

西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

审 计 报 告

瑞华陕审字[2017] 61050003 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7
5、 财务报表附注	8

审 计 报 告

瑞华陕审字[2017]第 61050003 号

西安坚瑞安全应急设备有限责任公司董事会：

我们审计了后附的西安坚瑞安全应急设备有限责任公司（以下简称“坚瑞安
全应急公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2016
年 1-12 月公司的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安坚瑞安全应急设备有限责任公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-12 月的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
陕西分所

中国·西安

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年一月二十三日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,432,609.10	389,518.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	8,623,382.01	10,415,604.54
预付款项	六、3	2,515,663.30	2,024,813.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	11,150,038.34	12,210,150.65
存货	六、5	11,211,409.77	4,687,962.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,933,102.52	29,728,049.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	221,381.90	411,341.62
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	2,645,480.96	4,841,673.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,866,862.86	5,253,014.62
资产总计		37,799,965.38	34,981,064.19

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	8,906,342.10	2,182,186.88
预收款项	六、9	3,130,036.54	1,283,171.59
应付职工薪酬	六、10	323,665.00	582,087.01
应交税费	六、11	-664,925.08	2,623.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、12	19,864,872.67	14,077,631.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,559,991.23	18,127,700.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,559,991.23	18,127,700.50
股东权益：			
实收资本	六、13	39,284,500.00	39,284,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、14	-33,044,525.85	-22,431,136.31
所有者权益合计		6,239,974.15	16,853,363.69
负债和所有者权益总计		37,799,965.38	34,981,064.19

载于第8页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第32页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	六、15	10,774,816.88	11,633,021.07
减：营业成本	六、15	8,087,062.62	8,773,727.38
营业税金及附加	六、16	14,512.79	17,119.63
销售费用	六、17	4,326,785.81	5,458,463.68
管理费用	六、18	5,426,429.34	7,450,378.79
财务费用	六、19	-84,384.01	-75,997.07
资产减值损失	六、20	5,213,799.87	1,273,715.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,209,389.54	-11,264,386.63
加：营业外收入	六、21	1,596,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			979,249.21
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,613,389.54	-12,233,635.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,613,389.54	-12,233,635.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-10,613,389.54	-12,233,635.84

载于第8页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第32页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

金额单位：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		14,476,154.81	13,001,789.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,523,267.10	13,574,388.40
经营活动现金流入小计		23,999,421.91	26,576,177.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10,999,366.61	8,752,275.56
支付给职工以及为职工支付的现金		4,221,734.65	5,503,032.66
支付的各项税费		25,894.03	544,597.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,278,132.08	21,257,478.55
经营活动现金流出小计		22,525,127.37	36,057,384.27
经营活动产生的现金流量净额		1,474,294.54	-9,481,206.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,685.44	19,336.33
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,685.44	19,336.33
投资活动产生的现金流量净额		-41,685.44	-19,336.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,720,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,720,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			6,720,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,432,609.10	-2,780,542.70
加：期初现金及现金等价物余额		389,518.80	3,170,061.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,432,609.10	389,518.80

载于第8页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第32页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

项 目	本年数											
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,284,500.00										-22,431,136.31	16,853,363.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	39,284,500.00										-22,431,136.31	16,853,363.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,613,389.54	-10,613,389.54
（一）综合收益总额											-10,613,389.54	-10,613,389.54
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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	39,284,500.00										-33,044,525.85	6,239,974.15

载于第8页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

2016 年 1-12 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

西安坚瑞安全应急设备有限责任公司(以下简称“坚瑞安全应急公司”或者“本公司”)经西安市工商行政管理局批准,于 2012 年 1 月 21 日成立,注册号为 610131100080230 号。公司成立时注册资本为 500 万元,由陕西坚瑞消防股份有限公司全额出资。(陕西坚瑞消防股份有限公司于 2016 年 10 月 21 日更名为陕西坚瑞沃能股份有限公司,故以下简称“坚瑞沃能”)

2014 年 7 月 16 日,坚瑞沃能第三届董事会第三次会议决议同意,将其拥有的 44 项专利及专利申请技术(5 项发明专利、19 项发明专利申请技术、13 项实用新型专利、7 项外观设计专利)的知识产权注入坚瑞安全应急公司,该部分知识产权变更后,以评估价值 756.45 万元作价增资。评估值业经北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字【2014】第 090033 号评估报告确认。

2014 年 10 月 21 日,坚瑞沃能 2014 年第五次临时股东大会决议审议通过《关于转让子公司部分股权并同意对子公司增资的议案》,将其拥有的坚瑞安全应急公司 40% 股权转让给李先军,双方以坚瑞安全应急公司 2014 年 6 月 30 日的净资产以及坚瑞安全应急公司 2014 年 9 月以无形资产增资的金额为依据协商确认股权转让的价格,李先军向坚瑞安全应急公司增资 2,672 万元。

此次股权转让及增资完成后,坚瑞安全应急公司注册资本为 3,928.45 万元,坚瑞沃能出资 753.87 万元,占坚瑞安全应急公司 19.19%的股权;李先军出资 3,174.58 万元,占坚瑞安全应急公司 80.81%的股权。

2、公司法定代表人:雷政军。

3、公司住所:陕西省西安市高新区科技二路 65 号 6 幢 705 室。

4、经营范围:一般经营项目:消防设备、安防设备、安全应急设备的技术开发、技术服务、技术咨询;消防设备、安防设备、劳保用品、安全应急产品的生产与销售;消防产品知识的咨询与宣传;消防设备维护与保养。(以上经营范围除国家规定的专控及许可项目)

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、

于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年1-12月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

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

4、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币业务，除收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币外，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用（除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外）；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额大于应收款项余额 5% 的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
备用金组合	职工备用金及关联公司借款
账龄组合	公司借款
其他	其他

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提
其他	根据性质按历史坏账准备比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。判断特征: 账龄过长、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务、债务人无法联系的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

6、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 指在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产, 以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关的交易费用直接计入当期损益, 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: **A.**取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售; **B.**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；C.属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已

偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

7、存货

（1）存货的分类

公司存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一

般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.80
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公及其他设备	3-5	5	31.70-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

13、长期资产减值

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

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

入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对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和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、5“划分为持有待售资产”相关描述。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内不涉及会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内不涉及会计估计变更。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（2）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	312,332.05	100,677.70
银行存款	1,120,277.05	288,841.10
合计	1,432,609.10	389,518.80

2、应收账款**(1) 应收账款按账龄结构列示**

账龄	年末余额			年初余额		
	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	4,291,326.28	33.66	42,913.26	3,241,448.45	27.38	26,394.45
1 至 2 年	1,785,378.00	14.00	118,337.50	2,520,308.70	21.29	252,030.87
2 至 3 年	632,148.00	4.96	189,644.40	6,075,207.49	51.33	1,142,934.78
3 年以上	6,040,265.41	47.38	3,774,840.52			
合计	12,749,117.69	100.00	4,125,735.68	11,836,964.64	100.00	1,421,360.10

(2) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
1,421,360.10	2,704,375.58			4,125,735.68

3、预付款项**预付款项按账龄列示**

账龄	年末余额			年初余额		
	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	923,977.10	36.73		1,127,251.05	55.67	
1 至 2 年	826,355.67	32.85				
2 至 3 年				897,562.24	44.33	
3 年以上	765,330.53	30.42				
合计	2,515,663.30	100.00		2,024,813.29	100.00	

4、其他应收款**其他应收款按账龄结构列示**

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,920,590.95	13.45	19,196.30	10,657,894.89	82.00	106,078.95
1 至 2 年	10,204,611.45	70.51	1,015,461.15	100,741.65	0.78	9,550.46
2 至 3 年	82,746.12	0.57	23,252.73	2,238,776.46	17.22	671,632.94

3 年以上	2,238,776.46	15.47	2,238,776.46			
合计	14,446,724.98	100.00	3,296,686.64	12,997,413.00	100.00	787,262.35

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,214,283.40		8,214,283.40
库存商品	2,997,126.37		2,997,126.37
合计	11,211,409.77		11,211,409.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,664,988.82		2,664,988.82
库存商品	2,022,973.47		2,022,973.47
合计	4,687,962.29		4,687,962.29

6、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,461,822.71	52,540.13		1,514,362.84
其中：房屋及建筑物				
运输工具	538,806.17			538,806.17
办公及其他设备	923,016.54	52,540.13		975,556.67
二、累计折旧合计	1,050,481.09	242,499.85		1,292,980.94
其中：房屋及建筑物				
运输工具	405,327.55	123,659.34		528,986.89
办公及其他设备	645,153.54	118,840.51		763,994.05
三、账面净值合计	411,341.62			221,381.90
其中：房屋及建筑物				
运输工具	133,478.62			9,819.28
办公及其他设备	277,863.00			211,562.49
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	411,341.62			221,381.90

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物				
运输工具	133,478.62			9,819.28
办公及其他设备	277,863.00			211,562.49

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,564,500.00			7,564,500.00
专利	7,564,500.00			7,564,500.00
二、累计摊销合计	2,722,827.00	2,196,192.04		4,919,019.04
专利	2,722,827.00	2,196,192.04		4,919,019.04
三、减值准备累计金额合计				
专利				
四、账面价值合计	4,841,673.00			2,645,480.96
专利	4,841,673.00			2,645,480.96

注：本年摊销金额为人民币 2,196,192.04 元。

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,440,904.60	1,045,703.74
1 至 2 年	341,235.49	1,129,955.21
2 至 3 年	1,117,674.08	-
3 年以上	6,527.93	6,527.93
合计	8,906,342.10	2,182,186.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西坚瑞沃能股份有限公司	1,169,675.14	未结算
合计	1,169,675.14	

9、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,060,862.94	1,283,171.59
1 至 2 年	1,069,173.60	

项目	年末余额	年初余额
2至3年		
3年以上		
合计	3,130,036.54	1,283,171.59

10、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	582,087.01	4,498,518.16	4,756,940.17	323,665.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	582,087.01	4,498,518.16	4,756,940.17	323,665.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	552,296.24	4,420,186.20	4,648,817.44	323,665.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	16,795.77	78,331.96	95,127.73	
其中：医疗保险费	16,795.77	78,331.96	95,127.73	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	12,995.00		12,995.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	582,087.01	4,498,518.16	4,756,940.17	323,665.00

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-664,925.08	4,256.60
个人所得税		-3,948.80
地方教育费附加		141.64
教育费附加		212.48
城市建设维护税		495.72
印花税		679.17
水利基金		787.13
合计	-664,925.08	2,623.94

12、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,613,035.67	2,454,871.34
个人	17,251,837.00	11,622,759.74
合计	19,864,872.67	14,077,631.08

(2) 大额主要的其他应付款

项目	年末余额	款项性质
郭鸿宝	13,550,000.00	借款
李先军	3,100,000.00	借款
陕西坚瑞沃能股份有限公司	2,196,171.34	借款
合计	18,846,171.34	

13、实收资本

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数
陕西坚瑞沃能股份有限公司	7,538,700.00			7,538,700.00
李先军	31,745,800.00			31,745,800.00
合计	39,284,500.00			39,284,500.00

14、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-22,431,136.31	-10,197,500.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,613,389.54	-12,233,635.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-33,044,525.85	-22,431,136.31

15、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,774,816.88	8,087,062.62	11,633,021.07	8,773,727.38
其他业务				
合计	10,774,816.88	8,087,062.62	11,633,021.07	8,773,727.38

16、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	6,074.19	6,371.18
教育费附加	2,603.19	2,730.50
地方教育费附加	1,735.48	1,820.33
水利基金	4,099.93	6,197.62
合计	14,512.79	17,119.63

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

17、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,667,544.86	1,885,100.33
差旅费	846,485.53	685,242.31
广告费	701,869.24	1,451,401.33
社保	334,979.75	269,183.38
运费	270,128.37	308,952.27
签证费	187,839.00	6,131.84
办公费	155,432.80	128,394.88
招待费	72,972.97	21,696.00
住房公积金	27,155.00	19,839.00
折旧	24,205.86	24,205.73
其他	13,872.73	63,800.14
汽车费用	13,409.10	42,469.44
福利	5,114.60	7,355.00
通讯费	4,708.00	28,610.58
交通费	1,068.00	150,025.20
宣传费		366,056.25
合计	4,326,785.81	5,458,463.68

18、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,196,192.04	1,919,614.53
研发支出	1,407,903.09	1,760,612.58
专利费	954,370.78	1,662,762.89
工资	302,827.65	739,552.29
折旧	139,542.66	272,109.78
办公费	94,777.34	486,513.29
社保	75,244.78	156,942.33
其他	156,303.11	52,080.50
差旅费	40,292.00	103,207.30

印花税	26,320.67	2,356.29
汽车费用	26,141.00	54,174.04
招待费	5,719.00	22,839.84
残疾人保障金	4,331.00	3,997.35
福利	998.00	196,552.78
住房公积金	-4,533.78	17,063.00
合计	5,426,429.34	7,450,378.79

19、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,754.94	-1,072.25
汇兑损益	-91,328.86	-83,411.05
手续费	8,699.79	8,486.23
合计	-84,384.01	-75,997.07

20、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,213,799.87	1,273,715.29
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	5,213,799.87	1,273,715.29

21、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
其他	1,596,000.00	10,000.00	
合计	1,596,000.00	10,000.00	

注：营业外收入主要系西安市高新技术产业开发区信用服务中心拨付的知识产权授权奖励款。

22、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	-10,613,389.54	-12,233,635.84
加：资产减值准备	5,213,799.87	1,273,715.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,499.85	503,691.96
无形资产摊销	2,196,192.04	1,919,614.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,523,447.48	-1,250,405.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,296,641.99	-2,570,783.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,661,997.81	2,876,595.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,474,294.54	-9,481,206.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,432,609.10	389,518.80

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	389,518.80	3,170,061.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,043,090.30	-2,780,542.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,432,609.10	3,170,061.50
其中：库存现金	312,332.05	302,793.98
可随时用于支付的银行存款	1,120,277.05	2,867,267.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,432,609.10	3,170,061.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是李先军。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西坚瑞沃能股份有限公司	持股 5%以上的股东
李先军	控股股东
北京坚瑞恒安消防技术有限公司	持股 5%以上股东的子公司
坚瑞永安安全系统工程有限公司	持股 5%以上股东的子公司
西安力拓消防科技有限公司	持股 5%以上股东的子公司
北京福赛尔安全消防设备有限公司	持股 5%以上股东的子公司
西安金泰安全消防技术有限公司	持股 5%以上股东的子公司
达明科技有限公司	持股 5%以上股东的子公司
深圳市沃特玛电池有限公司	持股 5%以上股东的子公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安力拓消防科技有限公司	支付材料款	2,000.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
坚瑞永安安全系统工程有限公司	销售货款	15,455.60	
西安力拓消防科技有限公司	销售货款	12,350.00	
北京福赛尔安全消防设备有限公司	销售货款	2,750.00	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
坚瑞永安安全系统工程有限公司	15,455.60			
北京福赛尔安全消防设备有限公司	2,750.00			
合计	18,205.60			

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

西安坚瑞安全应急设备有限责任公司

二〇一七年一月二十三日