



深圳市惠程电气股份有限公司

2017 年半年度财务报告

2017 年 07 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市惠程电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	169,885,764.15	67,402,733.52
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,624,060.00	99,371,765.40
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	300,000.00	3,178,756.57
应收账款	128,648,593.77	115,088,573.05
预付款项	1,454,585.20	248,248.60
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	99,166.67	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	18,287,401.85	16,039,353.71
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	58,872,854.92	66,351,928.70
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	527,015,858.93	585,168,059.08
流动资产合计	986,188,285.49	952,849,418.63

非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	662,541,957.27	684,619,923.83
投资性房地产	254,643,234.86	264,912,386.01
固定资产	99,318,123.06	104,839,944.05
在建工程	1,593,727.73	903,218.56
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	192,334.13	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	9,291,958.90	10,058,306.57
开发支出	4,434,808.97	0.00
商誉	359,972.58	359,972.58
长期待摊费用	144,139.87	582,759.11
递延所得税资产	22,997,756.63	17,873,752.15
其他非流动资产	4,756,448.97	5,288,696.97
非流动资产合计	1,060,274,462.97	1,089,438,959.83
资产总计	2,046,462,748.46	2,042,288,378.46
流动负债：		
短期借款	120,132,182.43	53,650,554.82
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	57,959,021.35	34,501,968.28
应付账款	67,197,798.92	77,570,953.76
预收款项	2,013,266.20	3,642,369.56
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	4,259,538.26	8,705,411.74

应交税费	2,745,169.78	9,839,416.91
应付利息	153,210.54	68,404.96
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	430,779,909.06	481,928,272.19
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	685,240,096.54	669,907,352.22
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	1,751,000.77	1,850,517.87
递延所得税负债	9,657,069.87	16,179,727.56
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	11,408,070.64	18,030,245.43
负债合计	696,648,167.18	687,937,597.65
所有者权益：		
股本	820,589,768.00	825,744,768.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	473,441,727.10	459,403,700.51
减：库存股	410,369,934.80	463,253,424.80
其他综合收益	27,031,328.95	28,285,930.87

专项储备	0.00	0.00
盈余公积	77,652,101.58	77,652,101.58
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	361,629,498.95	426,517,704.65
归属于母公司所有者权益合计	1,349,974,489.78	1,354,350,780.81
少数股东权益	-159,908.50	0.00
所有者权益合计	1,349,814,581.28	1,354,350,780.81
负债和所有者权益总计	2,046,462,748.46	2,042,288,378.46

法定代表人：徐海啸

主管会计工作负责人：徐海啸

会计机构负责人：王烨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	164,507,449.34	65,536,391.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	300,000.00	3,178,756.57
应收账款	128,648,593.77	115,088,573.05
预付款项	1,191,537.08	244,398.60
应收利息	99,166.67	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	228,452,930.87	189,578,127.90
存货	58,872,854.92	66,351,928.70
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	526,162,545.20	584,076,822.22
流动资产合计	1,108,235,077.85	1,024,054,998.21
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	899,751,482.27	921,829,448.83
投资性房地产	35,927,830.30	46,903,286.01

固定资产	95,587,524.40	100,836,258.00
在建工程	1,029,407.34	903,218.56
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	192,334.13	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	9,279,125.60	10,044,773.25
开发支出	4,434,808.97	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	144,139.87	582,759.11
递延所得税资产	22,334,480.50	17,475,581.53
其他非流动资产	4,756,448.97	5,288,696.97
非流动资产合计	1,073,437,582.35	1,103,864,022.26
资产总计	2,181,672,660.20	2,127,919,020.47
流动负债：		
短期借款	120,132,182.43	53,650,554.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	57,959,021.35	34,501,968.28
应付账款	67,196,789.42	77,569,944.26
预收款项	2,013,266.20	3,642,369.56
应付职工薪酬	3,323,773.12	6,471,564.74
应交税费	2,574,767.31	9,443,512.75
应付利息	153,210.54	68,404.96
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	624,443,975.92	650,062,907.44
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	877,796,986.29	835,411,226.81
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00

永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	1,751,000.77	1,850,517.87
递延所得税负债	1,972,220.37	8,685,802.07
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	3,723,221.14	10,536,319.94
负债合计	881,520,207.43	845,947,546.75
所有者权益：		
股本	820,589,768.00	825,744,768.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	473,556,670.07	459,518,643.48
减：库存股	410,369,934.80	463,253,424.80
其他综合收益	17,564,321.38	18,847,820.68
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	77,652,101.58	77,652,101.58
未分配利润	321,159,526.54	363,461,564.78
所有者权益合计	1,300,152,452.77	1,281,971,473.72
负债和所有者权益总计	2,181,672,660.20	2,127,919,020.47

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	152,278,707.77	107,333,482.74
其中：营业收入	152,278,707.77	107,333,482.74
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	200,552,430.33	143,403,902.91
其中：营业成本	110,601,696.75	66,067,437.69

利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	1,714,791.68	3,145,539.73
销售费用	23,317,826.59	19,803,540.90
管理费用	61,145,825.68	54,720,792.74
财务费用	1,801,398.60	-1,841,133.65
资产减值损失	1,970,891.03	1,507,725.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-20,807,943.69	917,739.87
投资收益（损失以“－”号填列）	-11,207,022.53	20,075,718.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其他收益	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-80,288,688.78	-15,076,961.87
加：营业外收入	3,909,469.59	1,710,410.90
其中：非流动资产处置利得	3,233,319.53	1,703,806.18
减：营业外支出	89,057.30	133,617.99
其中：非流动资产处置损失	9,306.56	17,211.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-76,468,276.49	-13,500,168.96
减：所得税费用	-11,420,162.29	6,884,842.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-65,048,114.20	-20,385,011.17
归属于母公司所有者的净利润	-64,888,205.70	-20,385,011.17
少数股东损益	-159,908.50	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-1,254,601.92	5,530,506.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,254,601.92	5,530,506.37
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,254,601.92	5,530,506.37

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	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	28,897.38	-19,138.50
6.其他	-1,283,499.30	5,549,644.87
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-66,302,716.12	-14,854,504.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-66,142,807.62	-14,854,504.80
归属于少数股东的综合收益总额	-159,908.50	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.08	-0.03

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐海啸

主管会计工作负责人：徐海啸

会计机构负责人：王烨

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	152,278,707.77	107,333,482.74
减：营业成本	110,601,696.75	66,067,437.69
税金及附加	1,295,616.92	3,145,539.73
销售费用	23,317,826.59	19,803,540.90
管理费用	52,789,468.59	47,438,638.33
财务费用	1,723,179.91	-1,832,465.55
资产减值损失	1,969,514.41	1,553,832.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,849,853.30	900,289.87
投资收益（损失以“－”号填列）	-12,125,267.28	731,498.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
其他收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-57,393,715.98	-27,211,252.98
加：营业外收入	3,834,754.25	1,710,410.88
其中：非流动资产处置利得	3,233,319.53	1,703,806.18

减：营业外支出	89,057.30	133,617.99
其中：非流动资产处置损失	9,306.56	17,211.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,648,019.03	-25,634,460.09
减：所得税费用	-11,345,980.79	-4,015,436.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,302,038.24	-21,619,023.79
五、其他综合收益的税后净额	-1,283,499.30	5,549,644.87
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,283,499.30	5,549,644.87
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	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	-1,283,499.30	5,549,644.87
六、综合收益总额	-43,585,537.54	-16,069,378.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	/	/
（二）稀释每股收益	/	/

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	147,223,397.98	94,834,785.40
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00

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	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	906,458.47	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,464,439.90	56,702,314.91
经营活动现金流入小计	157,594,296.35	151,537,100.31
购买商品、接受劳务支付的现金	91,738,686.44	49,095,626.97
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	30,193,309.02	24,378,008.02
支付的各项税费	13,204,868.46	33,030,092.59
支付其他与经营活动有关的现金	68,632,520.50	39,213,846.10
经营活动现金流出小计	203,769,384.42	145,717,573.68
经营活动产生的现金流量净额	-46,175,088.07	5,819,526.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,627,347,625.09	2,370,841,992.50
取得投资收益收到的现金	14,889,325.63	33,974,863.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,752,000.00	12,357,983.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	45,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,653,988,950.72	2,417,219,839.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,369,394.36	96,232,366.85
投资支付的现金	2,578,767,604.28	1,892,490,600.57
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,581,136,998.64	1,988,722,967.42
投资活动产生的现金流量净额	72,851,952.08	428,496,871.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-13,634,103.71	0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	66,481,627.61	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	52,847,523.90	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,739,061.64	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	5,739,061.64	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	47,108,462.26	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,105.28	169,676.36
五、现金及现金等价物净增加额	73,843,431.55	434,486,074.73
加：期初现金及现金等价物余额	50,592,813.82	406,626,084.56
六、期末现金及现金等价物余额	124,436,245.37	841,112,159.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	147,223,397.98	94,834,785.40
收到的税费返还	906,458.47	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	74,011,993.18	1,293,141,268.73
经营活动现金流入小计	222,141,849.63	1,387,976,054.13
购买商品、接受劳务支付的现金	91,738,686.44	49,095,626.97
支付给职工以及为职工支付的现金	23,261,002.79	23,168,898.66
支付的各项税费	12,742,749.69	14,441,568.38
支付其他与经营活动有关的现金	141,893,665.61	805,474,634.86
经营活动现金流出小计	269,636,104.53	892,180,728.87
经营活动产生的现金流量净额	-47,494,254.90	495,795,325.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,585,090,000.00	406,054,720.09
取得投资收益收到的现金	13,930,187.03	2,300,965.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,752,000.00	12,357,983.19

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	45,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,610,772,187.03	420,758,668.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,367,900.00	5,237,879.85
投资支付的现金	2,538,650,000.00	246,752,963.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,540,017,900.00	251,990,843.82
投资活动产生的现金流量净额	70,754,287.03	168,767,824.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-13,634,103.71	0.00
取得借款收到的现金	66,481,627.61	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	52,847,523.90	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,739,061.64	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	5,739,061.64	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	47,108,462.26	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-37,035.30	142,377.41
五、现金及现金等价物净增加额	70,331,459.09	664,705,527.36
加：期初现金及现金等价物余额	48,726,471.47	176,015,862.86
六、期末现金及现金等价物余额	119,057,930.56	840,721,390.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	825,744,768.00	-	-	-	459,403,700.51	463,253,424.80	28,285,930.87	-	77,652,101.58	-	426,517,704.65	-	1,354,350,780.81
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、本年期初余额	825,744,768.00	-	-	-	459,403,700.51	463,253,424.80	28,285,930.87	-	77,652,101.58	-	426,517,704.65		1,354,350,780.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,155,000.00	-	-	-	14,038,026.59	-52,883,490.00	-1,254,601.92	-	-	-	-64,888,205.70	-159,908.50	-4,536,199.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,254,601.92	-	-	-	-64,888,205.70	-159,908.50	-66,302,716.12
（二）所有者投入和减少资本	-5,155,000.00	-	-	-	14,038,026.59	-52,883,490.00	-	-	-	-	-	-	61,766,516.59
1. 股东投入的普通股	-5,155,000.00	-	-	-	-16,249,103.71	-	-	-	-	-	-	-	-21,404,103.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有	-	-	-	-	30,287,130.30	-52,883,490.00	-	-	-	-	-	-	83,170,620.30

者权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	820,589,768.00	-	-	-	473,441,727.10	410,369,934.80	27,031,328.95	-	77,652,101.58	-	361,629,498.95	-159,908.50	1,349,814,581.28

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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、上年期末余额	772,804,768.00	-	-	-	69,317,727.62	81,762,800.00	-88,736.08	-	70,824,048.96	-	329,522,674.41	-	1,160,617,682.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	12,099,140.56	-	-	-	27,910,592.65	-	40,009,733.21
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	772,804,768.00	-	-	-	69,317,727.62	81,762,800.00	12,010,404.48	-	70,824,048.96	-	357,433,267.06	-	1,200,627,416.12
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	52,940,000.00	-	-	-	390,085,972.89	381,490,624.80	16,275,526.39	-	6,828,052.62	-	69,084,437.59	-	153,723,364.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,275,526.39	-	-	-	75,912,490.21	-	92,188,016.60
（二）所有者投入和减少资本	52,940,000.00	-	-	-	390,085,972.89	381,490,624.80	-	-	-	-	-	-	61,535,348.09
1. 股东投入的普通股	52,940,000.00	-	-	-	332,774,000.00	-	-	-	-	-	-	-	385,714,000.00
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	8,200,000.00	-	-	-	57,311,972.89	381,490,624.80	-	-	-	-	-	-	-324,178,651.91
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,828,052.62	-	-6,828,052.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,828,052.62	-	-6,828,052.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	825,744,768.00	-	-	-	459,403,700.51	463,253,424.80	28,285,930.87	-	77,652,101.58	-	426,517,704.65	-	1,354,350,780.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	825,744,768.00	-	-	-	459,518,643.48	463,253,424.80	18,847,820.68	-	77,652,101.58	363,461,564.78	1,281,971,473.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	825,744,768.00	-	-	-	459,518,643.48	463,253,424.80	18,847,820.68	-	77,652,101.58	363,461,564.78	1,281,971,473.72
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-5,155,000.00	-	-	-	14,038,026.59	-52,883,490.00	-1,283,499.30	-	-	-42,302,038.24	18,180,979.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,283,499.30	-	-	-42,302,038.24	-43,585,537.54
（二）所有者投入和减少资本	-5,155,000.00	-	-	-	14,038,026.59	-52,883,490.00	-	-	-	-	61,766,516.59
1．股东投入的普通股	-5,155,000.00	-	-	-	-16,249,103.71	-	-	-	-	-	-21,404,103.71
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	-	-	-	-	30,287,130.30	-52,883,490.00	-	-	-	-	83,170,620.30
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	820,589,768.00	-	-	-	473,556,670.07	410,369,934.80	17,564,321.38	-	77,652,101.58	321,159,526.54	1,300,152,452.77

上年金额

单位：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、上年期末余额	772,804,768.00	-	-	-	69,432,670.59	81,762,800.00	-	-	70,824,048.96	274,098,498.59	1,105,397,186.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	12,099,140.56	-	-	27,910,592.65	40,009,733.21
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	772,804,768.00	-	-	-	69,432,670.59	81,762,800.00	12,099,140.56	-	70,824,048.96	302,009,091.24	1,145,406,919.35
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	52,940,000.00	-	-	-	390,085,972.89	381,490,624.80	6,748,680.12	-	6,828,052.62	61,452,473.54	136,564,554.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,748,680.12	-	-	68,280,526.16	75,029,206.28
（二）所有者投入和减少资本	52,940,000.00	-	-	-	390,085,972.89	381,490,624.80	-	-	-	-	61,535,348.09
1. 股东投入的普通股	52,940,000.00	-	-	-	332,774,000.00	-	-	-	-	-	385,714,000.00
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	-	-	-	-	57,311,972.89	381,490,624.80	-	-	-	-	-324,178,651.91
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,828,052.62	-6,828,052.62	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,828,052.62	-6,828,052.62	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	825,744,768.00	-	-	-	459,518,643.48	463,253,424.80	18,847,820.68	-	77,652,101.58	363,461,564.78	1,281,971,473.72

三、公司基本情况

深圳市惠程电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市惠程电气有限责任公司，系于1999年7月2日经深圳市工商局核准，由吕晓义、邓树坚共同发起设立的有限责任公司。2002年12月18日，经深圳市人民政府深府股【2002】44号“关于以发起方式改组设立深圳市惠程电气股份有限公司的批复”文件批准，并经本公司股东会决议，整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：914403007152119019。2007年9月在深圳证券交易所上市。所属行业为输配电及控制设备制造业。

截止2017年06月30日，本公司累计发行股本总数820,589,768.00股，注册资本为820,589,768.00元，注册地：深圳市坪山新区大工业区兰景路以东、锦绣路以南惠程科技工业厂区。本公司主要经营活动为电气设备的生产销售和证券、股权等相关投资。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2017年7月31日批准报出。

本公司合并财务报表范围包括本公司及喀什中汇联银创业投资有限公司（以下简称“喀什中汇联银”）、深圳市惠程智能电力设备有限公司（以下简称“惠程智能”）、香港惠程有限公司（以下简称“香港惠程”）、中汇联银投资管理（北京）有限公司（以下简称“北京中汇联银”）、中行置盛投资（北京）有限公司（以下简称“中行置盛”）、中融建银投资（北京）有限公司（以下简称“中融建银”）、中汇联鑫股权投资管理(深圳)合伙企业(有限合伙)（以下简称“中汇联鑫”）、豪琛投资管理（上海）有限公司（以下简称“豪琛投资”）、鹏胤投资管理（上海）有限公司（以下简称“鹏胤投资”）、北京中汇同盈咨询服务有限公司（以下简称“中汇同盈”）、宁波永耀惠程电力科技有限公司（以下简称“永耀惠程”）。

2017上半年合并范围相比上年无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见以下内容。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

会计年度自公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

①对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以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权利，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同

时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- （1）该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- （2）该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- （3）该母公司按照公允价值对所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初

始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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；

②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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项（如是金融企业应加贷款的内容）；

4) 可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

2) 其他金融负债。

③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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应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。

⑤贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

11、应收款项

(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	应收账款余额 100 万元以上(含 100 万元)，其他应收款余额，其他应收款余额 30 万元以上(含 30 万元)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量低于其账面价的差额提单独进行减值测试，按预计未来现金流量低于其账面价的差额提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法
业务费组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
业务费组合	100.00%	100.00%

(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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货分类为：存货包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、包装物以及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、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。

②资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

③存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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对低值易耗品采用分次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产**(1) 持有待售资产确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：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；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在1年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外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，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认

股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9.00%
运输工具	年限平均法	5	10.00%	18.00%
电子及其他设备	年限平均法	5	0.00%	20.00%
模具	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、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建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

②公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率	依据
专利技术	3-10年	-	合同权利并预计给企业带来经济利益的期限
专有技术	10年	-	合同期限以及预计给企业带来经济利益的期限孰短
土地使用权	50年	-	合同权利
财务软件	5-10年	-	预计给企业带来经济利益的期限
商标权	5-10年	-	合同权利并预计给企业带来经济利益的期限

(2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 公司对该项目方案所采用技术的分析，从技术的角度讲是完全能够生产出产品的，且公司已经对该项目方案所需采用的技术进行了充分的分析论证和测试，即该项目从技术的角度来讲完全是可行的；

2) 公司在完成项目方案的开发，取得技术成功并形成样品后交由部分下游客户试用，能够带来稳定的经济效益。对于经济效益的评价，公司在确认直接经济效益达到或超过项目投入（包括项目研发阶段和项目市场化开发阶段）的所有成本时，认为该项目的市场化开发达到预定的经济效益；

3) 本公司市场部通过市场调研，确认该项目方案进入市场化开发阶段后三年内，能够持续为本公司带来稳定的收益；

4) 本公司研发中心、市场部配备专业人员来完成开发和推广，同时本公司财务部门在年度的预算中也为项目技术方案开发及市场化开发阶段提供了资金预算，从人、财、物上保证项目的顺利开发；

5) 本公司对各个研发项目方案，已经按照直接人工、直接材料投入、设计费、试制费、折旧摊销、调试费等费用明细

进行归集，在核算过程中，如果发生的某笔费用系为多个项目而发生，能够按照一定比例分摊的，分摊后归集到该项目中，不能够按照一定比例分摊的，则直接计入当期管理费用。只有同时符合以上五个条件，公司才将开发阶段的支出资本化，不满足上述条件的开发支出，计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需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。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(1) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应计入资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes 模型确定。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场

条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业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企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①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；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- ③房屋租赁收入，按照租赁合同或协议约定的租赁期间及租赁额确认。

（4）公司的收入类型及具体确认原则。

本公司销售商品收入包括电力行业产品（电力设备类）销售。

电力行业产品（电力设备类）销售确认方式：

①国内销售：

1）非工程项目类：合同商品已移交给客户，客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

2）工程项目类：合同商品已移交给购买方施工单位并进行安装调试后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

②国外销售：以出口报关时间为销售收入的确认时间。

29、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（1）与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人对经营租赁的处理

1)租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

2)初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

3)或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

4)出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免

租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为出租人对经营租赁的处理

1)租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2)初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3)租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4)或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5)出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法：无

32、其他重要的会计政策和会计估计：无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%、5%
消费税	应税收入	/
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	*见下表
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
喀什中汇联银	0.00%
惠程智能	25%
香港惠程	16.50%
北京中汇联银	25%
中行置盛	25%
中融建银	25%
豪琛投资	25%
鹏胤投资	25%
中汇同盈	25%
永耀惠程	25%

2、税收优惠

自2008年起，公司持续申报获得国家高新技术企业证书，一直享有高新技术企业所得税优惠税率，报告期内公司已申报新一期国家高新技术企业证书，申报结果将于2017年10月公示。

喀什中汇联银依据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号）和《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2011】60号）文件的规定，《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第五年免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。2017年度为第二年享受该项优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,191.13	9,481.09
银行存款	121,803,682.01	50,575,040.17
其他货币资金	48,072,891.01	16,818,212.26
合计	169,885,764.15	67,402,733.52
其中：存放在境外的款项总额	8,441.22	6,016.71

其他说明：无

单位：元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	41,892,226.44	13,060,018.63
信用证保证金	15,009.74	14,987.00
保函保证金	3,542,282.60	3,734,914.07
合计	45,449,518.78	16,809,919.70

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	81,624,060.00	99,371,765.40
其中：权益工具投资	81,624,060.00	99,371,765.40
合计	81,624,060.00	99,371,765.40

其他说明：无

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	3,178,756.57
商业承兑票据	300,000.00	0.00
合计	300,000.00	3,178,756.57

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,894,677.51	0.00
商业承兑票据	1,400,000.00	0.00
合计	4,294,677.51	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	2,148,449.01	1.39%	2,148,449.01	100.00%	0.00	4,543,829.01	3.25%	2,916,449.21	64.18%	1,627,379.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,179,429.16	95.75%	20,670,923.40	13.95%	127,508,505.76	128,753,714.06	92.15%	17,572,804.10	13.65%	111,180,909.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,430,316.77	2.86%	3,290,228.76	74.27%	1,140,088.01	6,433,130.73	4.60%	4,152,847.44	64.55%	2,280,283.29
合计	154,758,194.94	100.00%	26,109,601.17	16.87%	128,648,593.77	139,730,673.80	100.00%	24,642,100.75	17.64%	115,088,573.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省电科电气有限公司	2,148,449.01	2,148,449.01	100.00%	催款困难，回收可能性小
合计	2,148,449.01	2,148,449.01	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	99,953,612.82	4,997,680.64	5.00%
1 年以内小计	99,953,612.82	4,997,680.64	5.00%
1 至 2 年	14,231,729.51	1,423,172.95	10.00%
2 至 3 年	9,205,363.56	1,841,072.71	20.00%
3 年以上	24,788,723.27	12,408,997.10	50.06%
3 至 4 年	12,419,224.13	3,725,767.24	30.00%
4 至 5 年	6,143,782.14	2,457,512.86	40.00%
5 年以上	6,225,717.00	6,225,717.00	100.00%
合计	148,179,429.16	20,670,923.40	13.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,467,500.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	14,589,406.38	9.43%	1,564,621.56
第二名	10,089,334.07	6.52%	504,466.70
第三名	7,486,686.80	4.84%	384,580.59
第四名	6,633,790.10	4.29%	1,087,400.43
第五名	6,471,952.58	4.18%	368,791.44
合计	45,271,169.93	29.26%	3,909,860.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,391,027.13	95.63%	229,428.60	92.42%
1 至 2 年	59,238.07	4.07%	14,500.00	5.84%
2 至 3 年	4,320.00	0.30%	4,320.00	1.74%
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00%
合计	1,454,585.20	--	248,248.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	914,289.00	62.86%
第二名	247,500.00	17.02%
第三名	59,400.00	4.08%
第四名	52,800.00	3.63%
第五名	47,724.00	3.28%
合计	1,321,713.00	90.87%

其他说明：无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	99,166.67	0.00
合计	99,166.67	0.00

(2) 重要逾期利息：无

8、应收股利

(1) 应收股利：无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	12,940,000.00	59.59%	1,250,000.00	9.66%	11,690,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,774,800.75	40.41%	2,177,398.90	24.81%	6,597,401.85	17,272,689.78	91.08%	1,233,336.07	7.14%	16,039,353.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	1,690,672.22	8.92%	1,690,672.22	100.00%	0.00
合计	21,714,800.75	100.00%	3,427,398.90	15.78%	18,287,401.85	18,963,362.00	100.00%	2,924,008.29	15.42%	16,039,353.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
刘某某	3,500,000.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
周某某	3,077,800.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
周某某	1,770,000.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
赵某某	1,570,600.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
长期挂账的预付账款	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00%	长期挂账的预付账款，收回可能性极小
肖某某	1,161,600.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
专项备用金	610,000.00	0.00	0.00%	专项备用金，收回无风险
合计	12,940,000.00	1,250,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,564,087.87	278,204.39	5.00%
1 年以内小计	5,564,087.87	278,204.39	5.00%
1 至 2 年	1,066,752.66	133,000.62	10.00%
2 至 3 年	391,982.91	78,396.58	20.00%
3 年以上	405,337.00	341,157.00	84.17%
3 至 4 年	21,400.00	6,420.00	30.00%
4 至 5 年	82,000.00	32,800.00	40.00%
5 年以上	301,937.00	301,937.00	100.00%
合计	7,428,160.44	830,758.59	11.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
业务费组合	1,346,640.31	1,346,640.31	100.00%
合计	1,346,640.31	1,346,640.31	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 503,390.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,560,449.99	1,481,869.59
房产处置款	11,080,000.00	9,220,000.00
业务费	1,346,640.31	232,657.29
投标保证金	5,992,719.87	6,851,037.28
员工备用金	1,039,413.48	531,989.48
其他保证金、押金	311,527.48	453,480.10
租金	0.00	43,600.00
其他	384,049.62	148,728.26
合计	21,714,800.75	18,963,362.00

(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：元

单位名称	款项的性质	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
刘某某	房屋销售款	3,500,000.00	1 年以内	16.12%	0.00
周某某	房屋销售款	3,077,800.00	1 年以内	14.17%	0.00
周某某	房屋销售款	1,770,000.00	1 年以内	8.15%	0.00
赵某某	房屋销售款	1,570,600.00	1 年以内	7.23%	0.00
肖某某	房屋销售款	1,161,600.00	1 年以内	5.35%	0.00
合计	--	11,080,000.00	--	51.03%	0.00

其他说明：截至本报告报出日，上述其他应收款-房屋销售款已收回 354.50 万元，该事项其他应收款均按合同约定有序回收。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	18,433,773.37	1,461,287.91	16,972,485.46	22,578,654.64	1,461,287.91	21,117,366.73
在产品	9,245,867.72	0.00	9,245,867.72	11,224,003.15	0.00	11,224,003.15
库存商品	1,880,128.42	962,736.13	917,392.29	1,535,130.48	962,736.13	572,394.35
自制半成品	13,425,516.97	1,811,844.86	11,613,672.11	12,050,074.80	1,811,844.86	10,238,229.94
发出商品	21,495,935.61	1,372,498.27	20,123,437.34	24,572,432.80	1,372,498.27	23,199,934.53
合计	64,481,222.09	5,608,367.17	58,872,854.92	71,960,295.87	5,608,367.17	66,351,928.70

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	1,461,287.91	0.00	0.00	0.00	0.00	1,461,287.91
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	962,736.13	0.00	0.00	0.00	0.00	962,736.13
自制半成品	1,811,844.86	0.00	0.00	0.00	0.00	1,811,844.86
发出商品	1,372,498.27	0.00	0.00	0.00	0.00	1,372,498.27
合计	5,608,367.17	0.00	0.00	0.00	0.00	5,608,367.17

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金融理财产品	526,162,545.20	575,427,912.05

股本登记完成应收入资款	0.00	7,770,000.00
增值税留底税额	724,771.83	824,861.22
预缴所得税	0.00	805,561.43
预付房租	128,541.90	266,375.64
其他预付款	0.00	73,348.74
合计	527,015,858.93	585,168,059.08

其他说明：无

单位：元

项目	期末余额	期初余额
兴业银行金雪球理财产品	0.00	300,000,000.00
招商银行点金公司理财计划	0.00	230,390,000.00
招商银行朝招金理财计划	0.00	35,050,000.00
陆家嘴信托-招同集合资金信托计划	0.00	6,000,000.00
兴业银行金雪球优选5号理财计划	15,000,000.00	0.00
浦发银行月添利理财计划	510,000,000.00	0.00
其他	1,162,545.20	3,987,912.05
合计	526,162,545.20	575,427,912.05

14、可供出售金融资产：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京信中利赞信股权投资中心 （有限合伙）	684,619,923.83	0.00	0.00	-22,077,966.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	662,541,957.27	0.00
小计	684,619,923.83	0.00	0.00	-22,077,966.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	662,541,957.27	0.00
合计	684,619,923.83	0.00	0.00	-22,077,966.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	662,541,957.27	0.00

其他说明：无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	264,912,386.01	0.00	0.00	264,912,386.01
二、本期变动	-10,269,151.15	0.00	0.00	-10,269,151.15
加：外购	56,710.36	0.00	0.00	56,710.36
减：处置	10,768,014.18	0.00	0.00	10,768,014.18
公允价值变动	442,152.67	0.00	0.00	442,152.67
三、期末余额	254,643,234.86	0.00	0.00	254,643,234.86

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京绿地中心 5106	26,202,672.90	办理中
北京绿地中心 5107	19,722,189.60	办理中
北京绿地中心 5101	25,678,605.40	办理中
北京绿地中心 5108	19,722,891.70	办理中
上海极富富力虹桥 10 号	18,324,509.10	办理中

其他说明

预计北京绿地中心产权证书本年度8月份可办理完毕，上海极富富力虹桥产权证书由于相关政策原因具体办理时间不详。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	模具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	133,701,994.29	71,192,564.75	14,174,252.40	19,851,336.69	17,796,036.85	256,716,184.98
2.本期增加金额	0.00	33,047.11	743,417.57	262,079.65	0.00	1,038,544.33

(1) 购置	0.00	33,047.11	743,417.57	262,079.65	0.00	1,038,544.33
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	1,744,597.97	0.00	1,468,000.00	17,450.00	0.00	3,230,047.97
(1) 处置或报废	1,744,597.97	0.00	1,468,000.00	17,450.00	0.00	3,230,047.97
4.期末余额	131,957,396.32	71,225,611.86	13,449,669.97	20,095,966.34	17,796,036.85	254,524,681.34
二、累计折旧						
1.期初余额	52,158,950.04	50,005,321.54	8,904,147.33	17,846,596.38	15,793,327.41	144,708,342.70
2.本期增加金额	2,991,015.24	1,273,250.83	536,014.91	325,160.17	123,229.66	5,248,670.81
(1) 计提	2,991,015.24	1,273,250.83	536,014.91	325,160.17	123,229.66	5,248,670.81
3.本期减少金额	634,544.15	0.00	1,275,665.87	8,143.44	0.00	1,918,353.46
(1) 处置或报废	634,544.15	0.00	1,275,665.87	8,143.44	0.00	1,918,353.46
4.期末余额	54,515,421.13	51,278,572.37	8,164,496.37	18,163,613.11	15,916,557.07	148,038,660.05
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	6,549,019.68	0.00	201,916.97	416,961.58	7,167,898.23
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	6,549,019.68	0.00	201,916.97	416,961.58	7,167,898.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	77,441,975.19	13,398,019.81	5,285,173.60	1,730,436.26	1,462,518.20	99,318,123.06
2.期初账面价值	81,543,044.25	14,638,223.53	5,270,105.07	1,802,823.34	1,585,747.86	104,839,944.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况：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：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兆丰国际 1 单元 1106-1107 房	1,515,094.93	办理中

其他说明

该房产系以前年度购买，未办妥产权证书系历史遗留问题。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩项目	1,029,407.34	0.00	1,029,407.34	903,218.56	0.00	903,218.56
展示接待中心装修工程	564,320.39	0.00	564,320.39	0.00	0.00	0.00
合计	1,593,727.73	0.00	1,593,727.73	903,218.56	0.00	903,218.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
充电桩项目	1,100,000.00	903,218.56	126,188.78	0.00	0.00	1,029,407.34	93.58%	96%	0.00	0.00	0.00%	其他
展示接待中心装修工程	1,900,000.00	0.00	564,320.39	0.00	0.00	564,320.39	29.70%	25%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	3,000,000.00	903,218.56	690,509.17	0.00	0.00	1,593,727.73	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

21、工程物资：无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
车辆处置项目	192,334.13	0.00
合计	192,334.13	0.00

其他说明：无

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,025,922.33	11,616,358.01	3,270,646.33	4,133,803.49	24,046,730.16
2.本期增加金额	0.00	63,903.89	0.00	0.00	63,903.89
(1) 购置	0.00	63,903.89	0.00	0.00	63,903.89
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,025,922.33	11,680,261.90	3,270,646.33	4,133,803.49	24,110,634.05
二、累计摊销					
1.期初余额	1,229,158.21	9,454,864.83	2,025,146.33	1,279,254.22	13,988,423.59
2.本期增加金额	50,259.22	415,101.32	159,000.00	205,891.02	830,251.56
(1) 计提	50,259.22	415,101.32	159,000.00	205,891.02	830,251.56
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,279,417.43	9,869,966.15	2,184,146.33	1,485,145.24	14,818,675.15

三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,746,504.90	1,810,295.75	1,086,500.00	2,648,658.25	9,291,958.90
2.期初账面价值	3,796,764.12	2,161,493.18	1,245,500.00	2,854,549.27	10,058,306.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
YF-17001	0.00	807,926.26	133,984.77	673,941.49
YF-17002	0.00	716,228.76	78,539.22	637,689.54
YF-17003	0.00	695,218.46	114,019.44	581,199.02
YF-17004	0.00	726,133.70	80,987.49	645,146.21
YF-17005	0.00	108,138.26	23,895.74	84,242.52
YF-17006	0.00	102,288.61	24,570.79	77,717.82
YF-17007	0.00	727,619.36	71,122.85	656,496.51
YF-17008	0.00	391,791.24	44,543.47	347,247.77
YF-17009	0.00	359,255.46	42,337.09	316,918.37
YF-17010	0.00	424,877.24	74,931.35	349,945.89
YF-17011	0.00	93,820.14	29,556.31	64,263.83
合计	0.00	5,153,297.49	718,488.52	4,434,808.97

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中汇同盈	359,972.58	0.00	0.00	359,972.58
合计	359,972.58	0.00	0.00	359,972.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中汇同盈	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

- 1.先计算不包含商誉在内的资产组是否发生减值；
- 2.比较包含商誉在内的资产组的账面价值与包含商誉在内的资产组的可收回金额确定资产组的整体减值损失；
- 3.计算出来的整体资产减值损失首先抵减商誉的账面价值，其余的减值再由子公司其他的可辨认资产来分担；
- 4.但是合并报表中只反映母公司承担的商誉减值损失。

其他说明

商誉系公司子公司北京中汇联银支付的取得非同一控制下孙公司中汇同盈合并成本360,000.00元与购买日2016年10月24日取得的被购买方可辨认净资产公允价值27.42元之间的差额。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改造等	582,759.11	0.00	438,619.24	0.00	144,139.87
合计	582,759.11	0.00	438,619.24	0.00	144,139.87

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,176,884.24	6,176,893.54	39,203,760.92	5,880,564.14
可抵扣亏损	29,436,849.29	4,680,476.95	19,426,974.52	3,073,314.42

股权激励	63,175,484.53	9,476,322.67	43,322,661.38	6,498,399.21
预提服务费	17,760,423.10	2,664,063.47	16,143,162.53	2,421,474.38
合计	151,549,641.16	22,997,756.63	118,096,559.35	17,873,752.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	63,791,588.85	12,617,044.02	70,501,847.13	13,558,623.34
权益法确认的有限合伙企业收益	-20,994,872.89	-3,149,230.93	13,486,116.06	2,022,917.41
未实现理财收益	1,261,711.87	189,256.78	3,987,912.05	598,186.81
合计	44,058,427.83	9,657,069.87	87,975,875.24	16,179,727.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	22,997,756.63	0.00	17,873,752.15
递延所得税负债	0.00	9,657,069.87	0.00	16,179,727.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,136,381.23	1,138,613.52
可抵扣亏损	15,474,000.85	11,879,429.50
合计	16,610,382.08	13,018,043.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	389,046.23	389,046.23	/
2018 年	442,271.09	442,271.09	/
2019 年	418,219.11	418,219.11	/
2020 年	524,750.35	524,750.35	/

2021 年	7,285,958.82	7,598,548.72	/
2022 年	3,814,445.18	2,506,594.00	/
无限期	2,599,310.07	0.00	/
合计	15,474,000.85	11,879,429.50	--

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付服务费	4,722,486.71	5,256,696.97
预付设备款	0.00	32,000.00
企业邮箱费	33,962.26	0.00
合计	4,756,448.97	5,288,696.97

其他说明：无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	70,132,182.43	53,650,554.82
保证借款	0.00	0.00
信用借款	50,000,000.00	0.00
合计	120,132,182.43	53,650,554.82

短期借款分类的说明：

平安银行股份有限公司深圳分行同本公司签订合同编号为《平银龙岗额字20160829第001号》的授信合同，合同约定本公司在2016年09月07日到2017年09月06日期间，可以向平安银行股份有限公司深圳分行申请不超过150,000,000.00元综合授信额度，额度使用仅限于采购原材料及日常经营周转，贷款利率为贷款发放日的人民银行同档次贷款基准利率上浮5%-10%。截止资产负债表日，本公司已向平安银行股份有限公司深圳分行申请贷款70,132,182.43元。本公司为本次贷款提供抵押保证，抵押合同编号为《平银龙岗额字20160829第001号》。本次抵押物为位于深圳市大工业区兰景路以东、锦绣路以南惠程科技工业厂区办公楼、1号厂房、厂房、宿舍楼房地产，《房地产证》号为“深房地字第6000495405号”。

兴业银行股份有限公司同本公司签订合同编号为深圳宝安支行兴业银行《兴银深宝授信字（2017）第10003号》的《基本额度授信合同》，合同约定本公司在2017年1月18日至2018年1月18日期间，可以向兴业银行股份有限公司深圳宝安支行申请授信额度50,000,000.00元的流动资金借款，用于公司日常经营周转，贷款利率为贷款发放日的人民银行同档次贷款基准利率上浮8%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债：无

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,959,021.35	34,501,968.28
合计	57,959,021.35	34,501,968.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	64,034,204.99	72,626,449.67
1 年至 2 年（含 2 年）	731,512.50	1,321,541.17
2 年至 3 年（含 3 年）	40,969.30	94,046.38
3 年以上	2,391,112.13	3,528,916.54
合计	67,197,798.92	77,570,953.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南华盛隆源电气有限公司	446,277.92	未到期
宁波鑫鑫寅电气有限公司	150,000.00	未到期
合计	596,277.92	--

其他说明：无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,986,712.48	3,297,605.88
1 年至 2 年（含 2 年）	26,553.72	344,763.68
2 年至 3 年（含 3 年）	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合计	2,013,266.20	3,642,369.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,678,252.48	22,873,413.53	27,505,759.40	4,045,906.61
二、离职后福利-设定提存计划	27,159.26	1,968,633.63	1,782,161.24	213,631.65
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,705,411.74	24,842,047.16	29,287,920.64	4,259,538.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,576,648.24	18,814,775.96	23,612,177.50	3,779,246.70
2、职工福利费	0.00	951,844.63	951,844.63	0.00
3、社会保险费	15,400.44	697,740.81	653,864.75	59,276.50
其中：医疗保险费	14,000.40	552,390.17	523,819.59	42,570.98
工伤保险费	280.00	78,389.04	69,873.83	8,795.21
生育保险费	1,120.04	66,961.60	60,171.33	7,910.31
4、住房公积金	0.00	1,860,013.87	1,754,638.04	105,375.83
5、工会经费和职工教育经费	86,203.80	549,038.26	533,234.48	102,007.58
合计	8,678,252.48	22,873,413.53	27,505,759.40	4,045,906.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,061.92	1,897,205.75	1,718,304.36	204,963.31
2、失业保险费	1,097.34	71,427.88	63,856.88	8,668.34
合计	27,159.26	1,968,633.63	1,782,161.24	213,631.65

其他说明：无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,955,946.70	5,947,512.41
消费税	0.00	0.00
企业所得税	2,243.27	2,243.27
个人所得税	304,653.34	809,822.13
城市维护建设税	125,278.72	363,311.50
教育费附加	89,484.84	257,907.30
房产税	220,400.26	220,711.36
土地使用税	47,162.65	57,540.53
土地增值税	0.00	2,175,412.51
印花税	0.00	4,955.90
合计	2,745,169.78	9,839,416.91

其他说明：无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	153,210.54	68,404.96
合计	153,210.54	68,404.96

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	410,369,934.80	463,253,424.80
佣金	17,760,423.10	16,143,162.53
员工往来	80,293.54	974,743.27
中介费	0.00	596,037.73
押金、保证金	151,400.00	311,492.00
单位往来款	375,358.34	194,245.47
租金	25,012.29	81,531.43
其他	2,017,486.99	373,634.96
合计	430,779,909.06	481,928,272.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	67,231,528.00	系员工股权激励限制性股票回购义务未解除所致
合计	67,231,528.00	--

其他说明：无

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,850,517.87	0.00	99,517.10	1,751,000.77	/
合计	1,850,517.87	0.00	99,517.10	1,751,000.77	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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
1、产学研合作项目资助资金	450,000.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	与资产相关
2、高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发	1,400,517.87	0.00	99,517.10	0.00	1,301,000.77	与资产相关
合计	1,850,517.87	0.00	99,517.10	0.00	1,751,000.77	--

其他说明：

本期减少的递延收益系公司高性能聚酰亚胺3D打印耗材的制备与应用开发项目，在2013年度获得深圳市发展和改革委员会资金补助150万元，在上年年度验收完成，公司按与资产相关的政府补助政策计入营业外收入。

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	825,744,768.00	1,110,000.00	0.00	0.00	-6,265,000.00	-5,155,000.00	820,589,768.00

其他说明：

1、2016年11月4日至2016年11月18日，公司董事会完成了2015年第二期股权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期自主行权登记工作，自2016年11月21日起10名激励对象共计195万份股票期权自主行权事宜可实施，截止2016年12月31日共计84万份期权行权完毕，公司总股本为825,744,768股；截止2017年1月18日剩余111万份股票期权行权完毕，公司股份总数由825,744,768股变更为826,854,768股。

2、公司于2017年1月18日召开第五届董事会第四十一次会议审议通过了《关于回购注销2015年两期股权激励计划部分限制性股票和股票期权的议案》，鉴于公司2015年两期股权激励计划授予的激励对象纪晓文先生近日离职，不再满足成为激励对象的条件，根据公司2015年两期股权激励计划的相关规定和股东大会的授权，公司董事会同意回购注销纪晓文先生已获授

未解锁的626.5万股限制性股票并注销纪晓文先生已获授未行权的129.5万份股票期权，公司本次部分限制性股票回购注销和股票期权注销事宜已于2017年4月5日办理完成，公司股份总数由826,854,768股变更为820,589,768股。

54、其他权益工具：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	416,081,039.13	19,592,403.44	25,407,200.00	410,266,242.57
其他资本公积	43,322,661.38	30,287,130.30	10,434,307.15	63,175,484.53
合计	459,403,700.51	49,879,533.74	35,841,507.15	473,441,727.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本年减少金额为25,407,200.00元：系本公司激励对象纪晓文先生近日离职，不再满足成为激励对象的条件，公司支付其股权激励回购款而减少股本溢价，2015年第一期、第二期股权激励计划分别减少11,921,000.00元、13,486,200.00元；股本溢价本年增加金额为19,592,403.44元：系因股权激励行权或解锁从其他资本公积转入19,592,403.44元。

（2）其他资本公积增加金额为30,287,130.30元：因股权激励确认期权费用确认增加33,675,569.14元、股权激励回购纪晓文放弃未到期股权激励冲减计提成本3,388,438.84元；本年减少10,434,307.15元系本公司2015年第一期股权激励首次解锁行权或解锁将其他资本公积转入股本溢价。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购义务	463,253,424.80	0.00	52,883,490.00	410,369,934.80
合计	463,253,424.80	0.00	52,883,490.00	410,369,934.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系2015年第二期股权激励计划第一批解锁的限制性股票冲销回购义务及公司2015年两期股权激励计划授予的激励对象纪晓文先生近日离职，不再满足成为激励对象的条件而冲销回购义务。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,285,930.87	28,897.38	1,509,999.18	-226,499.88	-1,254,601.92	0.00	27,031,328.95
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	10,799,355.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,799,355.00
外币财务报表折算差额	-149,041.56	28,897.38	0.00	0.00	28,897.38	0.00	-120,144.18
自用转投资性房地产引起的其他综合收益	17,635,617.43	0.00	1,509,999.18	-226,499.88	-1,283,499.30	0.00	16,352,118.13
其他综合收益合计	28,285,930.87	28,897.38	1,509,999.18	-226,499.88	-1,254,601.92	0.00	27,031,328.95

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,497,325.92	0.00	0.00	65,497,325.92
任意盈余公积	12,154,775.66	0.00	0.00	12,154,775.66
合计	77,652,101.58	0.00	0.00	77,652,101.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	426,517,704.65	329,522,674.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	27,910,592.65
调整后期初未分配利润	426,517,704.65	357,433,267.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-64,888,205.70	75,912,490.21
减：提取法定盈余公积	0.00	6,828,052.62
提取任意盈余公积	0.00	0.00
期末未分配利润	361,629,498.95	426,517,704.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,887,669.67	104,414,784.13	98,524,748.23	62,080,048.62
其他业务	11,391,038.10	6,186,912.62	8,808,734.51	3,987,389.07
合计	152,278,707.77	110,601,696.75	107,333,482.74	66,067,437.69

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	286,911.45	515,116.98
教育费附加	129,053.49	213,415.30
营业税	0.00	2,274,736.22
地方教育费附加	75,883.30	142,271.23
印花税	201,886.51	0.00
房产税	949,351.48	0.00

土地税	52,627.45	0.00
车船税	19,078.00	0.00
合计	1,714,791.68	3,145,539.73

其他说明：

2016年12月财政部发布财会【2016】22号文，文件规定全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	584,725.44	974,734.74
业务推广费	17,212,414.33	12,328,245.27
运杂费	1,592,024.68	1,482,862.74
办公费	148,142.04	359,880.25
职工薪酬	2,622,706.28	3,167,712.24
折旧费	38,821.64	61,520.58
业务招待费	522,639.57	313,156.33
会务费	0.00	316,580.00
通讯费	6,826.95	30,884.97
租赁费	16,894.48	51,846.15
其他	572,631.18	716,117.63
合计	23,317,826.59	19,803,540.90

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,121,932.18	9,604,184.67
研究开发费用	1,091,164.40	3,549,269.60
折旧摊销费	1,301,286.53	3,223,052.42
税费	0.00	862,506.47
中介费用	3,837,660.44	1,090,420.86
差旅费	907,648.86	1,296,060.61
水电费	66,131.28	58,830.46

办公费	354,892.91	2,535,779.11
业务招待费	394,215.46	1,453,304.94
通讯费	185,015.68	187,832.32
咨询培训费	144,994.74	106,498.30
租赁物管费	2,777,221.45	3,694,864.03
其他	6,537,983.18	2,186,388.95
股权激励费用	30,287,130.30	24,871,800.00
低值易耗品	230,410.46	0.00
服务费	302,112.13	0.00
车辆费用	606,025.68	0.00
合计	61,145,825.68	54,720,792.74

其他说明：无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,523,653.17	939.98
利息收入	-880,892.94	-1,776,938.34
汇兑损益	33,639.78	-157,383.98
其他	124,998.59	92,248.69
合计	1,801,398.60	-1,841,133.65

其他说明：无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,970,891.03	1,507,725.50
合计	1,970,891.03	1,507,725.50

其他说明：无

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-15,607,684.59	17,450.00

按公允价值计量的投资性房地产	-5,200,259.10	900,289.87
合计	-20,807,943.69	917,739.87

其他说明：无

68、投资收益

单位：元

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	-22,077,966.56	-48.11
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-64,045.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	422,126.16	3,591,195.86
理财产品收益	10,426,060.10	16,417,582.25
国债逆回购收益	22,757.77	131,033.98
合计	-11,207,022.53	20,075,718.43

其他说明：无

69、其他收益：无

70、营业外收入

单位：元

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	3,233,319.53	1,703,806.18	3,233,319.53
其中：固定资产处置利得	3,233,319.53	1,703,806.18	3,233,319.53
政府补助	269,418.33	0.00	269,418.33
其他	406,731.73	6,604.72	406,731.73
合计	3,909,469.59	1,710,410.90	3,909,459.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备	深圳市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	99,517.10	0.00	与资产相关
个税返还财政补贴	喀什经济开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	74,715.34	0.00	与收益相关
个税返还财政	深圳市坪山	奖励	因符合地方政府招商	是	否	95,185.89	0.00	与收益相关

补贴	新区地方税务局		引资等地方性扶持政策而获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	269,418.33	0.00	--

其他说明：无

71、营业外支出

单位：元

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	9,306.56	17,211.50	9,306.56
其中：固定资产处置损失	9,306.56	17,211.50	9,306.56
合同补偿金	53,694.00	83,267.69	53,694.00
其他	26,056.74	33,138.80	26,056.74
合计	89,057.30	133,617.99	89,057.30

其他说明：无

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	10,680,863.37
递延所得税费用	-11,420,162.29	-3,796,021.16
合计	-11,420,162.29	6,884,842.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-76,468,276.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,470,241.48
子公司适用不同税率的影响	2,294,579.34
非应税收入的影响	-3,298,777.94
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	1,054,277.79
所得税费用	-11,420,162.29

其他说明：无

73、其他综合收益

详见附注七、57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到收益性政府补助	173,901.23	0.00
合同违约金	53,694.00	1,536,292.81
单位往来款	100,000.00	42,149,893.45
收回的投标保证金	7,525,739.13	10,967,868.73
利息收入	227,240.69	1,335,498.59
租金收入	166,787.49	712,761.33
其他	1,217,077.36	0.00
合计	9,464,439.90	56,702,314.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	12,701,460.36	12,897,220.29
付现销售费用	2,415,521.22	5,183,259.25
支付的投标保证金	6,549,500.00	9,680,465.03
支付的手续费	113,750.27	44,322.55
其他	1,259,950.94	32,472.77
业务费	15,926,752.82	9,970,614.09
员工借支	1,025,985.81	1,405,492.12
银行承兑汇票保证金	28,639,599.08	0.00
合计	68,632,520.50	39,213,846.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:无

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-65,048,114.20	-20,385,011.17
加：资产减值准备	1,970,891.03	1,507,725.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,248,670.81	5,835,456.66
无形资产摊销	830,251.56	810,770.42
长期待摊费用摊销	404,656.98	302,537.04
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）	-3,233,319.53	-1,639,712.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,306.56	17,211.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	20,807,943.69	-917,739.87
财务费用（收益以“—”号填列）	2,523,653.17	0.00
投资损失（收益以“—”号填列）	11,207,022.53	-20,139,812.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,124,004.48	-4,291,809.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-6,522,657.69	495,769.85
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,479,073.78	-4,606,126.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	42,450,185.12	-10,238,367.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-59,178,647.40	59,068,634.35
经营活动产生的现金流量净额	-46,175,088.07	5,819,526.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	124,436,245.37	841,112,159.29
减：现金的期初余额	50,592,813.82	406,626,084.56
现金及现金等价物净增加额	73,843,431.55	434,486,074.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额:无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净:无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,436,245.37	50,592,813.82
其中: 库存现金	9,191.13	9,481.09
可随时用于支付的银行存款	121,803,682.01	5,575,040.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,623,372.23	8,292.56
三、期末现金及现金等价物余额	124,436,245.37	50,592,813.82

其他说明: 无

76、所有者权益变动表项目注释:无

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,449,518.78	保函、信用证、银行承兑汇票保证金
固定资产	60,425,246.07	借款抵押
无形资产	3,746,504.93	借款抵押
合计	109,621,269.78	--

其他说明: 无

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

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	--	--	7,688,812.17
其中: 美元	856,327.27	6.7744	5,801,103.46
欧元	243,587.89	7.7496	1,887,708.71
应收账款	--	--	1,205,793.55
其中: 美元	17,265.54	6.7744	116,963.67
欧元	140,501.43	7.7496	1,088,829.88

其中：美元	0.00	0	0.00
欧元	0.00	0	0.00
港币	0.00	0	0.00
预收账款	0.00	0	23,447.49
其中：美元	3,461.19	6.7744	23,447.49

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

79、套期：无

80、其他：无

八、合并范围的变更：无

九、在其他主体中的权益

1、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	
惠程智能	深圳市	深圳市	制造业	100.00%	0.00%	设立
香港惠程	香港	香港	贸易业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
中汇联银	北京市	北京市	投资公司	100.00%	0.00%	设立
喀什中汇联银	喀什市	喀什市	投资公司	100.00%	0.00%	设立
中行置盛	北京市	北京市	投资公司	0.00%	100.00%	设立
中融建银	北京市	北京市	投资公司	0.00%	100.00%	设立
中汇联鑫	深圳市	深圳市	投资公司	50.00%	50.00%	设立
中汇同盈	北京市	北京市	咨询业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
永耀惠程	宁波市	宁波市	贸易业	40.00%	0.00%	设立
鹏胤投资	上海市	上海市	投资公司	0.00%	100.00%	设立
豪琛投资	上海市	上海市	投资公司	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有永耀惠程40%的持股比例，同时系永耀惠程第一大股东，虽对被投资方持有半数以下的表决权，但本公司向子公司推荐董事长及相关董事。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
永耀惠程	60.00%	-159,908.50	0.00	-159,908.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
永耀惠程	610,000.00	0.00	610,000.00	876,514.17	0.00	876,514.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

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
永耀惠程	0.00	-266,514.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：无

(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

2、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

3、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	
北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资公司	32.22%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,028,533,870.83	800,583,247.98
非流动资产	1,108,049,391.41	1,336,775,700.46
资产合计	2,136,583,262.24	2,137,358,948.44
流动负债	58,148,527.78	64,047,938.91
非流动负债	109,973,009.78	108,987,904.05
负债合计	168,121,537.56	173,035,842.96
归属于母公司股东权益	1,968,461,724.68	1,964,323,105.48
按持股比例计算的净资产份额	662,541,957.27	684,619,923.83
对联营企业权益投资的账面价值	662,541,957.27	684,619,923.83
营业收入	0.00	0.00
净利润	4,138,619.20	148,895,455.48
其他综合收益	0.00	15,427,650.00
综合收益总额	4,138,619.20	164,323,105.48

其他说明

本公司按照实际出资持有北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）份额的32.22%；按照合伙协议约定，该基金门槛收益率7.5%，在超过门槛收益的情况下，本公司可享有剩余收益70%的分配权。上表中按持股比例计算的净资产份额及账面对北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）的权益投资核算已考虑以上特殊分配方式。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

单位：元

项目	年末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	5,801,103.46	1,887,708.71	7,688,812.17	4,830,315.44	927,761.42	5,758,076.86

应收账款	116,963.67	1,088,829.88	1,205,793.56	283,174.93	477,255.55	760,430.48
预收账款	23,447.49		23,447.49	0.00	0.00	0.00
合计	5,894,619.64	2,976,538.59	8,871,158.24	5,113,490.37	1,405,016.97	6,518,507.34

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	年末余额				
	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	53,650,554.82	66,481,627.61	-	-	120,132,182.43
应付票据	57,959,021.35	-	-	-	57,959,021.35
应付账款	59,835,359.08	4,198,845.91	2,316,556.41	847,037.52	67,197,798.92
应付职工薪酬	4,259,538.26	-	-	-	4,259,538.26
其他应付款	138,153,711.33	13,916,321.68	278,355,994.07	353,881.98	430,779,909.06
应付利息	153,210.54	-	-	-	153,210.54
合计	314,011,395.38	84,596,795.20	280,672,550.48	1,200,919.50	680,481,660.56

注：其他应付款包含股权激励回购义务410,369,934.80元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	81,624,060.00	0.00	0.00	81,624,060.00
（二）权益工具投资	81,624,060.00	0.00	0.00	81,624,060.00
（三）投资性房地产	0.00	254,643,234.86	0.00	254,643,234.86
2.出租的建筑物	0.00	254,643,234.86	0.00	254,643,234.86
持续以公允价值计量的资产总额	81,624,060.00	254,643,234.86	0.00	336,267,294.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

第一层次输入值是企业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。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易频率足以持续提供定价信息的市场。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

- （1）活跃市场中类似资产或负债的报价；
- （2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- （3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

权益工具的估值系管理层综合考虑未来的回报和折现以及经营判断而预计该等权利的价值，管理层认为，该权益工具的账面价值与公允价值相当。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无****9、其他：无****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中驰惠程企业管理有限公司	北京市	企业管理	25,000.00 万	10.02%	10.02%

本企业的母公司情况的说明

中驰惠程企业管理有限公司成立于2015年02月17日，注册资本为25,000.00万，公司的经营范围为企业管理；企业营销策划；企业管理咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）报告期内公司控股股东中驰惠程及其一致行动人合计持股126,608,444股，占公司当前总股本的15.43%。

本企业最终控制方是汪超涌先生、李亦非女士。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
共青城中源信投资管理合伙企业（有限合伙）	同一控制下关联企业
田勇	控股股东一致行动人
北京九立方投资管理有限公司（原名“北京博利恒投资管理有限公司”）	控股股东一致行动人田勇控制的企业
华宝信托有限责任公司	控股股东一致行动人
北京信中利投资股份有限公司	同一控制下关联企业
北京信中利股权投资管理有限公司	同一控制下关联企业
中视环球汽车赛事管理有限公司	同一控制下关联企业
汪超涌	实际控制人
李亦非	实际控制人
张晶	公司董事、副总裁
徐海啸	公司董事长、总裁、代理财务总监
沈晓超	公司董事
万晓阳	公司董事
陈丹	公司董事
叶陈刚	公司独立董事
钟晓林	公司独立董事
刘科	公司独立董事
方莉	公司副总裁、董事会秘书
梅绍华	公司监事会主席
温秋萍	公司职工代表监事
刘小峰	信中利董事
刘朝晨	信中利董事、总经理
王旭东	信中利董事、副总经理
魏勤	信中利监事会主席
刘俊辉	信中利监事
夏云飞	信中利监事
张洁	信中利副总经理
王卫红	原信中利董事会秘书

赵丽	信中利董事会秘书
纪晓文	原董事长
杨富年	原董事、总裁
于奔	监事（辞职未生效）

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京信中利投资股份有限公司	房屋建筑物	891,891.90	0.00
北京九立方投资管理有限公司	房屋建筑物	222,857.14	0.00

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况：无

（5）关联方资金拆借：无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,938,738.52	2,137,903.27

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,570,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	7,560,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见以下说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见以下说明

其他说明：

股份支付总体情况

公司已授予登记未执行完成的股权激励计划有：2015年第一期限制性股票激励计划、2015年第二期限制性股票及股票期权激励计划、2015年第一期预留限制性股票及股票期权激励计划、2015年第二期预留限制性股票及股票期权激励计划、2016年限制性股票股权激励计划。

2015年第一期限制性股票激励计划

2015年12月授予2015年第一期限制性股票820.00万，授予价格为6.24元/股。第一个解锁期符合解锁条件的限制性股票246.00万股于2017年1月18日解锁上市流通。鉴于激励对象纪晓文先生离职，不再满足成为激励对象的条件，2017年1月18日公司董事会同意回购注销纪晓文先生已获授未解锁2015年第一期限制性股票第二批第三批共计227.50万股。2015年第一期限制性股票于本期末发行在外的股份数量为346.50万股。

公司2015年第一期授予的限制性股票期末发行在外的限制性股票合同剩余期限：

距第二个解锁期剩余7个月；

距第三个解锁期剩余19个月。

2015年第二期限制性股票及股票期权激励计划

2015年11月授予2015年第二期限制性股票及股票期权激励，授予限制性股票激励1570.00万股，授予价格为4.38元；授予股票期权650.00万股，授予价格为9.25元。2015年第二期股权激励计划首次授予的限制性股票/股票期权第一个解锁/行权期符合解锁/行权条件，共计471万股限制性股票于2016年11月28日解除限售上市流通，可行权股票期权共计195万份，截止2017年2月8日可行权的195万份股票期权已全部行权。鉴于激励对象纪晓文先生离职，不再满足成为激励对象的条件，2017年1月18日公司董事会同意回购注销纪晓文先生已获授未解锁的399.00万股限制性股票并注销纪晓文先生已获授未行权的129.50万份股票期权。2015年第二期限制性股票及股票期权激励计划本期末发行在外的股份数量为1,025.50万股。

公司2015年第二期授予的限制性股票期末发行在外的限制性股票合同剩余期限：

距第二个解锁期剩余4个月；

距第三个解锁期剩余16个月。

公司2015年第二期首次授予的股票期权期末发行在外的股票期权合同剩余期限：

距第二个行权期剩余4个月；

距第三个行权期剩余16个月。

2015年第一期预留限制性股票及股票期权激励计划

2016年8月授予2015年第一期预留限制性股票及股票期权激励计划，授予限制性股票激励160.00万股，授予价格为7.49元；授予股票期权60.00万股，授予价格为14.78元。2015年第一期预留限制性股票及股票期权激励计划本期末发行在外的股份数量为220.00万股。

公司2015年第一期授予的预留股票期权期末发行在外的股票期权合同剩余期限：

距第一个行权期剩余2个月；

距第二个行权期剩余14个月。

公司2015年第一期授予的预留限制性股票期末发行在外的限制性股票合同剩余期限：

距第一个解锁期剩余2个月；

距第二个解锁期剩余14个月。

2015年第二期预留限制性股票及股票期权激励计划

2016年8月授予2015年第二期预留限制性股票及股票期权激励计划，授予限制性股票激励160.00万股，授予价格为7.49元；授予股票期权60.00万股，授予价格为14.78元。2015年第二期预留限制性股票及股票期权激励计划本期末发行在外的股份数量为220.00万股。

公司2015年第二期授予的预留股票期权期末发行在外的股票期权合同剩余期限：

距第一个行权期剩余2个月；

距第二个行权期剩余14个月。

公司2015年第二期授予的预留限制性股票期末发行在外的限制性股票合同剩余期限：

距第一个解锁期剩余2个月；

距第二个解锁期剩余14个月。

2016年限制性股票股权激励计划

2016年9月授予2016年限制性股票股权激励计划，授予限制性股票激励4,070.00万股，授予价格为7.44元。2016年授予的限制性股票本期末发行在外的股份数量为4,070.00万股。

公司2016年授予的限制性股票期末发行在外的限制性股票合同剩余期限：

距第一个解锁期剩余3个月；

距第二个解锁期剩余15个月；

距第三个解锁期剩余27个月。

本期末发行在外的股份数量合计为5,882.00万股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	第五届董事会十七次、十八次、二十九次会议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	95,091,730.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,287,130.30

其他说明

股份支付成本及摊销情况：

经测算，限制性股票激励成本 2015 年至 2019 年限制性股票成本摊销情况表见下表：

单位：万元

年份	2015年	2016年	2017	2018年	2019年
2015年第一期授予摊销数额	-	1,005.81	471.32	99.63	-
2015年第二期授予摊销数额	488.34	2,725.45	1,191.75	380.20	-
2016年授予摊销数额	-	1,252.56	3,915.61	463.62	-30.41
回购及注销影响	-	-549.72	-233.05	-146.89	-
合计	488.34	4,434.10	5345.63	796.56	-30.41

经测算，股票期权激励成本 2015 年至 2018 年限制性股票成本摊销情况表见下表：

单位：万元

年份	2015年	2016年	2017	2018年
2015年第一期授予摊销数额	-	69.96	168.81	57.77
2015年第二期授予摊销数额	260.92	1,523.13	987.62	437.73
回购及注销影响	-	-295.99	-444.64	-108.14
合计	260.92	1,297.10	711.79	387.36

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额计入资本公积-股本溢价为3191.62万元，计入资本公积-其他资本公积为6,317.55万元，合计为9,509.17万元。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：3,028.71万元。

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

纪晓文先生于2016年12月29日向公司出具“限制性股票及股票期权回购注销申请书”，公司已于2017年1月18日召开第五届董事会第四十一次会议审议通过了《关于回购注销2015年两期股权激励计划部分限制性股票和股票期权的议案》，鉴于公司2015年两期股权激励计划授予的激励对象纪晓文先生近日离职，不再满足成为激励对象的条件，根据公司2015年两期股权激励计划的相关规定和股东大会的授权，公司董事会同意回购注销纪晓文先生已获授未解锁的626.5万股限制性股票并注销纪晓文先生已获授未行权的129.5万份股票期权，其中2015年第一期股权激励计划授予的限制性股票每股回购价格为6.24元加年化9%的利息（已获授未解锁应予本年注销的限制性股票为227.5万股），2015年第二期股权激励计划授予的限制性股票每股回购价格为4.38元加年化9%的利息（已获授未解锁应予本年注销的限制性股票为339万股）。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项：无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	2,148,449.01	1.39%	2,148,449.01	100.00%	0.00	4,543,829.01	3.25%	2,916,449.21	64.18%	1,627,379.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,179,429.16	95.75%	20,670,923.40	13.95%	127,508,505.76	128,753,714.06	92.15%	17,572,804.10	13.65%	111,180,909.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,430,316.77	2.86%	3,290,228.76	74.27%	1,140,088.01	6,433,130.73	4.60%	4,152,847.44	64.55%	2,280,283.29
合计	154,758,194.94	100.00%	26,109,601.17	16.87%	128,648,593.77	139,730,673.80	100.00%	24,642,100.75	17.64%	115,088,573.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省电科电气有限公司	2,148,449.01	2,148,449.01	100.00%	催款困难，回收可能性小
合计	2,148,449.01	2,148,449.01	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	99,953,612.82	4,997,680.64	5.00%
1 年以内小计	99,953,612.82	4,997,680.64	5.00%
1 至 2 年	14,231,729.51	1,423,172.95	10.00%
2 至 3 年	9,205,363.56	1,841,072.71	20.00%
3 年以上	24,788,723.27	12,408,997.10	50.06%
3 至 4 年	12,419,224.13	3,725,767.24	30.00%
4 至 5 年	6,143,782.14	2,457,512.86	40.00%
5 年以上	6,225,717.00	6,225,717.00	100.00%
合计	148,179,429.16	20,670,923.40	13.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,467,500.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
第一名	非关联关系	14,589,406.38	1,564,621.56	9.43%
第二名	非关联关系	10,089,334.07	504,466.70	6.52%
第三名	非关联关系	7,486,686.80	384,580.59	4.84%
第四名	非关联关系	6,633,790.10	1,087,400.43	4.29%
第五名	非关联关系	6,471,952.58	368,791.44	4.18%
合计	-	45,271,169.93	3,909,860.72	29.26%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	12,330,000.00	5.32%	1,250,000.00	10.14%	11,080,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,522,281.82	94.68%	2,149,350.95	0.98%	217,372,930.87	190,784,792.64	99.12%	1,206,664.74	0.63%	189,578,127.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	1,690,672.22	0.88%	1,690,672.22	100.00%	0.00
合计	231,852,281.82	100.00%	3,399,350.95	1.47%	228,452,930.87	192,475,464.86	100.00%	2,897,336.96	1.51%	189,578,127.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
刘某某	3,500,000.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
周某某	3,077,800.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
周某某	1,770,000.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
赵某某	1,570,600.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
长期挂账的预付账款	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00%	长期挂账的预付账款，收回可能性小
肖某某	1,161,600.00	0.00	0.00%	房屋出售款，银行已受理按揭尚未放款，收回无风险
合计	12,330,000.00	1,250,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,564,087.87	278,204.39	5.00%
1 年以内小计	5,564,087.87	278,204.39	5.00%
1 至 2 年	1,023,912.22	104,952.67	10.00%
2 至 3 年	391,982.91	78,396.58	20.00%
3 年以上	405,337.00	341,157.00	84.17%
3 至 4 年	21,400.00	6,420.00	30.00%
4 至 5 年	82,000.00	32,800.00	40.00%
5 年以上	301,937.00	301,937.00	100.00%
合计	7,385,320.00	802,710.64	10.87%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	210,790,321.51	0.00	0.00%
业务费组合	1,346,640.31	1,346,640.31	100.00%
合计	212,136,961.82	1,346,640.31	0.63%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 502,013.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	212,411,038.36	175,069,958.17
房产处置款	11,080,000.00	9,220,000.00
业务费	1,346,640.31	232,657.29
投标保证金	5,992,719.87	6,851,037.28
员工备用金	710,355.80	531,989.48
其他保证金、押金	311,527.48	453,480.10
租金	0.00	43,600.00
其他	0.00	72,742.54
合计	231,852,281.82	192,475,464.86

(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：元

单位名称	款项的性质	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
刘某某	房屋销售款	3,500,000.00	1 年以内	1.51%	0.00
周某某	房屋销售款	3,077,800.00	1 年以内	1.33%	0.00
周某某	房屋销售款	1,770,000.00	1 年以内	0.76%	0.00
赵某某	房屋销售款	1,570,600.00	1 年以内	0.68%	0.00
肖某某	房屋销售款	1,161,600.00	1 年以上	0.50%	0.00
合计	--	11,080,000.00	--	4.78%	0.00

注：截至本报告报出日，上述其他应收款-房屋销售款已收回 354.50 万元，该事项其他应收款均按合同约定有序回收。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	237,209,525.00	0.00	237,209,525.00	237,209,525.00	0.00	237,209,525.00
对联营、合营企业投资	662,541,957.27	0.00	662,541,957.27	684,619,923.83	0.00	684,619,923.83
合计	899,751,482.27	0.00	899,751,482.27	921,829,448.83	0.00	921,829,448.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港惠程	1,709,525.00	0.00	0.00	1,709,525.00	0.00	0.00
惠程智能	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
中汇联银	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
喀什中汇联银	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
中汇联鑫	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
合计	237,209,525.00	0.00	0.00	237,209,525.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京信中利赞信股权 投资中心（有限合伙）	684,619,923.83	0.00	0.00	-22,077,966.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	662,541,957.27	0.00
小计	684,619,923.83	0.00	0.00	-22,077,966.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	662,541,957.27	0.00
合计	684,619,923.83	0.00	0.00	-22,077,966.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	662,541,957.27	0.00

(3) 其他说明：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,887,669.67	104,414,784.13	98,524,748.23	62,080,048.62
其他业务	11,391,038.10	6,186,912.62	8,808,734.51	3,987,389.07
合计	152,278,707.77	110,601,696.75	107,333,482.74	66,067,437.69

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

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	-22,077,966.56	-48.11
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-64,045.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	-181,027.48
理财产品收益	9,952,699.28	976,619.16
合计	-12,125,267.28	731,498.02

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,410,488.58	主要系报告期内处置公司闲置房产所致
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）	269,418.33	主要系报告期内取得政府税费返还所致
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	442,152.67	主要系报告期内所持投资性房地产公允价值变动所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	345,037.73	主要系报告期内应付账款核销、支付违约金及滞纳金所致
减：所得税影响额	508,857.30	
合计	2,958,240.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
惠程本部、惠程智能股权投资、理财产品收益	-12,125,267.28	公司为了产业升级参与的基金投资业务与公司理财业务均属于经常性业务，未来将持续进行，收益持续且稳定；符合经常性损益与主营业务相关且持续稳定的特性。
北京中汇联银、中汇联鑫、喀什中汇联银证券、股权、理财投资收益	-14,689,439.84	北京中汇联银、中汇联鑫、喀什中汇联银作为公司设立的专门投资业务平台，主要从事投资类业务；证券、股权、理财投资系三家子公司经常性发生的业务，具有持续性；符合经常性损益与主营业务相关且持续稳定的特性。

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.11%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.34%	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他