

天津百利特精电气股份有限公司

审计报告及财务报表

**2016 年度**

# 天津百利特精电气股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并和公司资产负债表	1-4
	合并和公司利润表	5-6
	合并和公司现金流量表	7-8
	合并和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZK10031 号

天津百利特精电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津百利特精电气股份有限公司（以下简称“百利电气公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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百利电气公司管理层的责任。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。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，百利电气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，公允反映了百利电气公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高飞

中国注册会计师：朱晓东

中国注册会计师：杨殷华

中国·上海

二〇一七年四月六日

天津百利特精电气股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	316,921,285.99	241,134,046.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	5,558,600.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	234,542,331.23	53,817,814.98
应收账款	(四)	453,986,953.57	246,369,821.41
预付款项	(五)	40,004,359.59	19,238,384.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	1,010,509.59	
应收股利			
其他应收款	(七)	35,741,170.37	8,942,119.77
买入返售金融资产			
存货	(八)	265,467,309.60	191,011,746.74
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	(九)	480,391,004.05	3,819,055.33
<b>流动资产合计</b>		<b>1,833,623,523.99</b>	<b>764,332,989.46</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	9,765,901.05	21,786,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	232,781,855.94	245,221,434.41
投资性房地产			
固定资产	(十二)	357,995,949.55	287,935,461.76
在建工程	(十三)	60,754,462.39	35,263,328.91
工程物资			
固定资产清理	(十四)	7,550.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	143,629,381.02	121,023,476.61
开发支出	(十六)	9,794,856.05	18,404,599.55
商誉	(十七)	7,545,345.72	7,545,345.72
长期待摊费用	(十八)	2,716,384.45	1,144,497.86
递延所得税资产	(十九)	6,571,973.85	5,296,970.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>831,563,660.02</b>	<b>743,621,115.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,665,187,184.01</b>	<b>1,507,954,104.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 左斌

主管会计工作负责人: 李军

会计机构负责人: 洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2016年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十)	19,900,000.00	49,990,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	(二十一)	9,747,434.69	9,648,126.84
应付账款	(二十二)	175,863,111.90	162,616,401.64
预收款项	(二十三)	25,472,305.92	13,952,854.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	11,598,056.53	8,160,017.76
应交税费	(二十五)	6,600,136.36	7,114,082.17
应付利息			
应付股利	(二十六)	30,677,255.15	27,377,048.57
其他应付款	(二十七)	450,267,172.30	431,175,864.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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			
<b>流动负债合计</b>		730,125,472.85	710,034,395.90
<b>非流动负债：</b>			
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	(二十八)	25,426,195.99	17,826,195.99
预计负债	(二十九)	200,000.00	300,000.00
递延收益	(三十)	8,623,936.70	10,066,261.43
递延所得税负债	(十九)	12,466,352.47	9,290,351.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		46,716,485.16	37,482,809.06
<b>负债合计</b>		776,841,958.01	747,517,204.96
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十一)	540,742,345.00	456,192,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	1,021,182,786.19	48,521,540.08
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	-7,080,165.94	-4,389,922.13
专项储备			
盈余公积	(三十四)	29,082,308.13	29,082,308.13
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	167,085,731.92	119,778,731.78
归属于母公司所有者权益合计		1,751,013,005.30	649,184,657.86
少数股东权益		137,332,220.70	111,252,241.98
<b>所有者权益合计</b>		1,888,345,226.00	760,436,899.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,665,187,184.01	1,507,954,104.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：左斌

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
 资产负债表  
 2016年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		27,814,666.99	7,352,870.19
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		29,643,133.57	460,118.20
应收账款			
预付款项			3,000,000.00
应收利息		1,010,509.59	
应收股利			
其他应收款	(一)	387,225,993.23	163,885,739.28
存货		2,279.50	2,361.84
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		476,060,385.18	299,744.28
<b>流动资产合计</b>		<b>921,756,968.06</b>	<b>175,000,833.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(二)	1,100,005,959.45	780,960,272.03
投资性房地产			
固定资产		1,539,045.76	1,644,144.26
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		3,616,317.45	4,244,637.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50.00	100.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,105,161,372.66</b>	<b>786,849,153.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,026,918,340.72</b>	<b>961,849,987.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 左斌

主管会计工作负责人: 李军

会计机构负责人: 洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2016年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,284.50	5,088.75
预收款项			
应付职工薪酬		36,371.34	20,738.45
应交税费		130,491.44	95,641.49
应付利息			
应付股利		29,660,310.15	26,360,103.57
其他应付款		425,049,829.91	375,801,452.56
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			
<b>流动负债合计</b>		454,880,287.34	442,283,024.82
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		454,880,287.34	442,283,024.82
<b>所有者权益：</b>			
股本		540,742,345.00	456,192,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		988,231,590.29	3,858,789.35
减：库存股			
其他综合收益		-9,429,910.19	-5,585,022.13
专项储备			
盈余公积		16,626,628.65	16,626,628.65
未分配利润		35,867,399.63	48,474,566.48
<b>所有者权益合计</b>		1,572,038,053.38	519,566,962.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,026,918,340.72	961,849,987.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：左斌

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：洪波

**天津百利特精电气股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		840,421,074.56	869,768,536.99
其中: 营业收入	(三十六)	840,421,074.56	869,768,536.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		811,166,369.73	868,610,322.05
其中: 营业成本	(三十六)	601,576,774.28	681,780,709.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	9,310,820.39	5,039,066.54
销售费用	(三十八)	59,566,236.45	55,863,653.83
管理费用	(三十九)	140,873,656.65	116,549,249.99
财务费用	(四十)	491,908.84	792,542.70
资产减值损失	(四十一)	-653,026.88	8,585,099.70
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)	(四十二)	11,161,973.86	15,338,669.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,152,843.20	15,338,669.39
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,416,678.69	16,496,884.33
加: 营业外收入	(四十三)	33,070,033.07	12,508,816.97
其中: 非流动资产处置利得		144,907.52	277,767.16
减: 营业外支出	(四十四)	979,584.49	793,297.88
其中: 非流动资产处置损失		237,413.53	561,673.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		72,507,127.27	28,212,403.42
减: 所得税费用	(四十五)	10,816,036.44	8,409,411.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,691,090.83	19,802,991.77
归属于母公司所有者的净利润		53,255,165.94	14,125,176.34
少数股东损益		8,435,924.89	5,677,815.43
六、其他综合收益的税后净额		-2,566,573.06	-4,389,922.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,690,243.81	-4,389,922.13
(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		-2,690,243.81	-4,389,922.13
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		-3,844,888.06	-5,585,022.13
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,195,100.00	1,195,100.00
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		2,349,744.25	
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		123,670.75	
七、综合收益总额		59,124,517.77	15,413,069.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,564,922.13	9,735,254.21
归属于少数股东的综合收益总额		8,559,595.64	5,677,815.43
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0998	0.0310
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0998	0.0310

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -928,900.22 元, 上期被合并方实现的净利润为: -5,127,550.19 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 左斌

主管会计工作负责人: 李军

会计机构负责人: 洪波

**天津百利特精电气股份有限公司**  
**利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		283,276.32	
销售费用			
管理费用		19,201,768.72	12,356,221.09
财务费用		311,632.37	1,694,106.88
资产减值损失		-200.00	
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）	(三)	12,638,257.77	27,895,190.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,344,321.72	16,147,190.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,158,219.64	13,844,862.90
加：营业外收入		500,000.00	200,160.11
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		731.41	17,302.67
其中：非流动资产处置损失		501.16	17,302.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,658,951.05	14,027,720.34
减：所得税费用		50.00	64,708.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,659,001.05	13,963,012.29
五、其他综合收益的税后净额		-3,844,888.06	-5,585,022.13
（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		-3,844,888.06	-5,585,022.13
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		-3,844,888.06	-5,585,022.13
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		-10,503,889.11	8,377,990.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：左斌

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
合并现金流量表  
2016年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		775,550,199.32	815,514,836.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,652,921.20	8,636,313.41
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	61,713,004.85	107,058,431.40
经营活动现金流入小计		848,916,125.37	931,209,581.54
购买商品、接受劳务支付的现金		514,582,404.08	530,714,221.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		155,234,953.97	148,323,560.08
支付的各项税费		66,636,442.74	55,265,827.75
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	126,018,927.23	127,927,358.71
经营活动现金流出小计		862,472,728.02	862,230,967.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,556,602.65	68,978,613.82
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		4,598,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,622,041.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,226.93	780,604.81
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		4,618,821,267.99	780,604.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,757,261.23	33,047,504.33
投资支付的现金		5,079,490,331.05	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		299,242,788.44	31,845,026.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,425,490,380.72	84,892,530.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-806,669,112.73	-84,111,925.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,080,099,988.67	
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		10,000,000.00	49,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	7,600,000.00	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,097,699,988.67	54,490,000.00
偿还债务支付的现金		198,990,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,474,168.57	20,587,460.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,392,545.76
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	342,492.99	15,457.82
筹资活动现金流出小计		205,806,661.56	95,602,918.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		891,893,327.11	-41,112,918.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		355.52	300.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		71,667,967.25	-56,245,930.43
加：期初现金及现金等价物余额		227,110,292.51	283,356,222.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		298,778,259.76	227,110,292.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：左斌

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
现金流量表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,970,545.69	22,975,797.63
经营活动现金流入小计		22,970,545.69	22,975,797.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,262,890.63	9,928,459.58
支付的各项税费		1,639,586.64	95,011.14
支付其他与经营活动有关的现金		17,236,305.32	13,488,926.33
经营活动现金流出小计		31,138,782.59	23,512,397.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,168,236.90	-536,599.42
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		4,569,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,545,766.06	11,748,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,254.93	
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		4,588,550,020.99	11,748,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,284.00	309,736.00
投资支付的现金		5,304,063,240.58	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		316,712,000.00	29,740,372.18
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,620,927,524.58	30,050,108.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,032,377,503.59	-18,302,108.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,080,099,988.67	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,105,099,988.67	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,749,958.39	7,495,111.13
支付其他与筹资活动有关的现金		342,492.99	15,457.82
筹资活动现金流出小计		44,092,451.38	67,510,568.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,061,007,537.29	-27,510,568.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,461,796.80	-46,349,276.55
加: 期初现金及现金等价物余额		7,352,870.19	53,702,146.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,814,666.99	7,352,870.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 左斌

主管会计工作负责人: 李军

会计机构负责人: 洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	456,192,000.00				48,521,540.08		-4,389,922.13		29,082,308.13		119,778,731.78	111,252,241.98	760,436,899.84
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	456,192,000.00				48,521,540.08		-4,389,922.13		29,082,308.13		119,778,731.78	111,252,241.98	760,436,899.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	84,550,345.00				972,661,246.11		-2,690,243.81				47,307,000.14	26,079,978.72	1,127,908,326.16
(一) 综合收益总额							-2,690,243.81				53,255,165.94	8,559,595.64	59,124,517.77
(二) 所有者投入和减少资本	84,550,345.00				991,815,093.32								1,076,365,438.32
1. 股东投入的普通股	84,550,345.00				991,815,093.32								1,076,365,438.32
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											-5,948,165.80		-5,948,165.80
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											-5,948,165.80		-5,948,165.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-19,153,847.21							17,520,383.08	-1,633,464.13
四、本期期末余额	540,742,345.00				1,021,182,786.19		-7,080,165.94		29,082,308.13		167,085,731.92	137,332,220.70	1,888,345,226.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 左斌

主管会计工作负责人: 李军

会计机构负责人: 洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2016年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	456,192,000.00				35,138,716.40					27,686,006.90		119,173,345.23	99,634,249.94	737,824,318.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					12,296,793.68							2,474,655.44	14,192,176.61	28,963,625.73
其他														
二、本年年初余额	456,192,000.00				47,435,510.08					27,686,006.90		121,648,000.67	113,826,426.55	766,787,944.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,086,030.00					1,396,301.23		-1,869,268.89	-2,574,184.57	-6,351,044.36
（一）综合收益总额												14,125,176.34	5,677,815.43	15,413,069.64
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										1,396,301.23		-15,994,445.23	-8,252,000.00	-22,850,144.00
1. 提取盈余公积										1,396,301.23		-1,396,301.23		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,598,144.00	-8,252,000.00	-22,850,144.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					1,086,030.00									1,086,030.00
四、本期期末余额	456,192,000.00				48,521,540.08					29,082,308.13		119,778,731.78	111,252,241.98	760,436,899.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：左斌

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	456,192,000.00				3,858,789.35		-5,585,022.13		16,626,628.65	48,474,566.48	519,566,962.35
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	456,192,000.00				3,858,789.35		-5,585,022.13		16,626,628.65	48,474,566.48	519,566,962.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	84,550,345.00				984,372,800.94		-3,844,888.06			-12,607,166.85	1,052,471,091.03
(一) 综合收益总额							-3,844,888.06			-6,659,001.05	-10,503,889.11
(二) 所有者投入和减少资本	84,550,345.00				991,815,093.32						1,076,365,438.32
1. 股东投入的普通股	84,550,345.00				991,815,093.32						1,076,365,438.32
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										-5,948,165.80	-5,948,165.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,948,165.80	-5,948,165.80
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					-7,442,292.38						-7,442,292.38
四、本期期末余额	540,742,345.00				988,231,590.29		-9,429,910.19		16,626,628.65	35,867,399.63	1,572,038,053.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 左斌

主管会计工作负责人: 李军

会计机构负责人: 洪波

天津百利特精电气股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2016 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	456,192,000.00				2,772,759.35				15,230,327.42	50,505,999.42	524,701,086.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	456,192,000.00				2,772,759.35				15,230,327.42	50,505,999.42	524,701,086.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,086,030.00		-5,585,022.13		1,396,301.23	-2,031,432.94	-5,134,123.84
（一）综合收益总额							-5,585,022.13			13,963,012.29	8,377,990.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,396,301.23	-15,994,445.23	-14,598,144.00
1. 提取盈余公积									1,396,301.23	-1,396,301.23	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,598,144.00	-14,598,144.00
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					1,086,030.00						1,086,030.00
四、本期期末余额	456,192,000.00				3,858,789.35		-5,585,022.13		16,626,628.65	48,474,566.48	519,566,962.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：左斌

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：洪波

# 天津百利特精电气股份有限公司

## 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

天津百利特精电气股份有限公司(英文名称为“TIANJIN BENEFO TEJING ELECTRIC CO.,LTD.”)(以下简称“公司”或“本公司”),系经天津市人民政府以津股批[1999]6号文批复同意,由天津液压机械(集团)有限公司(以下简称“液压集团”)作为主发起人,于1999年9月23日在天津市工商行政管理局注册登记,注册资本为人民币8,000万元,总股本为8,000万股。本公司的母公司为天津液压机械(集团)有限公司,本公司的间接控制人为天津百利机械装备集团有限公司,实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。所属行业为电力设备类。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]30号文批复同意,公司于2001年5月23日利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票3,000万股,并于2001年6月15日上市流通。2001年6月5日本公司办理了变更注册,变更后注册资本为人民币11,000万元,股本总数为11,000万股。2004年6月21日召开的2004年第一次临时股东大会决议通过了《2003年年度利润分配方案》,根据该方案,本公司以2003年12月31日总股本11,000万股为基数,用资本公积按10:6的比例转增资本,并对公司章程进行相应的修改。公司于2004年9月20日办理了变更注册,变更后的注册资本为人民币17,600万元,变更后的股本总数为17,600万股。

2006年5月13日召开的2005年年度股东大会决议通过了《2005年年度利润分配及资本公积金转增方案》,根据该方案,本公司以2005年12月31日总股本17,600万股为基数,用资本公积按10:5的比例转增资本,并对公司章程进行相应的修改。公司于2006年11月27日办理了变更注册,变更后的注册资本为人民币26,400万元,变更后的股本总数为26,400万股。

2007年4月26日召开的2006年年度股东大会决议通过了《2006年年度利润分配及资本公积金转增方案》,根据该方案,本公司以2006年12月31日总股本26,400万股为基数,用资本公积按10:2的比例转增资本,并对公司章程进行相应的修改。公司于2007年6月26日办理了变更注册,变更后的注册资本为人民币31,680万元,变更后的股本总数为31,680万股。

2010 年 3 月 22 日召开的 2009 年度股东大会决议通过了《2009 年年度利润分配及资本公积金转增方案》，根据该方案，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 31,680 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 6,336 万股，并对公司章程进行相应的修改。公司于 2010 年 5 月 11 日办理了变更注册，变更后的注册资本为人民币 38,016 万元，变更后的股本总数为 38,016 万股。

2011 年 9 月 1 日，公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过《2011 年半年度利润分配预案》，以公司 2011 年 6 月 30 日总股本 38,016 万股本为基数，每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 0.23 元（含税），变更后股本总数为 45,619.20 万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准天津百利特精电气股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3098 号文）核准，公司于 2016 年 1 月向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 8,455 万股，每股面值人民币 1.00 元，本次发行后总股本变更为 54,074.23 万股。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 11,455 万股，公司注册资本为 54,074.23 万元。

本公司经营范围：输配电及控制设备、超导限流器、智能电网电气设备、高低压电器成套设备、传动控制装置、照明配电箱、高低压电器元件、电器设备元件、变压器、互感器、泵、电梯（取得特种设备安全监察部门许可后经营）制造、销售、维修及技术开发、咨询服务、转让；机械设备及配件销售及安装、维修；计算机、仪器仪表、电讯器材、矿产品（煤炭除外）、建材、化工产品（危险品及易制毒品除外）、五金、电子产品、酒店设备及用品、体育用品及器材批发兼零售；普通货运；进出口业务（法律行政法规另有规定的除外）；液压、气动元件、机床设备、铸件、机械零件、刀具、模具加工、制造；矿产品加工（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

统一社会信用代码：91120000718218623R

注册地址：天津市和平区烟台道 78 号

法定代表人：左斌

注册资本：人民币 54,074.2345 万元

证券代码：600468

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	级次
1	天津百利通海商贸有限公司	2
2	天津市百利开关设备有限公司	2
3	天津市百利纽泰克电气科技有限公司	2
4	百利康诚机电设备(天津)有限公司	2
5	天津市百利电气有限公司	2
5.1	天津市百利电气配套有限公司	3
6	天津泵业机械集团有限公司	2
7	戴顿（重庆）高压开关有限公司	2
8	天津市百利高压超导设备有限公司	2
9	成都瑞联电气股份有限公司	2
9.1	成都艾莱恩斯电气有限公司	3
9.2	成都曼德莱斯电联接有限公司	3
10	北京英纳超导技术有限公司	2
11	苏州贯龙电磁线有限公司	2

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

## (六) 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### （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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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：

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

## (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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

## 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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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（金融负债）  
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) 持有至到期投资  
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。

(3) 应收款项  
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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,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,计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 100 万元以上（含），且占应收款项账面余额 10% 以上或账面余额前五名的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

经减值测试后存在减值迹象的，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。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按其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。

其他说明：

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、发出商品、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、周转材料、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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。

### (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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) 公司已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。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### （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。

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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

### (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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### **(十四) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 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、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。  
融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	5	2.38~4.75
机器设备	年限平均法	10~14	5	6.79~9.50
运输设备	年限平均法	6~12	5	7.92~15.83
电子设备	年限平均法	3~10	5	9.50~31.67
办公设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
其他设备	年限平均法	5~14	5	6.79~19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### (十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地购买协议、土地证
电脑软件	5-10	权利证书有效期预计受益期间
专利权	10-20	预计受益期间
著作权	10-20	预计受益期间
非专利技术	10	预计受益期间

每年度终了，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。  
经复核，本年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。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
经营性租赁装修费	5-10 年
模具	10 年
车位	20 年

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并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法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### (二十三) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 各类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。

详见本附注“五、(二十九) 预计负债”。

### (二十四) 收入

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 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。

## (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。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，包括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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

### 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不

占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止

或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	财会[2016]22 号	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	财会[2016]22 号	调增税金及附加本年金额 3,932,624.55 元,调减管理费用本年金额 3,932,624.55 元。

#### (2) 执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》

财政部于 2015 年 12 月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会[2015]18 号),自 2016 年 1 月 1 日起施行,企业应当采用未来适用法应用该规定。本公司自 2016 年 1 月 1 日起对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》,采用未来适用法,比较报表不予追溯。

## 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

其他执行不同企业所得税税率的子公司情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)
天津市百利电气有限公司	15.00
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	15.00
天津泵业机械集团有限公司	15.00
戴顿（重庆）高压开关有限公司	15.00
成都瑞联电气股份有限公司	15.00
天津市百利开关设备有限公司	15.00
苏州贯龙电磁线有限公司	15.00
北京英纳超导技术有限公司	15.00

### (二) 税收优惠

#### 1、 天津市百利电气有限公司

本公司之全资子公司天津市百利电气有限公司(以下简称“百利有限公司”)于 2014 年 10 月 21 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的编号为 GR201412000439 的高新技术企业证书（有效期三年），百利有限公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

## **2、 天津市百利纽泰克电气科技有限公司**

本公司之控股子公司天津市百利纽泰克电气科技有限公司(以下简称“纽泰克电气公司”)于 2014 年 10 月 21 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的编号为 GR201412000281 的高新技术企业证书(有效期三年), 纽泰克电气公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

## **3、 天津泵业机械集团有限公司**

本公司之控股子公司天津泵业机械集团有限公司(以下简称“泵业集团公司”)于 2014 年 10 月 21 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的编号为 GR201412000348 的高新技术企业证书(有效期三年), 泵业集团公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

## **4、 戴顿(重庆)高压开关有限公司**

本公司之全资子公司戴顿(重庆)高压开关有限公司(以下简称“戴顿高压公司”)于 2014 年 9 月 22 日取得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合颁发的编号为 GF201451100003 的高新技术企业证书(有效期三年), 戴顿高压公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

## **5、 成都瑞联电气股份有限公司**

本公司之控股子公司成都瑞联电气股份有限公司(以下简称“成都瑞联公司”)于 2015 年 10 月 9 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201551000174 的高新技术企业证书(有效期三年), 成都瑞联公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

## **6、 天津市百利开关设备有限公司**

本公司之控股子公司天津市百利开关设备有限公司(以下简称“百利开关公司”)于 2015 年 12 月 8 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的编号为 GR201512000167 的高新技术企业证书(有效期三年), 百利开关公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

#### **7、 苏州贯龙电磁线有限公司**

本公司之控股子公司苏州贯龙电磁线有限公司(以下简称“苏州贯龙公司”)于 2014 年 8 月 5 日取得经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为 GF201432000507 的高新技术企业证书(有效期三年), 苏州贯龙公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

#### **8、 北京英纳超导技术有限公司**

本公司之控股子公司北京英纳超导技术有限公司(以下简称“北京英纳公司”)于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201411002484 的高新技术企业证书(有效期三年), 北京英纳公司 2016 年度企业所得税按照 15%的税率计算缴纳。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	74,765.99	53,625.31
银行存款	299,360,758.78	227,888,558.20
其他货币资金	17,485,761.22	13,191,863.31
合计	316,921,285.99	241,134,046.82
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函及保证金	17,523,026.23	13,191,863.31
法院冻结款	620,000.00	831,891.00
合计	18,143,026.23	14,023,754.31

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	5,558,600.00	
其中：衍生金融资产	5,558,600.00	
合计	5,558,600.00	

注：衍生金融资产系本公司所属子公司苏州贯龙公司持有的电解铜套保合约公允价值。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	129,858,334.68	44,915,379.98
商业承兑汇票	104,683,996.55	8,902,435.00
合计	234,542,331.23	53,817,814.98

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,983,856.39	
商业承兑汇票	9,025,849.60	
合计	125,009,705.99	

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	4,200,000.00
合计	4,200,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	132,250,542.42	27.03	6,325,751.30	4.78	125,924,791.12					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,066,102.00	71.95	25,509,752.22	7.25	326,556,349.78	265,878,635.86	98.62	19,548,675.95	7.35	246,329,959.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,987,729.44	1.02	3,481,916.77	69.81	1,505,812.67	3,729,707.05	1.38	3,689,845.55	98.93	39,861.50
合计	489,304,373.86	100.00	35,317,420.29		453,986,953.57	269,608,342.91	100.00	23,238,521.50		246,369,821.41

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	49,868,742.95	2,064,695.57	4.14	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 2	28,163,771.26	908,188.56	3.22	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 3	12,860,981.93	393,049.10	3.06	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 4	11,636,371.07	431,818.55	3.71	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 5	8,913,889.74	504,700.74	5.66	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 6	6,623,735.56	1,500,974.99	22.66	部分款项收回存在不确定性
单位 7	4,758,517.11	187,925.86	3.95	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 8	3,875,799.49	115,091.72	2.97	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 9	3,251,373.18	215,018.83	6.61	扣除确定回款金额后，按账龄计提
单位 10	2,297,360.13	4,287.38	0.19	扣除确定回款金额后，按账龄计提
合计	132,250,542.42	6,325,751.30		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	282,148,695.90	14,107,434.77	5.00
1 至 2 年	40,115,353.92	4,011,535.40	10.00
2 至 3 年	14,411,912.42	2,161,786.88	15.00
3 至 4 年	9,729,109.76	2,918,732.93	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	2,601,263.83	780,379.15	30.00
5 年以上	3,059,766.17	1,529,883.09	50.00
合计	352,066,102.00	25,509,752.22	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,656,551.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 474,793.91 元。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	572,198.72

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
单位 1	49,868,742.95	10.19	2,064,695.57
单位 11	36,091,711.01	7.38	1,868,148.44
单位 2	28,163,771.26	5.76	908,188.56
单位 12	14,166,720.48	2.90	708,336.02
单位 3	12,860,981.93	2.63	393,049.10
合计	141,151,927.63	28.86	5,942,417.69

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	34,158,275.33	85.39	15,078,267.71	78.38
1 至 2 年	5,172,858.90	12.93	1,522,456.43	7.91
2 至 3 年	143,192.52	0.36	309,905.36	1.61
3 年以上	530,032.84	1.32	2,327,754.91	12.10
合计	40,004,359.59	100.00	19,238,384.41	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
无锡市红杉铜业销售有限公司	11,100,418.98	27.75
无锡市红年金属制品厂	5,185,616.07	12.96
天津市百利腾飞科技有限公司	4,384,772.13	10.96
上海永腾金属材料有限公司	3,068,051.46	7.67
BUEHLER REDEX GMBH KO	2,224,543.50	5.56
合计	25,963,402.14	64.90

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
其他	1,010,509.59	
合计	1,010,509.59	

注：其他系短期银行保本保收益型产品应计利息，按月计提利息，到期一次性取得本金及利息。

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,759,682.91	75.58	1,861,471.40	6.26	27,898,211.51	3,471,471.40	27.15	1,871,471.40	53.91	1,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,456,122.49	21.48	1,052,385.36	12.45	7,403,737.13	7,666,739.96	59.95	763,841.92	9.96	6,902,898.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,159,103.36	2.94	719,881.63	62.11	439,221.73	1,650,002.01	12.90	1,210,780.28	73.38	439,221.73
合计	39,374,908.76	100.00	3,633,738.39		35,741,170.37	12,788,213.37	100.00	3,846,093.60		8,942,119.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	15,967,534.06			承诺期后付款
单位 2	11,930,677.45			期货保证金预 期可收回
单位 3	1,861,471.40	1,861,471.40	100.00	5 年以上无法收 回
合计	29,759,682.91	1,861,471.40		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,245,480.61	212,274.03	5.00
1 至 2 年	1,367,051.62	136,705.17	10.00
2 至 3 年	1,319,694.22	197,954.13	15.00
3 至 4 年	1,162,480.00	348,744.00	30.00
4 至 5 年	120,000.00	36,000.00	30.00
5 年以上	241,416.04	120,708.03	50.00
合计	8,456,122.49	1,052,385.36	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 324,806.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,000.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	686,595.65

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位 4	往来款	511,995.65	该单位已吊销	子公司董事会决议	否
单位 5	往来款	174,600.00	无法收回	子公司董事会决议	否
合计		686,595.65			

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	年初账面余额
备用金	1,218,275.19	1,241,860.18
往来款	3,273,213.45	4,070,424.88
保证金	34,227,203.65	4,479,260.13
押金	44,236.00	2,449,946.56
其他	611,980.47	546,721.62
合计	39,374,908.76	12,788,213.37

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	15,967,534.06	1 年以内	40.55	
单位 2	保证金	11,930,677.45	1 年以内	30.30	
单位 3	往来款	1,861,471.40	5 年以上	4.73	1,861,471.40
单位 6	保证金	1,000,000.00	3-4 年	2.54	300,000.00
单位 7	保证金	679,318.00	2 年以内	1.73	66,431.80
合计		31,439,000.91		79.85	2,227,903.20

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,247,450.57	6,404,774.46	83,842,676.11	77,425,158.60	7,764,958.74	69,660,199.86
周转材料	3,058,043.53		3,058,043.53	2,412,209.73		2,412,209.73
委托加工物 资	1,168,300.54		1,168,300.54	848,411.26		848,411.26
在产品	67,932,977.84		67,932,977.84	44,647,718.65	445,614.79	44,202,103.86
库存商品	105,869,743.73	13,420,962.93	92,448,780.80	84,581,887.24	12,378,817.49	72,203,069.75
发出商品	16,700,443.16		16,700,443.16	1,615,559.60		1,615,559.60
其他	316,087.62		316,087.62	70,192.68		70,192.68
合计	285,293,046.99	19,825,737.39	265,467,309.60	211,601,137.76	20,589,391.02	191,011,746.74

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,764,958.74	121,366.45		1,481,550.73		6,404,774.46
在产品	445,614.79			445,614.79		
库存商品	12,378,817.49	1,042,145.44				13,420,962.93
合计	20,589,391.02	1,163,511.89		1,927,165.52		19,825,737.39

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣部分	3,304,459.59	3,439,225.57
预缴企业所得税	1,086,544.46	379,829.76
短期银行保本型产品	476,000,000.00	
合计	480,391,004.05	3,819,055.33

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,765,901.05		9,765,901.05	380,000.00		380,000.00
其中：按成本计量	9,765,901.05		9,765,901.05	380,000.00		380,000.00
其他				21,406,000.00		21,406,000.00
合计	9,765,901.05		9,765,901.05	21,786,000.00		21,786,000.00

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京均友科技有限公司	200,000.00			200,000.00					4.00	
太原矿山机器润滑液压设备有限公司	180,000.00			180,000.00					0.36	
太仓民生村镇银行股份有限公司		9,385,901.05		9,385,901.05					4.45	
合计	380,000.00	9,385,901.05		9,765,901.05						

注 1：2015 年 4 月，本公司所属子公司天津市百利电气有限公司购买理成风景 1 号基金产品，投资成本 2,000 万元，本期处置。

注 2：本期增加太仓民生村镇银行股份有限公司 9,385,901.05 元，系本期合并范围增加了苏州贯龙公司所致。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
天津百利资产管理有限公司	56,817,319.91			-7,772,956.13	-3,844,888.06				45,199,475.72		
天津市特变电工变压器有限公司	188,404,114.50			-1,379,887.07		558,152.79			187,582,380.22		
合计	245,221,434.41			-9,152,843.20	-3,844,888.06	558,152.79			232,781,855.94		

(十二) 固定资产

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	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	304,035,940.66	209,191,287.82	13,442,276.86	14,206,875.91	7,435,006.75	23,844,941.66	572,156,329.66
(2) 本期增加金额	71,821,041.72	60,486,151.37	1,922,891.16	1,098,229.88	3,196,526.77	790,883.28	139,315,724.18
—购置	201,958.00	4,871,469.91	869,510.07	1,098,229.88	530,617.03	711,675.14	8,283,460.03
—在建工程转入	405,405.41	3,467,914.14			19,774.48	79,208.14	3,972,302.17
—企业合并增加	71,213,678.31	52,146,767.32	1,053,381.09		2,646,135.26		127,059,961.98
(3) 本期减少金额		790,723.15	752,124.49	421,980.24	287,541.54	229,411.67	2,481,781.09
—处置或报废		790,723.15	752,124.49	421,980.24	287,541.54	229,411.67	2,481,781.09
(4) 期末余额	375,856,982.38	268,886,716.04	14,613,043.53	14,883,125.55	10,343,991.98	24,406,413.27	708,990,272.75
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	98,851,207.59	151,588,247.42	10,007,727.75	10,504,862.35	6,055,788.99	7,096,677.46	284,104,511.56
(2) 本期增加金额	29,376,662.22	30,937,698.00	1,893,131.42	1,248,984.90	2,729,684.26	2,319,333.08	68,505,493.88
—计提	12,380,670.77	11,259,688.20	1,037,926.17	1,248,984.90	391,768.87	2,319,333.08	28,638,371.99
—企业合并增加	16,995,991.45	19,678,009.80	855,205.25		2,337,915.39		39,867,121.89
(3) 本期减少金额		317,401.49	698,580.06	400,476.21	273,808.88	41,771.94	1,732,038.58
—处置或报废		317,401.49	698,580.06	400,476.21	273,808.88	41,771.94	1,732,038.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
(4) 期末余额	128,227,869.81	182,208,543.93	11,202,279.11	11,353,371.04	8,511,664.37	9,374,238.60	350,877,966.86
3. 减值准备							
(1) 年初余额		42,881.06		49,445.78	10,098.40	13,931.10	116,356.34
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额		42,881.06		49,445.78	10,098.40	13,931.10	116,356.34
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	247,629,112.57	86,635,291.05	3,410,764.42	3,480,308.73	1,822,229.21	15,018,243.57	357,995,949.55
(2) 年初账面价值	205,184,733.07	57,560,159.34	3,434,549.11	3,652,567.78	1,369,119.36	16,734,333.10	287,935,461.76

2、 暂时闲置的固定资产

无。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,216,302.56
合计	8,216,302.56

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都艾莱恩斯电气有限公司 房产	14,013,267.83	政府规划原因

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
气体绝缘金属 封闭开关设备 项目厂房建设	45,497,474.92		45,497,474.92	28,510,076.33		28,510,076.33
气体绝缘金属 封闭开关设备 项目设备	2,820,512.81		2,820,512.81	2,820,512.81		2,820,512.81
搬迁工程	1,822,949.65		1,822,949.65	1,761,628.90		1,761,628.90
重点型号配套 用泵研制保障	941,603.80		941,603.80	135,243.31		135,243.31

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
条件项目						
百利电气综合 研发车间	4,569,799.62		4,569,799.62	557,423.75		557,423.75
接线端子机器 设备	322,237.83		322,237.83	241,561.21		241,561.21
模具加工中心 改造	371,377.85		371,377.85			
电磁线设备	937,563.06		937,563.06			
电磁线封闭车 间改造-设备	2,910,652.94		2,910,652.94			
电子产品车间 改造	93,256.13		93,256.13			
定子线圈下线 车间建设工程 -设备	75,449.24		75,449.24			
其他 25 项	391,584.54		391,584.54	1,236,882.60		1,236,882.60
合计	60,754,462.39		60,754,462.39	35,263,328.91		35,263,328.91

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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
气体绝缘金属 封闭开关设备 项目厂房建设	7,480.00	28,510,076.33	16,987,398.59			45,497,474.92	60.83	60.83				募集资金
气体绝缘金属 封闭开关设备 项目设备	310.00	2,820,512.81				2,820,512.81	90.98	90.98				自筹
搬迁工程	18,995.00	1,761,628.90	61,320.75			1,822,949.65	0.96	0.96				自筹
重点型号配套 用泵研制保障 条件项目	1,320.00	135,243.31	806,360.49			941,603.80	7.13	7.13				国家项目拨款 1060 万元, 自筹 260 万元
百利电气综合 研发车间	1,400.00	557,423.75	4,012,375.87			4,569,799.62	32.64	32.64				募集资金、自筹
接线端子机器 设备	65.00	241,561.21	391,093.68	260,524.41	49,892.65	322,237.83	97.33	97.33				自筹

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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
模具加工中心 改造	360.00		371,377.85			371,377.85	10.32	10.32				自筹
电磁线设备	99.66		937,563.06			937,563.06	94.08	94.08				募集资金
电磁线封闭车 间改造-设备	493.80		2,910,652.94			2,910,652.94	58.94	58.94				募集资金
电子产品车间 改造	420.00		93,256.13			93,256.13	2.22	2.22				自筹
定子线圈下线 车间建设工程- 设备	122.15		75,449.24			75,449.24	6.18	6.18				募集资金
其他 25 项	603.92	1,236,882.60	2,844,975.42	3,690,273.48		391,584.54						募集资金、自筹
合计		35,263,328.91	29,491,824.02	3,950,797.89	49,892.65	60,754,462.39						

(十四) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
待处理运输设备	7,550.00	
合计	7,550.00	

## (十五) 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	著作权	电脑软件	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	68,596,115.71	34,136,291.93	31,770,669.79	13,825.24	7,622,190.71	11,563,111.59	153,702,204.97
(2) 本期增加金额	15,757,747.24	444,682.46	16,977,178.52		3,201,415.63		36,381,023.85
—购置			443,639.95		493,830.46		937,470.41
—内部研发		444,682.46	16,533,538.57				16,978,221.03
—企业合并增加	15,757,747.24				2,707,585.17		18,465,332.41
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	84,353,862.95	34,580,974.39	48,747,848.31	13,825.24	10,823,606.34	11,563,111.59	190,083,228.82
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	11,956,970.25	10,239,974.00	6,374,959.37	2,880.50	2,292,627.59	1,811,316.65	32,678,728.36
(2) 本期增加金额	3,219,850.80	3,394,726.19	4,099,342.72	1,382.64	1,809,311.13	1,250,505.96	13,775,119.44
—计提	1,503,889.25	3,394,726.19	4,099,342.72	1,382.64	895,574.04	1,250,505.96	11,145,420.80
—企业合并增加	1,715,961.55				913,737.09		2,629,698.64
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	15,176,821.05	13,634,700.19	10,474,302.09	4,263.14	4,101,938.72	3,061,822.61	46,453,847.80
3. 减值准备							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	电脑软件	其他	合计
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	69,177,041.90	20,946,274.20	38,273,546.22	9,562.10	6,721,667.62	8,501,288.98	143,629,381.02
(2) 年初账面价值	56,639,145.46	23,896,317.93	25,395,710.42	10,944.74	5,329,563.12	9,751,794.94	121,023,476.61

注：期末无形资产中通过公司内部研发新增的无形资产占无形资产余额的比例为 8.93%。

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研 发进度 (%)
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	计入当期损 益				
TM60-400 智能化塑料外壳 式断路器	1,816,995.13	10,000.00				1,826,995.13			99.00
TW40-6300 万能式断路器	2,402,056.32	25,753.83				2,427,810.15			99.00
TM40-100 塑料外壳式断路 器	1,190,056.32	10,000.00		1,200,056.32			2016 年 12 月	企业开发阶段， 符合会计准则中 规定确定无形资 产标准	100.00
TQ50-1000G 双电源转换开 关	1,431,831.86			1,431,831.86			2016 年 2 月	企业开发阶段， 符合会计准则中 规定确定无形资 产标准	100.00
TR40D-95/150/200/400/630 热过载继电器	1,321,690.95			1,321,690.95			2016 年 2 月	企业开发阶段， 符合会计准则中 规定确定无形资 产标准	100.00

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研 发进度 (%)
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	计入当期损 益				
TW40-1600 智能型万能式断路器 (690V/风电型)	1,211,550.03			1,211,550.03			2016年2月	企业开发阶段，符合会计准则中规定确定无形资产标准	100.00
滑台式焊接定位装置	71,947.51	22,654.77				94,602.28			95.00
多芯高温超导带材及其制备技术	7,903,096.88			7,903,096.88			2016年6月	项目完成	100.00
银金管国产化		798,175.29				798,175.29			71.50
热等静压热处理技术		600,096.81				600,096.81			25.00
CNAS 实验室		45,000.70				45,000.70			50.00
TM60-100 新型智能型塑壳断路器		1,114,212.16				1,114,212.16			99.00
TW60-1600 万能式断路器		1,326,114.51				1,326,114.51			99.00
VW60-TW30G 系列空气隔离开关		1,290,617.52		1,290,617.52			2016年12月	企业开发阶段，符合会计准则中规定确定无形资产标准	100.00

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研 发进度 (%)
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	计入当期损 益				
TQ50-1250G 自动转换开关		1,315,360.62		1,315,360.62			2016 年 12 月	企业开发阶段， 符合会计准则中 规定确定无形资 产标准	100.00
智能型宽频万能式断路器控 制器		184,256.71				184,256.71			31.00
新型三路电源自动转换系统		203,197.84				203,197.84			20.00
带预付费功能的微型断路器		181,961.84				181,961.84			23.00
TM60-630 新型智能塑料外 壳式断路器		243,486.12				243,486.12			24.00
TW60-7500 智能型万能式断 路器		415,662.77				415,662.77			19.00
断路器及开关等	1,055,374.55	2,365,034.42		1,304,016.85	1,783,108.38	333,283.74			
其他		16,016,548.97			16,016,548.97				
合计	18,404,599.55	26,168,134.88		16,978,221.03	17,799,657.35	9,794,856.05			

## (十七) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
戴顿（重庆）高压开关有限公司	6,904,774.79			6,904,774.79
成都瑞联电气股份有限公司	511,990.02			511,990.02
成都曼德莱斯电联接有限公司	128,580.91			128,580.91
合计	7,545,345.72			7,545,345.72

### 2、 商誉减值准备

公司本年末对包含商誉的相关资产组或者资产组合进行减值测试，计算相关资产组或者资产组合未来现金流量的现值，并与相关商誉账面价值进行比较，相关资产组或者资产组合未来现金流量的现值大于商誉价值，因此未计提减值准备。

### 3、 其他说明

无。

## (十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租赁装修费	814,322.81	2,238,216.77	747,786.44		2,304,753.14
车位费	330,175.05		20,000.04		310,175.01
网站商城		106,796.12	5,339.82		101,456.30
合计	1,144,497.86	2,345,012.89	773,126.30		2,716,384.45

(十九) 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		年初余额	
	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	44,540,934.46	6,549,789.85	34,199,123.86	4,946,436.35
可抵扣亏损	147,893.33	22,184.00		
预提修理费			2,336,894.47	350,534.17
合计	44,688,827.79	6,571,973.85	36,536,018.33	5,296,970.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	36,947,247.26	5,542,087.09	19,926,508.29	2,988,976.26
长期股权投资公允价值调整	24,361,901.52	6,090,475.38	24,361,901.52	6,090,475.38
可供出售金融资产公允价值调整			1,406,000.00	210,900.00
期货公允价值	5,558,600.00	833,790.00		
合计	66,867,748.78	12,466,352.47	45,694,409.81	9,290,351.64

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	9,990,000.00
保证借款	9,900,000.00	
信用借款		40,000,000.00
合计	19,900,000.00	49,990,000.00

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

## 3、 其他说明

本公司所属子公司百利康诚机电设备（天津）有限公司以评估价值 4,758 万元的房地产做抵押，从上海浦东发展银行股份有限公司天津分行借入 1,000 万元，借款期限为 2016 年 6 月 22 日至 2017 年 6 月 21 日。

本公司所属子公司苏州贯龙公司由苏州巨能发电配套设备有限公司担保，从中国工商银行太仓浏河支行借入 990 万元，借款期限为 2016 年 3 月 11 日至 2017 年 3 月 10 日。

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,747,434.69	9,648,126.84
合计	9,747,434.69	9,648,126.84

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	149,456,602.63	140,473,989.60
1-2 年	8,704,604.94	6,779,198.05
2-3 年	3,781,980.82	2,610,578.34
3 年以上	13,919,923.51	12,752,635.65
合计	175,863,111.90	162,616,401.64

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中航船重工七院七一一所	2,167,156.00	按合同约定执行
佳木斯电机股份有限公司	1,916,917.60	按合同约定执行
天津市物资公司	1,850,921.08	按合同约定执行
鞍山电磁阀有限责任公司	1,285,769.24	按合同约定执行
天津隆诚工贸有限公司	1,156,501.42	按合同约定执行
合计	8,377,265.34	

## (二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,394,536.87	10,897,618.37
1-2 年	782,073.95	1,041,393.61
2-3 年	83,117.79	1,146,240.97
3 年以上	1,212,577.31	867,601.58
合计	25,472,305.92	13,952,854.53

注：公司期末无账龄超过一年、且余额大于 100 万元的的重要预收款项。

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,122,235.12	146,531,140.10	143,055,573.69	11,597,801.53
离职后福利-设定提存计划	37,782.64	15,072,817.13	15,110,344.77	255.00
辞退福利		853,210.57	853,210.57	
一年内到期的其他福利		4,632.00	4,632.00	
合计	8,160,017.76	162,461,799.80	159,023,761.03	11,598,056.53

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,436,606.01	122,259,894.56	119,030,601.90	10,665,898.67
(2) 职工福利费		5,740,104.17	5,740,104.17	
(3) 社会保险费	20,906.97	8,583,733.84	8,604,580.81	60.00
其中：医疗保险费	18,023.33	7,562,478.43	7,580,441.76	60.00
工伤保险费	1,441.82	667,473.57	668,915.39	
生育保险费	1,441.82	353,781.84	355,223.66	
(4) 住房公积金		7,506,857.20	7,506,527.20	330.00
(5) 工会经费和职工教育经费	664,722.14	2,440,550.33	2,173,759.61	931,512.86
合计	8,122,235.12	146,531,140.10	143,055,573.69	11,597,801.53

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	35,983.47	14,333,417.28	14,369,160.75	240.00
失业保险费	1,799.17	739,399.85	741,184.02	15.00
合计	37,782.64	15,072,817.13	15,110,344.77	255.00

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,326,017.36	3,099,423.37
企业所得税	3,300,840.05	1,983,845.02
个人所得税	443,237.09	1,486,540.47
城市维护建设税	149,443.56	272,927.23
房产税	156,856.56	309.59
土地使用税	52,120.78	125.00

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	54,141.12	33,651.89
教育费附加	106,745.43	189,449.04
水利建设基金	4,633.17	753.42
河道管理费	531.95	4,138.45
其他	5,569.29	42,918.69
合计	6,600,136.36	7,114,082.17

## (二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	30,677,255.15	27,377,048.57
合计	30,677,255.15	27,377,048.57

### 超过 1 年未支付的应付股利：

单位名称	期末余额	超过 1 年未支付的原因
天津液压机械（集团）有限公司	25,990,308.05	尚未要求支付
天津泰鑫实业开发有限公司	1,016,945.00	尚未要求支付
天津鑫皓投资发展有限公司	369,795.52	尚未要求支付
合计	27,377,048.57	

## (二十七) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	416,646,055.92	417,946,739.47
应付收购股权款	26,666,160.58	4,700,971.00
工程款	3,194,124.70	3,194,124.70
应付房租等费用	1,522,689.84	3,282,235.04
应付社保拨款	658,740.74	628,936.64
押金及保证金	605,640.00	673,142.00
其他	973,760.52	749,715.54
合计	450,267,172.30	431,175,864.39

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津液压机械（集团）有限公司	255,039,823.08	经营需要
天津百利机械装备集团有限公司	140,253,591.51	经营需要
付瑞联股权款	2,950,971.00	按合同约定执行
天津鑫皓投资发展有限公司	1,514,180.00	经营需要
天津市泰成实业有限公司	1,462,075.42	经营需要

## (二十八) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
建昌道拆迁补偿款	13,326,195.99			13,326,195.99	注 1
螺杆泵及船用离心泵产业化基地建设项目	1,500,000.00			1,500,000.00	注 2
重点型号研保条件建设项目	3,000,000.00	7,600,000.00		10,600,000.00	注 3
合计	17,826,195.99	7,600,000.00		25,426,195.99	

注 1：按照天津市土地规划要求（津国土房用函字[2010]273 号），本公司所属子公司泵业集团公司位于河北区建昌道 67 号的闲置土地、厂房在土地整理项目拆迁范围内，被要求搬迁。经天津市人民政府国有资产监督管理委员会同意（津国资企改[2010]230 号），于 2011 年 12 月 20 日签署《天津市房屋拆迁补偿安置协议》。根据协议，泵业集团公司将获得补偿款合计 16,856,965.00 元。截至 2014 年 6 月 30 日，泵业集团公司已收到全部拆迁补偿款 16,856,965.00 元，2012 年减少 3,530,769.01 元，系拆迁的房屋建筑物和无形资产导致的清理净损益冲减了专项应付款。

注 2：“螺杆泵及船用离心泵产业化基地建设项目”系本公司所属子公司泵业集团公司搬迁重建项目，被列为天津市工业和信息化委员会 2015 年专项资金项目，资金资助 1,500,000.00 元。

注 3：“重点型号研保条件建设项目”系本公司所属子公司泵业集团公司承担的国防科工局固定资产投资项，项目总投资 1,320 万元，资金来源为中央基本建设投资 1,060 万元，自筹 260 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，中央基本建设资金已全部到位。

### (二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	200,000.00	200,000.00	注
未决诉讼		100,000.00	
合计	200,000.00	300,000.00	

注：2003 年 5 月，本公司所属子公司泵业集团公司为天津市换热装备总厂在交通银行天津市分行的贷款提供担保。该单位未按约定偿还利息，交通银行天津市分行向河西区人民法院提起诉讼，经河西区人民法院（2007）西民三初字第 936 号判决：泵业集团公司对天津市换热装备总厂拖欠利息承担连带责任。目前该案尚未强制执行，预计损失人民币 200,000.00 元。

### (三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,066,261.43	1,960,000.00	3,402,324.73	8,623,936.70	
合计	10,066,261.43	1,960,000.00	3,402,324.73	8,623,936.70	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
2009 年双流向船用泵研制	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2009 年船陆用双螺杆泵技术改造项目	2,244,594.40		258,991.68		1,985,602.72	与资产相关
2009 年通海泵铜合金泵体、叶轮研制项目	1,470,000.00		1,470,000.00			与资产相关
科技型中小企业项目费（三螺杆泵）	100,000.00		100,000.00			与资产相关
船陆用大排量双螺杆泵开发与应用	130,000.00		130,000.00			与资产相关
泵业技术中心创新能力建设	200,000.00		200,000.00			与资产相关
区科委船陆用大排量双螺杆泵	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
大数据在泵业设计及制造中应用		960,000.00			960,000.00	与资产相关
天津市西青科工委扶持基金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
西青区科委划拨创新引导资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
智能化气体绝缘金属封闭开关设备（GIS）项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
新一代超级智能低压框架断路器开发项目	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
西青区“杀手铜”产品培育项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
万能式断路器控制器操作控制系统	545,000.00		60,000.00		485,000.00	与资产相关
应用技术研究与开发	276,667.03		39,999.72		236,667.31	与资产相关
纽泰克技术中心创新能力建设	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
低风速风电电机用定子绕组关键技术的 研发		1,000,000.00	83,333.33		916,666.67	与收益相关
合计	10,066,261.43	1,960,000.00	3,402,324.73		8,623,936.70	

注 1：本公司所属子公司泵业集团公司累计收到天津市财政局双流向船用泵研制项目拨款 300,000.00 元，其中 2010 年收到 200,000.00 元、2011 年收到 100,000.00 元；

注 2：本公司所属子公司泵业集团公司收到船陆用双螺杆泵技术改造项目拨款 3,107,900.00 元，其中 2010 年收到 2,860,000.00 元、2011 年收到 247,900.00 元（津经投资许可[2008]37 号），该项改造已完成，2012 年确认为固定资产，按照该固定资产预计可使用期限（10 年），截至 2016 年 12 月 31 日累计摊销 1,122,297.28 元，故本项期末账面余额为 1,985,602.72 元；

注 3：本公司所属子公司泵业集团公司收到 2009 年通海泵铜合金泵体、叶轮研制项目拨款合计 1,900,000.00 元（科工经[2008]223 号），已累计支付合作单位 430,000.00 元，故本项目年初账面余额为 1,470,000.00 元。本期该项目已通过验收结项，由于研制过程中产生的费用均已合理支付，结项后未产生符合经济利益的资产，按照企业会计准则，将尚未分配的递延收益一次性转入当期损益；

注 4：本公司所属子公司泵业集团公司 2011 年收到天津市北辰镇政府科技型中小企业项目费 80,000.00 元，2012 年收到 20,000.00 元，故本项目年初合计账面余额 100,000.00 元。本期该项目已通过审核结项，由于研制过程中产生的支出均已合理计入研发费用，结项后未产生符合经济利益的资产，按照企业会计准则，将尚未分配的递延收益一次性转入当期损益；

注 5：本公司所属子公司泵业集团公司累计收到船陆用大排量双螺杆泵项目补助 130,000.00 元，其中 2013 年收到 52,000.00 元，2011 年收到 78,000.00 元。本期该项目通过验收结项，由于研制过程中产生的支出均已合理计入研发费用，结项后未产生符合经济利益的资产，按照企业会计准则，将尚未分配的递延收益一次性转入当期损益；

注 6：本公司所属子公司泵业集团公司 2012 年 12 月收到技术中心创新能力建设资金 200,000.00 元。由于该项目研制过程中产生的支出均已合理计入研发费用，本期验收结项后未产生符合经济利益的资产，按照企业会计准则，将尚未分配的递延收益一次性转入当期损益；

注 7：本公司所属子公司泵业集团公司 2015 年收到区科委船陆用大排量双螺杆泵项目补助 1,000,000.00 元。由于该项目研制过程中产生的支出均已合理计入研发费用，本期验收结项后未产生符合经济利益的资产，按照企业会计准则，将尚未分配的递延收益一次性转入当期损益；

注 8：根据天津市财政局“津工信财[2016]12 号文件”，本公司所属子公司泵业集团公司本期收到大数据在泵业设计及制造中的应用项目补助 960,000.00 元；

注 9：本公司所属子公司天津市百利高压超导设备有限公司前期收到西青区科技型中小企业发展专项资金 2,000,000.00 元；

注 10：本公司所属子公司天津市百利高压超导设备有限公司于 2012 年 11 月收到西青区科委划拨创新引导资金 200,000.00 元；

注 11: 本公司所属子公司天津市百利高压超导设备有限公司 2015 年收到西青区工业和信息化委员会为 GIS 项目拨付的天津市工业企业技术改造专项资金 1,000,000.00 元;

注 12: 本公司所属子公司百利有限公司收到关于 TW40L-160W 塑料外壳式漏电断路器的拨款 300,000.00 元, 与之相关的专利已研发成功, 并确认为无形资产, 按照该无形资产预计可使用期限, 截至 2016 年 12 月 31 日累计摊销 210,000.00 元, 故本项期末账面余额为 90,000.00 元;

注 13: 本公司所属子公司百利有限公司本期收到西青区"杀手铜"产品培育项目补助 300,000.00 元;

注 14: 本公司所属子公司百利有限公司收到工信委的万能式断路器控制器操作控制系统专项资金 600,000.00 元(津工信软件[2015]2 号), 本项目已研发完成, 并形成相关资产, 因此对递延收益按资产使用年限进行摊销, 截至 2016 年 12 月 31 日累计摊销 115,000.00 元, 故本项期末账面余额为 485,000.00 元;

注 15: 本公司所属孙公司天津市百利电气配套有限公司前期收到天津市财政局拨付的应用技术与开发的款项 400,000.00 元, 与之相关的开发支出确认为无形资产, 按照该无形资产预计可使用期限, 截至 2016 年 12 月 31 日累计摊销 163,332.69 元, 故本项期末账面余额为 236,667.31 元;

注 16: 本公司所属子公司纽泰克电气公司 2013 年收到天津市财政局技术中心创新能力建设资金 300,000.00 元 (津经信科[2013]13 号), 本项目于 2011 年底已研发完成, 并形成相关资产, 因此对递延收益按资产使用年限进行摊销, 截至 2016 年 12 月 31 日累计摊销 150,000.00 元, 故本项期末账面余额为 150,000.00 元。

注 17: 本公司所属子公司苏州贯龙公司本期收到低风速风电电机用定子绕组关键技术的研发项目款 1,000,000.00 元 (苏财教[2016]95 号), 专项用于上述技术的研发支出, 该项目计划于 3 年内完成, 因此对该项目款按照 3 年进行摊销, 以补充研发项目费用支出。

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	456,192,000.00	84,550,345.00				84,550,345.00	540,742,345.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准天津百利特精电气股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]3098 号文）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)股票 84,550,345.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为 13.01 元，募集资金人民币 1,099,999,988.45 元。扣除财务顾问承销费及与本次发行相关的其他费用 23,634,550.13 元后，实际募集资金净额为人民币 1,076,365,438.32 元，其中增加股本人民币 84,550,345.00 元，增加资本公积人民币 991,815,093.32 元。上述募集资金业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中审亚太验字(2016) 020071 号验资报告。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,864,175.12	991,815,093.32	19,712,000.00	1,011,967,268.44
其他资本公积	8,657,364.96	558,152.79		9,215,517.75
合计	48,521,540.08	992,373,246.11	19,712,000.00	1,021,182,786.19

注 1：2016 年 1 月，本公司非公开发行股票，增加资本公积 991,815,093.32 元；

注 2：本期收购北京英纳公司股权，构成同一控制下企业合并，按照企业会计准则的规定，年初对其模拟合并增加资本公积 12,296,793.68 元，本期与合并差额一同转回，金额为 19,712,000.00 元；

注 3：其他资本公积本期增加 558,152.79 元，系公司根据投资比例确认的参股公司天津市特变电工变压器有限公司资本公积。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,389,922.13	-2,340,988.06		225,585.00	-2,690,243.81	123,670.75	-7,080,165.94
其中：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	-5,585,022.13	-3,844,888.06			-3,844,888.06		-9,429,910.19
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,195,100.00	-1,406,000.00		-210,900.00	-1,195,100.00		
现金流量套期损益的有效部分		2,909,900.00		436,485.00	2,349,744.25	123,670.75	2,349,744.25
其他综合收益合计	-4,389,922.13	-2,340,988.06		225,585.00	-2,690,243.81	123,670.75	-7,080,165.94

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,399,220.83			26,399,220.83
任意盈余公积	2,683,087.30			2,683,087.30
合计	29,082,308.13			29,082,308.13

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,778,731.78	119,173,345.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,474,655.44
调整后年初未分配利润	119,778,731.78	121,648,000.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,255,165.94	14,125,176.34
减：提取法定盈余公积		1,396,301.23
应付普通股股利	5,948,165.80	14,598,144.00
期末未分配利润	167,085,731.92	119,778,731.78

调整年初未分配利润的说明：

由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，调增上年度年初未分配利润 2,474,655.44 元。

(三十六) 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	832,536,013.33	598,508,140.77	863,917,129.54	678,780,888.71
其他业务	7,885,061.23	3,068,633.51	5,851,407.45	2,999,820.58
合计	840,421,074.56	601,576,774.28	869,768,536.99	681,780,709.29

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	118,397.40	276,337.60
城市维护建设税	3,037,652.63	2,777,209.85
教育费附加	2,222,145.81	1,897,719.27
房产税	2,525,954.59	
土地使用税	736,281.78	
车船使用税	23,782.38	
印花税	478,176.48	
防洪费	168,429.32	
其他		87,799.82
合计	9,310,820.39	5,039,066.54

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	28,261,098.88	29,560,757.62
2.折旧费	423,074.55	505,968.12
3.修理费	148,347.41	36,203.65
4.运输费	6,966,940.81	5,416,361.07
5.展览费	791,431.97	612,251.35
6.广告费	399,731.22	904,457.61
7.业务经费	12,818,666.24	12,348,232.73
8.售后服务费	2,427,969.63	4,308,979.79
9.包装费	2,163,405.51	18,383.45
10.劳务费	4,863,693.48	2,043,851.55
11.其他	301,876.75	108,206.89
合计	59,566,236.45	55,863,653.83

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	54,797,431.08	50,417,566.13
2.折旧费	6,691,935.31	5,699,683.72
3.无形资产摊销	11,100,189.29	8,417,502.51
4.长期待摊费用	762,126.38	133,100.31
5.业务招待费	624,168.51	326,800.14
6.税费	2,290,224.90	4,866,177.03
7.低值易耗品摊销	467,988.54	427,937.12
8.研究与开发费用	41,784,225.76	29,107,520.35
9.办公费	15,306,568.11	14,290,223.44
10.中介咨询费	4,974,130.45	29,000.00
11.其他	2,074,668.32	2,833,739.24
合计	140,873,656.65	116,549,249.99

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,870,432.74	2,742,859.40
减：利息收入	2,217,165.12	1,731,881.85
汇兑损益	-322,770.64	-353,186.44
其他	161,411.86	134,751.59
合计	491,908.84	792,542.70

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,816,538.77	2,176,423.81
存货跌价损失	1,163,511.89	6,408,675.89
合计	-653,026.88	8,585,099.70

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,152,843.20	15,338,669.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,496,226.42	
其他	18,818,590.64	
合计	11,161,973.86	15,338,669.39

注：其他系所持有的短期银行保本型理财产品利息收入。

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	144,907.52	277,767.16	144,907.52
其中：固定资产处置利得	144,907.52	277,767.16	144,907.52
债务重组利得	146,107.81	314,970.28	146,107.81
政府补助	17,500,555.39	10,741,671.55	17,500,555.39
违约金、罚款收入	9,870.21	59,051.50	9,870.21
其他	15,268,592.14	1,115,356.48	15,268,592.14
合计	33,070,033.07	12,508,816.97	33,070,033.07

计入当期损益的政府补助

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
企业扶持及补贴	4,897,148.00	420,000.00	与收益相关
退税	7,190,344.10	8,886,957.55	与收益相关
专利资助及奖励	1,064,160.00	393,508.00	与收益相关
递延收益转入	3,402,324.73	413,991.40	与资产相关
其他	946,578.56	627,214.60	与收益相关
合计	17,500,555.39	10,741,671.55	

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	237,413.53	561,673.37	237,413.53
其中：固定资产处置损失	237,413.53	131,530.22	237,413.53
债务重组损失	69,060.51	37,731.19	69,060.51
罚款滞纳金支出	302,336.94	41,066.06	302,336.94
赔偿支出	70,000.00		70,000.00
其他	300,773.51	152,827.26	300,773.51
合计	979,584.49	793,297.88	979,584.49

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,340,646.00	8,744,189.07
递延所得税费用	-524,609.56	-334,777.42
合计	10,816,036.44	8,409,411.65

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	72,507,127.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,126,781.82
子公司适用不同税率的影响	-7,302,377.34
调整以前期间所得税的影响	-1,351,777.77
非应税收入的影响	2,123,315.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,096,915.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	931,457.08
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	385,552.26
所得税费用	10,816,036.44

(四十六) 现金流量表项目

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
收回往来款、代垫款	51,496,827.65	99,246,746.15
专项补贴、补助款	4,766,987.11	4,154,110.98
利息收入	2,217,165.12	1,731,881.85
营业外收入	2,060,325.42	296,407.18
其他	1,171,699.55	1,629,285.24
合计	61,713,004.85	107,058,431.40

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
企业间往来	55,016,565.87	77,081,315.09
销售费用支出	29,848,304.28	20,565,401.26
管理费用支出	35,826,244.48	22,944,214.62
营业外支出	127,784.99	8,568.59
其他	5,200,027.61	7,327,859.15
合计	126,018,927.23	127,927,358.71

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
螺杆泵及船用离心泵产业化基地建设项目		1,500,000.00
重点型号研保条件建设项目	7,600,000.00	3,000,000.00
合计	7,600,000.00	4,500,000.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用	334,550.35	
分红手续费	7,942.64	15,457.82
合计	342,492.99	15,457.82

#### (四十七) 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	61,691,090.83	19,802,991.77
加：资产减值准备	-653,026.88	8,585,099.70
固定资产等折旧	28,638,371.99	24,835,314.36
无形资产摊销	11,145,420.80	8,463,770.42
长期待摊费用摊销	773,126.30	144,100.23
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）	72,706.80	213,083.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,799.21	70,822.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,877,570.28	2,758,017.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,161,973.86	-15,338,669.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	966,278.18	348,119.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-412,687.74	-682,897.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,350,737.21	-3,203,660.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,137,477.13	58,955,545.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,025,064.22	-35,973,023.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,556,602.65	68,978,613.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	298,778,259.76	227,110,292.51
减：现金的期初余额	227,110,292.51	283,356,222.94
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	71,667,967.25	-56,245,930.43

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	316,712,000.00
其中：苏州贯龙电磁线有限公司	297,000,000.00
北京英纳超导技术有限公司	19,712,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,469,211.56
其中：苏州贯龙电磁线有限公司	17,469,211.56
北京英纳超导技术有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	299,242,788.44

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	298,778,259.76	227,110,292.51
其中：库存现金	74,765.99	53,625.31
可随时用于支付的银行存款	298,703,493.77	227,056,667.20

项目	期末余额	年初余额
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	298,778,259.76	227,110,292.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有者权益变动表项目注释

无。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,143,026.23	保证金等
固定资产	32,720,384.99	抵押
合计	50,863,411.22	

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,563.24
其中：美元	801.90	6.9370	5,562.78
港币	0.51	0.8945	0.46
应收账款			19,536.51
其中：美元	25.01	6.9370	173.49
欧元	2,650.00	7.3068	19,363.02

(五十一) 套期

现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目名 称	套期工具品种	套期工具累 计利得或损 失①	累计套期有 效部分（套期 储备）②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的 套期储备⑤	套期储备余 额⑥=②-⑤
				本期末累计 金额 ③=①-②	上期末累 计金额	本期发生 额	转至当期损 益	转至资产或 负债		
销售合同	期货	12,209,850.00	12,209,850.00				6,651,250.00	5,558,600.00	12,209,850.00	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州贯龙电磁线有限公司	2016 年 8 月 1 日	318,965,189.58	95.00	现金收购	2016 年 8 月 1 日	收购价款支付比例 93.11%,股权变更完成	176,956,075.95	22,100,901.80

## 2、 合并成本及商誉

	苏州贯龙电磁线有限公司
合并成本	
—现金	318,965,189.58
合并成本合计	318,965,189.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	332,887,278.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-13,922,088.87

注：本期本公司收购苏州贯龙公司 95% 股权，本次股权收购以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日，全部权益价值经具有证券从业资格的资产评估机构评估。经本公司 2016 年第二次临时股东大会批准，本公司与苏州贯龙公司原股东签署《股份转让合同》，并确认股权转让价格为 32,000.00 万元。2016 年 7 月 27 日苏州贯龙公司完成工商登记备案，本公司于 2016 年 8 月 2 日按照《股份转让合同》支付第一笔股权转让款 29,700.00 万元。因此本公司以 2016 年 8 月 1 日为合并日，期末将苏州贯龙公司纳入合并报表。

根据双方签订的《股份转让合同》，原股东承诺 2016 年度、2017 年度苏州贯龙公司净利润数额分别不低于 3,786.99 万元、4,555.51 万元。对于本期未达到的业绩承诺部分，已冲减了原账面确认的金融资产。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	苏州贯龙电磁线有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	541,889,413.64	520,613,523.15
货币资金	17,469,211.56	17,469,211.56
应收款项	333,344,706.85	333,344,706.85
存货	71,701,356.30	70,783,768.29
固定资产	87,192,840.09	73,195,613.45
无形资产	15,835,633.77	12,417,159.98
其他资产	16,345,665.07	13,403,063.02
负债：	191,481,752.11	188,290,368.54

	苏州贯龙电磁线有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	158,900,000.00	158,900,000.00
应付款项	28,993,063.54	28,993,063.54
递延所得税负债	3,588,688.57	397,305.00
净资产：	350,407,661.53	332,323,154.61
减：少数股东权益	17,520,383.08	16,616,157.73
取得的净资产	332,887,278.45	315,706,996.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次股权购买价格以经具有证券从业资格的评估机构出具的评估报告为基础，经股权交易双方共同协商确定。本次股权交易价格上限为（评估基准作价±过渡期损益调整）\*收购股权比例。

## (二) 同一控制下企业合并

### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京英纳超导技术有限公司	51.00%	注	2016 年 3 月 1 日	注	1,538.46	-928,900.22	1,035,166.78	-5,127,550.19

注：根据本公司董事会五届三十四次会议、六届四次会议决议，同意本公司受让天津液压机械（集团）有限公司持有的北京英纳公司 51% 股权。北京英纳公司于 2015 年完成工商变更登记，本公司于 2016 年 2 月 29 日支付股权收购款，因此本公司自 2016 年 3 月 1 日起将北京英纳公司纳入本公司合并报表。由于天津液压机械（集团）有限公司同时为本公司与北京英纳公司的控股股东，因此该合并属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》等准则的相关规定，本公司在编制本期合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对 2016 年度比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

## 2、 合并成本

	北京英纳超导技术有限公司
合并成本	19,712,000.00
—现金	19,712,000.00

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京英纳超导技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	27,532,425.70	28,322,416.11
货币资金	379,219.18	1,270,395.82
应收款项	350,423.56	249,782.12
存货	7,514,112.86	7,290,911.03
固定资产	2,229,961.05	2,283,613.07
无形资产	7,399,276.97	7,579,801.75
其他资产	9,659,432.08	9,647,912.32
负债：	4,625,250.38	4,486,340.57
借款		
应付款项	4,625,250.38	4,486,340.57
净资产：	22,907,175.32	23,836,075.54
减：少数股东权益	11,224,515.91	11,679,677.02
取得的净资产	11,682,659.41	12,156,398.52

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津市百利电气有限公司	天津	天津	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
天津市百利电气配套有限公司	天津	天津	制造业	100.00		设立取得
天津市百利开关设备有限公司	天津	天津	制造业	70.44		同一控制下 企业合并
天津市百利高压超导设备有限公司	天津	天津	制造业	100.00		设立取得
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	天津	天津	制造业	99.49		同一控制下 企业合并
百利康诚机电设备(天津)有限公司	天津	天津	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
天津泵业机械集团有限公司	天津	天津	制造业	58.74		同一控制下 企业合并
天津百利通海商贸有限公司	天津	天津	批发零售	100.00		设立取得
戴顿(重庆)高压开关有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		非同一控制 企业合并
成都瑞联电气股份有限公司	成都	成都	制造业	98.3657		非同一控制 企业合并
成都艾莱恩斯电气有限公司	成都	成都	制造业	100.00		非同一控制 企业合并
成都曼德莱斯电联接有限公司	成都	成都	制造业	100.00		非同一控制 企业合并
北京英纳超导技术有限公司	北京	北京	制造业	51.00		同一控制企 业合并
苏州贯龙电磁线有限公司	江苏	江苏	制造业	95.00		非同一控制 企业合并

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
成都瑞联电气股份有限公司	1.6343	439,813.96		4,701,384.95
天津泵业机械集团有限公司	41.26	9,972,370.35		81,062,855.14
苏州贯龙电磁线有限公司	5.00	1,105,045.09		18,749,098.92

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都瑞联电气股份有限公司	17,566.31	13,210.33	30,776.64	2,009.66	253.50	2,263.16	14,443.64	13,968.00	28,411.64	2,335.82	299.92	2,635.74
天津泵业机械集团有限公司	28,002.32	4,910.35	32,912.67	10,378.65	2,887.18	13,265.83	23,889.26	5,295.60	29,184.86	9,607.90	2,347.08	11,954.98
苏州贯龙电磁线有限公司	50,764.45	11,717.94	62,482.39	24,507.52	476.68	24,984.20						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都瑞联电气股份有限公司	13,343.42	2,737.57	2,737.57	2,802.39	13,206.15	2,030.50	2,030.50	2,613.15
天津泵业机械集团有限公司	18,726.28	2,416.96	2,416.96	3,192.57	18,480.05	2,239.75	2,239.75	2,822.66
苏州贯龙电磁线有限公司	17,695.61	2,210.09	2,457.43	-2,231.92				

注：苏州贯龙公司的财务信息以合并日至资产负债表日的数据列示。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津市特变电工变压器有限公司	天津	天津	制造业	45.00		权益法
天津百利资产管理有限公司	天津	天津	服务业	45.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	天津市特变电工变压器有限公司	天津百利资产管理有限公司	天津市特变电工变压器有限公司	天津百利资产管理有限公司
流动资产	657,832,011.35	75,724,632.38	674,688,769.02	82,565,592.66
非流动资产	240,742,542.66	30,499,949.97	242,160,692.45	60,733,373.07
资产合计	898,574,554.01	106,224,582.35	916,849,461.47	143,298,965.73
流动负债	470,357,164.74	38,838,821.16	485,862,042.53	51,333,987.74
非流动负债	11,367,655.44		12,311,608.95	558,499.68
负债合计	481,724,820.18	38,838,821.16	498,173,651.48	51,892,487.42
少数股东权益				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	天津市特变电工 变压器有限公司	天津百利资产 管理有限公司	天津市特变电工 变压器有限公司	天津百利资产 管理有限公司
归属于母公司股东权益	416,849,733.83	67,385,761.19	418,675,809.99	91,406,478.31
按持股比例计算的净资产份额	187,582,380.22	30,323,592.53	188,404,114.50	41,132,915.23
调整事项		14,875,883.19		15,684,404.68
—其他		14,875,883.19		15,684,404.68
对联营企业权益投资的账面价值	187,582,380.22	45,199,475.72	188,404,114.50	56,817,319.91
营业收入	659,824,494.59		545,573,976.58	
净利润	-3,066,415.70	-15,476,521.44	-3,884,096.27	38,585,060.64
终止经营的净利润				
其他综合收益		-8,544,195.68		-11,856,382.79
综合收益总额	-3,066,415.70	-24,020,717.12	-3,884,096.27	26,728,677.85
本年度收到的来自联营企业的股利				

**3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**5、 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,558,600.00			5,558,600.00
1.交易性金融资产	5,558,600.00			5,558,600.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	5,558,600.00			5,558,600.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	5,558,600.00			5,558,600.00
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

- (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
期末公允价值系根据所持期货仓单的市场价格确定。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津液压机械（集团）有限公司	天津	制造业	190,758,237.00	51.04	51.04

本公司最终控制方：本公司的间接控制人为天津百利机械装备集团有限公司，实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津市特变电工变压器有限公司	联营企业
天津百利资产管理有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津泰鑫实业开发有限公司	集团兄弟公司
天津市泰康实业有限公司	集团兄弟公司
天津市泰成实业有限公司	集团兄弟公司
天津市鑫皓投资发展有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津市机电设备工程成套总公司	集团兄弟公司
天津百利机电控股集团有限公司研究院	集团兄弟公司
天津市开关厂	集团兄弟公司
天津市电机总厂	集团兄弟公司
百利四方智能电网科技有限公司	母公司的控股子公司
天津国际机械有限公司	集团兄弟公司
天津道可明资产管理有限公司	合营公司之控股子公司
天津机电进出口有限公司	集团兄弟公司
天津百利阳光环保设备有限公司	集团兄弟公司
天津百利环保有限公司	集团兄弟公司
天津空港设备制造有限公司	集团兄弟公司
赣州百利（天津）钨钼有限公司	母公司的全资子公司
天津环渤海汽车车身制造有限公司	集团兄弟公司
天津市天发重型水电设备制造有限公司	其他
天津起重设备有限公司	集团兄弟公司

注：天津环渤海汽车车身制造有限公司原为天津百利机械装备集团有限公司全资子公司，天津百利机械装备集团有限公司将所持有的天津环渤海汽车车身制造有限公司 100% 股权转让，2016 年 3 月完成工商变更登记，自此天津环渤海汽车车身制造有限公司不再为公司的关联方。

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津机电进出口有限公司	购买商品	1,040,923.93	453,152.99
天津市特变电工变压器有限公司	购买商品	47,008.55	349,572.64
天津市机电设备工程成套总公司	购买商品		173,563.00
天津环渤海汽车车身制造有限公司	购买商品	406,204.67	90,503.89

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津百利阳光环保设备有限公司	出售商品		481,259.83
天津市机电设备工程成套总公司	出售商品	4,641,314.20	560,085.45
天津市天发重型水电设备制造有限公司	出售商品	1,887,253.86	
天津百利环保有限公司	出售商品		21,794.87
天津机电进出口有限公司	出售商品	1,895.73	750,526.49
赣州百利（天津）钨钼有限公司	出售商品		70,940.16
天津市特变电工变压器有限公司	出售商品	673,096.58	1,492,897.84
天津道可明资产管理有限公司	出售商品	66,466.67	14,270.09
百利四方智能电网科技有限公司	出售商品		820.51
天津百利机械装备集团有限公司	出售商品	337.61	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
百利四方智能电网科技有限公司	厂房、办公用房	150,002.29	11,932.00
天津百利资产管理有限公司	办公用房	1,742,857.20	400,000.00
天津液压机械（集团）有限公司	厂房、办公用房	4,385,071.58	2,850,000.00

## 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津液压机械（集团）有限公司	4,000,000.00	2016.3.22		
天津液压机械（集团）有限公司	3,600,000.00	2015.9.25		
天津液压机械（集团）有限公司	130,000,000.00	2014.11.3		
天津液压机械（集团）有限公司	44,639,823.08	2014.10.31		
天津液压机械（集团）有限公司	20,000,000.00	2014.9.4		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
天津液压机械（集团）有限公司	7,800,000.00	2013.8.23		
天津液压机械（集团）有限公司	18,000,000.00	2013.4.27		
天津液压机械（集团）有限公司	5,000,000.00	2013.1.10		
天津液压机械（集团）有限公司	5,000,000.00	2012.7.5		
天津液压机械（集团）有限公司	7,000,000.00	2012.5.22		
天津液压机械（集团）有限公司	14,000,000.00	2011.7.27		
天津百利机械装备集团有限公司	31,000,000.00	2011.6.30		泵业转让款
天津百利机械装备集团有限公司	50,000,000.00	2010.12.29		
天津百利机械装备集团有限公司	45,000,000.00	2010.9.19		
天津百利机械装备集团有限公司	10,000,000.00	2012.6.25		
天津市鑫皓投资发展有限公司	1,514,180.00	2007.8.10		

#### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津液压机械（集团）有限公司	受让股权	19,712,000.00	
天津液压机械（集团）有限公司	转让债权		17,343,934.27

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	405.06	298.58

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津百利机电控股集团 有限公司研究院	900,900.00	135,135.00	900,900.00	90,090.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津百利阳光环保设备有限公司	268,088.50	30,564.70	268,088.50	13,404.43
	天津国际机械有限公司	366,000.00	109,800.00	366,000.00	54,900.00
	天津市机电设备工程成套总公司	429,200.00	21,460.00	33,315.00	1,768.25
	天津机电进出口有限公司	63,549.50	6,331.75	68,463.50	3,423.18
	天津市特变电工变压器有限公司	61,465.52	3,073.28	1,664,785.52	82,552.78
	天津百利环保有限公司	1,275.00	127.50	1,275.00	63.75
	天津市天发重型水电设备制造有限公司	2,560,999.80	161,030.37		
预付账款					
	天津机电进出口有限公司	235,000.00		1,128,000.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	天津市机电设备工程成套总公司		86,781.50
	天津环渤海汽车车身制造有限公司		105,889.55
应付股利			
	天津液压机械（集团）有限公司	29,026,344.30	25,990,308.05
	天津百利机械装备集团有限公司	137,052.92	
	天津市鑫皓投资发展有限公司	496,912.93	369,795.52
	天津泰鑫实业开发有限公司	1,016,945.00	1,016,945.00
其他应付款			
	天津液压机械（集团）有限公司	264,235,767.98	266,039,823.08
	天津百利机械装备集团有限公司	140,253,591.51	140,253,591.51

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	天津市鑫皓投资发展有限公司	1,514,180.00	1,514,180.00
	天津市开关厂	60,540.00	192,350.90
	天津市电机总厂	179,895.85	179,895.85
	天津市机电设备工程成套总公司	5,900.00	
	天津空港设备制造有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
	天津市泰成实业有限公司	1,462,075.42	1,462,075.42

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、 公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日	对本公司的财务影响（万元）
非关联方：			
天津市换热装备总厂	20.00		20.00
合计	20.00		20.00

注：2003 年 5 月，本公司所属子公司泵业集团公司为天津市换热装备总厂在交通银行天津市分行的贷款提供担保。该单位未按约定偿还利息，交通银行天津市分行向河西区人民法院提起诉讼，经河西区人民法院（2007）西民三初字第 936 号判决：泵业集团公司对天津市换热装备总厂拖欠利息承担连带责任。目前该案尚未强制执行，预计损失人民币 20 万元。

2、 公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	16,222,270.35
-----------	---------------

根据 2017 年 4 月 6 日公司董事会关于 2016 年度利润分配的预案，公司拟以总股本 540,742,345 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共拟派发现金 16,222,270.35 元（含税）；公司拟以资本公积转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 5 股，共拟转增 270,371,173 股，转增后公司总股本将增加至 811,113,518 股，本议案尚需提请公司股东大会批准。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期未发生采用追溯重述法及采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

无

**2、 其他资产置换**

无

**(四) 年金计划**

无

**(五) 终止经营**

无。

**(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项**

无。

**(七) 其他**

无。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

##### 1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	387,222,193.23	100.00			387,222,193.23	163,878,139.28	100.00			163,878,139.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,000.00		200.00	5.00	3,800.00	8,000.00		400.00	5.00	7,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	387,226,193.23	100.00	200.00		387,225,993.23	163,886,139.28	100.00	400.00		163,885,739.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
百利康诚机电设备（天津）有限公司	31,130,237.50			子公司，未计提
天津市百利电气配套有限公司	1,178,139.28			子公司，未计提
天津市百利高压超导设备有限公司	25,009,139.71			子公司，未计提
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	9,619,773.48			子公司，未计提
天津市百利电气有限公司	95,128,980.96			子公司，未计提
戴顿（重庆）高压开关有限公司	1,640,000.00			子公司，未计提
天津百利通海商贸有限公司	40,000,000.00			子公司，未计提
北京英纳超导技术有限公司	8,000,000.00			子公司，未计提
苏州贯龙电磁线有限公司	175,515,922.30			子公司，未计提
合计	387,222,193.23			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,000.00	200.00	5.00
合计	4,000.00	200.00	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-200.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	4,000.00	8,000.00
往来	387,222,193.23	163,878,139.28
合计	387,226,193.23	163,886,139.28

### (二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	882,099,986.70		882,099,986.70	551,423,242.29		551,423,242.29
对联营、合营企业投资	217,905,972.75		217,905,972.75	229,537,029.74		229,537,029.74
合计	1,100,005,959.45		1,100,005,959.45	780,960,272.03		780,960,272.03

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
天津市百利电气有限公司	47,091,352.48			47,091,352.48	
天津市百利开关设备有限公司	65,995,496.37			65,995,496.37	
天津市百利高压超导设备有限公司	24,264,004.18			24,264,004.18	
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	42,756,577.73			42,756,577.73	
百利康诚机电设备(天津)有限公司	27,442,289.01			27,442,289.01	
天津泵业机械集团有限公司	58,958,631.46			58,958,631.46	
戴顿(重庆)高压开关有限公司	41,561,326.98			41,561,326.98	

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
成都瑞联电气股份有限公司	233,353,564.08			233,353,564.08	
天津百利通海商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
北京英纳超导技术有限公司		11,711,554.83		11,711,554.83	
苏州贯龙电磁线有限公司		320,000,000.00	1,034,810.42	318,965,189.58	
合计	551,423,242.29	331,711,554.83	1,034,810.42	882,099,986.70	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
天津百利资产管理有限 公司	41,132,915.24			-6,964,434.65	-3,844,888.06				30,323,592.53		
天津市特变电工变压器 有限公司	188,404,114.50			-1,379,887.07		558,152.79			187,582,380.22		
合计	229,537,029.74			-8,344,321.72	-3,844,888.06	558,152.79			217,905,972.75		

### (三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		11,748,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,344,321.72	16,147,190.87
其他	20,982,579.49	
合计	12,638,257.77	27,895,190.87

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-92,506.01	
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）	17,500,555.39	
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	13,922,088.87	
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	77,047.30	
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	-928,900.22	
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	1,496,226.42	
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		

项目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	683,263.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,977,044.58	
所得税影响额	2,783,303.22	
少数股东权益影响额	3,526,785.85	
合计	43,324,730.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.25	0.0998	0.0998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.0186	0.0186

天津百利特精电气股份有限公司

二〇一七年四月六日