

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85592480

邮编: 610041

电邮: schxcpa@163.net

深圳市铁创科技发展有限公司
2014 年-2016 年 9 月 30 日审计报告
川华信审(2017) 066 号

目录:

- | | |
|-----------|----------|
| 1、防伪标识 | 7、财务报表附注 |
| 2、审计报告 | |
| 3、资产负债表 | |
| 4、利润表 | |
| 5、现金流量表 | |
| 6、股东权益变动表 | |

审计报告

川华信审（2017）066 号

深圳市铁创科技发展有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳市铁创科技发展有限公司（以下简称深圳铁创公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 9 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-9 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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深圳铁创公司管理层的责任，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，深圳铁创公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了

深圳铁创公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 9 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师:

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师:

二〇一七年二月二十三日

资产负债表

编制单位：深圳市铁创科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	5,200,733.85	5,825,267.58	5,107,288.41
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	五、2	419,710.00	1,785,518.00	1,200,000.00
应收账款	五、3	49,378,789.96	37,268,788.74	29,178,394.92
预付款项	五、4	139,815.20	108,211.05	327,044.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	1,649,190.60	3,004,871.68	2,126,986.91
存货	五、6	6,134,959.56	7,777,310.04	7,319,853.93
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		62,923,199.17	55,769,967.09	45,259,568.97
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	五、7	1,964,730.26	2,491,396.45	3,211,740.73
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、8	103,450.45	168,556.45	134,853.33
递延所得税资产	五、9	2,285,092.49	2,060,082.93	1,712,452.10
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,353,273.20	4,720,035.83	5,059,046.16
资产总计		67,276,472.37	60,490,002.92	50,318,615.13

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳市铁创科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
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	五、10	7,092,037.30	10,447,247.61	7,325,301.01
预收款项	五、11	462,518.87	635,237.87	2,217,257.39
应付职工薪酬	五、12	810,855.98	851,219.57	479,176.18
应交税费	五、13	8,928,177.26	7,692,343.03	4,381,173.66
应付利息				
应付股利	五、14	3,609,156.31	700,876.31	4,600,641.30
其他应付款	五、15	393,775.43	1,839,173.22	2,469,300.94
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		21,296,521.15	22,166,097.61	21,472,850.48
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		21,296,521.15	22,166,097.61	21,472,850.48
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、16	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、17	4,132,570.00	32,570.00	32,570.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、18	3,097,416.20	2,392,570.78	1,444,756.71
未分配利润	五、19	23,749,965.02	20,898,764.53	12,368,437.94
所有者权益合计		45,979,951.22	38,323,905.31	28,845,764.65
负债和所有者权益总计		67,276,472.37	60,490,002.92	50,318,615.13

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市铁创科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、20	30,427,496.32	45,992,116.66	39,449,761.42
减：营业成本	五、20	12,089,823.93	17,293,592.67	14,700,009.48
税金及附加	五、21	482,058.72	843,534.08	664,282.15
销售费用	五、22	4,981,283.80	10,246,936.30	10,133,708.37
管理费用	五、23	2,420,762.44	3,795,809.42	3,735,924.05
财务费用	五、24	25,348.10	30,042.15	42,205.81
资产减值损失	五、25	900,038.21	1,064,523.33	302,459.90
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）		9,528,181.12	12,717,678.71	9,871,171.66
加：营业外收入	五、26		85.00	18,893.84
其中：非流动资产处置利得				9,613.84
减：营业外支出	五、27	33,168.50	16.06	68.63
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,495,012.62	12,717,747.65	9,889,996.87
减：所得税费用	五、28	2,438,966.71	3,239,606.99	2,545,338.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,056,045.91	9,478,140.66	7,344,658.14
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
五、综合收益总额		7,056,045.91	9,478,140.66	7,344,658.14
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.47	0.63	0.49
（二）稀释每股收益		0.47	0.63	0.49

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市铁创科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		19,474,774.61	36,930,189.75	34,588,134.03
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	2,086,231.97	1,037,205.53	735,538.87
经营活动现金流入小计		21,561,006.58	37,967,395.28	35,323,672.90
购买商品、接受劳务支付的现金		10,382,705.27	16,193,490.06	11,986,395.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,894,630.14	5,486,292.26	5,197,859.50
支付的各项税费		5,209,333.79	5,528,628.69	4,699,930.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	6,719,566.99	9,918,606.62	9,980,453.58
经营活动现金流出小计		26,206,236.19	37,127,017.63	31,864,638.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,645,229.61	840,377.65	3,459,034.15
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,304.12	122,398.48	171,973.92
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		79,304.12	122,398.48	171,973.92
投资活动产生的现金流量净额		-79,304.12	-122,398.48	-171,973.92
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				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	4,100,000.00		
筹资活动现金流入小计		4,100,000.00		
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		4,100,000.00		
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		-624,533.73	717,979.17	3,287,060.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,825,267.58	5,107,288.41	1,820,228.18
五、期末现金及现金等价物余额		5,200,733.85	5,825,267.58	5,107,288.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市铁创科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00				32,570.00				2,392,570.78	20,898,764.53	38,323,905.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	15,000,000.00				32,570.00				2,392,570.78	20,898,764.53	38,323,905.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					4,100,000.00				704,845.42	2,851,200.49	7,656,045.91
（一）综合收益总额										7,056,045.91	7,056,045.91
（二）所有者投入和减少资本					4,100,000.00						4,100,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,100,000.00						4,100,000.00
（三）利润分配									704,845.42	-4,204,845.42	-3,500,000.00
1. 提取盈余公积									704,845.42	-704,845.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,500,000.00	-3,500,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	15,000,000.00				4,132,570.00				3,097,416.20	23,749,965.02	45,979,951.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市铁创科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	股本	2015年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00				32,570.00				1,444,756.71	12,368,437.94	28,845,764.65
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	15,000,000.00	-	-	-	32,570.00	-	-	-	1,444,756.71	12,368,437.94	28,845,764.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	947,814.07	8,530,326.59	9,478,140.66
（一）综合收益总额										9,478,140.66	9,478,140.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	947,814.07	-947,814.07	-
1. 提取盈余公积									947,814.07	-947,814.07	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	15,000,000.00	-	-	-	32,570.00	-	-	-	2,392,570.78	20,898,764.53	38,323,905.31

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市铁创科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			2014年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00				32,570.00				710,290.90	5,758,245.61	21,501,106.51
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	15,000,000.00	-	-	-	32,570.00	-	-	-	710,290.90	5,758,245.61	21,501,106.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	734,465.81	6,610,192.33	7,344,658.14
（一）综合收益总额										7,344,658.14	7,344,658.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	734,465.81	-734,465.81	-
1. 提取盈余公积									734,465.81	-734,465.81	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	15,000,000.00	-	-	-	32,570.00	-	-	-	1,444,756.71	12,368,437.94	28,845,764.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革、改制情况

深圳市铁创科技发展有限公司(以下简称本公司或公司)是由孔伟婷、陈芳共同投资组建的有限责任公司,于2003年11月13日取得深圳市工商行政管理局福田分局核发的《企业法人营业执照》,注册资本人民币50万元。

深圳市铁创科技发展有限公司(以下简称本公司或公司)是由孔伟婷、陈芳共同投资组建的有限责任公司,于2003年11月13日取得深圳市工商行政管理局福田分局核发的注册号为4403012126603《企业法人营业执照》,注册资本人民币50万元,其中孔伟婷出资37.5万元,占注册资本的75%;陈芳出资12.5万元,占注册资本的25%。公司注册资本已于2011年11月11日经深圳财信会计师事务所深财验字[2003]第675号《验资报告》验证。

公司设立时,股东的出资金额及持股比例如下:

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	孔伟婷	375,000.00	货币	75.00%
2	陈芳	125,000.00	货币	25.00%
合计		500,000.00		100.00%

2005年4月26日,公司股东会审议通过同意孔伟婷将其所持75%股权以人民币1元的价格转让给史俊伟,陈芳将其所持15%和10%的股权分别以人民币1元的价格转让给史俊伟和史森林。2005年4月28日,孔伟婷、陈芳与史俊伟、史森林签订《股权转让协议书》,上述《股权转让协议书》经深圳国际高新技术产权交易所见证,并出具深高交所见(2005)字第1187号《股权转让见证书》。2005年5月9日,公司在深圳市工商行政管理局福田区分局办理完毕该次股权转让的公司变更登记手续。

股权变更后,股东的出资金额及持股比例如下:

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	史俊伟	450,000.00	货币	90.00%
2	史森林	50,000.00	货币	10.00%
合计		500,000.00		100.00%

2006年5月26日,公司股东会决议决定增加注册资本至人民币150万元人民币,本次增资100万元人民币,分别由股东史俊伟以货币方式实缴90万元、股东史森林以货币方式实缴10万元。公司新增注册资本已于2006年6月8日经深证中法会计师事务所深中法验字[2006]第B109号《验资报告》验证。

2006年6月15日,公司在深圳市工商行政管理局福田区分局办理完毕该次增加注册资本的公司变更登记手续。

本次增资完成后，股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	史俊伟	1,350,000.00	货币	90.00%
2	史森林	150,000.00	货币	10.00%
合计		1,500,000.00		100.00%

2008年9月23日，公司股东会决议通过增加注册资本至人民币300万元人民币。本次增资150万元人民币，分别由股东史俊伟以货币方式实缴50万元、股东史森林以货币方式实缴100万元。本次新增注册资本已于2008年9月22日经深圳佳和会计师事务所深佳和验字[2008]第290号《验资报告》验证。

2008年9月24日，公司在深圳市工商行政管理局南山区分局办理完毕该次增加注册资本的公司变更登记手续。

本次增资完成后，股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	史俊伟	1,850,000.00	货币	61.67%
2	史森林	1,150,000.00	货币	38.33%
合计		3,000,000.00		100.00%

2009年8月10日，公司股东会审议通过史俊伟与何亨文，史森林分别与何亨文、史淑红签订的《股权转让协议》，决议审议同意史俊伟将其持有33.67%的股权以人民币1010.1元转让给何亨文，史森林将持有16.33%的股权以人民币489.9元转让给何亨文并将剩余22%的股权以人民币660元转让给史淑红。2009年8月14日，史俊伟、史森林与何亨文、史淑红签订《股权转让协议书》，该《股权转让协议书》经深圳国际高新技术产权交易所见证，并出具深高交所见（2009）字第07096号《股权转让见证书》。

2009年8月24日，公司股东会决议决定增加注册资本至人民币630万元人民币，其中史俊伟固定资产出资227万元，史淑红和何亨文分别现金出资31.5万元和71.5万元。固定资产出资已于2009年8月18日经深圳市佳正华资产评估房地产估价有限公司评估，并出具佳正华评报字[2009]第007号《评估报告》。上述全部注册资本已于2009年8月21日经深圳佳和会计师事务所深佳和验字[2009]第328号《验资报告》验证。

2009年8月25日，公司在深圳市工商行政管理局南山区分局办理完毕该次增加注册资本的公司变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	史俊伟	3,110,000.00	货币&固定资产	49.36%
2	史淑红	975,000.00	货币	15.48%

3	何亨文	2,215,000.00	货币	35.16%
合计		6,300,000.00		100.00%

2009年12月1日，公司股东会决议决定增加注册资本至人民币1000万元人民币，本次增资370万元人民币，其中史俊伟以固定资产方式出资121万元，史淑红以固定资产方式出资64.6万元并以现金方式出资44.4万元，何亨文以固定资产方式出资73.4万元并以现金形式出资66.6万元。固定资产出资于2009年11月30日经深圳市佳正华资产评估房地产估价有限公司评估，并出具佳正华评报字[2009]第020号《评估报告》。上述全部注册资本已于2009年12月4日经深圳佳和会计师事务所深佳和验字[2009]第436号《验资报告》验证。

2009年12月10日，公司在深圳市工商行政管理局南山区分局办理完毕该次增加注册资本的公司变更登记手续。

本次增资完成后，股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	史俊伟	4,320,000.00	货币&固定资产	43.20%
2	史淑红	2,060,000.00	货币&固定资产	20.65%
3	何亨文	3,615,000.00	货币&固定资产	36.15%
合计		10,000,000.00		100.00%

2011年8月9日，公司股东会决议决定增加注册资本至人民币1500万元人民币，本次增资500万元人民币，其中史俊伟以固定资产方式出资163万元，史淑红和何亨文分别以现金方式出资123.5万元和213.5万元。固定资产出资于2011年8月15日经深圳市佳正华资产评估房地产估价有限公司评估，并出具佳正华评报字[2011]第012号《评估报告》。上述全部注册资本已于2011年8月17日经深圳佳和会计师事务所深佳和验字[2011]第219号《验资报告》验证。

2011年8月18日，公司在深圳市工商行政管理局南山区分局办理完毕该次增加注册资本的公司变更登记手续。

本次增资完成后，股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	史俊伟	5,950,000.00	货币&固定资产	39.67%
2	史淑红	3,300,000.00	货币&固定资产	22.00%
3	何亨文	5,750,000.00	货币&固定资产	38.33%
合计		15,000,000.00		100.00%

2011年8月19日，公司股东会审议同意史俊伟将其所持11.67%股权以人民币1,000元转让给何亨文。2011年8月20日，史俊伟与何亨文签订《股权转让协议书》，上述《股权转让协议书》经深圳联合交易所见证，并出具见证书编号JZ201108200004号《股权转让见证书》。

2011年9月1日，公司在深圳市工商行政管理局南山区分局办理完毕该次股权转让的公司变更登记手续。

本次转让完成后，股东的出资金额及持股比例如下：

序号	股东	出资金额	出资方式	持股比例
1	史俊伟	4,200,000.00	货币&固定资产	28.00%
2	史淑红	3,300,000.00	货币&固定资产	22.00%
3	何亨文	7,500,000.00	货币&固定资产	50.00%
合计		15,000,000.00		100.00%

公司最近一次营业执照由深圳市市场监督管理局于2016年6月15日颁发，统一社会信用代码：914403007556724896；公司住所：深圳市宝安区新安街道留芳路2号凌云大厦研发大楼7楼702号；法定代表人：史俊伟；注册资本：1,500.00万元。

公司注册地址及总部地址为：深圳市宝安区新安街道留芳路2号凌云大厦研发大楼7楼702号。

(二)公司经营范围、主要产品及提供的劳务

经营范围：雷电防护设备、电子设备、电源设备、无线电通讯设备、网络设备、安保设备、仪器仪表的技术开发和销售，监控设备的技术开发和销售；信息咨询；电源防雷箱、信号防雷器、通信线防雷器的组装生产和销售，防雷工程。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

(2) 持续经营

本公司经营情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力等因素，认为本公司未来12个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时,按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的,应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2)非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2)合并程序及合并方法

本公司合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制。

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司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。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

10、 金融工具

本公司金融工具分为金融资产和金融负债。

(1) 本公司的金融资产包括：

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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该金融资产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。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

② 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金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

③应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积；对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2)本公司的金融负债包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。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，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、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。

(4)金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、 应收款项

(1) 坏账损失确认标准

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准后，该等应收款项列为坏账损失。

(2)坏账准备计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项(期末公司将单项金额 200 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项)，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。

②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	涉诉款项、信用状况严重恶化客户的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期以下各项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

④公司及下属子(分)公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项不计提坏账准备。

12、 存货

(1)存货分类

本公司存货主要分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、工程施工等。

(2)存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价确定其成本。在产品日常成本归集仅核算其所耗用的原材料成本，其他费用全部由完工产品负担，产成品发出时按加权平均法计价；工程施工按项目归集和结转成本，其工程成本按实际成本计价核算。

(3)存货可变现净值的确认依据及跌价准备的计提方法

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

资产负债表日，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的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5)低值易耗品的摊销

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

13、 长期股权投资

(1)初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按合并日被合并方所有者权益在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并(购买)日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金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；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2)后续计量及损益确认方法

对具有实质控制的子公司的投资，采用成本法核算。追加或收回的投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算，在确认应享有被投资单位净损益时，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。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。对不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资作为可供出售金融资产核算。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

重大影响，是指对一个企业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。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投

资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

14、 固定资产

(1)固定资产确认：固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋、建筑物、运输设备以及其他与生产经营有关的机器设备、仪器仪表、其他设备等实物资产。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价：

①购入的固定资产按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装费、缴纳的相关税费以及达到预定可使用状态所必要的支出入账。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出入账。

③投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4)固定资产折旧采用直线折旧法平均计算，并按各类固定资产的原值和预计使用年限确定折旧率，(预留残值率 3%)。各类固定资产使用年限和折旧率分别列示如下：

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	2.425
机器设备	5—15	6.47—19.40
运输设备	10—12	8.08—9.70
电子设备及其他	5	19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用(季节性停用除外)的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、 在建工程

(1)在建工程指尚未达到预定可使用状态的工程项目。在建工程按成本值入账，当工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出将其转入固定资产核算。

(2)在建工程减值准备的确认标准：期末对单项在建工程的账面价值高于其预计可收回金额的部份确认为在建工程减值准备。

(3)计提方法：存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、 借款费用

确认原则：本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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---1 年以上（含 1 年）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

17、 无形资产

(1)无形资产计价：

①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。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2)无形资产摊销：本公司的各项无形资产，如果合同或法律、规章规定了有限使用期，按其中较短的有限使用期平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定有效期的，按受益期摊销(最长不超过 10 年)。

(3)无形资产减值准备的计提方法：期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(4)当存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

18、 商誉

非同一控制下企业合并时，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。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经计提，在以后会计期间不予转回。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 应付职工薪酬

(1)短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)离职后福利的会计处理方法：

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本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3)辞退福利的会计处理方法：

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。

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

1) 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。

2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 收入确认原则

(1)销售商品收入的确认原则

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售业务一般根据与客户签订的销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，获得收款权利时确认销售收入。

(2)提供劳务收入的确认原则

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

公司提供劳务主要系防雷工程，同一年度开始并完成的工程业务，根据合同、协议的约定，工程项目部在工程项目完工并经验收合格后确认收入；对于跨年度的工程项目，在报表日根据工程完工进度确认收入。

(3)让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

23、 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括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，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产的使用年限分期计入营业外收入。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入营业外收入；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(3) 所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债(或资产)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。

②公司在资产负债表日，对于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。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，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，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

四、 税项

1、 本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税基础	税 率
增值税	应税收入	17%、6%、11%
营业税	应税收入	3%、5%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元;期末数指 2016 年 09 月 30 日余额;期初数指 2015 年 12 月 31 日余额)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			1,049.82			749.82
现金小计			1,049.82			749.82
银行存款						
人民币			5,199,684.03			5,824,517.76
美元						
欧元						
银行存款小计			5,199,684.03			5,824,517.76
其他货币资金						
人民币						
其他货币资金小计						
合计			5,200,733.85			5,825,267.58
其中:存放在境外的款项总额						

2、应收票据

(1)应收票据分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	419,710.00	1,785,518.00
商业承兑汇票		
合计	419,710.00	1,785,518.00

(2)期末公司无质押的应收票据,无已贴现未到期或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	281,320.00	
商业承兑汇票		
合计	281,320.00	

注：应收票据期末较期初减少 1,365,808.00 元，下降 76.49%，主要系公司本期以承兑汇票方式结算的货款减少导致期末尚未到期的银行承兑汇票较期初减少所致。

3、应收账款

(1)按种类披露

项目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例	
				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,467,213.61	100.00	7,088,423.65	12.55	49,378,789.96
其中：账龄组合	56,467,213.61	100.00	7,088,423.65	12.55	49,378,789.96
组合小计	56,467,213.61	100.00	7,088,423.65	12.55	49,378,789.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	56,467,213.61	100.00	7,088,423.65	12.55	49,378,789.96
项目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,243,842.73	100.00	5,975,053.99	13.82	37,268,788.74
其中：账龄组合	43,243,842.73	100.00	5,975,053.99	13.82	37,268,788.74
组合小计	43,243,842.73	100.00	5,975,053.99	13.82	37,268,788.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,243,842.73	100.00	5,975,053.99	13.82	37,268,788.74

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	42,417,321.33	2,120,866.07	5.00
1至2年	6,892,691.82	689,269.18	10.00
2至3年	2,719,451.82	543,890.36	20.00
3至4年	1,351,138.99	675,569.50	50.00
4至5年	138,905.55	111,124.44	80.00
5年以上	2,947,704.10	2,947,704.10	100.00
合计	56,467,213.61	7,088,423.65	12.55

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28,911,404.57	1,445,570.24	5.00
1至2年	6,214,708.27	621,470.83	10.00
2至3年	5,031,120.24	1,006,224.04	20.00
3至4年	138,905.55	69,452.78	50.00
4至5年	576,840.00	461,472.00	80.00
5年以上	2,370,864.10	2,370,864.10	100.00
合计	43,243,842.73	5,975,053.99	13.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,113,369.66 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期公司无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

客户名称	与本公司 关系	金额	账龄	占总额 比例%	坏账准备
成都铁路局物资集中采购供应站	非关联方	6,044,659.10	1-5年	10.70	1,039,711.90
中国土木工程集团有限公司	非关联方	4,363,189.35	1-2年	7.73	254,273.04
内蒙古集通铁路(集团)有限责任公司集通复线项目管理部	非关联方	3,927,130.79	1年以内	6.95	196,356.54
成都西南铁路物资有限公司	非关联方	2,241,408.61	1-3年	3.97	299,078.64

广州铁路（集团）公司	非关联方	2,147,540.00	1-2年	3.80	175,637.75
合计		18,723,927.85		33.16	1,965,057.87

注：应收账款期末较期初增加 12,110,001.22 元，增长 32.49%，主要系公司本期客户回款速度较慢导致期末应收账款增加所致。

4、预付款项

(1)账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	125,815.20	89.99	76,935.95	71.10
1至2年	3,000.00	2.15	3,012.10	2.78
2至3年			5,180.00	4.79
3年以上	11,000.00	7.87	23,083.00	21.33
合计	139,815.20	100.00	108,211.05	100.00

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 111,746.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.92%。

5、其他应收款

(1)按种类披露

项目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	1,855,641.87	100.00	206,451.27	11.13	1,649,190.60
其中：账龄组合	1,855,641.87	100.00	206,451.27	11.13	1,649,190.60
组合小计	1,855,641.87	100.00	206,451.27	11.13	1,649,190.60
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合计	1,855,641.87	100.00	206,451.27	11.13	1,649,190.60
项目	期初数				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	58.40			2,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,424,654.41	41.60	419,782.73	29.47	1,004,871.68
其中：账龄组合	1,424,654.41	41.60	419,782.73	29.47	1,004,871.68
组合小计	1,424,654.41	41.60	419,782.73	29.47	1,004,871.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,424,654.41	100.00	419,782.73	12.26	3,004,871.68

期末无单项金额重大且单独计提减值准备的其他应收款。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款明细情况如下：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,374,439.26	68,721.96	5.00
1至2年	190,313.00	19,031.30	10.00
2至3年	89,156.00	17,831.20	20.00
3至4年	201,733.61	100,866.81	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	1,855,641.87	206,451.27	11.13
账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	801,421.31	40,071.08	5.00
1至2年	95,710.00	9,571.00	10.00
2至3年	101,733.00	20,346.60	20.00
3至4年	120,060.61	60,030.31	50.00
4至5年	79,828.70	63,862.96	80.00
5年以上	225,900.79	225,900.79	100.00
合计	1,424,654.41	419,782.73	29.47

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

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 213,331.46 元。

(3)本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,252,993.83	985,782.20
备用金	602,648.04	221,760.11
借款		2,000,000.00
其他		217,112.10
合计	1,855,641.87	3,424,654.41

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%	款项性质	坏账准备
广州铁路（集团）公司工程管理所	非关联方	340,000.00	1 年以内	18.32	保证金	17,000.00
樊明	非关联方	177,241.68	1 年以内	9.55	工程备用金	8,862.08
张力	公司员工	118,188.00	1 年以内	6.37	工程备用金	5,909.40
深圳市燕达工贸有限公司	非关联方	103,500.00	1-3 年	5.58	房屋保证金	6,987.00
广州铁路（集团）公司财务集中核算管理所	非关联方	100,000.00	1-2 年	5.39	保证金	10,000.00
合计		838,929.68		45.21		48,758.48

注：其他应收款期末较期初减少 1,355,681.08 元，下降 45.12%，主要系公司应收成都阿艾夫通信有限公司借款 200 万元，已于本期全额收回导致其他应收款期末数减少所致。

6、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	2,031,439.91		2,031,439.91	2,274,269.65		2,274,269.65
在产品	591,423.96		591,423.96	378,030.72		378,030.72
工程施工	930,530.49		930,530.49	1,662,975.93		1,662,975.93
产成品	2,581,565.20		2,581,565.20	3,462,033.74		3,462,033.74

合计	6,134,959.56		6,134,959.56	7,777,310.04		7,777,310.04
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面 余额	本期计提额		本期减少		期末账面 余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料						
在产品						
产成品						
合计						

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌 价准备的原因	本期转回金额占该项存 货期末余额的比例
原材料	按品种进行比较,期末可收回的净额 低于其成本		
产成品	按品种进行比较,期末可收回的净额 低于其成本		
在产品	按品种进行比较,期末可收回的净额 低于其成本		

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细列示如下:

项目	房屋建 筑物	机器设备	交通运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额		5,714,110.29	2,415,465.33	1,269,237.34	9,398,812.96
2. 本期增加金额		1,068.38	54,800.00	23,435.73	79,304.11
(1) 购置		1,068.38	54,800.00	23,435.73	79,304.11
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				588,460.81	588,460.81
(1) 处置或报废				588,460.81	588,460.81
4. 期末余额		5,715,178.67	2,470,265.33	704,212.26	8,889,656.26
二、累计折旧					
1. 期初余额		3,007,719.56	1,481,683.20	1,108,518.75	5,597,921.51
2. 本期增加金额		374,013.76	177,352.92	21,435.12	572,801.80

(1) 计提		374,013.76	177,352.92	21,435.12	572,801.80
3.本期减少金额				555,292.31	555,292.31
(1) 处置或报废				555,292.31	555,292.31
4.期末余额		3,381,733.32	1,659,036.12	574,661.56	5,615,431.00
三、减值准备					
1.期初余额		1,309,495.00			1,309,495.00
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		1,309,495.00			1,309,495.00
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,023,950.35	811,229.21	129,550.70	1,964,730.26
2.期初账面价值		1,396,895.73	933,782.13	160,718.59	2,491,396.45

(2)期末无暂时闲置的固定资产。

(3)期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5)期末未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
运输设备-汽车	受车辆所在地土户政策限制，公司购买的用于异地办事处开展日常经营活动的车辆无法将权属办理至公司名下，暂以个人名义办理。	不适用

注：期末未办妥车辆行驶证的车辆共计三辆，原值合计 957,399.33 元，净值合计 271,715.09 元。

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	168,556.45		65,106.00		103,450.45	
合计	168,556.45		65,106.00		103,450.45	

9、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产如下:

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
坏账准备	7,294,874.92	1,823,718.74	6,394,836.72	1,598,709.18
固定资产减值准备	1,309,495.00	327,373.75	1,309,495.00	327,373.75
计提未付工资等	536,000.00	134,000.00	536,000.00	134,000.00
存货跌价准备				
合计	9,140,369.92	2,285,092.49	8,240,331.72	2,060,082.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

无

(4) 未确认递延所得税资产明细:

无

10、 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,360,339.46	9,521,177.39
1-2年	444,139.62	315,763.70
2-3年	0.01	62,678.56
3年以上	287,558.21	547,627.96
合计	7,092,037.30	10,447,247.61

(2) 期末余额中账龄超过一年的款项主要为尚未结算的材料采购款等, 无账龄一年以上的应付账款。

注: 应付账款期末较期初减少 3,355,210.31 元, 下降 32.12%, 主要系公司本期材料采购款结算同比增加导致期末应付账款较期初减少所致。

11、 预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	288,213.00	563,487.00
1-2年	103,755.00	71,750.87

2-3年	70,550.87	
3年以上	-	
合计	462,518.87	635,237.87

(2)期末余额中一年以上的预收款项主要为预收的尚未发货或未验收的材料款及工程款，无账龄一年以上重要的预收款项。

12、 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	851,219.57	3,572,677.29	3,613,040.88	810,855.98
二、离职后福利-设定提存计划		281,589.26	281,589.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	851,219.57	3,854,266.55	3,894,630.14	810,855.98

(2)短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	851,219.57	3,263,389.78	3,303,753.37	810,855.98
二、职工福利费		49,682.77	49,682.77	
三、社会保险费		94,260.78	94,260.78	
其中：1.医疗保险费		76,456.51	76,456.51	
2.工伤保险费		6,647.91	6,647.91	
3.生育保险费		11,156.36	11,156.36	
4.其他保险费				
四、住房公积金		165,343.96	165,343.96	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	851,219.57	3,572,677.29	3,613,040.88	810,855.98

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险		269,457.56	269,457.56	
2、失业保险费		12,131.70	12,131.70	

3、企业年金缴费				
合计		281,589.26	281,589.26	

(2)期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3)应付职工薪酬-----工资、奖金、津贴和补贴项目期末余额主要系公司计提的尚未支付2016年9月工资和预提的年终奖，2016年9月工资将于下一月份支付，预提的年终奖将于下一年度发放。

13、 应交税费

(1)明细列示如下：

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,575,440.34	687,090.26
城市维护建设税	120,035.26	76,260.93
个人所得税	1,010,850.37	908,378.23
营业税	144,889.34	194,844.09
房产税		
印花税	1,093.90	3,789.55
土地使用税		
企业所得税	5,990,128.56	5,768,747.65
教育费附加	51,443.70	31,731.20
地方教育费附加	34,295.79	21,247.09
价格调节基金		
堤围费		254.03
合计	8,928,177.26	7,692,343.03

14、 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	3,609,156.31	700,876.31
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,609,156.31	700,876.31

15、 其他应付款

(1)账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	346,538.83	588,769.50
1-2年	45,556.60	248,723.72

2-3年	1,680.00	1,001,680.00
3年以上		
合计	393,775.43	1,839,173.22

(2)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
未支付的报销款	159,264.54	641,128.69
借款		1,000,000.00
其他	234,510.89	198,044.53
合计	393,775.43	1,839,173.22

(3) 期末余额中无账龄超过 1 年以上的大额其他应付款

16、股本(实收资本)

(1) 2016 年 1-9 月实收资本变动情况:

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
史俊伟	4,200,000.00	28.00			4,200,000.00	28.00
何亨文	7,500,000.00	50.00			7,500,000.00	50.00
史淑红	3,300,000.00	22.00			3,300,000.00	22.00
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

(2) 2015 年实收资本变动情况:

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
史俊伟	4,200,000.00	28.00			4,200,000.00	28.00
何亨文	7,500,000.00	50.00			7,500,000.00	50.00
史淑红	3,300,000.00	22.00			3,300,000.00	22.00
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

(3) 2014 年实收资本变动情况:

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)

史俊伟	4,200,000.00	28.00			4,200,000.00	28.00
何亨文	7,500,000.00	50.00			7,500,000.00	50.00
史淑红	3,300,000.00	22.00			3,300,000.00	22.00
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

注：公司实收资本到位及验证情况详见附注“一、公司基本情况”。

17、 资本公积

(1) 2016 年 1-9 月资本公积变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,570.00	4,100,000.00		4,132,570.00
股权投资准备				
其他资本公积				
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入				
合计	32,570.00	4,100,000.00		4,132,570.00

(2) 2015 年度资本公积变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,570.00			32,570.00
股权投资准备				
其他资本公积				
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入				
合计	32,570.00			32,570.00

(3) 2014 年度资本公积变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,570.00			32,570.00
股权投资准备				
其他资本公积				
其中：股份支付-股票期权				

可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入				
合计	32,570.00			32,570.00

18、 盈余公积

(1) 2016 年 1-9 月盈余公积变动情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,392,570.78	704,845.42		3,097,416.20
任意盈余公积				
合计	2,392,570.78	704,845.42		3,097,416.20

(2) 2015 年度盈余公积变动情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,444,756.71	947,814.07		2,392,570.78
任意盈余公积				
合计	1,444,756.71	947,814.07		2,392,570.78

(3) 2014 年度盈余公积变动情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	710,290.90	734,465.81		1,444,756.71
任意盈余公积				
合计	710,290.90	734,465.81		1,444,756.71

注 1: 各期法定盈余公积增加系本公司按当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

19、 未分配利润

(1) 明细列示如下:

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	20,898,764.53	12,368,437.94	5,758,245.61
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	20,898,764.53	12,368,437.94	5,758,245.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,056,045.91	9,478,140.66	7,344,658.14
减: 提取法定盈余公积	704,845.42	947,814.07	734,465.81
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	3,500,000.00		

转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	23,749,965.02	20,898,764.53	12,368,437.94

20、营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	30,427,496.32	12,089,823.93	45,992,116.66	17,293,592.67
其他业务收				
合计	30,427,496.32	12,089,823.93	45,992,116.66	17,293,592.67
项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	45,992,116.66	17,293,592.67	39,449,761.42	14,700,009.48
其他业务收				
合计	45,992,116.66	17,293,592.67	39,449,761.42	14,700,009.48

(2)按商品类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷系列产品	19,535,465.52	7,186,325.49	27,460,278.79	9,155,308.56
防雷工程	10,892,030.80	4,903,498.44	18,531,837.86	8,138,284.11
合计	30,427,496.32	12,089,823.93	45,992,116.66	17,293,592.67
项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷系列产品	27,460,278.79	9,155,308.56	26,645,488.27	9,105,429.05
防雷工程	18,531,837.86	8,138,284.11	12,804,273.15	5,594,580.43
合计	45,992,116.66	17,293,592.67	39,449,761.42	14,700,009.48

(3)按地区类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	30,427,496.32	12,089,823.93	45,992,116.66	17,293,592.67

自 营 出 口 收				
合计	30,427,496.32	12,089,823.93	45,992,116.66	17,293,592.67
项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	45,992,116.66	17,293,592.67	39,449,761.42	14,700,009.48
自 营 出 口 收				
合计	45,992,116.66	17,293,592.67	39,449,761.42	14,700,009.48

(4)按行业类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2016 年 1-9		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配套产品	6,174,232.94	2,556,174.25	9,237,047.13	3,775,574.15
信号防雷	15,430,746.60	5,329,772.78	32,045,845.70	11,781,026.14
货运防雷	5,952,833.89	2,405,123.20	4,246,164.01	1,530,732.86
其他	2,869,682.89	1,798,753.70	463,059.83	206,259.52
合计	30,427,496.32	12,089,823.93	45,992,116.66	17,293,592.67
项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配套产品	9,237,047.13	3,775,574.15	7,534,446.83	2,907,637.49
信号防雷	32,045,845.70	11,781,026.14	27,416,325.71	10,305,077.94
货运防雷	4,246,164.01	1,530,732.86	4,498,988.88	1,487,294.05
其他	463,059.83	206,259.52		
合计	45,992,116.66	17,293,592.67	39,449,761.42	14,700,009.48

(5)主营业务收入前五名销售情况

1) 2016 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国土木工程集团有限公司	3,111,895.82	10.23
成都铁路局成都物资供应段	3,095,706.09	10.17
北京鼎汉技术股份有限公司	2,418,128.19	7.95
中铁十一局集团电务工程有限公司	1,519,488.03	4.99
深圳科安达电子科技股份有限公司	1,392,760.68	4.58
合计	11,537,978.81	37.92

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国土木工程集团有限公司	3,754,323.08	8.16
广州铁路(集团)公司娄邵铁路扩能改造工程 建设指挥部	2,829,401.69	6.15
北京鼎汉技术股份有限公司	2,159,790.60	4.70
长沙铁路建设有限公司	2,124,000.00	4.62
成都铁路局	1,403,252.00	3.05
合计	12,270,767.37	26.68

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国土木工程集团有限公司	2,830,294.79	7.17
北京鼎汉技术股份有限公司	2,536,668.73	6.43
通号工程局集团有限公司北京分公司	1,858,984.62	4.71
赣韶铁路有限公司	1,676,743.61	4.25
沈阳铁路局沈阳工程建设指挥部	1,457,868.38	3.70
合计	10,360,560.12	26.26

注：营业收入 2015 年度发生额较 2014 年度增加 6,542,355.24 元，增幅 16.58%，营业成本 2015 年度发生额较 2014 年度增加 2,593,583.19 元，增幅 17.64%，主要系公司 2015 年度公司经营规模扩大，营业收入增加所致。随着营业收入的增加，营业成本随之增加。

21、税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
营业税	93,302.54	298,476.35	160,421.55
城市维护建设税	222,043.61	310,700.28	286,520.86
教育费附加	95,610.41	133,901.63	123,225.63
地方教育费附加	63,744.27	89,267.76	82,116.67
其他	7,357.89	11,188.06	11,997.44
合计	482,058.72	843,534.08	664,282.15

注：营业税金及附加 2015 年度发生额较 2014 年度增加 179,251.93 元，增幅 26.98%，主要系公司 2015 年度营业收入较上年增加，相应营业税金及附加增加所致。

22、销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	1,370,112.49	2,269,228.71	2,071,673.37
折旧费	12,610.58	5,745.20	69,918.37
业务招待费	349,546.70	387,333.40	394,859.94
销售提成及服务费用	486,328.00	3,768,151.70	4,342,500.49
差旅费	781,546.56	1,481,088.00	1,203,970.66
交通费	12,347.64	31,190.15	46,322.90
办公费	427,224.08	535,433.99	436,436.18
投标类费用	136,717.28	252,381.96	152,917.85
汽车费用	244,038.46	280,203.88	401,182.83
快递费及运费	515,899.65	608,013.39	490,358.86
房租水电物管费	121,601.32	155,516.38	354,394.27
其他	514,599.16	465,611.44	165,022.65
税费	8,711.88	7,038.10	4,150.00
合计	4,981,283.80	10,246,936.30	10,133,708.37

23、 管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	306,134.90	483,084.22	537,327.17
折旧费	127,634.54	189,361.00	114,341.80
差旅费	3,000.23	135.00	2,581.50
交通费	817.22	655.98	2,707.90
办公费	79,814.15	85,375.11	89,217.82
通讯费	17,992.56	19,721.61	26,601.61
咨询费	6,000.00	5,000.00	5,000.00
汽车费用	18,015.09	69,179.84	64,999.69
快递费及运费	120.00	167.00	188.00
房租水电物管费	222,142.52	295,319.21	589,987.13
税费	5,742.54	17,547.14	21,463.60
研究开发费	1,562,114.89	2,601,925.98	2,118,858.57

长期待摊费用摊销	40,455.99	53,941.32	26,970.67
业务招待费	20,008.02	478.00	200.00
其他	10,769.79	-26,081.99	135,478.59
合计	2,420,762.44	3,795,809.42	3,735,924.05

24、 财务费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	9,343.97	17,261.03	12,876.69
汇兑收益			
减：汇兑损失			
手续费及其他	34,692.07	47,303.18	55,082.50
合 计	25,348.10	30,042.15	42,205.81

25、 资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
坏账准备	900,038.21	1,064,523.33	302,459.90
存货跌价准备			
合 计	900,038.21	1,064,523.33	302,459.90

注：资产减值损失 2015 年度发生额较 2014 年度增加 762,063.43 元，增幅 251.96%，主要系公司 2015 年度营业收入较上年增加，期末未收款应收款项较年初增加，根据公司会计政策计提坏账准备增加所致。

26、 营业外收入

(1) 营业外收入明细列示：

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			9,613.84	
其中：固定资产处置利得			9,613.84	
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
债务重组利得				
政府补助利得				
受赠利得				
违约赔偿收入				

其他利得		85.00	9,280.00	
合计		85.00	18,893.84	

27、营业外支出

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
盘亏损失	33,168.50			33,168.50
捐赠支出				
非常损失				
赔偿金、违约金及罚款支出			68.63	
其他支出		16.06		
合计	33,168.50	16.06	68.63	33,168.50

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	2,663,976.27	3,587,237.82	2,671,453.71
递延所得税费用	-225,009.56	-347,630.83	-126,114.98
合计	2,438,966.71	3,239,606.99	2,545,338.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

2016 年 1-9:

项目	本期发生额
利润总额	9,495,012.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,373,753.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,223.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

研发支出加计扣除影响	
政府补助影响	
其他	
当期确认递延所得税费用	-225,009.56
所得税费用	2,438,966.71
2015 年度:	
项目	本期发生额
利润总额	12,717,747.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,179,436.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	407,800.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除影响	
政府补助影响	
其他	
当期确认递延所得税费用	-347,630.83
所得税费用	3,239,606.99
2014 年度:	
项目	本期发生额
利润总额	9,889,996.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,472,499.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,954.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

研发支出加计扣除影响	
政府补助影响	
其他	
当期确认递延所得税费用	-126,114.98
所得税费用	2,545,338.73

29、 现金流量表相关事项说明

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	9,343.97	17,261.03	12,876.69
保证金/押金	59,200.00	1,011,675.54	404,208.00
收到的借款归还款	2,000,000.00		
其他往来款	17,688.00	8,268.96	318,454.18
合计	2,086,231.97	1,037,205.53	735,538.87

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9	2015 年度	2014 年度
保证金/押金	336,681.00	1,199,824.50	707,460.00
往来款（金山借款）	1,000,000.00		
差旅费	784,546.79	1,481,223.00	1,206,552.16
办公费	507,038.23	620,809.10	525,654.00
交通费	13,164.86	31,846.13	49,030.80
房租水电费	343,743.84	450,835.59	944,381.40
运费	516,019.65	608,180.39	490,546.86
市场费及业务招待费	835,874.70	1,910,153.10	4,107,560.43
研究开发费	776,076.35	1,498,669.61	1,012,610.67
汽车费用	262,053.55	349,383.72	466,182.52
其他支出	1,344,368.02	1,767,681.48	470,474.74
合计	6,719,566.99	9,918,606.62	9,980,453.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
股东追加出资收到的现金	4,100,000.00		
合计			

30、 现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
净利润	7,056,045.91	9,478,140.66	7,344,658.14
加: 资产减值准备	900,038.21	1,064,523.33	302,459.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,801.80	744,142.76	815,838.68
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	65,106.00	64,896.88	26,970.67
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)			-9,613.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	33,168.50		
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)	-225,009.56	-347,630.83	-126,114.98
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)	1,642,350.48	-457,456.11	215,238.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,813,254.50	-13,649,290.33	-7,316,447.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,876,476.45	3,943,051.29	2,206,044.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,645,229.61	840,377.65	3,459,034.15
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	5,200,733.85	5,825,267.58	5,107,288.41

减：现金的期初余额	5,825,267.58	5,107,288.41	1,820,228.18
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	-624,533.73	717,979.17	3,287,060.23

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	5,200,733.85	5,825,267.58	5,107,288.41
其中：库存现金	1,049.82	749.82	1,093.82
可随时用于支付的银行存款	5,199,684.03	5,824,517.76	5,106,194.59
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	5,200,733.85	5,825,267.58	5,107,288.41
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、关联方及关联交易

1、本公司母公司情况

本公司第一大股东为自然人何亨文，本公司实际为何亨文与史俊伟共同控制(一致行动人)。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司本报告期内无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
深圳市艾睿科电气有限公司	持有本公司 5%以上股东的直系亲属投资的企业
史俊伟	公司控股股东
何亨文	公司控股股东
史淑红	持有本公司 5%以上股份的股东
金山	持有本公司 5%以上股份的股东的直系亲属

5、关联方交易情况

1) 向关联方购买原材料

关联方名称	交易内容	交易金额		
		2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
深圳市艾睿科电气有限公司	采购原材料	280,068.38		

2) 向关联方销售产品

无

3、关联方应收应付款项

关联方名称	项目	2016-09-30	2015-12-31	2014-12-31
史俊伟	其他应付款		398,173.54	580,318.54
史俊伟	其他应收款	27,727.41		
何亨文	其他应付款			
金山	其他应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
史俊伟	应付股利	1,010,563.77	196,245.37	1,288,179.56
何亨文	应付股利	1,804,578.16	350,438.16	2,300,320.65
史淑红	应付股利	794,014.39	154,192.79	1,012,141.09

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2016 年 0930 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 0930 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2016 年 9 月 30 日，公司注册资本为 1,500.00 万元，其中包括股东累计实物出资 652.00 万元；股东实物出资部分中的 511.00 万元实物资产因历史原因单据缺失，为谨慎起见。经公司于 2016 年 9 月 1 日召开股东会决议通过，同意股东史俊伟对该等实物出资部分（511.00 万实物出资）以货币的方式进行追加出资，原实物出资部分计入资本公积。

2016 年 09 月 05 日，股东史俊伟将 165 万元追加出资缴入公司在中信银行股份有限公司南山支行开立的 7441710182600067992 账号内；9 月 12 日，股东史俊伟将 245 万元追加出资缴入公司在中信银行股份有限公司南山支行开立的 7441710182600067992 账号内；10 月 9 日，股东史俊伟将 40 万元追加出资缴入公司在中心银行股份有限公司南山支行开立的 7441710182600067992 账号内；10 月 20 日，股东史俊伟将 61 万元追加出资缴入公司在中心银行股份有限公司南山支行开立的 7441710182600067992 账号内。截止 2016 年 10 月 20 日，股东史俊伟已将追加出资款全额缴入公司账户。

九、其他重要事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无需披露的其他重大事项。

深圳市铁创科技发展有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一七年二月二十三日