



杭州耀顶自动化科技有限公司
2016 年度、2017 年度 1-4 月份
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-8

财务报表附注 9-52



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 B 审字（2017）1779 号

杭州耀顶自动化科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州耀顶自动化科技有限公司（以下简称耀顶公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表；2016 年度、2017 年 1 至 4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，耀顶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，公允反映了耀顶公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年 1 至 4 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师

张双双



中国注册会计师

刘勇



二〇一七年六月十六日

合并及公司资产负债表

编制单位：杭州耀顶自动化科技有限公司

单位：人民币元

资 产	附 注	2017年4月30日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	四、1	1,327,053.60	515,447.66	2,254,620.75	2,236,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	四、2	268,278.06	268,278.06	93,411.90	93,411.90
预付款项	四、3	129,113.53	129,113.53	-	-
应收利息					
应收股利					
其他应收款	四、4	1,060,976.71	997,733.71	783,341.38	783,341.38
存货	四、5	843,507.72	843,507.72	769,558.61	769,558.61
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	四、6	5,805,622.27	5,742,646.49	4,769,383.11	4,757,227.33
流动资产合计		9,434,551.89	8,496,727.17	8,670,315.75	8,640,139.22
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			3,852,317.93		2,852,317.93
投资性房地产					
固定资产	四、7	40,250,207.73	40,228,317.01	24,334,707.36	24,310,326.08
在建工程	四、8	5,133,789.32	5,133,789.32	3,100,844.81	3,100,844.81
工程物资	四、9	1,645,592.76	1,645,592.76	3,067,238.93	3,067,238.93
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	四、10	30,033.31	30,033.31	31,253.31	31,253.31
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	四、11	677,279.03	677,279.03	667,924.73	667,924.73
递延所得税资产	四、12	6,985,121.04	6,711,256.20	5,691,989.16	5,456,750.18
其他非流动资产					
非流动资产合计		54,722,023.19	58,278,585.56	36,893,958.30	39,486,655.97
资产总计		64,156,575.08	66,775,312.73	45,564,274.05	48,126,795.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：杭州耀顶自动化科技有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2017年4月30日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	四、13	958,150.86	955,710.86	717,976.30	717,976.30
预收款项	四、14	2,823,551.46	2,823,551.46	99,009.00	99,009.00
应付职工薪酬	四、15	1,205,248.28	1,148,027.22	1,578,434.82	1,578,434.82
应交税费	四、16	11,735.85	11,735.85	11,082.02	11,082.02
应付利息					
应付股利					
其他应付款	四、17	62,387,923.23	64,587,923.23	41,857,447.37	44,057,447.37
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	四、18	1,917,000.00	1,917,000.00	1,919,000.00	1,919,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		69,303,609.68	71,443,948.62	46,182,949.51	48,382,949.51
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	四、19	1,564,380.52	1,564,380.52	2,084,415.23	2,084,415.23
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	四、20	2,815,957.00	2,815,957.00	2,934,525.00	2,934,525.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,380,337.52	4,380,337.52	5,018,940.23	5,018,940.23
负债合计		73,683,947.20	75,824,286.14	51,201,889.74	53,401,889.74
股本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			1,227,317.93	-	1,227,317.93
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	四、21	-19,522,711.34	-20,276,291.34	-15,637,615.69	-16,502,412.48
归属于母公司股东权益合计		-9,522,711.34	-9,048,973.41	-5,637,615.69	-5,275,094.55
少数股东权益		-4,660.78			
股东权益合计		-9,527,372.12	-9,048,973.41	-5,637,615.69	-5,275,094.55
负债和股东权益总计		64,156,575.08	66,775,312.73	45,564,274.05	48,126,795.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：杭州耀顶自动化科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	四、22	4,287,978.86	4,287,978.86	7,422,381.81	7,422,381.81
减：营业成本	四、22	7,750,967.97	7,750,967.97	23,732,540.60	23,732,540.60
税金及附加	四、23	2,307.80	2,307.80	4,762.31	4,762.31
销售费用					
管理费用	四、24	1,683,276.39	1,529,067.71	4,145,609.93	4,021,970.21
财务费用	四、25	143,604.99	143,310.24	49,971.54	50,249.74
资产减值损失	四、26	10,417.56	10,417.56	360,000.00	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润(损失以“-”号填列)		-5,302,595.85	-5,148,092.42	-20,870,502.57	-20,387,141.05
加：营业外收入	四、27	119,707.58	119,707.58	356,758.03	356,758.03
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	四、28	0.04	0.04	57,501.12	57,501.12
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额(损失以“-”号填列)		-5,182,888.31	-5,028,384.88	-20,571,245.66	-20,087,884.14
减：所得税费用	四、29	-1,293,131.88	-1,254,506.02	-5,121,708.44	-5,000,868.06
五、净利润(损失以“-”号填列)		-3,889,756.43	-3,773,878.86	-15,449,537.22	-15,087,016.08
归属于母公司股东的净利润		-3,885,095.65		-15,449,537.22	
少数股东损益		-4,660.78			
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的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) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-3,889,756.43	-3,773,878.86	-15,449,537.22	-15,087,016.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,885,095.65		-15,449,537.22	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,660.78			
八、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：杭州耀顶自动化科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-4月		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
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		7,367,491.08	7,367,491.08	13,232,015.91	13,232,015.91
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、30	5,064,358.27	5,064,344.64	35,455,715.72	35,437,755.92
经营活动现金流入小计		12,431,849.35	12,431,835.72	48,687,731.63	48,669,771.83
购买商品、接受劳务支付的现金		4,755,821.11	4,755,821.11	14,691,644.89	14,691,644.89
支付给职工以及为职工支付的现金		4,312,985.84	4,285,514.28	12,624,348.90	12,581,409.06
支付的各项税费		2,812.30	2,307.80	165,489.67	165,489.67
支付其他与经营活动有关的现金	四、30	662,912.06	484,459.68	3,048,864.23	775,628.29
经营活动现金流出小计		9,734,531.31	9,528,102.87	30,530,347.69	28,214,171.91
经营活动产生的现金流量净额		2,697,318.04	2,903,732.85	18,157,383.94	20,455,599.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	300.00	300.00
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		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	300.00	300.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,983,885.19	2,983,885.19	24,227,306.99	24,227,306.99
投资支付的现金		-	1,000,000.00	-	1,625,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		2,983,885.19	3,983,885.19	24,227,306.99	25,852,306.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,983,885.19	-3,983,885.19	-24,227,006.99	-25,852,006.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	四、30			4,131,405.84	4,131,405.84
筹资活动现金流入小计		-	-	4,131,405.84	4,131,405.84
偿还债务支付的现金	四、30	522,034.71	522,034.71	32,259.39	32,259.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	四、30	118,965.29	118,965.29	127,990.61	127,990.61
其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金				1,565,000.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				-	
筹资活动现金流出小计		641,000.00	641,000.00	1,725,250.00	160,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-641,000.00	-641,000.00	2,406,155.84	3,971,155.84
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		-927,567.15	-1,721,152.34	-3,663,467.21	-1,425,251.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,254,620.75	2,236,600.00	5,918,087.96	3,661,851.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,327,053.60	515,447.66	2,254,620.75	2,236,600.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位: 杭州耀顶自动化科技有限公司

2017年4月30日

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

第5页，共52页

合并所有者权益变动表

2016年12月31日

编制单位：杭州耀顶自动化科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额						
		股本	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
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,415,396.40
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、本年年年初余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	1,227,317.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								-188,078.47
（二）股东投入和减少资本								-15,449,537.22
1、股东投入的普通股								-15,449,537.22
2、其他权益工具持有者投入资本								-
3、股份支付计入股东权益的金额								-
4、其他								-
（三）利润分配								-
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对股东的分配								-
4、其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								-
5、其他								-
（五）专项储备								-
1、本期提取								-
2、本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-15,637,615.69
股东权益合计								8,584,603.60
少数股东权益								1,227,317.93
合计								9,811,921.53
								-15,449,537.22
								-15,449,537.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2017年4月30日

编制单位：杭州耀顶自动化科技有限公司

单位: 人民币元

四、本年年末余额

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

2016年12月31日

编制单位：杭州耀顶自动化科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额						
		股本	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
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,227,317.93	-	-	-	-	-1,415,396.40
（一）综合收益总额								-1,415,396.40
（二）股东投入和减少资本								-15,087,016.08
1、股东投入的普通股								-15,087,016.08
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								-
2、提取一般风险准备								-
3、对股东的分配								-
4、其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								-
5、其他								-
（五）专项储备								-
1、本期提取								-
2、本期使用（以负号填列）								-
（五）其他								-
四、本年年末余额		10,000,000.00	1,227,317.93	-	-	-	-	-16,502,412.48
			1,227,317.93	-	-	-	-	1,227,317.93
				-	-	-	-	-5,275,094.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

杭州耀顶自动化科技有限公司

2016 年度及截至 2017 年 4 月 30 日 4 个月期间财务报表附注

(除特别注明外, 金额为人民币元)

一、 公司基本情况

杭州耀顶自动化科技有限公司(以下简称“本公司或公司”)于 2013 年 12 月 23 日在杭州余杭区工商行政管理局办理了工商登记,取得杭州市余杭区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册号为 330184000273355,于 2015 年 12 月 30 日换发杭州市余杭区市场监督管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为 91330110088851909C。截至 2017 年 4 月 30 日注册资本人民币 1,000 万元,实收资本 1,000 万元。注册地为杭州市下城区东新路 908 号,法定代表人为陈峰,营业期限自 2013 年 12 月 23 日至 2033 年 12 月 22 日。

公司设立时注册资本为 1,000 万元,其中浙江时空电动汽车有限公司(现更名为时空电动汽车股份有限公司,以下简称“时空电动”)出资 510 万元,占注册资本的 51%;李清华出资 245 万元,占注册资本的 24.5%;董强出资 245 万元,占注册资本的 24.5%。实收资本业经杭州同华会计师事务所(普通合伙)审验并于 2013 年 12 月 12 日出具杭同会验字(2013)第 A2485 号验资报告。

2014 年 12 月 3 日,公司召开股东会,决议变更股东股权,李清华将其持有公司的 24.5% 即 245 万元股权转让给时空电动,董强将其所持公司的 24.5% 即 245 万元股权转让给杭州德创能源设备有限公司(以下简称“德创能源”)。本次变更完成后公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
时空电动	755.00	755.00	75.50
德创能源	245.00	245.00	24.50
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

2015 年 4 月 15 日,公司召开股东会,决议变更股东股权,德创能源将所持公司的 24.5% 即 245 万元股权转让给时空电动,本次变更完成后,公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
时空电动	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

经营范围:生产:自动化控制系统;服务:营业区供电,自动化控制系统、数码产品的技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让,新能源车充电站运营及充电设备管理及维护,电气

设备的安装及维修，新能源技术的技术咨询；批发、零售：塑料制品、模具；预包装食品销售。
(依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本年度纳入合并范围的子公司清单请参考附注五。

本公司的注册地及办公地为中华人民共和国杭州市。

本财务报表由本公司企业负责人于 2017 年 6 月 16 日批准报出。

二、主要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提（附注二、8）、固定资产预计使用寿命和净残值的确定（附注二、11）、递延所得税资产的确认（附注二、19）。

（一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为编制基础。

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司累计亏损为 9,522,711.34 元。因此，本公司的持续经营将在很大程度上取决于最终控股公司的持续财务支持。本公司的最终控股公司已确认将为本公司提供持续财务支持，以使本公司在可以预见的将来能清偿到期债务而不致于大规模缩减业务。本公司的管理层确信本公司将会持续经营，并继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度及截至 2017 年 4 月 30 日止 4 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度及截至 2017 年 4 月 30 日止 4 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

记账本位币为人民币

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围，从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。本公司向子公司出售资产所产生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

（六）现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款、以及持有的期限短、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。

（七）金融工具

1、金融资产

（1）金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。于报告期内，本公司的金融资产为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生的金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、8）。

（2）确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

（3）金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司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；或者（3）该金融资产已转移，虽然本公司即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

2、金融负债

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。本公司的金融负债主要为其他金融负债，主要为应付款项。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1、单项金额重大并单项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	应收账款余额大于 50 万
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提

2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现实情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合 1	回款无风险的押金、保证金、备用金、关联方往来和单位内部往来
组合 2	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	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计提
组合 2	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	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	有客观证据表明其发生了减值的,客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	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计提

(九) 存货

1、存货的分类

本公司将存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照采购成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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。

4、本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

（十）长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位，合营企业为本公司能够对其实施共同控制的被投资单位，联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时进行合并；对合营和联营企业采用权益法核算。

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值及年折旧率列示如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
电子设备	3-4 年	5%	23.75-31.67%

家具用具	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(十二) 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 无形资产

1、无形资产确认

本公司无形资产包括专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2、无形资产后续计量

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专利权	10
软件	10

3、研究与开发

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济

利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利。

1、短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工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

本公司将离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

(十七) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让以及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

1、销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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;(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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

实质上转移了与资产所有者有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十一）重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的平均。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、应收账款和其他应收的减值准备

本公司管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用

2、固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响

响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

3、递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的流转税
教育费附加	3%	缴纳的流转税
地方教育费附加	2%	缴纳的流转税

四、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	1,171.01	2,698.01
银行存款	966,604.88	2,223,281.09
其他货币资金	359,277.71	28,641.65
合计	1,327,053.60	2,254,620.75

其中存放在境外的款项	-	-
------------	---	---

于 2017 年 4 月 30 日无外币计价的货币资金（2016 年 12 月 31 日：无）；

于 2017 年 4 月 30 日其他货币资金中除电费保证金 40,000.00 元，均为存放在第三方支付机构的款项（2016 年 12 月 31 日：28,641.65 元）。

（二）应收账款

1、应收账款按类别分析如下

类别	2017 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,695.62	41.06	10,417.56	3.74
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	58.94	400,000.00	100
合计	678,695.62	100.00	410,417.56	60.47

应收账款按类别分析如下（续）

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,411.90	18.93		
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	81.07	400,000.00	100.00
合计	493,411.90	100.00	400,000.00	81.07

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合 1, 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计提坏账准备的应收款项

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
回款无风险的押金、保证金、备用金、关联方往来和单位内部往来	70,344.40	10.36		93,411.90	18.93	
合计	70,344.40	10.36		93,411.90	18.93	

组合 2, 按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	208,351.22	30.70	10,417.56			
合计	208,351.22	30.70	10,417.56			

2、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

3、报告期内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 3 名应收账款情况

单位名称	2017 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	占总额比例
江苏思必达车业服务有限公司	400,000.00	400,000.00	58.94
杭州睿博新能源汽车服务有限公司	208,351.22	10,417.56	30.70
杭州路捷实业有限公司	70,344.40		10.36
合计	678,695.62	410,417.56	100

按欠款方归集的期末余额前 3 名应收账款情况 (续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日
------	------------------

	账面余额	坏账准备	占总额比例
江苏思必达车业服务有限公司	400,000.00	400,000.00	81.07
杭州路捷实业有限公司	92,411.90		18.73
杭州乐驰网络科技有限公司	1,000.00		0.20
合计	493,411.9	400,000.00	100.00

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。

(三) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	129,113.53	100.00		
合计	129,113.53	100.00		

2、账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：

截止 2017 年 4 月 30 日，无账龄 1 年以上的预付款项。

3、预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	款项性质
国网浙江杭州市萧山区供电公司	40,218.47	22.45	预付电费
杭州天迪电子技术有限公司	36,000.00	20.10	预付设备款
杭州庆铃物流有限公司	17,094.00	9.54	预付物流费
国网浙江省电力公司杭州供电公司	12,421.06	6.93	预付电费
宁波新诚邦集装箱服务有限公司	11,100.00	8.60	预付设备款
小 计	116,833.53	67.62	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别分析如下

类别	2017 年 4 月 30 日
----	-----------------

	账面余额	坏账准备	占总额比例
江苏思必达车业服务有限公司	400,000.00	400,000.00	81.07
杭州路捷实业有限公司	92,411.90		18.73
杭州乐驰网络科技有限公司	1,000.00		0.20
合计	493,411.9	400,000.00	100.00

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。

(三) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	129,113.53	100.00		
合计	129,113.53	100.00		

2、账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明：

截止 2017 年 4 月 30 日，无账龄 1 年以上的预付款项。

3、预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	款项性质
国网浙江杭州市萧山区供电公司	40,218.47	22.45	预付电费
杭州天迪电子技术有限公司	36,000.00	20.10	预付设备款
杭州庆铃物流有限公司	17,094.00	9.54	预付物流费
国网浙江省电力公司杭州供电公司	12,421.06	6.93	预付电费
宁波新诚邦集装箱服务有限公司	11,100.00	8.60	预付设备款
小 计	116,833.53	67.62	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别分析如下

类别	2017 年 4 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,060,976.71	100.00		
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,060,976.71	100.00		

其他应收款按类别分析如下（续）

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	783,341.38	100.00		
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	783,341.38	100.00		

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

组合 1，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计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
回款无风险的押金、保证金、	1,060,976.71	100.00		783,341.38	100.00	

备用金、关联方往来和单位内部往来						
合计	1,060,976.71	100.00		783,341.38	100.00	

2、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

3、报告期内实际核销的其他应收款情况：无。

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况

单位名称	2017 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	占总额比例	款项性质
杭州金投融资租赁有限公司	500,000.00		47.13	租赁保证金
杭州普森企业管理咨询服务有限公司	100,000.00		9.43	租赁保证金
苏州市电讯工程有限公司	60,000.00		5.66	租赁保证金
杭州来远仓储服务有限公司	50,000.00		4.71	租赁保证金
杭州天巢科技发展有限公司	50,000.00		4.71	租赁保证金
合计	760,000.00		71.64	

按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况（续）

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	占总额比例	款项性质
杭州金投融资租赁有限公司	500,000.00		63.83	租赁保证金
杭州近湖物业管理有限公司	45,000.00		5.74	租赁保证金
杭州首尚企业管理有限公司	40,000.00		5.11	租赁保证金
杭州中豪望江金珏商业地产管理有限公司	30,000.00		3.83	租赁保证金
杭州华浙二手车交易市场有限公司	30,000.00		3.83	租赁保证金
合计	645,000.00		82.34	

5、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

6、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 存货

(1) 明细情况

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	原值	跌价准备	净值	原值	跌价准备	净值
原材料	396,474.93		396,474.93	346,464.77		346,464.77
低值易耗品	124,810.57		124,810.57	100,871.62		100,871.62
发出商品	322,222.22		322,222.22	322,222.22		322,222.22
合计	843,507.72		843,507.72	769,558.61		769,558.61

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 借款费用资本化情况：无。

(六) 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待摊费用	2,005,950.53	972,205.45
待认证进项税额	1,309,668.37	1,195,947.47
待抵扣进项税额	2,472,763.27	2,583,990.09
预交企业所得税	17,240.10	17,240.10
合计	5,805,622.27	4,769,383.11

(七) 固定资产
原值

项目	机器设备	家具用具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2015 年 12 月 31 日	5,053,915.77	109,255.76	71,923.07	7,366,439.13		12,601,533.73
本期增加:						
购置	12,209,367.53	16,944.21	1,661,068.39	1,489,792.57		15,377,172.70
在建工程转入	26,068.38	16,944.21	122,606.85	1,489,792.57		1,655,412.01
本期减少:						
处置	12,183,299.15		1,538,461.54			13,721,760.69
		5,006.41				5,006.41
		5,006.41				5,006.41
2016 年 12 月 31 日	17,263,283.30	121,193.56	1,732,991.46	8,856,231.70		27,973,700.02
本期增加	1,698,326.50	13,675.21	41,521.36	15,616,105.12	12,500.00	17,382,128.19
购置		13,675.21	41,521.36	15,616,105.12	12,500.00	15,683,801.69
在建工程转入	1,698,326.50					1,698,326.50
本期减少						
处置						
2017 年 4 月 30 日	18,961,609.80	134,868.77	1,774,512.82	24,472,336.82	12,500.00	45,355,828.21

累计折旧

项目	机器设备	家具用具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2015 年 12 月 31 日	123,865.12	25,591.88	8,172.95	491,042.09		648,672.04
本期增加	850,681.27	22,008.93	70,445.17	2,047,581.60		2,990,716.97
计提	850,681.27	22,008.93	70,445.17	2,047,581.60		2,990,716.97
本期减少		396.35				396.35
处置		396.35				396.35
2016 年 12 月 31 日	974,546.39	47,204.46	78,618.12	2,538,623.69		3,638,992.66
本期增加	564,175.00	8,325.12	182,613.40	711,514.30		1,466,627.82
计提	564,175.00	8,325.12	182,613.40	711,514.30		1,466,627.82
本期减少						-
处置						-
2017 年 4 月 30 日	1,538,721.39	55,529.58	261,231.52	3,250,137.99		5,105,620.48

减值准备

项目	机器设备	家具用具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2017 年 4 月 30 日	-	-	-	-	-	-

净值

项目	机器设备	家具用具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2015 年 12 月 31 日	4,930,050.65	83,663.88	63,750.12	6,875,397.04		11,952,861.69
2016 年 12 月 31 日	16,288,736.91	73,989.10	1,654,373.34	6,317,608.01		24,334,707.36
2017 年 4 月 30 日	17,422,888.41	79,339.19	1,513,281.30	21,222,198.83	12,500.00	40,250,207.73

(八) 在建工程

(1) 明细情况

工程项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	原值	减值准备	净值	原值	减值准备	净值
充换电站	5,133,789.32		5,133,789.32	3,100,844.81		3,100,844.81
合计	5,133,789.32		5,133,789.32	3,100,844.81		3,100,844.81

(2) 重要在建工程项目 2016 年变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016 年 12 月 31 日
西斗门充换电站		670,815.65	670,815.65		0.00
万华充换电站	1,936,425.19	3,481,038.34	5,417,463.53		0.00
福地 3 充换电站		638,494.33	638,494.33		0.00
泰地充换电站		638,494.33	638,494.33		0.00
中南充换电站		770,656.48	770,656.48		0.00
望江充换电站		1,225,706.53	1,225,706.53		0.00
绍兴路充换电站		1,042,658.27	1,042,658.27		0.00
灵隐充换电站		1,202,301.84	1,202,301.84		0.00
华浙站项目		318,930.80	318,930.80		0.00
西溪充换电站		1,084,997.38	1,084,997.38		0.00
佳丰充换电站		103,355.74			103,355.74
凤山充换电站		856,609.44			856,609.44
未知站点		2,720,042.35		662,696.15	2,057,346.20
小 计	1,936,425.19	14,754,101.48	13,010,519.14	662,696.15	3,017,311.38

(3) 重要在建工程项目 2017 年变动情况

工程名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 4 月 30 日
彩宏充换电站	83,533.43	568,711.48	652,244.91		0.00
佳丰充换电站	103,355.74	544,412.11	625,049.40	22,718.45	0.00

凤山充换电站	856,609.44	1,057,074.63			1,913,684.07
京惠换电站		133,521.53			133,521.53
阮家桥充换电站		153,736.87	153,736.87		0.00
文泽路换电站		137,950.00	137,950.00		0.00
未知站点	2,057,346.20	3,039,119.36	27,094.04	2,142,831.38	2,926,540.14
小 计	3,017,311.38	5,634,525.98	1,596,075.22	2,165,549.83	4,973,745.74

(4) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

(九) 工程物资

(1) 明细情况

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	原值	跌价 准备	净值	原值	跌价 准备	净值
专用设备	1,645,592.76		1,645,592.76	3,067,238.93		3,067,238.93
合计	1,645,592.76		1,645,592.76	3,067,238.93		3,067,238.93

(2) 2016 年重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016 年 12 月 31 日
万华充换电站	1,936,425.19	3,481,038.34	5,417,463.53		0.00
望江充换电站		1,225,706.53	1,225,706.53		0.00
灵隐充换电站		1,202,301.84	1,202,301.84		0.00
西溪充换电站		1,084,997.38	1,084,997.38		0.00
佳丰充换电站		103,355.74			103,355.74
凤山充换电站		856,609.44			856,609.44
未知站点		2,720,042.35		662,696.15	2,057,346.20
小 计	1,936,425.19	10,674,051.62	8,930,469.28	662,696.15	3,017,311.38

(3) 2017 年 1-4 月重要在建工程项目变动情况

工程名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 4 月 30 日
------	------------------	------	--------	------	-----------------

佳丰充换电站	103,355.74	544,412.11	625,049.40	22,718.45	0.00
凤山充换电站	856,609.44	1,057,074.63			1,913,684.07
京惠换电站项目		133,521.53			133,521.53
未知站点	2,057,346.20	3,039,119.36	27,094.04	2,142,831.38	2,926,540.14
小 计	3,017,311.38	4,774,127.63	652,143.44	2,165,549.83	4,973,745.74

(4) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

(十) 无形资产

原值

项目	专利技术	软件	合计
2015 年 12 月 31 日	1,435.00	29,900.00	31,335.00
本期购置	2,435.00	2,830.19	5,265.19
本期处置			
2016 年 12 月 31 日	3,870.00	32,730.19	36,600.19
本期购置			
本期处置			
2017 年 4 月 30 日	3,870.00	32,730.19	36,600.19

累计摊销

项目	专利技术	软件	合计
2015 年 12 月 31 日	111.52	1,744.17	1,855.69
本期摊销	265.31	3,225.88	3,491.19
本期处置			
2016 年 12 月 31 日	376.83	4,970.05	5,346.88
本期摊销	129.02	1,090.98	1,220.00
本期处置			
2017 年 4 月 30 日	505.85	6,061.03	6,566.88

减值准备

项目	专利技术	软件	合计
2015 年 12 月 31 日			

2016 年 12 月 31 日			
2017 年 4 月 30 日			
净值			
项目	专利技术	软件	合计
2015 年 12 月 31 日	1,323.48	28,155.83	29,479.31
2016 年 12 月 31 日	3,493.17	27,760.14	31,253.31
2017 年 4 月 30 日	3,364.15	26,669.16	30,033.31

(十一) 长期待摊费用

(1) 2017 年 4 月 30 日明细:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 4 月 30 日
租入固定资产改良支出	667,924.73	142,882.72	133,528.42	677,279.03
合计	667,924.73	142,882.72	133,528.42	677,279.03

(2) 2016 年 12 月 31 日明细:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2016 年 12 月 31 日
租入固定资产改良支出	1,050,405.61	552,925.35	935,406.23	667,924.73
合计	1,050,405.61	552,925.35	935,406.23	667,924.73

(十二) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	410,417.56	102,604.39	400,000.00	100,000.00
可抵扣亏损	27,530,066.60	6,882,516.65	22,367,956.65	5,591,989.16
合 计	27,940,484.16	6,985,121.04	22,767,956.65	5,691,989.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债: 无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2017 年 4 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税	递延所得税资产	抵销后递延所得税
	和负债互抵金额	资产或负债余额	和负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产		6,985,121.04		5,691,989.16

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

(十三) 应付账款

(1) 明细情况

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
暂估换电站水电费	629,566.45	275,362.15
应付材料款	218,822.41	223,203.35
应付换电站场租和物管费	107,322.00	219,410.80
其他	2,440.00	
合计	958,150.86	717,976.30

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杭州腾利欣科技有限公司	143,775.00	尚未结算完毕
杭州劲科机电科技有限公司	47,850.00	尚未结算完毕
小 计	191,625.00	

(十四) 预收款项

(1) 明细情况

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预收充、换电款	2,823,551.46	99,009.00
合计	2,823,551.46	99,009.00

(2) 截止 2017 年 4 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，无账龄为一年以上的预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
短期薪酬	1,526,844.12	3,733,690.59	4,109,876.22	1,150,658.49
离职后福利-设定提存计划	51,590.70	206,108.71	203,109.62	54,589.79
合 计	1,578,434.82	3,939,799.30	4,312,985.84	1,205,248.28

应付职工薪酬分类（续）

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,167,846.77	12,217,090.39	11,858,093.04	1,526,844.12
离职后福利-设定提存计划	59,277.60	758,568.96	766,255.86	51,590.70
合 计	1,227,124.37	12,975,659.35	12,624,348.90	1,578,434.82

2、短期薪酬

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,482,820.06	3,421,583.45	3,800,329.99	1,104,073.52
(2) 职工福利费		12,544.79	12,544.79	-
(3) 社会保险费	44,024.06	179,562.35	177,001.44	46,584.97
其中：医疗保险费		161,324.15	159,025.40	2,298.75
工伤保险费	1,031.81	4,209.60	4,147.44	1,093.97
生育保险费		14,028.60	13,828.60	200.00
(4) 住房公积金		120,000.00	120,000.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他短期薪酬				-
合 计	1,526,844.12	3,733,690.59	4,109,876.22	1,150,658.49

短期薪酬（续）

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,121,552.93	11,007,918.70	10,646,651.57	1,482,820.06
(2) 职工福利费		302,277.23	302,277.23	-
(3) 社会保险费	46,293.84	511,572.46	513,842.24	44,024.06
其中：医疗保险费		452,279.35	447,982.42	4,296.93

工伤保险费	6,132.17	12,983.29	18,083.65	1,031.81
生育保险费		46,309.82	47,776.17	-1,466.35
(4) 住房公积金		395,322.00	395,322.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他短期薪酬				-
合 计	1,167,846.77	12,217,090.39	11,858,093.04	1,526,844.12

3、设定提存计划

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
基本养老保险费	48,151.32	192,080.11	189,279.13	50,952.30
失业保险费	3,439.38	14,028.60	13,830.49	3,637.49
合 计	51,590.70	206,108.71	203,109.62	54,589.79

设定提存计划（续）

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费	57,233.54	701,206.77	710,288.99	48,151.32
失业保险费	2,044.06	57,362.19	55,966.87	3,439.38
合 计	59,277.60	758,568.96	766,255.86	51,590.70

(十六) 应交税费

税 种	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
个人所得税	11,482.05	10,714.32
印花税	253.80	367.70
合 计	11,735.85	11,082.02

(十七) 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
设备工程物资款	23,797,552.55	8,645,128.50

往来款	38,395,623.04	32,998,943.23
押金及其他	194,747.64	213,375.64
合计	62,387,923.23	41,857,447.37

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江高泰昊能科技有限公司	362,782.05	尚未结算完毕
杭州富特科技有限公司	4,304,180.00	尚未结算完毕
上海天链智能科技有限公司	565,299.15	尚未结算完毕
小 计	5,232,261.20	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	1,917,000.00	1,919,000.00
合计	1,917,000.00	1,919,000.00

(十九) 长期应付款

项 目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	3,831,000.00	4,472,000.00
减：未确认融资费用	349,619.48	468,584.77
减：一年内到期的长期应付款	1,917,000.00	1,919,000.00
合计	1,564,380.52	2,084,415.23

根据公司（承租人）与杭州金投融资租赁有限公司签订的《融资回租合同》，公司以租回为目的将一批充放电设备（账面价值 7,868,012.75 元）以 4,131,405.84 元价格转让杭州金投融资租赁有限公司（出租人），出租人受让后将其租回给承租人使用。租赁期自 2016 年 12 月至 2019 年 4 月，共 29 期。应付融资租赁款共 4,632,350.00 元，其中本金 4,131,405.84 元、利息 500,944.16 元、留置价格 100.00 元。公司认为上述固定资产出售及租赁交易相互关联、且基本能确定在租赁期满回购（留置价格 100.00 元），将其作为一个整体更能反映其总体经济影响，因此作为一项交易按照抵押借款进行会计处理。

(二十) 递延收益

(1) 2017 年 4 月 30 日明细情况:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 4 月 30 日
与资产相关政府补助	2,934,525.00		118,568.00	2,815,957.00
合计	2,934,525.00		118,568.00	2,815,957.00

(2) 2016 年 12 月 31 日明细情况:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	2,733,225.00	557,000.00	355,700.00	2,934,525.00
合计	2,733,225.00	557,000.00	355,700.00	2,934,525.00

根据杭财企【2016】113号文件, 本公司获得与构建换电站相关的政府补助 355.70 万元, 实际收到政府补助 355.70 万元。对收到的政府补助, 公司按照与资产相关的政府补助进行核算, 确认为递延收益。公司建设的换电站于 2015 年 4 月开始使用, 相应递延收益按照直线法, 分十年计入当期损益。2016 年度和 2017 年 1-4 月公司分别确认营业外收入 355,700.00 元和 118,568.00 元。

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-15,637,615.69	-188,078.47
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-15,637,615.69	-188,078.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,885,095.65	-15,449,537.22
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,522,711.34	-15,637,615.69

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,287,978.86	7,750,967.97	7,422,381.81	23,732,540.60

其他业务收入				
合 计	4,287,978.86	7,750,967.97	7,422,381.81	23,732,540.60

(二十三) 税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
印花税	2,307.80	4,762.31
合计	2,307.80	4,762.31

(二十四) 管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
职工薪酬	729,327.84	1,846,423.36
研发费用	503,315.75	992,465.72
福利费	12,544.79	303,182.77
办公费	108,105.12	203,154.32
低值易耗品摊销	23,539.94	121,769.65
维修费	41,593.41	112,936.40
折旧费	66,291.14	107,674.39
业务招待费	25,902.00	73,929.68
房租	10,000.00	68,855.86
其他	162,656.40	315,217.78
合计	1,683,276.39	4,145,609.93

(二十五) 财务费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
利息支出	118,965.29	32,259.39
利息收入	-1,137.75	-5,735.74
手续费	25,777.45	23,447.89
合计	143,604.99	49,971.54

(二十六) 资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
坏账损失	10,417.56	360,000.00
合计	10,417.56	360,000.00

(二十七) 营业外收入

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
政府补助	118,568.00	355,700.00
其他	1,139.58	1,058.03
合计	119,707.58	356,758.03

(二十八) 营业外支出

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
水利建设基金		5,318.33
其他	0.04	52,182.79
合计	0.04	57,501.12

(二十九) 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
按税法规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-1,293,131.88	-5,121,708.44
合计	-1,293,131.88	-5,121,708.44

(2) 基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
利润总额	-5,182,888.31	-20,571,245.66
按适用税率计算的所得税	-1,295,722.08	-5,142,811.42
不得扣除的成本和费用	2,590.20	21,102.98
所得税费用	-1,293,131.88	-5,121,708.44

(三十) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
关联方往来款	5,000,000.00	34,150,000.00
政府补助		557,000.00
押金		318,015.00
退回误扣税款		393,096.00
其他	64,358.27	37,604.72
合计	5,064,358.27	35,455,715.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
杭州路捷实业有限公司往来款		2,200,000.00
押金	281,150.00	
付现的管理费用	381,762.06	848,864.23
合计	662,912.06	3,048,864.23

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
“售后租回”融资租赁款		4,131,405.84
合计		4,131,405.84

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
售后租回租金	522,034.71	127,990.61
合计	522,034.71	127,990.61

5、现金流量表补充资料

1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
净利润	-3,889,756.43	-15,449,537.22
加：资产减值损失	10,417.56	360,000.00
固定资产折旧	1,466,627.82	2,990,716.97

无形资产摊销	1,220.00	3,491.19
长期待摊费用摊销	133,528.42	935,406.23
固定资产报废损失		4,310.06
财务费用	118,965.29	32,259.39
递延所得税资产变动	-1,293,131.88	-5,121,708.44
存货的增加	-73,949.11	-112,393.17
经营性应收项目的减少	-1,628,271.74	2,031,023.53
经营性应付项目的增加	7,851,668.12	32,483,815.40
经营活动产生的现金流量净额	2,697,318.05	18,157,383.94

2) 现金净变动情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
现金的期/年末余额	1,327,053.60	2,254,620.75
减：现金的期/年初余额	2,254,620.75	3,661,851.23
现金净增加额	-927,567.15	-1,407,230.48

五、 合并范围

(一) 2016 年度通过同一控制下合并获得的子公司

被购买方名称	合并日	股权取得比例
南京路捷投资有限公司(以下简称“南京路捷”)	2016 年 1 月 1 日(注)	100%

注：2016 年 2 月公司向关联方杭州路捷实业有限公司收购了南京路捷的全部股权，收购价格 156.5 万元均以现金支付。由于南京路捷目前暂停经营，相关期间净资产变动很小，公司为简化处理以 2016 年 1 月 1 日为购买日，截至 2016 年 1 月 1 日南京路捷的财务状况如下：

项目	金额
货币资金	2,256,236.73
应收账款	360,000.00
其他应收款	26,248.00
其他流动资产	4581.64
流动资产总额	2,647,066.37
固定资产	31,852.96

递延所得税资产	114,398.60
非流动资产	146,251.56
资产总计	2,793,317.93
负债	1,000.00
实收资本	1,565,000.00
未分配利润	1,227,317.93
所有者权益合计	2,792,317.93

(二) 截至 2017 年 4 月 30 日止 4 个月期间新设立的子公司

1、公司于 2017 年 2 月新设全资子公司襄阳耀顶新能源汽车服务有限公司（以下简称“襄阳耀顶”），注册资本 1000 万元，截至 2017 年 4 月 30 日尚未出资。

2、公司于 2017 年 3 月新设全资子公司苏州耀顶新能源技术有限公司（以下简称“苏州耀顶”），注册资本 1000 万元，截至 2017 年 4 月 30 日实际出资 100 万元。

3、公司于 2017 年 4 月新设子公司长沙耀顶自动化科技有限公司（以下简称“长沙耀顶”），注册资本 2000 万元，公司出资 1200 万元占其注册资本的 60%，截至 2017 年 4 月 30 日尚未出资。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
南京路捷	南京	服务业	100%		同一控制下合并
苏州耀顶	苏州	服务业	100%		设立
长沙耀顶	长沙	服务业	60%		设立
襄阳耀顶	襄阳	服务业	100%		设立

(二) 在合营和联营企业中的权益

企业名称	注册地	业务性质	持股比例	
合营企业—			直接	间接
苏州融合时空新能源技术有限公司（以下简称“苏州融合”）	苏州	服务业	40%	
联营企业—				
湖南长高新能源汽车运营有限公司（以	长沙	服务业	40%	

下简称“湖南长高”)

七、关联方关系及其交易

(一) 母公司情况

股东	注册地	业务性质	持股比例
时空电动	杭州	电动汽车及零部件的技术开发、技术服务、成果转让	100%

(二) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(三) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
陈峰	实际控制人
杭州路捷实业有限公司	同受时空电动控制
杭州新时空电动汽车有限公司	同受时空电动控制
浙江时空能源技术有限公司	同受时空电动控制
杭州乐驰网络科技有限公司	时空电动的联营企业
浙江高泰昊能科技有限公司	时空电动的联营企业
浙江伊卡新能源汽车有限公司	同受时空电动控制
杭州福风文化创意有限公司	同受实际控制人陈峰控制

(四) 关联方交易

1、本公司向关联方提供充换电服务

关联方名称	2017 年 1-4 月	2016 年度
杭州路捷实业有限公司	91,177.69	4,207,539.13
杭州乐驰网络科技有限公司		11,954.75
合计	91,177.69	4,219,493.88

2、本公司向关联方购买资产

关联方名称	2017 年 1-4 月	2016 年度
时空电动汽车股份有限公司		93,846.15
杭州路捷实业有限公司		1,538,461.54
杭州新时空电动汽车有限公司		7,868,012.86

浙江时空能源技术有限公司	8,871,794.87	2,254,871.80
浙江伊卡新能源汽车有限公司	6,666,666.67	
浙江高泰昊能科技有限公司	51,282.05	170,341.88
合计	15,589,743.59	11,925,534.23

3、本公司向关联方租赁设备和场地

关联方名称	2017 年 1-4 月	2016 年度
杭州新时空电动汽车有限公司		1,723,651.96
杭州福风文化创意有限公司	95,335.64	231,369.26
合计	95,335.64	1,955,021.22

4、关联方为本公司代垫人工费用

关联方名称	2017 年 1-4 月	2016 年度
时空电动汽车股份有限公司	396,679.81	1,048,943.23
合计	396,679.81	1,048,943.23

(五) 关联方余额

1、应收关联方款项

项目	关联方名称	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	杭州路捷实业有限公司	70,344.40	92,411.90
应收账款	杭州乐驰网络科技有限公司		1,000.00

2、应付关联方款项

项目	关联方名称	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预收账款	杭州乐驰网络科技有限公司		2,300.00
其他应付款	时空电动	38,395,623.04	32,998,943.23
其他应付款	浙江时空能源技术有限公司	8,871,794.87	
其他应付款	浙江伊卡新能源汽车有限公司	6,666,666.67	
其他应付款	浙江高泰昊能科技有限公司	362,782.05	911,500.00

八、 承诺事项

(一) 对外投资承诺事项

单位名称	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

苏州融合	4,000,000.00	
湖南长高	12,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

九、资产负债表日后事项

2017年5月10日，公司召开股东会，决议增加公司注册资本，公司注册资本增加至1亿元由时空电动认缴。

2017年6月6日，时空电动将持有的公司100%股权转让给西藏奥通创业投资有限责任公司。

十、金融风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司对信用风险按组合进行分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

本公司财务部门在编制现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，

于资产负债表日，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

项目	2017年4月30日				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	717,976.30				717,976.30
其他应付款	41,857,447.37				41,857,447.37
长期应付款	1,660,922.45	1,820,458.07			3,481,380.52

于资产负债表日，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（续）

项目	2016 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	958,150.86				958,150.86
其他应付款	62,098,566.17				62,098,566.17
长期应付款	1,612,004.94	1,765,499.40	625,910.89		4,003,415.23

十一、公允价值计量

(一) 不以公允价值计量的金融工具

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项。这些不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价相差很小。

(二) 以公允价值计量的金融工具

本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、公司财务报表附注

(一) 应收账款

1、应收账款按类别分析如下

类别	2017 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,695.62	100.00	10,417.56	3.74
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合计	278,695.62	100.00	10,417.56	3.74

应收账款按类别分析如下（续）

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,411.90	100.00		
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合计	93,411.90	100.00		

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合 1，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计提坏账准备的应收款项

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
关联方往来	70,344.40	25.24		93,411.90	100.00	
合计	70,344.40	25.24		93,411.90	100.00	

组合 2，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	208,351.22	74.76	10,417.56			
合计	208,351.22	74.76	10,417.56			

2、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

3、报告期内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 2 名应收账款情况

单位名称	2017 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	占总额比例
杭州睿博新能源汽车服务有限公司	208,351.22	10,417.56	74.76
杭州路捷实业有限公司	70,344.40		25.24
合计	278,695.62	10,417.56	100.00

按欠款方归集的期末余额前 2 名应收账款情况 (续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	占总额比例
杭州路捷实业有限公司	92,411.90		98.93
杭州乐驰网络科技有限公司	1,000.00		1.07
合计	93,411.90		100.00

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。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别分析如下

类别	2017 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	997,733.71	100.00		
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	997,733.71	100.00		

其他应收款按类别分析如下 (续)

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	783,341.38	100.00		

单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	783,341.38	100.00		

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1，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计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017 年 4 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
回款无风险的押金、保证金、备用金、关联方往来和单位内部往来	997,733.71	100.00		783,341.38	100.00	
合计	997,733.71	100.00		783,341.38	100.00	

2、报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3、报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况

单位名称	2017 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	占总额比例 (%)	款项性质
杭州金投融资租赁有限公司	500,000.00		50.11	租赁保证金
杭州普森企业管理咨询服务有限公司	100,000.00		10.02	租赁保证金
长沙耀顶自动化科技有限公司	54,357.00		5.45	租赁保证金
杭州来远仓储服务有限公司	50,000.00		5.01	租赁保证金
杭州天巢科技发展有限公司	50,000.00		5.01	租赁保证金
合计	740,000.00		75.60	

按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况（续）

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	占总额比例 (%)	款项性质
杭州金投融资租赁有限公司	500,000.00		63.83	租赁保证金
杭州近湖物业管理有限公司	45,000.00		5.74	租赁保证金
杭州首尚企业管理有限公司	40,000.00		5.11	租赁保证金
杭州中豪望江金珏商业地产管理有限公司	30,000.00		3.83	租赁保证金
杭州华浙二手车交易市场有限公司	30,000.00		3.83	租赁保证金
合计	645,000.00		82.34	

5、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

6、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2017 年 4 月 30 日			2016 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
对子公司的投资	3,852,317.93		3,852,317.93	2,852,317.93		2,852,317.93
合 计	3,852,317.93		3,852,317.93	2,852,317.93		2,852,317.93

(2) 明细情况

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
		本期投资		
南京路捷		2,852,317.93	2,852,317.93	
合计		2,852,317.93	2,852,317.93	

明细情况（续）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动	2017 年 4 月 30 日	减值准备期 末余额
		本期投资		
南京路捷	2,852,317.93		2,852,317.93	
苏州耀顶		1,000,000.00	1,000,000.00	

合计	2,852,317.93	1,000,000.00	3,852,317.93
----	--------------	--------------	--------------

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,287,978.86	7,750,967.97	7,422,381.81	23,732,540.60
其他业务收入				
合 计	4,287,978.86	7,750,967.97	7,422,381.81	23,732,540.60

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度
非流动资产处置损益		-4,353.65
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）	118,568.00	355,700.00
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,139.54	-46,771.11
所得税影响额	-29,926.89	-88,010.73
合计	89,780.65	216,564.51

杭州耀顶自动化科技有限公司

2017 年 6 月 16 日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110000078563241

名称 亚太（集团）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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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；法律、法规规定的其他业务。（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。）



在线扫码获取详细信息

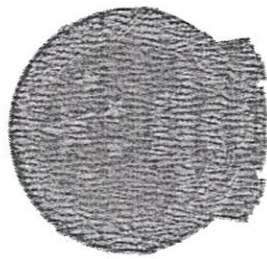
登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 05 月 30 日

证书序号: NO. 013700



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



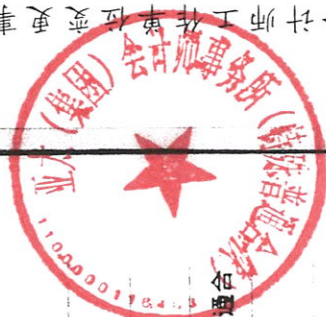
证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名 张玖玖
性别 女
出生日期 1988-10-26
工作单位 天津会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 330381198810260128
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘勇
性别 男
出生日期 1969-05-13
工作单位 宁波仲冠会计师事务所有限公司
身份证号 412301690513050
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 9 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d