第三名	非关联方	17,776,426.75	1 年以内	5.76 %
第四名	非关联方	8,893,471.52	1 年以内	2.88%
第五名	非关联方	8,437,932.86	1 年以内	2.74 %
合计		101,139,131.37	--	32.78 %

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,589,314.52	94.62%	7,588,321.59	86.63%
1 至 2 年	1,399,972.74	3.72%	1,159,735.51	13.24%
2 至 3 年	582,244.20	1.55%	11,500.00	0.13%
3 年以上	41,570.00	0.11%	-	
合计	37,613,101.46	100.00%	8,759,557.10	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	关联方	6,000,000.00	1年以内	预付工程款
第二名	关联方	4,777,660.00	1年以内	预付工程款
第三名	非关联方	4,445,000.00	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	3,581,255.00	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	1,750,000.00	1年以内	预付工程款
合计		20,553,915.00		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收利息

1、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、账龄在一年以内的应收利息	42,716.67	9,350.01	29,761.12	22,305.56
其中：银行定期存款利息	42,716.67	9,350.01	29,761.12	22,305.56
合计	42,716.67	9,350.01	29,761.12	22,305.56

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,416,050.44	100.00%	2,967,517.19	4.68%
合计	63,416,050.44	100.00%	2,967,517.19	4.68%

种类	期初数		坏账准备	
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,412,115.97	100.00%	721,782.07	2.96%
合计	24,412,115.97	100.00%	721,782.07	2.96%

其他应收款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
信用期内	45,853,149.32	72.31%	-	17,473,773.01	71.58%	-
1 年以内	13,776,459.09	21.72%	2,752,285.19	3,400,666.37	13.93%	677,690.07
1 至 2 年	368,864.00	0.58%	184,432.00	21,784.00	0.09%	10,892.00
2 至 3 年	1,000.00	0.00%	800.00	1,000.00	0.00%	800.00
3 年以上	30,000.00	0.05%	30,000.00	30,000.00	0.12%	30,000.00
合计	60,029,472.41	94.66%	2,967,517.19	20,927,223.38	85.72%	719,382.07

(2) 组合中，押金、保证金按余额百分比法组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
保证金及押金	3,386,578.03	5.34%	-	3,484,892.59	14.28%	-
合计	3,386,578.03	5.34%		3,484,892.59	14.28%	

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回其他应收款

4、本报告期无实际核销的其他应收款

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	47.31%
第二名	非合并范围内关联方	10,000,000.00	1 年以内	15.77%
第三名	非关联方	6,388,045.00	1 年以内	10.07%
第四名	非合并范围内关联方	3,561,051.28	1 年以内	5.62%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
第五名	非合并范围内关联方	3,000,000.00	2-3 年	4.73%
合计		52,949,096.28	-	83.49 %

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,275,673.51	2,694,261.92	25,581,411.59	25,521,333.87	2,366,135.16	23,155,198.71
在产品	13,815,172.69		13,815,172.69	15,987,852.74		15,987,852.74
库存商品	48,589,923.99	3,310,383.22	45,279,540.77	54,745,470.97	3,130,354.55	51,615,116.42
周转材料	1,575,432.91		1,575,432.91	2,632,519.53		2,632,519.53
自制半成品	5,680,659.48	638,627.83	5,042,031.65	7,267,028.74	263,568.73	7,003,460.01
发出商品	10,202,153.76		10,202,153.76	11,239,979.16		11,239,979.16
工程施工	44,235,400.90		44,235,400.90	36,264,912.86		36,264,912.86
合计	152,374,417.24	6,643,272.97	145,731,144.27	153,659,097.87	5,760,058.44	147,899,039.43

2、存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
原材料	2,366,135.16	1,132,654.46	-	804,527.70	2,694,261.92
库存商品	3,130,354.55	1,213,673.60	-	1,033,644.93	3,310,383.22
自制半成品	263,568.73	497,405.11	-	122,346.01	638,627.83
合计	5,760,058.44	2,843,733.17	-	1,960,518.64	6,643,272.97

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末数的比例
原材料	成本低于可变现净值		
库存商品	客户淘汰设计、陈旧		
自制半成品	客户变更设计方案		

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
银行理财产品	12,700,000.00	10,500,000.00
增值税留抵税额	10,366,806.70	8,055,695.64
合计	23,066,806.70	18,555,695.64

(九)可供出售金融资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	17,000,000.00		17,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
按成本计量的	17,000,000.00		17,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00

期末按成本计量的可供出售金融资产明细：

被投资单位	账面余额				减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末	账面余额	本期增加	本期减少	账面价值
航天紫金军民融合产业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00				
南京朗坤软件有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00				
合计	27,000,000.00		10,000,000.00	17,000,000.00				

(十)投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,763,559.59	2,745,348.00		17,508,907.59
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	14,763,559.59	2,745,348.00		17,508,907.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,990,458.05	645,156.78		3,635,614.83

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	166,524.18	27,453.48		193,977.66
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,156,982.23	672,610.26		3,829,592.49
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,606,577.36	2,072,737.74		13,679,315.10
2. 期初账面价值	11,773,101.54	2,100,191.22		13,873,292.76

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	131,636,238.22	126,626,321.08	10,337,455.83	10,584,783.08	18,193,959.50	297,378,757.71
2. 本期增加金额	115,000.00	1,358,169.88	583,945.50	159,739.09	550,203.66	2,767,058.12
(1) 购置	0.00	1,037,977.26	560,124.51	146,536.38	542,840.02	2,287,478.17
(2) 在建工程转入	115,000.00					115,000.00
(3) 企业合并增加						
汇率变动影响		320,192.61	23,820.99	13,202.71	7,363.64	364,579.95
3. 本期减少金额		2,086,562.64	170,553.48	570,233.78	865,935.32	3,693,285.22
(1) 处置或报废		2,086,562.64	170,553.48	570,233.78	865,935.32	3,693,285.22
其他转出			0.00	0.00	0.00	
4. 期末余额	131,751,238.22	125,897,928.31	10,750,847.85	10,174,288.39	17,878,227.84	296,452,530.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,581,323.91	46,908,289.04	6,704,087.91	5,012,464.11	7,357,556.32	73,563,721.29
2. 本期增加金额	1,410,671.49	4,598,969.77	703,588.24	878,049.11	2,289,646.80	9,880,925.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
额						
(1) 计提	1,410,671.49	4,417,571.51	685,367.45	868,251.97	2,283,124.73	9,664,987.15
汇率变动影响		181,398.26	18,220.79	9,797.14	6,522.07	215,938.26
3.本期减少金额		1,523,819.96	125,687.45	285,766.75	330,574.22	2,265,848.38
(1) 处置或报废		1,523,819.96	125,687.45	285,766.75	330,574.22	2,265,848.38
其他转出						
4.期末余额	8,991,995.40	49,983,438.85	7,281,988.70	5,604,746.47	9,316,628.90	81,178,798.32
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	122,759,242.82	75,914,489.46	3,468,859.15	4,569,541.92	8,561,598.94	215,273,732.29
2.期初账面价值	124,054,914.31	79,718,032.04	3,633,367.92	5,572,318.97	10,836,403.18	223,815,036.42

本期折旧额 7,615,077.03 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 115,000.00 元。

截止 2016 年 6 月 30 日本公司无固定资产所有权受到限制及用于担保的固定资产。

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
无	
合计	

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
募投厂房办公楼	手续尚在办理之中	与二期厂房一起办理

(十二) 在建工程

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
需要安装的设备	30,000.00		30,000.00			
生产线扩建工程	147,338.05		147,338.05	56,566.05		56,566.05
河北省石家庄信息工程职业技术学院供热特许经营项目	26,614,743.78		26,614,743.78	21,440,907.76		21,440,907.76
河北省赵县城区集中供热特许经营项目	19,594,418.16		19,594,418.16	19,542,181.85		19,542,181.85
山东省肿瘤防治研究院供热特许经营项目	29,113,370.37		29,113,370.37	28,724,207.47		28,724,207.47
徐州豪绅嘉苑项目	2,540,389.71		2,540,389.71	2,551,526.46		2,551,526.46
徐州产业园项目	14,994,235.72		14,994,235.72	11,830,206.70		11,830,206.70
井陘县医院	46,713.90		46,713.90			
河北军鼎科技园	298,792.45		298,792.45	298,792.45		298,792.45
翰林天润	143,455.79		143,455.79			
林景山庄	13,614,353.65		13,614,353.65	13,614,353.65		13,614,353.65
风洞实验室	11,028.10		11,028.10			
合计	107,148,839.68		107,148,839.68	98,058,742.39		98,058,742.39

1、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
需要安装的设备			30,000.00			30,000.00						其他
生产线扩建工程	220,060,000.00	56,566.05	205,772.00	115,000.00		147,338.05	87.62%	100%				募股资金
河北省石家庄信息工程职业技术学院供热特许经营项目	24,000,000.00	21,440,907.76	5,173,836.02	0.00		26,614,743.78	110.89%	95%	528,306.39			金融机构贷款
河北省赵县城区集中供热特许经营项目	19,950,000.00	19,542,181.85	52,236.31			19,594,418.16	98.22%	95%	329,476.42			金融机构贷款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东省肿瘤防治研究院供热特许经营项目	63,000,000.00	28,724,207.47	389,162.90			29,113,370.37	47.40%	95%	534,421.54			金融机构贷款
徐州豪绅嘉苑项目	14,000,000.00	2,551,526.46			11,136.75	2,540,389.71	18.15%	20%	19,362.87			金融机构贷款
徐州产业园项目	11,000,000.00	11,830,206.70	3,164,029.02			14,994,235.72	136.31%	100%	136,022.86			金融机构贷款
井陘县医院	11,000,000.00		46,713.90			46,713.90	140.48%	100%				其他
河北军鼎科技园	25,000,000.00	298,792.45	0.00			298,792.45	1.20%	5%				其他
翰林天润	2,200,000.00		143,455.79			143,455.79	105.43%	100%				其他
林景山庄	28,000,000.00	13,614,353.65	0.00			13,614,353.65	49.62%	95%	190,837.02			金融机构贷款
风洞实验室			11,028.10			11,028.10						其他
合计	418,210,000.00	98,058,742.39	9,216,234.04	115,000.00	11,136.75	107,148,839.68	--	--	1,738,427.10			--

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,146,488.64	210,000.00	5,583,364.64	22,870,000.00	56,809,853.28
2.本期增加金			3,678.62		3,678.62
(1) 购置					
(2) 内部研					
(3) 企业合					
增加					
外币报表折算影响			3,678.62		3,678.62

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
3.本期减少金额			9,658.12		9,658.12
(1) 处置			9,658.12		9,658.12
4.期末余额	28,146,488.64	210,000.00	5,577,385.14	22,870,000.00	56,803,873.78
二、累计摊销					
1.期初余额	2,439,362.12	199,500.00	2,801,369.73	4,574,000.00	10,014,231.85
2.本期增加金	281,464.86	9,000.00	439,212.63	1,143,500.00	1,873,177.49
(1) 计提	281,464.86	9,000.00	437,247.34	1,143,500.00	1,871,212.20
外币报表折算影响			1,965.29		1,965.29
3.本期减少金			9,658.12		9,658.12
(1) 处置			9,658.12		9,658.12
4.期末余额	2,720,826.98	208,500.00	3,230,924.24	5,717,500.00	11,877,751.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					
(1) 计提					
3.本期减少金					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	25,425,661.66	1,500.00	2,346,460.90	17,152,500.00	44,926,122.56
2.期初账面价	25,707,126.52	10,500.00	2,781,994.91	18,296,000.00	46,795,621.43

本期摊销额 1,863,519.37 元。

本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

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
南京友智科技有限公	364,369,038.01			364,369,038.01

司						
上海阿帕尼电能技术 (集团)有限公司	26,414,819.09					26,414,819.09
合计	390,783,857.10					390,783,857.10

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加（计提）	本期减少（处置）	期末余额
上海阿帕尼电能技术 (集团)有限公司		26,414,819.09		26,414,819.09
合计		26,414,819.09		26,414,819.09

其他说明：

2014年11月3日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于签订阿帕尼电能技术（上海）有限公司交易协议暨对外投资的议案》，公司同意以自有资金出资6,000万，通过受让股权及增资方式取得阿帕尼电能技术(上海)有限公司(以下简称“上海阿帕尼”)51%的股权。该收购事项形成商誉2,641.48万元。

根据交易协议约定，袁荣民先生对公司做出业绩承诺：“阿帕尼2014年保持盈利；2015年净利润不低于人民币1,000万元；2016年净利润不低于人民币2,000万元；2017年净利润不低于人民币3,000万元。如在2014年至2017年期间内，阿帕尼任何年度净利润出现亏损，则袁荣民应于审计机构就阿帕尼年度财务报表出具正式审计报告后之日起十五(15)日内对阿帕尼当年净利润亏损予以补足（补足金额为当年度净资产亏损金额以及补足过程中各方需承担的税费之和）。”

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的结果，上海阿帕尼2014年度、2015年度归属于母公司所有者的净利润分别为-174.67万元、-2,531.74万元，已触发袁荣民先生的业绩承诺补偿义务，经公司多次敦促，袁荣民先生至今仍未履行。2016年6月14日，公司收到袁荣民先生发出的《协议解除通知书》，主张解除交易协议。2016年5月，上海阿帕尼核心管理人员集体离职，现有项目合同推进困难。经公司审慎评估，上海阿帕尼未来的盈利能力能否达到投资前盈利预测程度存在不确定性。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，结合实际情况，公司对因收购上海阿帕尼形成的商誉进行了减值测试，发现商誉存在减值，全额计提减值准备2,641.48万元。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入资产改良	3,812,122.11	675,290.60	912,268.67		3,575,144.04	
高尔夫会员费	123,666.66		46,500.00		77,166.66	
合计	3,935,788.77	675,290.60	958,768.67		3,652,310.70	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,251,369.46	4,105,011.22	20,045,519.41	2,941,768.33
内部交易未实现利润	15,135,702.04	2,585,503.37	15,163,580.64	2,589,685.15
可抵扣亏损	43,401,419.19	10,850,354.80	28,544,403.28	6,764,330.64
预计负债	190,000.00	47,500.00	8,551,038.52	2,137,759.63
合计	84,978,490.69	17,588,369.39	72,304,541.85	14,433,543.75

2、未经抵销的递延所得税负债

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	17,152,500.00	2,572,875.00	18,296,000.00	2,744,400.00
合计	17,152,500.00	2,572,875.00	18,296,000.00	2,744,400.00

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,588,369.39		14,433,543.75
递延所得税负债		2,572,875.00		2,744,400.00

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,862,301.11	5,707,621.03
合计	8,862,301.11	5,707,621.03

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	3,000,000.00	14,205,023.72
合计	3,000,000.00	14,205,023.72

(十八) 短期借款

1、短期借款分录

项目	期末数	期初数
质押借款		19,480,800.00
保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	214,251,760.00	147,182,080.00
合计	254,251,760.00	186,662,880.00

(十九) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,913,570.67	26,069,185.64
合计	24,913,570.67	26,069,185.64

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	65,537,940.77	50,214,618.20
应付工程款	466,048.77	36,290,104.52
应付设备款	40,010,257.02	20,944,184.76
应付加工费	10,992,527.74	13,507,701.17
其他	2,840,654.23	4,964,283.82
合计	119,847,428.53	125,920,892.47

1、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末数	期初数
苏州镁馨科技有限公司	2,227,199.08	2,537,540.00
合 计	2,227,199.08	2,537,540.00

(二十一) 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	16,955,584.16	17,839,520.66
预收租金	14,700.00	23,100.00
预收劳务款		847,811.58
合计	16,970,284.16	18,710,432.24

1、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末数中无预收关联方款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,811,472.91	41,798,291.97	47,049,287.02	2,560,477.86
二、离职后福利-设定提存计划	24,499.05	1,817,673.51	1,812,933.82	29,238.74
合计	7,835,971.96	43,615,965.48	48,862,220.84	2,589,716.60

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,350,273.08	38,211,131.44	43,420,469.72	2,140,934.80
2、职工福利费		2,075,095.81	2,075,095.81	
3、社会保险费	5,393.45	750,447.24	750,756.56	5,084.13
其中：医疗保险费	5,393.45	746,722.07	746,972.69	5,142.83
工伤保险费		71,490.03	71,516.13	-26.10
生育保险费		-67,764.86	-67,732.26	-32.60
4、住房公积金	11,444.65	512,558.70	513,430.77	10,572.58
5、工会经费和职工教育经费	444,361.73	249,058.78	289,534.16	403,886.35
其他短期薪酬				
合计	7,811,472.91	41,798,291.97	47,049,287.02	2,560,477.86

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,499.05	1,706,019.06	1,701,246.77	29,271.34
2、失业保险费		111,654.45	111,687.05	-32.60
合计	24,499.05	1,817,673.51	1,812,933.82	29,238.74

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,810,068.99	10,252,515.20
企业所得税	3,355,378.13	546,059.98
个人所得税	50,266.12	101,365.49
城市维护建设税	233,824.17	504,280.31
教育费附加	187,167.53	406,989.24
房产税	288,899.31	288,657.81
土地使用税	83,638.20	83,638.20
其他税种		9,731.76

项目	期末余额	期初余额
合计	9,009,242.45	12,193,237.99

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	52,819.05	122,160.56
合计	52,819.05	122,160.56

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	4,480,021.30	227,402.04
个人往来款	155,444.95	1,307,872.26
其他		6,323.61
房租		529,980.00
合计	4,635,466.25	2,071,577.91

1、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末数中无欠关联方款项。

(二十六) 股本

项目	期初数	本年变动增（+）减（-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	105,963,054			105,963,054		105,963,054	211,926,108
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股	105,963,054			105,963,054		105,963,054	211,926,108
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	105,963,054			105,963,054		105,963,054	211,926,108
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	105,963,054			105,963,054		105,963,054	211,926,108
2. 无限售条件流通股份	171,054,078			171,054,078		171,054,078	342,108,156
(1). 人民币普通股	171,054,078			171,054,078		171,054,078	342,108,156
(2)境内上市的外资股							0
(3)境外上市的外资股							0

项目	期初数	本年变动增（+）减（-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(4)其他							0
无限售条件流通股份合计	171,054,078	-	-	171,054,078		171,054,078	342,108,156
合计	277,017,132	-	-	277,017,132		277,017,132	554,034,264

股份变动的原因：

报告期内，本公司进行2015年年度权益分派，方案为：以公司总股本277,017,132股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红前本公司总股本为277,017,132股，分红后总股本增至554,034,264股。本公司2015年年度权益分派方案已获2016年5月18日召开的2015年度股东大会审议通过。

(二十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	546,374,623.80		277,017,132.00	269,357,491.80
其他资本公积	5,203,619.97	3,658,681.14		8,862,301.11
合计	551,578,243.77	3,658,681.14	277,017,132.00	278,219,792.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2016年5月18日召开的2015年度股东大会决议，公司2015年度利润分配方案为：以截至2015年12月31日公司总股本277,017,132股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增277,017,132股。

(二十八) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,265,196.77			21,265,196.77
合计	21,265,196.77			21,265,196.77

(二十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	147,754,569.81	102,090,392.06
调整后期初未分配利润	147,754,569.81	102,090,392.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,043,104.81	46,760,957.24
减：提取法定盈余公积		1,096,779.49
期末未分配利润	160,797,674.62	147,754,569.81
调整前上期末未分配利润	147,754,569.81	102,090,392.06

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,770,254.59	181,682,312.78	259,728,823.84	183,905,875.11
其他业务	1,514,733.88	600,819.44	1,196,170.80	242,313.53
合计	280,284,988.47	182,283,132.22	260,924,994.64	184,148,188.64

2、营业收入、成本按产品列示

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力设备钣金件	97,594,113.22	65,333,713.91	108,315,328.46	84,625,145.89
通讯设备钣金件	20,608,619.32	14,502,862.17	13,478,724.13	10,681,241.10
医疗设备钣金件	4,353,061.70	3,070,524.29	5,069,577.54	3,994,937.78
金融设备钣金件	53,122,128.95	37,109,287.50	29,460,959.68	23,477,464.33
新能源钣金件	12,356,554.35	8,665,261.35	23,966,486.60	19,263,092.64
环保产品类	64,640,556.77	34,059,043.93	65,417,685.71	30,031,096.20
自动化设备类	5,609,700.00	4,286,673.42		
其他钣金件	22,000,254.16	15,255,765.65	15,216,232.52	12,075,210.69
合计	280,284,988.47	182,283,132.22	260,924,994.64	184,148,188.64

3、公司前五名集团客户的营业收入情况

集团客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	78,312,124.41	27.94%
第二名	48,000,089.38	17.13%
第三名	9,997,632.76	3.57%
第四名	9,695,140.31	3.46%
第五名	6,660,792.21	2.38%
合计	152,665,779.07	54.47%

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	126,600.99	41,455.50	应税收入 5%
城市维护建设税	1,075,708.52	580,792.18	流转税 7%
教育费附加	838,661.87	454,285.25	流转税 3%
其他	266,265.90	98,701.20	
合计	2,307,237.28	1,175,234.13	

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,424,493.63	2,006,456.72
办公费	256,618.42	398,810.79
运输、运杂费、仓储	3,883,533.13	3,158,125.24
交际应酬费	1,096,698.80	1,109,627.06
其他	324,110.38	179,696.87
股权激励费用	160,226.46	
折旧及摊销费	8,362.77	13,467.28
差旅费	513,095.33	725,800.74
合计	8,667,138.92	7,591,984.70

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,167,348.34	7,235,097.57
办公费	1,378,530.29	654,053.54
交际应酬费	741,380.60	904,131.06
咨询劳务服务费等	5,072,137.86	1,727,414.98
地方税费	1,045,198.02	500,910.23
折旧及摊销费	4,203,173.67	4,106,643.71
租赁费	1,571,222.06	2,970,425.68
环保支出	171,001.46	1,271,231.70
研发支出	12,182,263.33	11,236,771.07
其他	3,264,595.82	3,849,182.16
股权激励费用	1,941,409.68	0.00
合计	39,738,261.13	34,455,861.70

(三十四) 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	5,334,478.27	2,841,817.74
减：利息收入	455,877.77	861,942.20
汇兑损益	-736,783.40	-1,343,374.12
其他	200,432.65	202,584.50
合计	4,342,249.75	839,085.92

(三十五) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	5,479,796.68	2,090,832.38
存货跌价损失	2,354,834.73	1,394,155.62
商誉减值损失	26,414,819.09	

合计	34,249,450.50	3,484,988.00
----	---------------	--------------

(三十六) 投资收益

投资收益明细情况：

项目	本期数	上期数
银行理财产品收益	94,345.79	194,499.85
合 计	94,345.79	194,499.85

(三十七) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		5,009.98	
其中：处置固定资产利得		5,009.98	
政府补助	3,435,679.50	1,804,669.28	437,869.85
其他	2,805.88		2,805.88
合计	3,438,485.38	1,809,679.26	390,675.72

政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
灵活就业补贴（残疾人补助）	26,016.00	75,426.90	与收益相关
高新区财政局企资专户 补贴款		75,000.00	与收益相关
社保补差款	26,853.84	58,276.17	与收益相关
财政扶持资金		3,574.63	与收益相关
奖励金(纳税明星)	20,000.00	20,000.00	与收益相关
项目经费	30,000.00		与收益相关
清洁生产补助	30,000.00		与收益相关
软件谷科技创新基金项目		90,000.00	与收益相关
软件产业专项资金	50000.00		与收益相关
即征即退增值税	2,997,809.66	1,482,391.58	与收益相关
奖励金（2015 年度科技工作 先进单位）	50,000.00		与收益相关
高新技术产品补贴	80,000.00		与收益相关
市研发机构补贴	50,000.00		与收益相关
创新资金	75,000.00		与收益相关
合计	3,435,679.50	1,804,669.28	--

(三十八) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	106,711.23	375.34	106,711.23
其中：固定资产处置损失	106,711.23	375.34	106,711.23

对外捐赠		20,000.00	
其他	7,063.23	3,396.38	7,063.23
合计	113,774.46	23,771.72	113,774.46

(三十九) 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,541,365.49	1,562,241.80
递延所得税调整	-3,330,532.42	832,359.08
合计	2,210,833.07	2,394,600.88

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.02	0.02	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.02	0.02	0.11	0.11

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	13,043,104.81	31,568,446.25
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	356,994.49	423,072.96
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	12,686,110.32	31,145,373.29
年初股份总数	4	277,017,132.00	277,017,132.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	277,017,132.00	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	6	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		

项目	序号	本期数	上期数
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（Ⅱ）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	554,034,264.00	277,017,132.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（Ⅰ）	13	554,034,264.00	277,017,132.00
基本每股收益（Ⅰ）	$14=1\div 13$	0.02	0.11
基本每股收益（Ⅱ）	$15=3\div 12$	0.02	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（Ⅰ）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.02	0.11
稀释每股收益（Ⅱ）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.02	0.11

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股

股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十一) 其他综合收益

项目	本期数	上期数
外币财务报表折算差额	-435,231.99	-2,341,444.30
合计	-435,231.99	-2,341,444.30

(四十二) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	431,778.69	542,106.76
政府补贴	437,869.84	1,804,669.28
其他	3,522,974.94	4,923,874.27
合计	4,392,623.47	7,270,650.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	5,072,137.86	1,727,414.98
办公费	2,148,244.04	1,010,356.79
交际应酬费	1,838,079.40	2,013,758.12
环保支出	171,001.46	1,271,231.70
交通及运杂费	3,883,533.13	3,240,150.33
单位往来款	11,024,883.00	6,486,762.94
其他	5,360,360.91	5,625,748.67
合计	29,498,239.80	21,375,423.53

3、收到的其他与投活动有关的现金

无

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保函保证金		17,500,000.00
合计		17,500,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付深圳洁驰股权转让款	30,000,000.00	

合计	30,000,000.00
----	---------------

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,905,742.31	28,815,458.06
加：资产减值准备	6,372,099.06	3,484,988.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,615,077.03	8,772,175.53
无形资产摊销	1,863,519.37	1,846,553.66
长期待摊费用摊销	756,412.89	1,087,169.74
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）	82,700.73	-4,634.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,972.97	
财务费用（收益以“－”号填列）	506,832.64	
投资损失（收益以“－”号填列）	-75,928.10	-194,499.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,154,825.64	1,683,002.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-171,525.00	-171,525.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,284,680.63	-3,203,704.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,796,567.05	-11,808,179.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	894,831.89	-32,708,208.03
其他	-429,498.34	-1,323,013.30
经营活动产生的现金流量净额	-5,333,474.61	-3,724,417.19
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	84,859,105.75	104,816,385.37
减：现金的期初余额	64,869,033.27	154,898,934.53
现金及现金等价物净增加额	19,990,072.48	-50,082,549.16

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末数	期初数
一、现 金	84,859,105.75	64,869,033.27
其中：库存现金	204,026.44	265,443.09
可随时用于支付的银行存款	84,655,079.31	64,603,590.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末数	期初数
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	84,859,105.75	64,869,033.27

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人陈东、自然人汪敏夫妇。

(二) 本企业的子公司情况：

本公司子公司情况详见附注四（一）子公司情况

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
苏州镁馨科技有限公司	同受实际控制人控制的境内公司	799067328
北京福伟昊科技发展有限责任公司	本公司股东苏州永福投资有限公司持股 50% 的公司；本公司董事、总经理兼营运总监朱永福兼任北京福伟昊的执行董事	599656726
苏州奔宝汽车服务有限公司	本公司股东苏州永福投资有限公司持股 40% 的公司；本公司董事、总经理兼营运总监朱永福兼任苏州奔宝汽车的法定代表人	051820447
袁荣民	本公司之子公司上海阿帕尼公司合营方	
上海广兴隆锅炉工程有限公司	袁荣民实际控制的公司	913101096072958880
上海克劳利电力科技有限公司	袁荣民实际控制的公司	91310109760564052J
太平洋电力能源有限公司	袁荣民实际控制的公司	913100003324394828

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
苏州镁馨科技有限公司	采购压铸件	按照客户报价扣除 12% 管销费用后与苏州镁馨结算	5,862,635.35	4.10%	2,571,424.72	3.34%
苏州奔宝汽车服务有限	汽车维	市场价格	4,600.00	0.01%	8,748.89	0.01%

公司	修保养					
上海克劳利电力设备有 限公司	安装工程	市场价格	1,645,720. 00	1.15%		

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类 交易比 例	金额	占同类交易 比例
苏州镁馨科技有限公司	销售钣金件	市场价格	395,746.16	0.14%	683,845.79	0.48%
苏州瑞客特自动化设备 有限公司	水平刻 蚀机	市场价格	5,609,700.00	2.00%		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

因部分客户需要本公司配套供应少量压铸件，出于对苏州镁馨的了解，本公司向苏州镁馨采购少量压铸件，定价原则为按照客户报价扣除 12%管销费用后与苏州镁馨结算。

公司因车辆维修保养，苏州奔宝汽车服务有限公司为公司提供车辆维修保养服务，定价原则按市场价格结算。

因上海克劳利电力设备有限公司有丰富的电锅炉工程安装和施工经验，公司按照工程进度和工程遗留问题收尾需要委托克劳利公司承接肿瘤医院和信息学院等供暖项目的工程建设，定价原则按市场价格结算。

瑞客特主要从事湿化学设备和自动化设备的研发、批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口业务，公司向瑞客特销售湿化学设备，定价原则按照市场价格结算。

因苏州镁馨科技有限公司部分客户需要配套供应少量钣金结构件，出于对本公司的了解，苏州镁馨向本公司采购了少量钣金结构件，定价原则为按照市场价格结算。

4、其他关联交易

（1）关于阿帕尼向太平洋电力能源有限公司（以下简称“太平洋公司”）转租办公场所问题。

2015 年 12 月 31 日，阿帕尼由于企业人员扩张，原有办公场所无法满足办公需要，因此，另租办公场所后将原办公场所转租给太平洋公司，原支付给房东押金 524,234.91 元转

由太平洋公司承担，但太平洋公司至今尚未支付。截止 2016 年 6 月 30 日，阿帕尼应收太平洋公司账面余额为 524,234.91 元。

(2) 关于阿帕尼向上海克劳利电力科技有限公司（原上海克劳利电力设备有限公司，以下简称“上海克劳利”）订购锅炉以及签订多项锅炉安装合同、水箱制作（非标）合同、罐体保温合同的问题。

上海克劳利是克劳利锅炉品牌的中国代理公司，其锅炉品牌在业内有着十几年的发展历程，在锅炉及配套设备安装服务方面有着丰富的经验。由于阿帕尼成立期限较短，缺乏精通锅炉行业的经验丰富的技术人员，因此，先后与上海克劳利签订了多项锅炉安装合同、水箱制作（非标）合同、罐体保温合同等，并订购了一批克劳利品牌锅炉作为阿帕尼锅炉缺货的补充。阿帕尼依照合同约定，向上海克劳利预付工程款及采购款，形成经营性资金占用。截止 2016 年 6 月 30 日，阿帕尼预付上海克劳利账面余额为 4,777,660.00 元。

(3) 关于阿帕尼向上海广兴隆锅炉工程有限公司（以下简称“广兴隆公司”）出借款项（非经营性资金占用）的问题。

广兴隆是一家长期从事锅炉设计、供应、工程服务的公司，1994 年成立，引进瑞典阿帕尼高压电极锅炉，并获得中国唯一授权，先后为国内多家知名企业提供供暖工程服务。阿帕尼成立初期，广兴隆公司将“阿帕尼”商标品牌、专利和瑞典方授权均无偿转让给阿帕尼，并将原使用瑞典阿帕尼品牌锅炉的客户、业务关系逐步转给阿帕尼经营。之后，广兴隆公司由于资金周转问题向阿帕尼借款，形成非经营性资金占用。截止 2015 年 12 月 31 日，阿帕尼应收广兴隆公司账面余额为 5,571,051.28 元。2016 年 5 月 23 日，已归还 201 万元整，截止 2016 年 6 月 30 日，阿帕尼应收广兴隆公司账面余额为 3,561,051.28 元。

(4) 根据本公司第三届董事会第二十六次会议通过的《关于公司与北京福伟昊科技发展有限公司签订终止协议书的议案》，鉴于公司（以下简称“公司”或“甲方”）与北京福伟昊科技发展有限公司（以下简称“北京福伟昊”或“乙方”），双方就碳/碳-碳化硅（C/C-SiC）复合材料及刹车盘系列产品开发等领域合作事宜，于 2012 年 11 月 12 日签署了《战略合作框架协议》，于 2013 年 3 月 20 日签署了《技术委托开发协议》（以上两份协议，以下合称“合作协议”）。自合作协议签署后，乙方因项目技术壁垒高、研发周期长，

无法在《技术委托开发协议》中规定的期限内完成开发，经甲方和乙方友好协商达成一致，双方同意签署《终止协议书》，根据协议约定，双方同意终止合作协议及其项下的双方权利义务关系；乙方在本协议签定之日起一个月内，全额退回甲方已支付的预付款，金额为人民币叁佰万元整。公司于 2016 年 8 月 3 日收到北京福伟昊退回的预付款 240 万元。

5、关键管理人员报酬

交易类型	关联方名称	本期数	上期数	定价方式及决策程序
关键管理人员薪酬	关键管理人员	950,410.00	1,054,695.00	董事会制定，股东大会批准

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	苏州镁馨科技有限公司	61,466.64	194,024.60
预付款项	苏州镁馨科技有限公司	300,000.00	1,349,000.00
其他应收款	北京福伟昊科技发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
预付账款	上海克劳利电力设备有限公司	4,777,660.00	3,505,297.60
其他应收款	上海广兴隆锅炉工程有限公司	3,561,051.28	5,571,051.28
其他应收款	太平洋电力能源有限公司	524,234.91	
应收账款	苏州瑞客特自动化设备有限公司	6,563,626.10	
其他应收款	苏州永福投资有限公司	10,000,000.00	

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	苏州镁馨科技有限公司	2,227,199.08	2,537,540.00

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,017,959.91	100.00%	7,298,488.45	3.99%
合计	183,017,959.91	100.00%	7,298,488.45	3.99%

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,707,468.41	100.00%	7,010,718.15	4.08%
合计	171,707,468.41	100.00%	7,010,718.15	4.08%

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内小计	137,482,182.05	75.12%	6,874,114.09	118,358,941.85	64.67%	5,917,947.09
1 至 2 年	1,182,826.17	0.65%	118,282.62	9,876,038.22	5.40%	987,603.82
2 至 3 年	745,145.06	0.41%	223,543.52	44,458.73	0.02%	13,337.62
3 年以上	82,548.23	0.05%	82,548.23	91,829.62	0.05%	91,829.62
合计	139,492,701.51	76.22%	7,298,488.45	128,371,268.42	70.14%	7,010,718.15

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数	坏账准备
集团合并范围内的应收款项	43,525,258.40	-
合计	43,525,258.40	-

2、本公司期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、本公司本报告期无实际核销的应收账款。

4、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	41,601,153.17	1 年以内	22.73
第二名	非关联方	40,308,407.43	1 年以内	22.02
第三名	非关联方	8,893,471.52	1 年以内	4.86
第四名	非关联方	8,437,932.86	1 年以内	4.61
第五名	非关联方	8,407,327.31	1 年以内	4.59
合计		107,648,292.29	--	58.81%

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,704,025.07	100.00%	777,424.88	0.64%
合计	121,704,025.07	100.00%	777,424.88	0.64%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,257,044.26	100.00%	623,956.00	1.00%
合计	63,257,044.26	100.00%	623,956.00	1.00%

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
信用期内	39,853,878.85	92.21%		2,628,368.22	45.73%	
1 年以内	3,019,424.40	6.99%	603,884.88	3,119,780.00	54.27%	623,956.00
1—2 年	347,080.00	0.80%	173,540.00			
合计	43,220,383.25	100.00%	777,424.88	5,748,148.22	100.00%	623,956.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
保证金及押金	266,830.77			
合计	266,830.77			

2、本公司期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3、本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

4、本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司借款及利息	78,216,811.05	1 年以内	64.27%	
第二名	并购终止应收回预付款项	30,000,000.00	1 年以内	24.65%	
第三名	应收股权转让款	10,000,000.00	1 年以内	8.22%	
第四名	合作终止应收回预付款项	3,000,000.00	1 年以内	2.46%	600,000.00
第五名	海关保证金	265,830.77	2-3 年	0.22%	
合计	--	121,482,641.82	--	99.82%	600,000.00

(三) 长期股权投资

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
苏州艾诺镁科技有限公司	27,326,643.11			27,326,643.11		
BOAMAX PHILS. TECHNOLOGIES, INC.	24,173,031.68			24,173,031.68		
厦门宝麦克斯科技有限公司	50,542,989.56	542,989.50		51,085,979.06		
南京友智科技有限公司	443,943,552.00	943,555.56		444,887,107.56		
上海阿帕尼电能技术(集团)有限公司	61,139,387.88		1,139,387.88	60,000,000.00		
合计	607,125,604.23	1,486,545.06	1,139,387.88	607,472,761.41		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,832,640.92	107,472,399.44	142,440,005.82	114,000,400.31
其他业务	377,032.95	292,067.34	337,606.85	
合计	151,209,673.87	107,764,466.78	142,777,612.67	114,000,400.31

2、营业收入、营业成本按产品类别列示

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力设备钣金件	40,275,800.47	29,072,266.20	60,342,723.19	48,509,678.04
通讯设备钣金件	19,359,076.77	13,770,968.70	12,811,750.59	10,182,892.73
医疗设备钣金件	4,353,061.70	3,070,524.29	5,069,577.54	3,994,937.78
金融设备钣金件	53,032,076.86	37,100,785.44	29,460,959.68	23,477,464.33
新能源钣金件	12,149,653.83	8,662,855.93	23,877,909.66	19,241,971.53
其他钣金件	22,040,004.24	16,087,066.23	11,214,692.01	8,593,455.90
合计	151,209,673.87	107,764,466.78	142,777,612.67	114,000,400.31

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益		35,206.59
银行理财产品收益	11,854.00	194,499.85
合 计	11,854.00	229,706.44

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,379,464.47	1,540,780.16
加：资产减值准备	3,318,024.88	2,101,375.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,991,040.73	5,906,969.68
无形资产摊销	704,118.58	649,441.76
长期待摊费用摊销	301,278.44	63,844.26
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）	82,700.73	375.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,854.00	-229,706.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		803,735.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,014,078.36	12,705,804.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,580,478.05	26,656,626.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,708,459.84	-32,525,163.16

项目	本期数	上期数
其他	-161,697.40	-842,746.32
经营活动产生的现金流量净额	9,745,136.58	16,831,336.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,906,417.49	62,225,883.99
减：现金的期初余额	46,670,532.75	73,126,461.42
现金及现金等价物净增加额	-764,115.26	-10,900,577.43

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动资产处置损益	-106,711.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	437,869.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	94,345.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项目	本期数	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,257.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计（影响利润总额）	354,385.96	
所得税影响额	66,429.53	
少数股东权益影响额（税后）	-2,397.07	
合计	357,214.59	

（二）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

项目	本报告期	上年同期(或期初)	同比增减	变动原因说明
预付款项	37,613,101.46	8,759,557.10	329%	主要因为本期预付采购款增加所致
应收利息	22,305.56	42,716.67	-48%	主要因为本期期末定期存款减少所致
其他应收款	60,448,533.25	23,690,333.90	155%	主要因为本期收购洁驰项目终止而应收回预付股权转让款 3000 万所致
可供出售金融资产	17,000,000.00	27,000,000.00	-37%	主要因为本期将投资南京航天紫金的出资份额转让所致
其他非流动资产	3,000,000.00	14,205,023.72	-79%	主要因为上期末子公司上海阿帕尼预付长期资产购建款本期结转所致
短期借款	254,251,760.00	186,662,880.00	36%	主要因为本期子公司上海阿帕尼支付工程款导致借款增加所致
应付职工薪酬	2,589,716.60	7,835,971.96	-67%	主要因为期初数包括已计提未发放的年终奖金
应付利息	52,819.05	122,160.56	-57%	主要因为本期末部分利息尚未结算所致
其他应付款	4,635,466.25	2,071,577.91	124%	主要因为本期末子公司上海阿帕尼未结算费用较多所致
预计负债	190,000.00	8,551,038.52	-98%	主要因为期初子公司上海帕尼供热预计亏损本期大多已确认所致
资本公积	278,219,792.91	551,578,243.77	-50%	主要因为本期资本公积 10 转 10 导致金额减少所致

项目	本报告期	上年同期(或期初)	同比增减	变动原因说明
其他综合收益	-435,231.99	-1,212,257.94	64%	主要因为菲律宾子公司外币报表折算差异所致
营业税金及附加	2,307,237.28	1,175,234.13	96%	主要因为本期销售收入增加所致
财务费用	4,342,249.75	839,085.92	417%	主要因为本期增加银行贷款而产生的利息费用增加所致
资产减值损失	34,249,450.50	3,484,988.00	883%	主要因为本期末计提商誉减值所致
投资收益	94,345.79	194,499.85	-51%	主要因为本期投资理财产品减少所致
营业外收入	3,438,485.38	1,809,679.26	90%	主要因为本期增加子公司南京友智的增值税退税增加所致
营业外支出	113,774.46	23,771.72	379%	主要因为本期固定资产处置损失增加所致
收到的税费返还	3,842,390.40	11,148,750.07	-66%	主要因为母公司上年同期增值税出口退税较多所致
收到其他与经营活动有关的现金	4,392,623.47	7,270,650.31	-40%	主要因为本期收回部分代付款项所致
支付的各项税费	19,433,523.68	12,175,563.76	60%	主要因为本期支付增值税税金增加较多所致
支付其他与经营活动有关的现金	29,498,239.80	21,375,423.53	38%	主要因为各项期间费用增加所致
取得投资收益收到的现金	94,345.79	157,269.90	-40%	主要因为本期投资理财产品减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,350.00	516,032.44	-100%	主要因为上期子公司艾诺镁处置固定资产所致
收到其他与投资活动有关的现金		17,500,000.00	-100%	主要因为上期投资理财产品到期收回所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,960,162.11	41,535,217.09	-88%	主要因为上期子公司上海阿帕尼支付项目工程款较多所致

项目	本报告期	上年同期(或期初)	同比增减	变动原因说明
投资支付的现金	51,600,000.00	87,600,000.00	-41%	主要因为本期投资理财理财产品减少所致
取得借款收到的现金	214,073,970.00	60,594,080.00	253%	主要因为本期新增加流动资金借款较多所致
偿还债务支付的现金	146,813,820.00	40,847,200.00	259%	主要因为本期归还流动资金贷款较多所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,303,780.15	3,537,850.97	50%	主要因为本期借款增加而导致的利息支付增加所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	429,498.34	1,362,712.84	-68%	主要因为本期汇率变动影响较小所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2016 年 8 月 17 日批准报出。

苏州宝馨科技实业股份有限公司
二〇一六年八月十七日