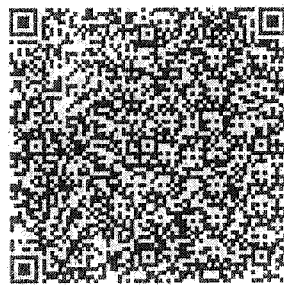


江苏大烨智能电气股份有限公司

财务报表审计报告

【天衡审字（2017）00136 号】



0000201702000928

报告文号：天衡审字[2017]00136号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2017)00136号

江苏大烨智能电气股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏大烨智能电气股份有限公司财务报表,包括2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表,2016年度、2015年度、2014年度的利润表、现金流量表、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江苏大烨智能电气股份有限公司管理层的责任,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而导致的重大错报。

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。

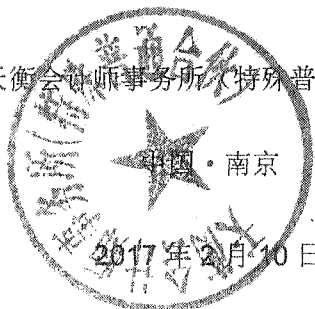
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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

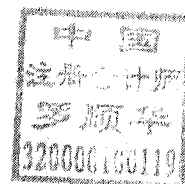
我们认为,江苏大烨智能电气股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江苏大烨智能电气股份有限公司2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年度、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



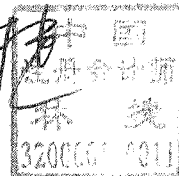
中国注册会计师:

罗顺华



中国注册会计师:

林捷



资产负债表

编制单位: 江苏大烨智能股份有限公司

单位: 人民币元

	注释	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	42,581,270.72	18,813,549.91	31,192,789.09
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	2,585,656.78		100,000.00
应收账款	五、3	136,367,525.79	92,341,948.26	48,085,825.51
预付款项	五、4	2,761,105.32	1,975,783.51	1,161,503.04
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	5,643,584.12	4,814,087.52	3,684,562.26
存货	五、6	13,415,377.17	13,209,451.37	28,327,768.05
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	五、7	88,000,000.00	77,700,000.00	52,571,330.24
流动资产合计		291,354,519.90	208,854,818.57	165,123,778.19
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、8	52,918,878.15	53,057,366.68	3,476,023.51
在建工程	五、9	9,549,755.13	151,340.00	33,381,425.67
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	五、10	31,758,059.79	33,334,025.26	20,157,892.22
开发支出				
商誉	五、11			
长期待摊费用	五、12	460,089.46	728,470.84	413,924.37
递延所得税资产	五、13	730,536.30	486,862.90	404,864.95
其他非流动资产	五、14			6,156,000.00
非流动资产合计		95,417,318.83	87,758,065.68	63,990,130.72
资产总计		386,771,838.73	296,612,884.25	229,113,908.91

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈杰

徐鲁余

乔新

资产负债表（续）

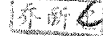
编制单位：江苏永鼎智能电气股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15			7,000,000.00
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	五、16	30,264,505.50	21,940,000.00	26,750,000.00
应付账款	五、17	92,944,072.51	65,554,084.14	74,761,963.48
预收款项	五、18	26,000.00	16,200.00	
应付职工薪酬	五、19	3,763,341.14	3,157,618.24	2,754,690.36
应交税费	五、20	4,805,566.13	5,359,689.54	71,814.03
应付利息				9,146.67
应付股利				
其他应付款	五、21	430,103.96	143,868.54	6,357,812.50
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		132,233,589.24	96,171,460.46	117,705,427.04
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	五、22	6,816,073.65	7,000,000.00	
递延所得税负债	五、23	245,840.52	359,527.54	472,741.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,061,914.17	7,359,527.54	472,741.46
负债合计		139,295,503.41	103,530,988.00	118,178,168.50
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、24	81,000,000.00	81,000,000.00	65,000,000.00
资本公积	五、25	46,627,177.95	46,627,177.95	30,627,177.95
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、26	11,984,915.74	6,545,471.83	1,530,856.25
未分配利润	五、27	107,864,241.63	58,909,246.47	13,777,706.21
所有者权益（或股东权益）合计		247,476,335.32	193,081,896.25	110,935,740.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		386,771,838.73	296,612,884.25	229,113,908.91

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: 江苏华海电气股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注释	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、28	314,284,992.04	274,918,303.30	255,839,549.55
减: 营业成本	五、28	208,648,360.40	179,946,098.69	171,796,323.39
税金及附加	五、29	2,408,633.69	2,315,910.63	1,404,118.16
销售费用	五、30	16,087,500.89	10,671,253.13	10,656,001.90
管理费用	五、31	25,889,109.69	26,412,661.63	21,153,840.24
财务费用	五、32	-245,996.78	-355,128.44	-94,096.36
资产减值损失	五、33	1,624,489.35	546,653.01	6,608,077.16
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)	五、34	1,523,786.63	1,473,697.05	885,546.94
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)		61,396,681.43	56,854,551.70	45,200,832.00
加: 营业外收入	五、35	2,045,187.14	1,704,971.74	10,245.99
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	五、36	17,118.58	56,445.53	20,002.40
其中: 非流动资产处置损失		287.26		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		63,424,749.99	58,503,077.91	45,191,075.59
减: 所得税费用	五、37	9,030,310.92	8,356,922.07	7,205,537.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		54,394,439.07	50,146,155.84	37,985,537.71
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、现金流量套期的有效部分				
5、外币报表折算差额				
六、综合收益总额		54,394,439.07	50,146,155.84	37,985,537.71
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益	十二、2	0.6715	0.6869	0.5844
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈杰

徐晋宇

孙新

现金流量表

编制单位: 江苏天烨智能电气有限公司

单位: 人民币元

	注释	2016年度	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		311,236,814.63	273,482,275.26	285,588,826.15
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		30,745,247.48	27,819,548.72	17,128,461.63
经营活动现金流入小计	五、28(1)	341,982,062.11	301,301,823.98	302,717,287.78
购买商品、接受劳务支付的现金		195,452,358.93	178,656,152.32	184,705,178.08
支付给职工以及为职工支付的现金		24,176,820.88	20,521,802.13	16,219,568.25
支付的各项税费		32,500,703.26	22,702,791.18	28,546,060.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、28(2)	51,108,978.56	44,436,153.62	35,260,223.61
经营活动现金流出小计		303,238,861.63	266,316,699.25	264,733,030.90
经营活动产生的现金流量净额		38,743,200.48	34,985,124.73	37,984,256.88
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		2,196,250.00		
取得投资收益收到的现金		1,378,830.82	1,473,697.05	885,546.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00		
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	五、28(3)	516,110,000.00	568,170,000.00	425,800,000.00
投资活动现金流入小计		519,686,180.82	569,643,697.05	426,685,546.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,441,434.10	37,499,858.44	27,913,579.01
投资支付的现金		2,051,294.19		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,170,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、28(4)	526,410,000.00	596,870,000.00	444,800,000.00
投资活动现金流出小计		540,902,728.29	638,539,858.44	472,713,579.01
投资活动产生的现金流量净额		-21,216,547.47	-68,896,161.39	-46,028,032.07
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			32,000,000.00	
取得借款收到的现金				7,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	五、28(5)		40,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金			7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,520.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	五、28(6)		7,023,520.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			32,976,480.00	-1,000,000.00
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		17,526,653.01	-934,556.66	-9,043,775.19
加: 期初现金及现金等价物余额	五、39	2,489,307.05	3,423,863.71	12,467,638.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	20,015,960.06	2,489,307.05	3,423,863.71

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

2016年度

编制单位：江苏大烨电力股份有限公司 单位：人民币元

项	2016年度				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
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	81,000,000.00						6,545,471.83	58,909,246.47	193,081,896.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	81,000,000.00						6,545,471.83	58,909,246.47	193,081,896.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							5,439,443.91	48,954,995.16	54,394,439.07
（二）所有者投入和减少资本								54,394,439.07	54,394,439.07
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							5,439,443.91	-5,439,443.91	
2、对所有者（或股东）的分配							5,439,443.91	-5,439,443.91	
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、本期末余额	81,000,000.00						11,984,915.74	107,864,241.63	247,476,335.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐春余

徐春余

陈杰

陈杰

所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 人民币元

编制单位: 江苏大烨智能电股份有限公司

项	实收资本 (或股本)	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	65,000,000.00				30,627,177.95				1,530,856.25	13,777,706.21	110,935,740.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	65,000,000.00				30,627,177.95				1,530,856.25	13,777,706.21	110,935,740.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,000,000.00				16,000,000.00				5,014,615.58	45,131,540.26	82,146,155.84
(一) 综合收益总额										50,146,155.84	50,146,155.84
(二) 所有者投入和减少资本	16,000,000.00				16,000,000.00						32,000,000.00
1、股东投入的普通股	16,000,000.00				16,000,000.00						32,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									5,014,615.58	-5,014,615.58	
2、对所有者 (或股东) 的分配									5,014,615.58	-5,014,615.58	
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	81,000,000.00				46,627,177.95				6,545,471.83	58,909,246.47	193,081,896.25

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐晋余

徐晋余

印陈

所有者权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

编制单位: 江苏大烨智能电气股份有限公司

项 目	2014年度				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
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	65,000,000.00							795,020.27	7,155,182.43	72,950,202.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	65,000,000.00							795,020.27	7,155,182.43	72,950,202.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		30,627,177.95						735,835.98	6,622,823.78	37,985,537.71
(一) 综合收益总额									37,985,537.71	37,985,537.71
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								1,530,856.25	-1,530,856.25	
2、对所有者(或股东)的分配								1,530,856.25	-1,530,856.25	
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)		30,627,177.95						-795,020.27	-29,832,157.68	
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他								-795,020.27	-29,832,157.68	
(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	65,000,000.00	30,627,177.95						1,530,856.25	13,777,706.21	110,935,740.41

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印陈

徐晋余

徐晋余

江苏大烨智能电气股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

江苏大烨智能电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏大烨电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。

江苏大烨电气有限公司（以下简称“江苏大烨”）于 2011 年 12 月 21 日由南京明昭电气有限公司（现已更名为南京明昭投资管理有限公司）和光一科技股份有限公司共同出资组建，注册资本 4,000 万元，其中：南京明昭电气有限公司出资 3,200 万元，占注册资本的比例为 80%；光一科技股份有限公司出资 800 万元，占注册资本的比例为 20%。2011 年 12 月 14 日，江苏大烨收到股东缴纳的首次出资款 1,000 万元。该出资已经江苏华夏中天会计师事务所有限公司出具的华夏会验【2011】3-062 号《验资报告》验证。

2012 年 11 月，根据协议、修改后章程规定，江苏大烨变更出资人，注册资本仍为 4,000 万元，其中：陈杰出资 1,888 万元，占注册资本的比例为 47.2%；南京明昭电气有限公司出资 800 万元，占注册资本的比例为 20%；光一科技股份有限公司出资 672 万元，占注册资本的比例为 16.8%；王国华出资 268.8 万元，占注册资本的比例为 6.72%；高明出资 140.8 万元，占注册资本的比例为 3.52%；杨晓渝出资 140.8 万元，占注册资本的比例为 3.52%；任长根出资 89.6 万元，占注册资本的比例为 2.24%。该注册资本已经南京天正会计师事务所有限公司出具的天正内资验【2012】2-397 号《验资报告》验证。

2013 年 3 月，根据协议、修改后章程规定，王国华、任长根、高明及杨晓渝分别将所持有的江苏大烨 100.8 万元、33.6 万元、52.8 万元及 52.8 万元出资额转让给南京明昭电气有限公司；同时增加注册资本 2,500 万元，注册资本变更为 6,500 万元，其中：陈杰出资 2,338 万元，占注册资本的比例为 35.97%；北京华康瑞宏投资有限公司出资 1,950 万元，占注册资本的比例为 30%；南京明昭电气有限公司出资 1,140 万元，占注册资本的比例为 17.54%；光一科技股份有限公司出资 672 万元，占注册资本的比例为 10.34%；王国华出资 168 万元，占注册资本的比例为 2.59%；高明出资 88 万元，占注册资本的比例为 1.35%；杨晓渝出资 88 万元，占注册资本的比例为 1.35%；任长根出资 56 万元，占注册资本的比例为 0.86%。该注册资本已经南京天正会计师事务所有限公司出具的天正内资验【2013】2-061 号、【2013】2-066 号《验资报告》验证。

2013 年 7 月 4 日，根据协议、修改后章程规定，光一科技股份有限公司将所持有的江苏大烨 672 万元出资额转让给陈杰。

2013 年 7 月 24 日，根据协议、修改后章程规定，陈杰将所持有的江苏大烨 50 万元出资额转让给曾治。

2014 年 11 月 23 日，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至 2014 年 9 月 30 日的净资产 95,627,177.95 元为基数，按 1:0.67972 折合股本 6,500 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2014）第 00088 号《验资报告》验证。

2015 年 6 月，根据协议、修改后章程规定，公司增加注册资本 1,600 万元，注册资本变更为 8,100 万元，其中：陈杰出资 4,271 万元，占注册资本的比例为 52.72%；北京华康瑞宏投资有限公司出资 2,050 万元，占注册资本的比例为 25.31%；南京明昭电气有限公司出资 1,329 万元，占注册资本的比例为 16.41%；王国华出资 168 万元，占注册资本的比例为 2.07%；高明出资 88 万元，占注册资本的比例为 1.09%；杨晓渝出资 88 万元，占注册资本的比例为 1.09%；任长根出资 56 万元，占注册资本的比例为 0.69%；曾治出资 50 万

元，占注册资本的比例为 0.62%。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2015）第 02004 号《验资报告》验证。

企业法人统一社会信用代码：91320000588414609P。

经营范围：电气设备、配电网自动化设备、电网安全稳定控制设备、继电保护及自动控制装置、继电器、中压开关及开关柜、电力管理信息系统、电力通信设备的开发、设计、制造、销售及服务，计算机、仪器仪表、电讯器材批发兼零售，电力及相关信息技术咨询服务，自营和代理各类商品及技术的进口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司住所：南京市江宁区将军大道 223 号。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 2 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则，以及颁布的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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,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,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的,对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理;若各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的应收款项的确认标准:余额大于150万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试,根据其预计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;经单独测试未发生减值的,加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据:以账龄为信用风险特征,采用账龄分析法计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率,并结合现时情况,确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	3%	3%

一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四年五年	70%	70%
五年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

11、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-36.17%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时,开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额),其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内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。

16、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权、软件和客户关系等。无形资产除在非同一控制下企业合并中取得的客户关系和专利权按公允价值入账外,其余按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年

专利权	5-10 年
软件	3 年
客户关系	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可

确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

19、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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: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;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。

20、收入

(1) 销售商品收入

在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有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法:已完工作的测量,已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入确认的具体原则

产品销售价格已确定,合同(或订单)约定货物送达客户指定地点,主要风险及报酬已经发生转移,在取得客户的验收凭证后确认销售收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:

(1) 企业能够满足政府补助所附条件;

(2) 企业能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 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。

23、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	17%
城建税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

(2) 企业所得税

公司名称	税 率
本公司	15%

(3) 其他税费按国家规定执行。

2、税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2014 年 10 月 31 日 GR201432002856 文件,本公司被认定为高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定,2014 年度、2015 年度、2016 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、财务报表主要项目注释

(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	13,002.40	1,145.32	18,014.34
银行存款	20,002,857.66	2,488,161.73	3,405,849.37
其他货币资金	22,565,410.66	16,324,242.86	27,768,925.38
合 计	42,581,270.72	18,813,549.91	31,192,789.09

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 14,073,576.93 元、保函保证金 8,491,733.73 元外,无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	2,585,656.78	-	100,000.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,417,500.00	-

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	141,030,378.58	100.00%	4,662,852.79	3.31%	136,367,525.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	141,030,378.58	100.00%	4,662,852.79	3.31%	136,367,525.79

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	95,429,713.93	100.00%	3,087,767.67	3.24%	92,341,946.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	95,429,713.93	100.00%	3,087,767.67	3.24%	92,341,946.26

(续)

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,649,593.36	100.00%	2,563,767.85	5.06%	48,085,825.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	50,649,593.36	100.00%	2,563,767.85	5.06%	48,085,825.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	139,118,299.54	4,173,548.99	3.00%
一至二年	635,117.16	63,511.72	10.00%
二至三年	1,101,874.32	330,562.30	30.00%
三至四年	136,657.54	68,328.77	50.00%
四至五年	38,430.02	26,901.01	70.00%
合 计	141,030,378.58	4,662,852.79	

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	93,376,903.50	2,801,307.11	3.00%
一至二年	1,705,132.88	170,513.29	10.00%
二至三年	289,457.53	86,837.26	30.00%
三至四年	58,220.02	29,110.01	50.00%
合 计	95,429,713.93	3,087,767.67	

(续)

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	47,432,406.40	1,422,972.19	3.00%
一至二年	1,654,418.70	165,441.87	10.00%
二至三年	616,795.09	185,038.53	30.00%
三至四年	142,427.82	71,213.91	50.00%
四至五年	281,480.01	197,036.01	70.00%
五年以上	522,065.34	522,065.34	100.00%
合 计	50,649,593.36	2,563,767.85	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2016 年度计提坏账准备金额 1,575,085.12 元；无收回坏账准备金额。

②2015 年度计提坏账准备金额 523,999.82 元；无收回坏账准备金额。

③2014 年度计提坏账准备金额 592,485.53 元；无收回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

①2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 107,034,093.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,539,007.46 元。

②2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 90,922,141.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,880,108.07 元。

③2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,245,270.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,541,380.34 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	2,761,105.32	100.00%	1,975,783.51	100.00%	1,155,409.30	99.48%
一至二年	-	-	-	-	1,293.74	0.11%
二至三年	-	-	-	-	4,800.00	0.41%
合 计	2,761,105.32	100.00%	1,975,783.51	100.00%	1,161,503.04	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

①2016 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,220,740.29 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.43%。

②2015 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,584,528.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.20%。

③2014 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,005,280.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.55%。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,850,973.32	100.00%	207,389.20	3.54%	5,643,584.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,850,973.32	100.00%	207,389.20	3.54%	5,643,584.12

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,972,072.49	100.00%	157,984.97	3.18%	4,814,087.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,972,072.49	100.00%	157,984.97	3.18%	4,814,087.52

(续)

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,819,894.04	100.00%	135,331.78	3.54%	3,684,562.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,819,894.04	100.00%	135,331.78	3.54%	3,684,562.26

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	5,732,973.32	171,989.20	3.00%
二至三年	118,000.00	35,400.00	30.00%
合 计	5,850,973.32	207,389.20	
(续)			
账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	4,846,032.49	145,380.97	3.00%
一至二年	126,040.00	12,604.00	10.00%
合 计	4,972,072.49	157,984.97	
(续)			
账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	3,744,361.87	112,330.86	3.00%
一至二年	19,479.17	1,947.92	10.00%
二至三年	50,000.00	15,000.00	30.00%
五年以上	6,053.00	6,053.00	100.00%
合 计	3,819,894.04	135,331.78	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

- ①2016 年度计提坏账准备金额 49,404.23 元；无收回或转回坏账准备。
- ②2015 年度计提坏账准备金额 22,653.19 元；无收回或转回坏账准备。
- ③2014 年度计提坏账准备金额 57,155.19 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
投标保证金	5,553,718.00	3,965,124.00	2,936,053.00
个人往来	-	142,374.38	197,164.97

单位往来	297,255.32	864,574.11	686,676.07
合 计	5,850,973.32	4,972,072.49	3,819,894.04

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

①2016年12月31日

单位名称	款项性质 或内容	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	投标保证金	1,020,000.00	一年以内	17.43%	30,600.00
北京京供民科技开发有限公司	投标保证金	920,000.00	一年以内	15.72%	27,600.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	840,000.00	一年以内	14.36%	25,200.00
国网陕西招标有限公司	投标保证金	640,000.00	一年以内	10.94%	19,200.00
湖南湘能创业招标代理有限公司	投标保证金	480,000.00	一年以内	8.20%	14,400.00
合 计		3,900,000.00		66.65%	117,000.00

②2015年12月31日

单位名称	款项性质 或内容	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
湖北正信电力咨询有限公司	投标保证金	2,000,000.00	一年以内	40.23%	60,000.00
江苏天源招标有限公司	投标保证金	800,000.00	一年以内	16.09%	24,000.00
黄文达	押金	540,000.00	一年以内	10.86%	16,200.00
河南电力物资公司	投标保证金	380,000.00	一年以内	7.64%	11,400.00
南京苏亚工程监理有限公司	投标保证金	153,000.00	一年以内	3.08%	4,590.00
合 计		3,873,000.00		77.90%	116,190.00

③2014年12月31日

单位名称	款项性质 或内容	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
北京京供民科技开发有限公司	投标保证金	1,400,000.00	一年以内	36.65%	42,000.00
江苏天源招标有限公司	投标保证金	800,000.00	一年以内	20.94%	24,000.00
北京华熙中环物业管理有限公司	租房押金	425,008.86	一年以内	11.13%	12,750.27
国网天津招标有限公司	投标保证金	200,000.00	一年以内	5.24%	6,000.00
江西省电力物资公司	投标保证金	160,000.00	一年以内	4.19%	4,800.00
合 计		2,985,008.86		78.15%	89,550.27

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,899,041.14	-	8,899,041.14

在产品	2,578,735.68	-	2,578,735.68
库存商品	1,632,071.76	-	1,632,071.76
低值易耗品	305,528.59	-	305,528.59
合 计	13,415,377.17	-	13,415,377.17

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,972,187.76	-	5,972,187.76
在产品	2,927,122.93	-	2,927,122.93
库存商品	4,098,002.80	-	4,098,002.80
低值易耗品	212,137.88	-	212,137.88
合 计	13,209,451.37	-	13,209,451.37

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,083,605.67	-	9,083,605.67
在产品	2,284,506.49	-	2,284,506.49
库存商品	16,644,834.50	-	16,644,834.50
低值易耗品	314,821.39	-	314,821.39
合 计	28,327,768.05	-	28,327,768.05

(2) 存货跌价准备

报告期末公司存货不存在跌价情况。

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
理财产品	88,000,000.00	77,700,000.00	49,000,000.00
待抵扣进项税	-	-	837,651.36
预缴税金	-	-	2,610,598.88
其他待摊费用	-	-	123,080.00
合 计	88,000,000.00	77,700,000.00	52,571,330.24

(2) 期末银行理财产品明细

产品名称	金 额
南京银行"日日聚金 1501 期"结构	55,000,000.00

宁波银行“智能定期 1 号”	13,000,000.00
宁波银行“智能定期 3 号”	20,000,000.00
合 计	88,000,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

① 2016 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1、期初余额	46,623,723.70	4,179,797.76	1,716,679.93	3,993,731.36	56,513,932.75
2、本期增加金额	770,470.53	2,948,487.21	-	125,819.90	3,844,777.64
(1) 购置	-	2,948,487.21	-	125,819.90	3,074,307.11
(2) 在建工程转入	770,470.53	-	-	-	770,470.53
3、本期减少金额	-	-	-	11,758.98	11,758.98
(1) 处置或报废	-	-	-	11,758.98	11,758.98
4、期末余额	47,394,194.23	7,128,284.97	1,716,679.93	4,107,792.28	60,346,951.41
二、累计折旧					
1、期初余额	1,107,313.44	420,678.54	782,061.43	1,146,512.66	3,456,566.07
2、本期增加金额	2,269,522.90	574,058.81	353,751.66	784,545.54	3,981,878.91
(1) 计提	2,269,522.90	574,058.81	353,751.66	784,545.54	3,981,878.91
3、本期减少金额	-	-	-	10,371.72	10,371.72
(1) 处置或报废	-	-	-	10,371.72	10,371.72
4、期末余额	3,376,836.34	994,737.35	1,135,813.09	1,920,686.48	7,428,073.26
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	44,017,357.89	6,133,547.62	580,866.84	2,187,105.80	52,918,878.15
2、期初账面价值	45,516,410.26	3,759,119.22	934,618.50	2,847,218.70	53,057,366.68

② 2015 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					

1、期初余额	-	1,507,821.80	1,254,597.34	1,835,511.02	4,597,930.16
2、本期增加金额	46,623,723.70	2,671,975.96	462,082.59	2,158,220.34	51,916,002.59
(1) 购置	-	2,671,975.96	462,082.59	2,158,220.34	5,292,278.89
(2) 在建工程转入	46,623,723.70	-	-	-	46,623,723.70
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	46,623,723.70	4,179,797.76	1,716,679.93	3,993,731.36	56,513,932.75
二、累计折旧					
1、期初余额	-	124,283.31	463,475.49	534,147.85	1,121,906.65
2、本期增加金额	1,107,313.44	296,395.23	318,585.94	612,364.81	2,334,659.42
(1) 计提	1,107,313.44	296,395.23	318,585.94	612,364.81	2,334,659.42
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,107,313.44	420,678.54	782,061.43	1,146,512.66	3,456,566.07
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	45,516,410.26	3,759,119.22	934,618.50	2,847,218.70	53,057,366.68
2、期初账面价值	-	1,383,538.49	791,121.85	1,301,363.17	3,476,023.51

③ 2014 年度

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1、期初余额	590,085.47	859,779.06	1,164,716.89	2,614,581.42
2、本期增加金额	917,736.33	394,818.28	670,794.13	1,983,348.74
(1) 购置	917,736.33	394,818.28	670,794.13	1,983,348.74
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,507,821.80	1,254,597.34	1,835,511.02	4,597,930.16
二、累计折旧				
1、期初余额	15,559.80	336,600.00	193,937.76	546,097.56

2、本期增加金额	108,723.51	126,875.49	340,210.09	575,809.09
（1）计提	108,723.51	126,875.49	340,210.09	575,809.09
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	124,283.31	463,475.49	534,147.85	1,121,906.65
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,383,538.49	791,121.85	1,301,363.17	3,476,023.51
2、期初账面价值	574,525.67	523,179.06	970,779.13	2,068,483.86

（2）期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

（3）期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

（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
一、二生产车间	44,017,357.89	工程决算未完成

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
将军大道新厂房工程一期	-	-	-	-	-	-	33,381,425.67	-	33,381,425.67
将军大道新厂房工程一期扩建	9,192,384.07	-	9,192,384.07	-	-	-	-	-	-
将军大道新厂房工程二期	347,983.03	-	347,983.03	151,340.00	-	151,340.00	-	-	-
其他	9,388.03	-	9,388.03	-	-	-	-	-	-
合 计	9,549,755.13	-	9,549,755.13	151,340.00	-	151,340.00	33,381,425.67	-	33,381,425.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

① 2016 年度增减变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2016 年 12 月 31 日	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
将军大道新厂房工程一期扩建	1,800.00	-	9,192,384.07	-	-	9,192,384.07	51.05%	51.05%	-	-	-	自筹
将军大道新厂房工程二期		151,340.00	196,643.03	-	-	347,983.03			-	-	-	自筹
合 计		151,340.00	9,389,027.10	-	-	9,540,367.10			-	-	-	

② 2015 年度增减变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2015年 1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015年 12月31日	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
将军大道新厂房工程一期	5,004.09	33,381,425.67	13,242,298.03	46,623,723.70	-	-	93.17%	完工	-	-	-	自筹
将军大道新厂房工程二期		-	151,340.00	-	-	151,340.00			-	-	-	自筹
合 计		33,381,425.67	13,393,638.03	46,623,723.70	-	151,340.00			-	-	-	

③ 2014年度增减变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2014年 1月1日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2014年 12月31日	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
将军大道新厂房工程一期	5,004.09	343,002.72	33,038,422.95	-	-	33,381,425.67	66.71%	66.71%	-	-	-	自筹

10、无形资产

(1) 2016 年度增减变动情况

项 目	土地使用权	专利权	客户关系	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	31,107,638.18	2,789,871.06	2,050,100.00	640,632.48	36,588,241.72
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	31,107,638.18	2,789,871.06	2,050,100.00	640,632.48	36,588,241.72
二、累计摊销					
1、期初余额	500,068.63	1,165,933.02	1,264,228.33	323,986.48	3,254,216.46
2、本期增加金额	622,152.84	349,547.48	410,020.00	194,245.15	1,575,965.47
(1) 计提	622,152.84	349,547.48	410,020.00	194,245.15	1,575,965.47
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,122,221.47	1,515,480.50	1,674,248.33	518,231.63	4,830,181.93
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	29,985,416.71	1,274,390.56	375,851.67	122,400.85	31,758,059.79
2、期初账面价值	30,607,569.55	1,623,938.04	785,871.67	316,646.00	33,334,025.26

(2) 2015 年度增减变动情况

项 目	土地使用权	专利权	客户关系	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	16,808,344.73	2,789,871.06	2,050,100.00	448,752.14	22,097,067.93
2、本期增加金额	14,299,293.45	-	-	191,880.34	14,491,173.79
(1) 购置	14,299,293.45	-	-	191,880.34	14,491,173.79
(2) 内部研发	-	-	-	-	-

3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	31,107,638.18	2,789,871.06	2,050,100.00	640,632.48	36,588,241.72
二、累计摊销					
1、期初余额	140,069.55	802,874.32	854,208.33	142,023.51	1,939,175.71
2、本期增加金额	359,999.08	363,058.70	410,020.00	181,962.97	1,315,040.75
（1）计提	359,999.08	363,058.70	410,020.00	181,962.97	1,315,040.75
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	500,068.63	1,165,933.02	1,264,228.33	323,986.48	3,254,216.46
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,607,569.55	1,623,938.04	785,871.67	316,646.00	33,334,025.26
2、期初账面价值	16,668,275.18	1,986,996.74	1,195,891.67	306,728.63	20,157,892.22

(3) 2014 年度增减变动情况

项 目	土地使用权	专利权	客户关系	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	-	2,789,871.06	2,050,100.00	148,068.38	4,988,039.44
2、本期增加金额	16,808,344.73	-	-	300,683.76	17,109,028.49
（1）购置	16,808,344.73	-	-	300,683.76	17,109,028.49
（2）内部研发	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	16,808,344.73	2,789,871.06	2,050,100.00	448,752.14	22,097,067.93
二、累计摊销					
1、期初余额	-	449,778.45	444,188.33	32,586.66	926,553.44
2、本期增加金额	140,069.55	353,095.87	410,020.00	109,436.85	1,012,622.27
（1）计提	140,069.55	353,095.87	410,020.00	109,436.85	1,012,622.27

3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	140,069.55	802,874.32	854,208.33	142,023.51	1,939,175.71
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	16,668,275.18	1,986,996.74	1,195,891.67	306,728.63	20,157,892.22
2、期初账面价值	-	2,340,092.61	1,605,911.67	115,481.72	4,061,486.00

11、商誉

（1）商誉账面价值

① 2016 年度增减变动情况

被投资单位名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
南京安能电气控制设备有限公司	5,958,436.44	-	-	5,958,436.44

② 2015 年度增减变动情况

被投资单位名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
南京安能电气控制设备有限公司	5,958,436.44	-	-	5,958,436.44

③ 2014 年度增减变动情况

被投资单位名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
南京安能电气控制设备有限公司	5,958,436.44	-	-	5,958,436.44

（2）商誉减值准备

① 2016 年度增减变动情况

被投资单位名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
南京安能电气控制设备有限公司	5,958,436.44	-	-	5,958,436.44

② 2015 年度增减变动情况

被投资单位名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
南京安能电气控制设备有限公司	5,958,436.44	-	-	5,958,436.44

③ 2014 年度增减变动情况

被投资单位名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
南京安能电气控制设备有限公司	-	5,958,436.44	-	5,958,436.44

商誉的说明:

1、商誉的计算过程

本公司于 2012 年 11 月对南京安能电气控制设备有限公司实施企业合并，合并成本与公司取得南京安能电气控制设备有限公司可辨认资产、负债公允价值份额的差额 5,958,436.44 元，公司确认为与南京安能电气控制设备有限公司相关的商誉。本公司 2013 年度吸收合并南京安能电气控制设备有限公司，南京安能电气控制设备有限公司已于 2013 年 8 月办理工商注销登记。

2、商誉减值测试

公司期末商誉系非同一控制下企业合并形成的、在合并财务报表时产生的商誉。期末公司将原南京安能电气控制设备有限公司股东全部权益而形成的资产组进行减值测试，根据该资产组预期的产品销售收入、成本及其他相关费用，采用现金流量预测方法和能够反映相关资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组的可收回金额。资产组可收回金额是依据管理层制定的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量预测趋于平稳，采用第五年现金流量作出推算。

经测算，包含商誉的资产组的可收回金额均低于其账面价值，且差额大于商誉的账面价值，公司于 2014 年度将商誉全额计提减值损失。

12、长期待摊费用

(1) 2016 年度增减变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2016 年 12 月 31 日
装修费	728,470.84	46,014.00	314,395.38	460,089.46

(2) 2015 年度增减变动情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2015 年 12 月 31 日
装修费	400,818.95	874,165.00	546,513.11	728,470.84
其他	13,105.42	-	13,105.42	-
合 计	413,924.37	874,165.00	559,618.53	728,470.84

(3) 2014 年度增减变动情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2014 年 12 月 31 日
装修费	609,281.67	47,000.00	255,462.72	400,818.95
其他	16,524.22	-	3,418.80	13,105.42
合 计	625,805.89	47,000.00	258,881.52	413,924.37

13、递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	4,870,241.99	730,536.30

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	3,245,752.64	486,862.90

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,699,099.63	404,864.95

14、其他非流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付土地款	-	-	6,156,000.00

15、短期借款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	-	-	7,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

16、应付票据

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,264,505.50	21,940,000.00	26,750,000.00

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付货款	76,983,583.76	50,853,641.54	51,183,785.16
应付工程款	15,582,284.45	14,315,611.30	23,465,378.99
应付设备款	378,204.30	384,831.30	112,799.33
合 计	92,944,072.51	65,554,084.14	74,761,963.48

(2) 应付账款期末余额中一年以上的款项金额为 680,901.23 元，系尚未与供应商结算的款项。

18、预收款项

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	26,000.00	16,200.00	-

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

①2016 年度增减变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,157,618.24	23,095,551.73	22,489,828.83	3,763,341.14
离职后福利-设定提存计划	-	1,705,664.94	1,705,664.94	-
合 计	3,157,618.24	24,801,216.67	24,195,493.77	3,763,341.14

②2015 年度增减变动情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,686,760.60	19,482,004.54	19,011,146.90	3,157,618.24
离职后福利-设定提存计划	67,929.76	1,456,034.90	1,523,964.66	-
合 计	2,754,690.36	20,938,039.44	20,535,111.56	3,157,618.24

③ 2014 年度增减变动情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,749,246.97	15,836,996.06	14,899,482.43	2,686,760.60
离职后福利-设定提存计划	59,720.99	1,339,731.00	1,331,522.23	67,929.76
合 计	1,808,967.96	17,176,727.06	16,231,004.66	2,754,690.36

(2) 短期薪酬列示

①2016 年度增减变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,157,618.24	19,959,579.28	19,353,856.38	3,763,341.14
职工福利费	-	1,566,909.87	1,566,909.87	-
社会保险费	-	856,592.36	856,592.36	-
住房公积金	-	640,321.00	640,321.00	-
职工教育经费	-	72,149.22	72,149.22	-
合 计	3,157,618.24	23,095,551.73	22,489,828.83	3,763,341.14

② 2015 年度增减变动情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,633,674.84	16,579,061.73	16,055,118.33	3,157,618.24
职工福利费	-	1,463,122.80	1,463,122.80	-
社会保险费	34,754.76	776,579.52	811,334.28	-
住房公积金	18,331.00	562,877.00	581,208.00	-
职工教育经费	-	100,363.49	100,363.49	-
合 计	2,686,760.60	19,482,004.54	19,011,146.90	3,157,618.24

③2014 年度增减变动情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,653,079.06	13,762,052.54	12,781,456.76	2,633,674.84
职工福利费	-	924,108.17	924,108.17	-
社会保险费	34,754.76	593,845.20	593,845.20	34,754.76
住房公积金	5,302.80	437,941.00	424,912.80	18,331.00
职工教育经费	56,110.35	119,049.15	175,159.50	-
合 计	1,749,246.97	15,836,996.06	14,899,482.43	2,686,760.60

(3) 设定提存计划列示

①2016 年度增减变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,621,471.96	1,621,471.96	-
失业保险费	-	84,192.98	84,192.98	-
合 计	-	1,705,664.94	1,705,664.94	-

②2015 年度增减变动情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	63,190.48	1,344,769.50	1,407,959.98	-
失业保险费	4,739.28	111,265.40	116,004.68	-
合 计	67,929.76	1,456,034.90	1,523,964.66	-

③2014 年度增减变动情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	54,981.71	1,210,980.00	1,202,771.23	63,190.48
失业保险费	4,739.28	128,751.00	128,751.00	4,739.28
合 计	59,720.99	1,339,731.00	1,331,522.23	67,929.76

20、应交税费

税 种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	3,804,925.73	1,760,329.77	-
增值税	661,768.60	3,022,340.44	-
城市维护建设税	52,191.19	214,337.42	-
教育费附加	37,279.40	153,098.15	-
个人所得税	71,744.07	53,071.18	39,561.75
土地使用税	59,696.83	32,252.28	32,252.28
房产税	117,960.31	124,260.30	-

合 计	4,805,566.13	5,359,689.54	71,814.03
-----	--------------	--------------	-----------

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股权转让款	-	-	4,170,000.00
往来款	-	-	1,291,722.00
押金、保证金	50,000.00	50,000.00	868,000.00
其他	380,103.96	93,868.54	28,090.50
合 计	430,103.96	143,868.54	6,357,812.50

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、递延收益**(1) 2016 年度**

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,000,000.00		183,926.35	6,816,073.65	收到财政拨款

(2) 2015 年度

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	收到财政拨款

其中涉及政府补助的项目：

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
省级战略新兴产业发展专项资金-智能配电网产品研发及生产项目	-	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关

注：根据南京市财政局宁财企[2015]761 号《关于下达 2015 年省级战略性新兴产业发展专项资金的通知》由南京江宁经济技术开发区财政局拨入的专项资金。

(3) 2014 年度

无。

23、递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	1,638,936.84	245,840.52	2,396,850.25	359,527.54	3,151,609.73	472,741.46

24、股本

(1) 2016 年度增减变动情况

股东名称	2016 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
陈杰	42,710,000.00	52.72%	-	-	42,710,000.00	52.72%
北京华康瑞宏投资有限公司	20,500,000.00	25.31%	-	-	20,500,000.00	25.31%
南京明昭投资管理有限公司	13,290,000.00	16.41%	-	-	13,290,000.00	16.41%
王国华	1,680,000.00	2.07%	-	-	1,680,000.00	2.07%
高明	880,000.00	1.09%	-	-	880,000.00	1.09%
杨晓渝	880,000.00	1.09%	-	-	880,000.00	1.09%
任长根	560,000.00	0.69%	-	-	560,000.00	0.69%
曾治	500,000.00	0.62%	-	-	500,000.00	0.62%
合 计	81,000,000.00	100.00%	-	-	81,000,000.00	100.00%

(2) 2015 年度增减变动情况

股东名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
陈杰	29,600,000.00	45.54%	13,110,000.00	-	42,710,000.00	52.72%
北京华康瑞宏投资有限公司	19,500,000.00	30.00%	1,000,000.00	-	20,500,000.00	25.31%
南京明昭投资管理有限公司	11,400,000.00	17.54%	1,890,000.00	-	13,290,000.00	16.41%
王国华	1,680,000.00	2.59%	-	-	1,680,000.00	2.07%
高明	880,000.00	1.35%	-	-	880,000.00	1.09%
杨晓渝	880,000.00	1.35%	-	-	880,000.00	1.09%
任长根	560,000.00	0.86%	-	-	560,000.00	0.69%
曾治	500,000.00	0.77%	-	-	500,000.00	0.62%
合 计	65,000,000.00	100.00%	16,000,000.00	-	81,000,000.00	100.00%

(3) 2014 年度增减变动情况

股东名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
陈杰	29,600,000.00	45.54%	-	-	29,600,000.00	45.54%
北京华康瑞宏投资有限公司	19,500,000.00	30.00%	-	-	19,500,000.00	30.00%
南京明昭投资管理有限公司	11,400,000.00	17.54%	-	-	11,400,000.00	17.54%
王国华	1,680,000.00	2.59%	-	-	1,680,000.00	2.59%
高明	880,000.00	1.35%	-	-	880,000.00	1.35%

杨晓渝	880,000.00	1.35%	-	-	880,000.00	1.35%
任长根	560,000.00	0.86%	-	-	560,000.00	0.86%
曾治	500,000.00	0.77%	-	-	500,000.00	0.77%
合 计	65,000,000.00	100.00%	-	-	65,000,000.00	100.00%

注：2014 年 11 月 23 日，有限公司整体变更为股份有限公司，截至 2014 年 9 月 30 日的净资产为 95,627,177.95 元（其中：实收资本 65,000,000.00 元、盈余公积 795,020.27 元、未分配利润 29,832,157.68 元），公司已将各股东按原持股比例所享有的净资产按 1:0.67972 比例折合股本共计人民币 6,500 万元，剩余部分 30,627,177.95 元计入资本公积。

25、资本公积

（1）2016 年度增减变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	46,627,177.95	-	-	46,627,177.95

（2）2015 年度增减变动情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	30,627,177.95	16,000,000.00	-	46,627,177.95

（3）2014 年度增减变动情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	-	30,627,177.95	-	30,627,177.95

注：本期增加见附注五、25 “股本”项目注释。

26、盈余公积

（1）2016 年度增减变动情况

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,545,471.83	5,439,443.91	-	11,984,915.74

（2）2015 年度增减变动情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,530,856.25	5,014,615.58	-	6,545,471.83

（3）2014 年度增减变动情况

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加（注 1）	本期减少（注 2）	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	795,020.27	1,530,856.25	795,020.27	1,530,856.25

注 1：根据公司章程规定，公司按照 2014 年度扣除 2014 年 1-9 月（股改前）净利润后的 10%计提法定盈余公积。

注 2：见附注五、25 “股本”项目注释。

27、未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上年年末未分配利润	58,909,246.47	13,777,706.21	7,155,182.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	58,909,246.47	13,777,706.21	7,155,182.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,394,439.07	50,146,155.84	37,985,537.71
减：提取法定盈余公积	5,439,443.91	5,014,615.58	1,530,856.25
其他（注）	-	-	29,832,157.68
期末未分配利润	107,864,241.63	58,909,246.47	13,777,706.21

注：见附注五、25“股本”项目注释。

28、营业收入及营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	313,567,771.90	207,409,822.52	273,888,677.24	178,659,339.80	254,743,272.40	170,778,069.13
其他业务	717,220.14	1,238,537.88	1,029,626.06	1,286,758.89	1,096,277.15	1,018,254.26
合 计	314,284,992.04	208,648,360.40	274,918,303.30	179,946,098.69	255,839,549.55	171,796,323.39

29、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城建税	1,362,159.49	1,350,947.86	819,068.93
教育费附加	972,971.06	964,962.77	585,049.23
其他税金	73,503.14	-	-
合 计	2,408,633.69	2,315,910.63	1,404,118.16

30、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,567,789.87	2,247,907.49	2,004,024.54
中标服务费	4,652,533.04	3,242,740.00	2,656,963.00
招标投标费	592,704.98	602,848.00	335,512.11
代理费服务费	-	41,275.50	597,403.77
办公管理费	2,057,479.56	1,842,874.41	1,962,748.67
交通及差旅费	1,668,331.09	814,828.70	856,511.20
业务招待费	1,703,569.02	607,718.83	656,396.63
广告宣传费	930.00	29,716.98	94,928.00

售后服务费	385,393.32	71,750.33	109,423.69
运输费	2,447,726.05	1,107,574.42	1,337,069.30
其他	11,043.96	62,018.47	45,020.99
合 计	16,087,500.89	10,671,253.13	10,656,001.90

31、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	9,173,719.01	8,238,289.05	6,732,276.18
研发支出费	10,231,921.48	9,921,446.81	8,796,283.67
办公经费	1,020,387.95	2,172,599.35	1,527,112.55
交通及差旅费	689,659.37	695,890.81	672,342.74
业务招待费	391,003.77	387,216.69	401,381.89
折旧及摊销	3,106,463.68	2,577,548.65	1,577,249.04
中介服务费	558,276.69	1,828,588.53	1,313,300.19
税金	716,377.74	460,079.10	106,723.54
其他	1,300.00	131,002.64	27,170.44
合 计	25,889,109.69	26,412,661.63	21,153,840.24

32、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	14,373.33	9,146.67
减：利息收入	318,141.69	485,003.72	215,106.53
金融机构手续费	72,144.91	115,501.95	111,863.50
合 计	-245,996.78	-355,128.44	-94,096.36

33、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
应收款项坏账准备	1,624,489.35	546,653.01	649,640.72
商誉减值准备	-	-	5,958,436.44
合 计	1,624,489.35	546,653.01	6,608,077.16

34、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品收益	1,378,830.82	1,473,697.05	885,546.94
交易性金融资产处置收益	144,955.81	-	-

合 计	1,523,786.63	1,473,697.05	885,546.94
-----	--------------	--------------	------------

35、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	2,005,805.00	1,702,300.00	-
其他	39,382.14	2,671.74	10,245.99
合 计	2,045,187.14	1,704,971.74	10,245.99

(2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
江宁区管委会纳税大户奖励（注1）	-	20,000.00	-	与收益相关
南京江宁经济技术开发区财政局知识产权奖励经费	-	1,800.00	-	与收益相关
江宁区管委会发展资金奖励（注2）	1,190,000.00	1,380,000.00	-	与收益相关
南京市金融办资本市场融资补贴和奖励（注3）	-	200,000.00	-	与收益相关
江宁区人民政府扶持中小微工业企业奖励（注4）	50,000.00	50,000.00	-	与收益相关
江宁区科技局科技发展计划及项目经费（注5）	-	50,000.00	-	与收益相关
江宁区经济技术开发区管委会知识产权奖励（注6）	3,000.00	-	-	与收益相关
省级战略新兴产业发展专项资金-智能配电网产品研发及生产项目（注7）	183,926.35	-	-	与资产相关
关于拨付2015年第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励奖金（注8）	500,000.00	-	-	与收益相关
企业稳岗补贴（注9）	76,378.65	-	-	与收益相关
南京市江宁区财政局2015年区专利补助（注10）	2,500.00	-	-	与收益相关
其他补助	-	500.00	-	与收益相关
合 计	2,005,805.00	1,702,300.00	-	

注1：根据南京江宁经济技术开发区管理委员会宁经管委发[2015]38号文件《关于表彰奖励江宁开发区2014年度纳税大户的决定》，南京江宁经济技术开发区管理委员会拨入；

注2：2015年度根据南京江宁经济技术开发区管理委员会宁经管委发[2015]228号文件《关于给予江苏大烨智能电气股份有限公司发展奖励资金的决定》，南京江宁经济技术开发区管理委员会拨入；2016年度根据南京江宁经济技术开发区管理委员会宁经管委发[2016]274号文件《关于给予江苏大烨智能电气股份有限公司发展奖励资金的决定》，南京江宁经济技术开发区管理委员会拨入；

注3：根据南京市金融发展办公室宁金融办资[2015]13号文件、南京市财政局宁财外金[2015]644号文件、南京市发展和改革委员会宁发改财金字[2015]452号文件《关于拨付2015年第一批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金的通知》，南京江宁经济技术开发区财政局拨入；

注4：根据南京市江宁区人民政府江宁政发[2012]375号文件《关于印发《江宁区扶持中小微工业企业加快发展的若干政策》的通知》，南京市江宁区财政局拨入；

注5：根据南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区财政局江宁科学[2015]110号文件《关于下达江宁区2015年第三批科技发展计划及项目费用指标的通知》，南京市江宁区财

政局拨入。

注 6: 根据南京江宁经济技术开发区管理委员会宁经管委发[2016]61 号《关于开展 2015 年江宁开发区知识产权奖励资金申报工作的通知》，南京江宁经济技术开发区财政局拨入。

注 7: 详见附注五、23、“递延收益”项目注释。

注 8: 根据南京市金融发展办公室宁金融办资[2016]6 号、南京市财政局宁财金[2016]325 号、南京市发展和改革委员会宁发改财金字[2016]278 号文件《关于拨付 2015 年第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励奖金的通知》，南京江宁经济技术开发区财政局拨入；

注 9: 根据江宁区人力资源和社会保障局《关于实行失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，由南京市社会保险管理中心拨入；

注 10: 根据南京市江宁区科学技术局《关于开展 2015 年度江宁区授权专利补助资金工作的通知》，由南京市江宁区财政局拨入。

36、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	287.26	-	-
其中：固定资产处置损失	287.26	-	-
滞纳金	322.04	-	-
其他	16,509.28	56,445.53	20,002.40
合 计	17,118.58	56,445.53	20,002.40

37、所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	9,387,671.34	8,552,133.94	7,601,817.20
递延所得税费用	-357,360.42	-195,211.87	-396,279.32
合 计	9,030,310.92	8,356,922.07	7,205,537.88

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	63,424,749.99	58,503,077.91	45,191,075.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,513,712.50	8,775,461.69	6,778,661.34
加：2014 年税率变动确认递延所得税资产、负债影响	-	-	-185,662.33
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,673.80	-4,654.48	930,015.25
加：研发费加计扣除	-625,075.38	-413,885.14	-317,476.38
所得税费用	9,030,310.92	8,356,922.07	7,205,537.88

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------	---------

收到的保证金及押金	28,565,845.00	18,632,245.00	16,911,355.00
收到的政府补助	1,821,878.65	8,702,300.00	-
其他	357,523.83	485,003.72	217,106.63
合 计	30,745,247.48	27,819,548.72	17,128,461.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付往来款	-	1,291,722.00	-
支付的保证金及押金	29,824,460.00	20,892,316.00	18,674,083.86
支付的各项费用	21,284,518.56	22,252,115.62	16,586,139.75
合 计	51,108,978.56	44,436,153.62	35,260,223.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金项目

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回理财产品	516,110,000.00	568,170,000.00	425,800,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金项目

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
购买理财产品	526,410,000.00	596,870,000.00	444,800,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金项目

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期末贷款保证金减少金额	-	8,000,000.00	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金项目

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期末贷款保证金增加金额	-	-	8,000,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	54,394,439.07	50,146,155.84	37,985,537.71
加：资产减值准备	1,624,489.35	546,653.01	6,608,077.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,981,878.91	2,334,659.42	575,809.09
无形资产摊销	1,575,965.47	1,315,040.75	1,012,622.27

长期待摊费用摊销	314,395.38	559,618.53	258,881.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	287.26	-	-
财务费用	-	14,373.33	9,146.67
投资收益	-1,523,786.63	-1,473,697.05	-885,546.94
递延所得税资产减少	-243,673.40	-81,997.95	107,499.78
递延所得税负债增加	-113,687.02	-113,213.92	-503,779.10
存货的减少	-205,925.80	15,094,058.02	-20,047,493.70
经营性应收项目的减少	-53,751,350.25	-46,523,499.49	-11,188,541.10
经营性应付项目的增加	32,690,168.14	13,166,974.24	24,052,043.52
经营活动产生的现金流量净额	38,743,200.48	34,985,124.73	37,984,256.88
二、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	20,015,960.06	2,489,307.05	3,423,863.71
减：现金的期初余额	2,489,307.05	3,423,863.71	12,467,638.90
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	17,526,653.01	-934,556.66	-9,043,775.19

(2) 现金及现金等价物

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	20,015,960.06	2,489,307.05	3,423,863.71
其中：库存现金	13,002.40	1,145.32	18,014.34
可随时用于支付的银行存款	20,002,857.66	2,488,161.73	3,405,849.37
可随时用于支付的其他货币资金	100.00	-	-
现金等价物	-	-	-
现金及现金等价物余额	20,015,960.06	2,489,307.05	3,423,863.71

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	14,073,576.93	银行承兑汇票保证金
货币资金	8,491,733.73	保函保证金
无形资产	29,985,416.71	抵押担保
合 计	52,550,727.37	

六、在其他主体中权益的披露

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，相关金融工具详情已于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司现金流充足，报告期末不存在融资业务，故本公司不存在利率风险。

2、信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：已确认金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

本公司报告期内经营活动产生的现金流量净额均为正数且金额均较大，故本公司流动风险较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，分析如下：

项 目	无期限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收票据	-	2,585,656.78	-	-	-
应收账款	-	141,030,378.58	-	-	-
其他应收款	-	5,850,973.32	-	-	-
货币资金	20,015,960.06	18,773,878.30	611,665.09	782,536.10	2,397,231.17
其他流动资产	-	88,000,000.00	-	-	-
应付票据	-	30,264,505.50	-	-	-
应付账款	-	92,944,072.51	-	-	-
其他应付款	-	430,103.96	-	-	-
合 计	20,015,960.06	132,602,205.01	611,665.09	782,536.10	2,397,231.17

八、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为陈杰。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
王国华	持本公司 2.07% 股权
高明	持本公司 1.09% 股权

杨晓渝	持本公司 1.09% 股权
任长根	持本公司 0.69% 股权
南京光应电气有限公司	发行人副总经理任长根配偶的兄弟姚应光控股的企业
四川华伦电力工程有限公司	公司股东-北京华康瑞宏投资有限公司持股 95% 股权的企业，北京华康瑞宏投资有限公司持有本公司 25.31% 的股权（注）

注：北京华康瑞宏投资有限公司于 2015 年 12 月转让了其持有的四川华伦电力工程有限公司 95% 的股权。

3、关联交易情况

（1）接受关联方担保

截至 2016 年 12 月 31 日，陈杰为本公司在招商银行南京分行额度为 1,200 万元的银行授信提供保证担保，期间为 2016 年 9 月 27 日-2017 年 9 月 26 日；为本公司在招商银行南京分行额度为 1,800 万元的银行授信提供保证担保，期间为 2016 年 9 月 27 日-2019 年 9 月 26 日；为本公司在南京银行城南支行额度为 1,400 万元的银行授信提供保证担保，期间为 2016 年 8 月 26 日-2019 年 8 月 26 日；为本公司在南京银行城南支行额度为 1,000 万元的银行授信提供保证担保，期间为 2016 年 11 月 11 日-2017 年 11 月 11 日。

（2）关键管理人员薪酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	3,760,952.77	2,921,080.73	2,832,154.98

（3）销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	2015 年度	2014 年度
四川华伦电力工程有限公司	商品销售	市场价	2,798,364.58	-	-

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

会计科目	关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	四川华伦电力工程有限公司	3,274,086.54	-	-
其他应收款	王国华	-	-	13,142.53

（2）应付关联方款项

会计科目	关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	王国华	-	49,487.50	2,126,700.00
	任长根	-	-	917,400.00
	高明	-	-	562,950.00
	杨晓渝	-	-	562,950.00
	南京光应电气有限公司	-	-	1,291,722.00
合 计		-	-	5,461,722.00

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重大事项

按产品类型和地区的主营业务收入、成本列示如下：

(1) 主营业务按产品分类分项列示如下：

产品类别	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低压电气成套设备	146,773,978.98	101,905,958.58	201,993,396.82	132,464,343.32	205,258,785.05	142,287,798.38
智能中压开关设备	130,827,099.68	86,254,767.79	53,977,752.36	38,763,300.56	33,288,495.88	23,007,359.10
变电站自动化系统	8,213,228.96	2,921,763.02	8,802,955.30	3,069,724.08	12,665,529.94	3,909,353.40
配电自动化终端	23,969,098.39	13,990,573.37	9,114,572.76	4,361,971.84	3,530,461.53	1,573,558.25
其他	3,784,365.90	2,336,759.76	-	-	-	-
合 计	313,567,771.90	207,409,822.52	273,888,677.24	178,659,339.80	254,743,272.40	170,778,069.13

(2) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建	-	-	-	-	20,170.93	12,542.37
广东	-	-	-	-	161,367.51	108,400.65
河北	335,243.50	267,525.02	25,811.96	15,382.46	232,786.39	154,053.55

江苏	225,665,658.92	150,406,657.50	237,473,965.59	157,759,182.96	217,996,961.58	149,590,646.10
江西	45,940.18	14,266.87	46,461.54	20,808.40	952,393.29	284,978.70
浙江	15,958,608.14	9,888,296.37	14,102.56	4,564.81	318,495.67	213,599.10
山东	23,200,756.58	15,271,128.71	33,981,364.59	19,309,340.16	35,053,062.84	20,413,127.66
安徽	24,444.44	12,752.36	11,794.87	4,857.03	2,564.10	296.62
天津	15,940,774.17	8,400,858.05	1,890,458.18	1,245,964.28	-	-
四川	2,798,364.58	1,802,119.78	397,914.53	261,677.98	-	-
河南	-	-	27,572.65	23,654.53	-	-
湖南	119,658.12	88,821.14	19,230.77	13,907.19	-	-
北京	7,897,435.39	6,572,213.43	-	-	-	-
湖北	18,420,857.25	12,040,787.16	-	-	-	-
山西	2,905,500.72	2,475,882.45	-	-	-	-
陕西	215,213.67	150,128.53	-	-	5,470.09	424.38
上海	39,316.24	18,385.15	-	-	-	-
合 计	313,567,771.90	207,409,822.52	273,888,677.24	178,659,339.80	254,743,272.40	170,778,069.13

3、2016年8月15日，公司2016年第二次临时股东大会决议：公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并上市，并在发行完毕后向深圳证券交易所申请上市，本次公开发行股票数量不超过2,700万股。

4、2015年7月31日，公司2015年第二次临时股东大会决议：本次股票发行前滚存未分配利润分配方案为：首次公开发行股票前的滚存未分配利润由发行后的公司新老股东按其持股比例共享。

十二、其他补充资料

1、非经常性损益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	-287.26	-	-
计入当期损益的政府补助	2,005,805.00	1,702,300.00	-
银行理财产品收益	1,378,830.82	1,473,697.05	885,546.94
交易性金融资产投资收益	144,955.81	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,550.82	-53,773.79	-9,756.41
所得税影响额	-532,778.28	-468,333.49	-134,368.94
合 计	3,019,076.91	2,653,889.77	741,421.59

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.69%	0.6715
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.32%	0.6343

(2) 2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.99%	0.6869
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.24%	0.6506

(3) 2014 年度

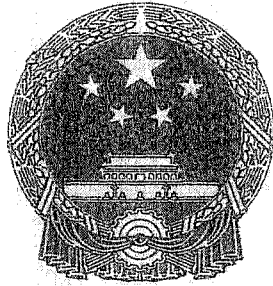
报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.31%	0.5844
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.51%	0.5730

江苏大烨智能电气股份有限公司

2017年2月4日

3201150988517

编号 320000000201606150087



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

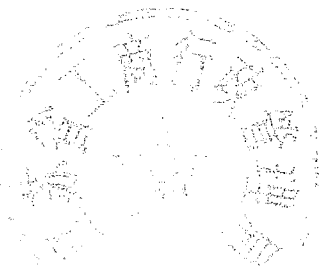
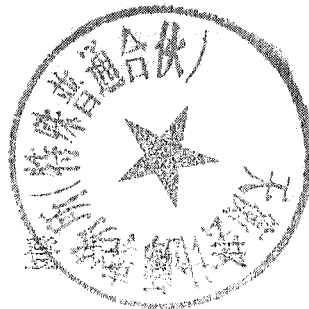
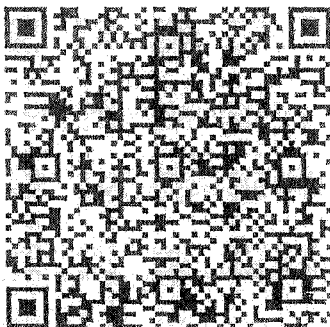
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



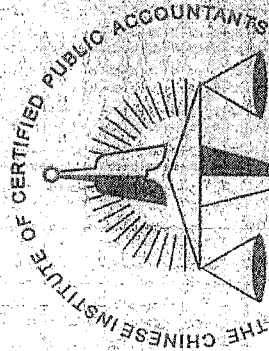
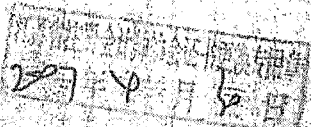
2016年 06月 15日

证书编号:
No. of Certificate

320000100011

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

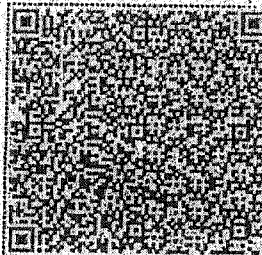
发证日期: 1996 年 12 月 16 日
Date of Issuance



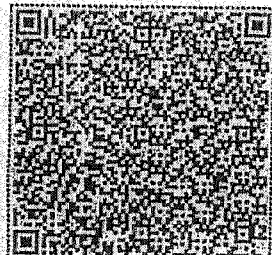
中国注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



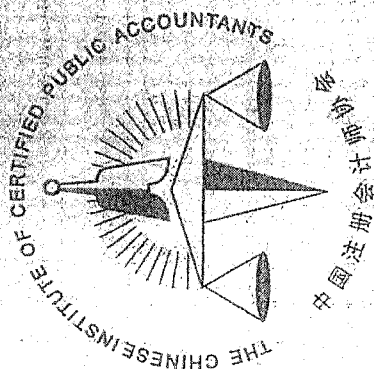
林捷(320000100011)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



林捷(320000100011)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

姓名	林捷
性别	男
出生日期	1965-10-19
工作单位	江苏天衡会计师事务所
身份证号码	320502651019151





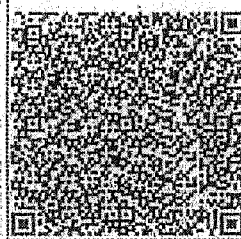
姓名 Full name 罗耀华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-03-19
工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320623198203190771



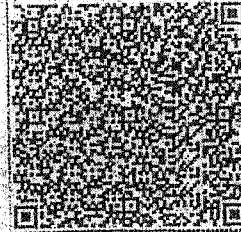
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



罗耀华(320000100119)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



罗耀华(320000100119)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

日 月 年

江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320000100119

批准注册协会:
Authorized Institution

发证日期:
Date of Issuance
年 月 日
二 二 十四