

**陕西隆地电力自动化有限公司**  
**2016 年度及 2017 年 1-8 月财务报表审计报告**

**目 录**

|            |        |
|------------|--------|
| 一、审计报告     | 1—2 页  |
| 二、审计报告附件   |        |
| 1、资产负债表    | 3—4 页  |
| 2、利润表      | 5 页    |
| 3、现金流量表    | 6 页    |
| 4、所有者权益变动表 | 7—8 页  |
| 5、财务报表附注   | 9—42 页 |

北京兴华会计师  
报  
马



## 审 计 报 告

[2017]京会兴审字第 73000011 号

陕西隆地电力自动化有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西隆地电力自动化有限公司（以下简称隆地公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 8 月 31 日的资产负债表，2016 年度和 2017 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是隆地公司管理层的责任，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

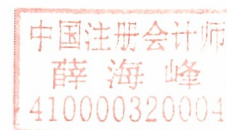
我们认为，陕西隆地电力自动化有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆地公司 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2016 年度和 2017 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

薛海峰

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)



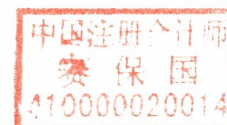
中国注册会计师：薛海峰



赛保国

中国·北京  
二〇一七年九月二十七日

中国注册会计师：赛保国



## 资产负债表

编制单位：陕西隆地电力自动化有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2017年8月31日           | 2016年12月31日          |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | 五（一） | 2,148,529.52         | 2,433,530.52         |
| 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                   | 五（二） | 3,531,230.56         | 5,284,966.56         |
| 预付款项                   | 五（三） | 1,092,051.00         | 721,750.00           |
| 应收利息                   |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 五（四） | 17,592,224.78        | 23,033,416.85        |
| 存货                     | 五（五） | 18,447,040.76        | 14,242,477.48        |
| 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                 |      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>42,811,076.62</b> | <b>45,716,141.41</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      |                      |                      |
| 长期应收款                  |      |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 五（六） |                      | 990,000.00           |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   | 五（七） | 12,741,175.94        | 2,489,243.14         |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 工程物资                   |      |                      |                      |
| 固定资产清理                 |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      |                      |                      |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      |                      |                      |
| 递延所得税资产                | 五（八） | 883,973.18           | 813,955.70           |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>13,625,149.12</b> | <b>4,293,198.84</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>56,436,225.74</b> | <b>50,009,340.25</b> |

# 资产负债表（续）

| 项目                     | 附注    | 2017年8月31日           | 2016年12月31日          |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                      |                      |
| 短期借款                   |       |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |       |                      |                      |
| 应付票据                   |       |                      |                      |
| 应付账款                   | 五（九）  | 10,832,419.39        | 18,006,375.82        |
| 预收款项                   | 五（十）  | 589,999.46           | 641,053.84           |
| 应付职工薪酬                 | 五（十一） | 142,833.62           | 170,732.28           |
| 应交税费                   | 五（十二） | 4,281,264.24         | 3,331,591.60         |
| 应付利息                   |       |                      |                      |
| 应付股利                   |       |                      |                      |
| 其他应付款                  | 五（十三） | 11,154.85            | 933,420.27           |
| 划分为持有待售的负债             |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                      |                      |
| 其他流动负债                 |       |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>15,857,671.56</b> | <b>23,083,173.81</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                      |                      |
| 长期借款                   |       |                      |                      |
| 应付债券                   |       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |       |                      |                      |
| 永续债                    |       |                      |                      |
| 长期应付款                  |       |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |       |                      |                      |
| 专项应付款                  |       |                      |                      |
| 预计负债                   |       |                      |                      |
| 递延收益                   |       |                      |                      |
| 递延所得税负债                |       |                      |                      |
| 其他非流动负债                |       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | -                    | -                    |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>15,857,671.56</b> | <b>23,083,173.81</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                      |                      |
| 股本                     | 五（十四） | 19,600,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |       |                      |                      |
| 永续债                    |       |                      |                      |
| 资本公积                   | 五（十五） | 1,006,300.00         |                      |
| 减：库存股                  |       |                      |                      |
| 其他综合收益                 |       |                      |                      |
| 专项储备                   | 五（十六） | 550,157.86           | 275,549.91           |
| 盈余公积                   | 五（十七） | 2,814,525.84         | 2,814,525.84         |
| 未分配利润                  | 五（十八） | 16,607,570.48        | 13,836,090.69        |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>40,578,554.18</b> | <b>26,926,166.44</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>56,436,225.74</b> | <b>50,009,340.25</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

徐长顺

主管会计工作负责人：

孙峰

会计机构负责人：

李永芳



# 利润表

编制单位：陕西隆地电力自动化有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注     | 2017年1-8月            | 2016年度               |
|-------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                       |        | <b>15,885,574.02</b> | <b>30,327,774.35</b> |
| 减：营业成本                              | 五（十九）  | 9,704,106.71         | 21,541,020.84        |
| 税金及附加                               | 五（二十）  | 165,334.22           | 301,163.41           |
| 销售费用                                | 五（二十一） | 857,136.81           | 1,074,373.93         |
| 管理费用                                | 五（二十二） | 1,575,272.94         | 2,292,762.76         |
| 财务费用                                | 五（二十三） | -1,758.92            | -4,609.87            |
| 资产减值损失                              | 五（二十四） | 5,461.96             | -124,435.35          |
| 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                  |        |                      |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |        | <b>3,580,020.30</b>  | <b>5,247,498.63</b>  |
| 加：营业外收入                             | 五（二十五） | 133,206.03           | 130,769.81           |
| 其中：非流动资产处置利得                        |        |                      |                      |
| 减：营业外支出                             | 五（二十六） | -                    | 20,498.99            |
| 其中：非流动资产处置损失                        |        |                      |                      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |        | <b>3,713,226.33</b>  | <b>5,357,769.45</b>  |
| 减：所得税费用                             | 五（二十七） | 941,746.54           | 1,321,064.03         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |        | <b>2,771,479.79</b>  | <b>4,036,705.42</b>  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |        | -                    | -                    |
| （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  |        |                      |                      |
| 3. 其他                               |        |                      |                      |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |        | -                    | -                    |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |        |                      |                      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |        |                      |                      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |        |                      |                      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |        |                      |                      |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |        |                      |                      |
| 6. 其他                               |        |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |        | <b>2,771,479.79</b>  | <b>4,036,705.42</b>  |
| <b>七、每股收益</b>                       |        |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |        |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |        |                      |                      |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

徐书凯

主管会计工作负责人：

刘华

会计机构负责人：

李庆芳



# 现金流量表

编制单位：陕西隆地电力自动化有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注     | 2017年1-8月            | 2016年度               |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 14,261,087.79        | 25,592,714.53        |
| 收到的税费返还                   |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（二十八） | 3,044,103.36         | 869,694.39           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>17,305,191.15</b> | <b>26,462,408.92</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 13,981,235.53        | 17,238,932.11        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,368,738.28         | 1,971,832.16         |
| 支付的各项税费                   |        | 1,424,060.58         | 999,317.49           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（二十八） | 1,797,008.94         | 6,348,796.39         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>18,571,043.33</b> | <b>26,558,878.15</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五（二十九） | <b>-1,265,852.18</b> | <b>-96,469.23</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        | 990,000.00           |                      |
| 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 |        | -                    | 10,184.00            |
| 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            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>990,000.00</b>    | <b>10,184.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 9,148.82             | 18,226.07            |
| 投资支付的现金                   |        |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>9,148.82</b>      | <b>18,226.07</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>980,851.18</b>    | <b>-8,042.07</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                      |                      |
| 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            |        |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五（二十九） | <b>-285,001.00</b>   | <b>-104,511.30</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五（二十九） | 2,433,530.52         | 2,538,041.82         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五（二十九） | <b>2,148,529.52</b>  | <b>2,433,530.52</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

徐书凯

主管会计工作负责人：

刘峰

会计机构负责人：

李秋芬

所有者权益变动表

| 编制单位：陕西隆地电力自动化有限公司    |               | 2017年1-8月    |       |        |            |              |               |               | 单位：人民币元 |
|-----------------------|---------------|--------------|-------|--------|------------|--------------|---------------|---------------|---------|
| 项目                    | 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         | 所有者权益合计       |         |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 | -            | -     | -      | 275,549.91 | 2,814,525.84 | 13,836,090.69 | 26,926,166.44 |         |
| 加：会计政策变更              |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| 前期差错更正                |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| 其他                    |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | -            | -     | -      | 275,549.91 | 2,814,525.84 | 13,836,090.69 | 26,926,166.44 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,600,000.00  | 1,006,300.00 | -     | -      | 274,607.95 | -            | 2,771,479.79  | 13,652,387.74 |         |
| （一）综合收益总额             |               |              |       |        |            |              | 2,771,479.79  | 2,771,479.79  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 9,600,000.00  | 1,006,300.00 | -     | -      | -          | -            | -             | 10,606,300.00 |         |
| 1. 股东投入普通股            |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| 4. 其他                 | 9,600,000.00  | 1,006,300.00 |       |        |            |              |               | 10,606,300.00 |         |
| （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               | -             | -            | -     | -      | 274,607.95 | -            | -             | 274,607.95    |         |
| 1. 本期提取               |               |              |       |        | 274,607.95 |              |               | 274,607.95    |         |
| 2. 本期使用               |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| （六）其他                 |               |              |       |        |            |              |               | -             |         |
| 四、本期期末余额              | 19,600,000.00 | 1,006,300.00 | -     | -      | 550,157.86 | 2,814,525.84 | 16,607,570.48 | 40,578,554.18 |         |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：徐龙跃

主管会计工作负责人：孙华

会计机构负责人：李庆芳

所有者权益变动表

| 编制单位：陕西隆地电力自动化有限公司    |               | 2016年度 |       |        |            |              |               |               | 单位：人民币元 |
|-----------------------|---------------|--------|-------|--------|------------|--------------|---------------|---------------|---------|
| 项目                    | 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         | 所有者权益合计       |         |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |       |        |            | 2,410,855.30 | 10,203,055.81 | 22,613,911.11 |         |
| 加：会计政策变更              |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| 前期差错更正                |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| 其他                    |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 | -      | -     | -      | -          | 2,410,855.30 | 10,203,055.81 | 22,613,911.11 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -     | -      | 275,549.91 | 403,670.54   | 3,633,034.88  | 4,312,255.33  |         |
| （一）综合收益总额             |               |        |       |        |            |              | 4,036,705.42  | 4,036,705.42  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -     | -      | -          | -            | -             | -             |         |
| 1. 股东投入普通股            |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| 4. 其他                 |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| （三）利润分配               | -             | -      | -     | -      | -          | 403,670.54   | -403,670.54   | -             |         |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |       |        |            | 403,670.54   | -403,670.54   | -             |         |
| 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               | -             | -      | -     | -      | 275,549.91 | -            | -             | 275,549.91    |         |
| 1. 本期提取               |               |        |       |        | 275,549.91 |              |               | 275,549.91    |         |
| 2. 本期使用               |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| （六）其他                 |               |        |       |        |            |              |               | -             |         |
| 四、本期期末余额              | 10,000,000.00 | -      | -     | -      | 275,549.91 | 2,814,525.84 | 13,836,090.69 | 26,926,166.44 |         |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：徐龙斌

主管会计工作负责人：

孙峰

会计机构负责人：

李永芳



# 陕西隆地电力自动化有限公司

## 2017年1-8月及2016年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

陕西隆地电力自动化有限公司(以下简称隆地公司)系由陕西隆地电力科技有限公司和陕西省农电管理局于2000年5月共同出资设立。设立时,注册资本人民币1,000.00万元,实收资本1,000.00万元。法定代表人为何志兴;经营范围为“电力自动化控制技术及产品,计算机及其网络工程的研制、开发、推广、销售、技术转让、人员培训;高新技术产品的研制,推广”,注册地址:西安市环南路东段18号。

| 股东名称         | 出资额(万元)  | 持股比例(%) |
|--------------|----------|---------|
| 陕西隆地电力科技有限公司 | 650.00   | 65.00   |
| 陕西省农电管理局     | 350.00   | 35.00   |
| 合计           | 1,000.00 | 100.00  |

上述出资业经陕西宏达会计师事务所审验,并出具了陕宏验字0488号验资报告。隆地公司于2000年5月9日取得了陕西省工商行政管理局核发的注册号为6100001010950的《企业法人营业执照》。

2002年10月11日,公司申请将原法定代表人变更为“徐龙斌”。

经多次股东、注册地址和经营范围变更,截止2017年8月31日,公司注册资本人民币5,000.00万元,明细如下:

| 股东名称 | 持股(万元)   | 持股比例(%) |
|------|----------|---------|
| 徐龙斌  | 2,245.00 | 44.90   |
| 刘胜军  | 1,990.00 | 39.80   |
| 张奇   | 255.00   | 5.10    |
| 吕晓铎  | 510.00   | 10.20   |
| 合计   | 5,000.00 | 100.00  |

公司经营范围:电力自动化控制技术及产品,计算机及其网络工程的研制、开发、推广、销售、技术转让;高新技术产品的研制,推广;送变电工程、水利水电工程的施工;电力设备的销售、安装调试、维修、试验;电力工程设计、技术咨询、运行维护;太阳能光伏应用及系统的安装调试;安防产品的销售;电视监控工程的设计、施工、维修;变电站防腐工程的施工。

公司注册地址:西安市高新区沣惠南路34号新长安广场A座七楼。

### 二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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



## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本期报告为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。

## （三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 金融资产（不含应收款项）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，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （七）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### （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： | 金额超过应收账款总额 20% |
|-------------------|----------------|



|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| 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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备 |
|-----------------------|---------------------------------------|

## （2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，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，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5           | 5            |
| 1—2年      | 10          | 10           |
| 2—3年      | 20          | 20           |
| 3—4年      | 40          | 40           |
| 4—5年      | 50          | 50           |
| 5年以上      | 80          | 80           |

## （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 | 与其他款项性质不同 |
| 坏账准备的计提方法   | 全额计提      |

## （4）其他应收款项

对于其他应收款项中属于员工正常借款和股东承诺还款的股东借款，不计提减值准备。

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照历史成本进行计量。存货成本包括采购成本、仓储成本和其他成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计量基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

工程施工以实际发生成本核算，包括直接材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计入的施工间接费用。累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计

已办的工程结算价款的差额,在存货中列示;累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利(亏损)之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款,在预收账款中反映;如果合同预计总成本超过合同预计总收入,将预计损失确认为当期费用,同时计提存货跌价准备(合同预计损失准备),合同完工确认工程合同收入、费用时,转销合同预计损失准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。亦称账面盘存制,根据会计凭证在账簿中连续记录存货的增加和减少,并随时根据账簿记录结出账面结存数量。即对存货的日常记录既登记收入数,又登记发出数,通过结帐,能随时反映账面结存数的一种存货核算方法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (九) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

###### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方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权益性投资。

###### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见;

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。



E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

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



对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十）固定资产

## 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|--------|-------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 4      | 4.80         |
| 机器设备   | 年限平均法 | 1-8     | 4-5    | 47.50-12.00  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 1-3     | 0-5    | 100.00-19.20 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 2-10    | 4-5    | 47.50-9.60   |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5     | 4-5    | 31.67-19.00  |

### （十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，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。

### （十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

### （十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

### （十四）职工薪酬



职工薪酬是指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、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。



## （十五）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

合同完工进度=累计实际发生的合同成本/合同预计总成本×100%

主营业务收入=合同的总金额\*完工百分比—以前确认的收入

主营业务成本=预算总成本\*完工百分比—以前确认的成本

工程施工—合同毛利核算当期主营业务收入和主营业务成本的差额。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同收入的确认

#### （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

### (1) 销售商品收入—经销模式

经销模式下，公司按照约定的价格从供应商处购买商品，商品入库后作为公司存货核算，商品的所有权归公司所有。在商品已经出售，收到货款或取得收款凭证时确认销售收入，同时根据所销售商品的对应存货价值结转主营业务成本。

### (2) 设计服务收入

提供设计服务的情况下，公司按照合同约定的内容提供相应的设计服务和设计成果，设计成果的所有权归公司所有。在设计成果已跟需求方沟通完成且收到设计款或取得收款凭证时确认销售收入，同时根据设计成果所花费的人工及原料成本结转其他业务成本。

### (3) 工程施工收入

提供工程施工服务的情况下，与分包方签订工程施工合同，采用完工百分比法确认收入和结转成本。

合同完工进度=累计实际发生的合同成本/合同预计总成本×100%

主营业务收入=合同的总金额\*完工百分比—以前确认的收入

主营业务成本=预算总成本\*完工百分比—以前确认的成本

工程施工—合同毛利核算当期主营业务收入和主营业务成本的差额。

## (十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （十八）租赁



## 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十) 重要会计政策、会计估计的变更

**1、重要会计政策变更**

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

**2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**(二十一) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****1、其他主要会计政策****安全生产费**

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号), 本公司对承接的电力施工业务按照项目合同金额 2.00% 的标准计提安全生产费。安全生产费主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出 (不含“三同时”要求初期投入的安全设施); 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出; 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出; 安全生产检查、评价(不包括新建、改建、扩建项目安全评价)、咨询和标准化建设支出; 设备和更新现场作业人员安全防护用品支出; 安全生产宣传、教育、培训支出; 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出; 安全设施及特种设备检测检验支出; 其他与安全生产直接相关的支出。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本, 同时记入专项储备科目。在使用时, 对在规定使用范围内的费用性支出, 于费用发生时直接冲减专项储备; 属于资本性支出的, 通过在建工程科目归集所发生的支出, 待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**2、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日, 会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

**(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时, 本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批, 如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外, 递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

**(2) 折旧和摊销**



本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

### (5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (6) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 四、税项

### 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率（%）           |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、11%、17%      |
| 营业税     | 应纳税营业额                                                  | 3%、5%           |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、营业税                                               | 1%、5%、7%        |
| 教育费附加   | 实缴增值税、营业税                                               | 3%              |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、营业税                                               | 2%              |
| 印花税     | 合同、凭证、书据、账簿及权利许可证等文件涉及的金额或者事项                           | 0.3‰、0.5‰、1‰、5元 |
| 房产税     | 房屋的计税余值（原值扣减 10%~30%）或租金收                               | 1.2%、12%        |



| 税种    | 计税依据      | 税率(%)              |
|-------|-----------|--------------------|
|       | 入         |                    |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 每平方米 0.6 元至 30 元之间 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额    | 25%                |

注：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### （一）货币资金

| 项目     | 2017年8月31日   | 2016年12月31日  | 2016年1月1日    |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 13,870.85    | 14,333.53    | 380,121.90   |
| 银行存款   | 2,134,658.67 | 2,419,196.99 | 2,157,919.92 |
| 其他货币资金 |              |              |              |
| 合计     | 2,148,529.52 | 2,433,530.52 | 2,538,041.82 |

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

| 类别                            | 2017 年 8 月 31 日  |           |              |          |              |
|-------------------------------|------------------|-----------|--------------|----------|--------------|
|                               | 账面余额             |           | 坏账准备         |          | 账面<br>价值     |
|                               | 金额               | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额不重大<br>并单独计提坏账<br>准备的应收账款 | 2,587,230.83     | 39.70     | 2,587,230.83 | 100.00   |              |
| 按账龄分析法计<br>提坏账准备的应<br>收账款     | 3,929,734.57     | 60.30     | 398,504.01   | 10.14    | 3,531,230.56 |
| 合计                            | 6,516,965.40     | 100.00    | 2,985,734.84 | 45.81    | 3,531,230.56 |
| 类别                            | 2016 年 12 月 31 日 |           |              |          |              |
|                               | 账面余额             |           | 坏账准备         |          | 账面<br>价值     |
|                               | 金额               | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额不重大<br>并单独计提坏账<br>准备的应收账款 | 2,587,230.83     | 31.30     | 2,587,230.83 | 100.00   |              |
| 按账龄分析法计<br>提坏账准备的应<br>收账款     | 5,678,008.61     | 68.70     | 393,042.05   | 6.92     | 5,284,966.56 |
| 合计                            | 8,265,239.44     | 100.00    | 2,980,272.88 | 36.06    | 5,284,966.56 |
| 类别                            | 2016 年 1 月 1 日   |           |              |          |              |
|                               | 账面余额             |           | 坏账准备         |          | 账面           |

|                               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) | 价值           |
|-------------------------------|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|
| 单项金额不重大<br>并单独计提坏账<br>准备的应收账款 | 2,573,230.83 | 28.24     | 2,573,230.83 | 100.00   |              |
| 按账龄分析法计<br>提坏账准备的应<br>收账款     | 6,539,040.04 | 71.76     | 531,477.40   | 8.13     | 6,007,562.64 |
| 合计                            | 9,112,270.87 | 100.00    | 3,104,708.23 | 34.07    | 6,007,562.64 |

对应收账款的风险进行组合分类，分析账龄，计提坏账准备。

2017年8月31日应收账款坏账准备计提明细：

| 项目         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|------------|--------------|------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 1,815,652.98 | 90,782.65  | 5.00     |
| 1-2年       | 1,842,349.59 | 184,234.96 | 10.00    |
| 2-3年       | 28,532.00    | 5,706.40   | 20.00    |
| 3-4年       | 48,700.00    | 19,480.00  | 40.00    |
| 4-5年       | 191,000.00   | 95,500.00  | 50.00    |
| 5年以上       | 3,500.00     | 2,800.00   | 80.00    |
| 合计         | 3,929,734.57 | 398,504.01 |          |

2016年12月31日应收账款坏账准备计提明细：

| 项目         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|------------|--------------|------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 5,177,776.07 | 258,888.80 | 5.00     |
| 1-2年       | 61,932.54    | 6,193.25   | 10.00    |
| 2-3年       | 243,800.00   | 48,760.00  | 20.00    |
| 3-4年       | 191,000.00   | 76,400.00  | 40.00    |
| 4-5年       |              |            |          |
| 5年以上       | 3,500.00     | 2,800.00   | 80.00    |
| 合计         | 5,678,008.61 | 393,042.05 |          |

2016年1月1日应收账款坏账准备计提明细：

| 项目         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|------------|--------------|------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 5,532,132.04 | 276,606.60 | 5.00     |
| 1-2年       | 607,508.00   | 60,750.80  | 10.00    |
| 2-3年       | 209,000.00   | 41,800.00  | 20.00    |
| 3-4年       |              |            |          |
| 4-5年       |              |            |          |
| 5年以上       | 190,400.00   | 152,320.00 | 80.00    |
| 合计         | 6,539,040.04 | 531,477.40 |          |

## 2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年转回坏账准备金额-124,435.35元，2017年1-8月计提坏账准备金额5,461.96元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017年8月31日应收账款前五名情况

| 单位名称        | 期末余额         | 账龄    | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------|--------------|-------|--------------------------------|--------------|
| 国电南自电网自动化公司 | 690,119.90   | 1-2 年 | 10.59                          | 69,011.99    |
| 榆林区电力局      | 655,776.00   | 5 年以上 | 10.06                          | 655,776.00   |
| 洋县地方电力工程公司  | 516,205.00   | 1 年以内 | 7.92                           | 25,810.25    |
| 靖边县电力局      | 441,249.00   | 5 年以上 | 6.77                           | 441,249.00   |
| 陕西省地方电力建设公司 | 402,857.98   | 1 年以内 | 6.18                           | 20,142.90    |
| 合计          | 2,706,207.88 |       | 41.52                          | 1,211,990.14 |

## (2) 2016 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

| 单位名称        | 期末余额         | 账龄    | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------|--------------|-------|--------------------------------|--------------|
| 陕西省地方电力建设公司 | 1,352,326.65 | 1 年以内 | 16.36                          | 67,616.33    |
| 南郑县地方电力工程公司 | 795,970.00   | 1 年以内 | 9.63                           | 39,798.50    |
| 国电南自电网自动化公司 | 690,119.90   | 1 年以内 | 8.35                           | 34,506.00    |
| 榆林区电力局      | 655,776.00   | 5 年以上 | 7.93                           | 655,776.00   |
| 靖边县电力局      | 441,249.00   | 5 年以上 | 5.34                           | 441,249.00   |
| 合计          | 3,935,441.55 |       | 47.61                          | 1,238,945.83 |

## (三) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

| 项目    | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 1 日 |
|-------|-----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 749,601.00      | 454,600.00       |                |
| 1-2 年 | 75,300.00       |                  | 100,000.00     |
| 2-3 年 |                 | 100,000.00       | 167,150.00     |
| 3-4 年 | 100,000.00      | 167,150.00       | 3,451,443.84   |
| 4-5 年 | 167,150.00      |                  |                |
| 5 年以上 |                 |                  |                |
| 合计    | 1,092,051.00    | 721,750.00       | 3,718,593.84   |

## 2、2017 年 8 月 31 日，金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 序号 | 债务人                | 2017 年 8 月 31 日余额 | 未及时结算的原因 |
|----|--------------------|-------------------|----------|
| 1  | 北京英博电器股份有限公司       | 557,551.00        | 工程未完工    |
| 2  | 西安天正机电成套设备有限公司     | 336,150.00        | 工程未完工    |
| 3  | 田晓伟                | 46,000.00         | 完工未结算    |
| 4  | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | 102,500.00        | 预付审计费    |



| 序号 | 债务人          | 2017年8月31日余额 | 未及时结算的原因 |
|----|--------------|--------------|----------|
| 5  | 武汉南瑞高电科技有限公司 | 40,750.00    | 工程未完工    |

**2016年12月31日，金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

| 序号 | 债务人            | 2016年12月31日余额 | 未及时结算的原因 |
|----|----------------|---------------|----------|
| 1  | 西安天正机电成套设备有限公司 | 336,150.00    | 工程未完工    |
| 2  | 西安宏美电力科技有限公司   | 253,000.00    | 工程未完工    |
| 3  | 成都大通道管业有限公司    | 100,000.00    | 工程未完工    |
| 4  | 田晓伟            | 25,000.00     | 工程未完工    |
| 5  | 山东卓尔电气有限公司     | 5,250.00      | 工程未完工    |

**(四) 其他应收款****1 其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质  | 2017年8月31日    | 2016年12月31日   | 2016年1月1日     |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 备用金   | 205,165.73    | 107,828.59    | 34,000.00     |
| 借款    | 17,200,000.00 | 22,886,718.26 | 17,299,015.5  |
| 投标保证金 |               | 5,000.00      | 10,000.00     |
| 押金    | 35,870.00     | 33,870.00     | 33,870.00     |
| 其他    | 151,189.05    |               | 592.80        |
| 合计    | 17,592,224.78 | 23,033,416.85 | 17,377,478.30 |

**2 2017年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称                 | 款项的性质    | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|----------|---------------|---------------------|
| 西乡中晖水电有限公司           | 借款       | 17,200,000.00 | 97.77               |
| 吕晓铎                  | 备用金      | 150,000.00    | 0.85                |
| 洋县地方电力工程有限责任公司       | 安全生产质保金  | 100,000.00    | 0.57                |
| 王新俊                  | 装修押金及备用金 | 35,290.00     | 0.20                |
| 中国石油天然气股份有限公司西安销售分公司 | 油卡费用     | 20,000.00     | 0.11                |
| 合计                   |          | 17,505,290.00 | 99.51               |

**2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|-------|---------------|---------------------|
| 西乡中晖水电有限公司     | 借款    | 17,699,015.50 | 76.84               |
| 陕西隆地能源科技有限公司   | 借款    | 4,587,702.76  | 19.92               |
| 陕西三原鸿雁建筑服务有限公司 | 借款    | 600,000.00    | 2.60                |
| 宴兴军            | 备用金   | 44,000.00     | 0.19                |
| 王新俊            | 装修押金  | 33,420.00     | 0.15                |
| 合计             |       | 22,964,138.26 | 99.70               |

**(五) 存货**

## 1、存货分类

| 项目              | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 1 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| 原材料             | 27,196.58       | 68,488.98        | 46,223.60      |
| 库存商品            | 128,914.73      | 375,403.28       | 161,791.99     |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 18,290,929.45   | 13,798,585.22    | 8,302,561.06   |
| 合计              | 18,447,040.76   | 14,242,477.48    | 8,510,576.65   |

## 2、2016 年 12 月 31 日建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目              | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 累计已发生成本         | 21,071,218.50   | 15,033,080.78    |
| 累计已确认毛利         | 16,505,938.60   | 11,319,704.95    |
| 减：预计损失          |                 |                  |
| 已办理结算的金额        | 19,286,227.65   | 12,554,200.51    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 18,290,929.45   | 13,798,585.22    |

## (六) 长期股权投资

| 被投资单位        | 初始投资成本     | 2016 年 1 月 1 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年 8 月 31 日 |
|--------------|------------|----------------|------------------|-----------------|
| 陕西隆宇电网技术有限公司 | 990,000.00 | 990,000.00     | 990,000.00       |                 |

## (七) 固定资产

## 1、固定资产情况

| 项目                   | 房屋及建筑物       | 机器设备       | 运输工具         | 电子设备       | 其他         | 合计           |
|----------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值               |              |            |              |            |            |              |
| 1.2016 年 1 月 1 日余额   | 4,724,457.57 | 560,559.64 | 2,229,045.34 | 508,642.95 | 263,340.50 | 8,286,046.00 |
| 2.2016 年增加金额         |              | 73,420.08  |              | 12,136.75  |            | 85,556.83    |
| (1)购置                |              | 73,420.08  |              | 12,136.75  |            | 85,556.83    |
| (2)在建工程转入            |              |            |              |            |            |              |
| (3)企业合并增加            |              |            |              |            |            |              |
| 3. 2016 年减少金额        |              |            | 106,520.00   | 309,330.39 | 1,399.00   | 417,249.39   |
| (1)处置或报废             |              |            | 106,520.00   | 309,330.39 | 1,399.00   | 417,249.39   |
| 4.2016 年 12 月 31 日余额 | 4,724,457.57 | 633,979.72 | 2,122,525.34 | 211,449.31 | 261,941.50 | 7,954,353.44 |
| 二、累计折旧               |              |            |              |            |            |              |
| 1. 2016 年 1 月 1 日余额  | 2,729,312.25 | 468,481.91 | 1,330,105.32 | 482,545.41 | 244,244.49 | 5,254,689.38 |
| 2. 2016 年增加金额        | 226,773.96   | 76,587.49  | 283,204.92   | 16,864.15  | 8,553.00   | 611,983.52   |
| (1)计提                | 226,773.96   | 76,587.49  | 283,204.92   | 16,864.15  | 8,553.00   | 611,983.52   |



|                           |              |            |              |            |            |              |
|---------------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3. 2016 年减少金额             |              |            | 102,259.20   | 297,937.36 | 1366.04    | 401,562.60   |
| (1)处 置 或 报<br>废           |              |            | 102,259.20   | 297,937.36 | 1366.04    | 401,562.60   |
| 4. 2016 年 12 月<br>31 余额   | 2,956,086.21 | 545,069.40 | 1,511,051.04 | 201,472.20 | 251,431.45 | 5,465,110.30 |
| 三、减值准备                    |              |            |              |            |            |              |
| 1. 2016 年 1 月 1<br>日余额    |              |            |              |            |            |              |
| 2. 2016 年增加<br>金额         |              |            |              |            |            |              |
| (1)计提                     |              |            |              |            |            |              |
| 3. 2016 年减少<br>金额         |              |            |              |            |            |              |
| (1)处 置 或 报<br>废           |              |            |              |            |            |              |
| 4. 2016 年 12 月<br>31 余额   |              |            |              |            |            |              |
| 四、账面价值                    |              |            |              |            |            |              |
| 1. 2016 年 12 月<br>31 账面价值 | 1,768,371.36 | 88,910.32  | 611,474.30   | 9,977.11   | 10,510.05  | 2,489,243.14 |
| 2. 2016 年 1 月 1<br>日账面价值  | 1,995,145.32 | 92,077.73  | 898,940.02   | 26,097.54  | 19,096.01  | 3,031,356.62 |

| 项目                      | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输工具         | 电子设备       | 其他         | 合计            |
|-------------------------|---------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值                  |               |            |              |            |            |               |
| 1.2017年1月1日余额           | 4,724,457.57  | 633,979.72 | 2,122,525.34 | 211,449.31 | 261,941.50 | 7,954,353.44  |
| 2. 2017 年 1-8 月增<br>加金额 | 10,606,300.00 |            |              | 17,050.27  |            | 10,623,350.27 |
| (1) 购置                  | 10,606,300.00 |            |              | 17,050.27  |            | 10,623,350.27 |
| (2) 在建工程转入              |               |            |              |            |            |               |
| (3) 企业合并增加              |               |            |              |            |            |               |
| 3. 2017 年 1-8<br>月减少金额  |               |            |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废               |               |            |              |            |            |               |
| 4.2017 年 8 月<br>31 日余额  | 15,330,757.57 | 633,979.72 | 2,122,525.34 | 228,499.58 | 261,941.50 | 18,577,703.71 |
| 二、累计折旧                  |               |            |              |            |            |               |
| 1. 2017年1月1<br>日余额      | 2,956,086.21  | 545,069.40 | 1,511,051.04 | 201,472.20 | 251,431.45 | 5,465,110.30  |
| 2. 2017 年 1-8<br>月增加金额  | 151,182.64    | 29,051.47  | 188,803.28   | 2,380.08   |            | 371,417.47    |
| (2)计提                   | 151,182.64    | 29,051.47  | 188,803.28   | 2,380.08   |            | 371,417.47    |
| 3. 2017 年 1-8<br>月减少金额  |               |            |              |            |            |               |
| (2)处置或报<br>废            |               |            |              |            |            |               |



|                        |               |            |              |            |            |               |
|------------------------|---------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 4. 2017 年 8 月 31 日余额   | 3,107,268.85  | 574,120.87 | 1,699,854.32 | 203,852.28 | 251,431.45 | 5,836,527.77  |
| 三、减值准备                 |               |            |              |            |            |               |
| 1. 2017 年 1 月 1 日余额    |               |            |              |            |            |               |
| 2. 2017 年 1-8 月增加金额    |               |            |              |            |            |               |
| (2)计提                  |               |            |              |            |            |               |
| 3. 2017 年 1-8 月减少金额    |               |            |              |            |            |               |
| (2)处置或报废               |               |            |              |            |            |               |
| 4. 2017 年 8 月 31 日余额   |               |            |              |            |            |               |
| 四、账面价值                 |               |            |              |            |            |               |
| 1. 2017 年 8 月 31 日账面价值 | 12,223,488.72 | 59,858.85  | 422,671.02   | 24,647.30  | 10,510.05  | 12,741,175.94 |
| 2. 2017 年 1 月 1 日账面价值  | 1,768,371.36  | 88,910.32  | 611,474.30   | 9,977.11   | 10,510.05  | 2,489,243.14  |

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 468,600.00    | 过户手续正在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 401,400.00    | 过户手续正在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 9,168,000.00  | 过户手续正在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 200,100.00    | 过户手续正在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 211,200.00    | 过户手续正在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 157,000.00    | 过户手续正在办理中 |
| 合计     | 10,606,300.00 |           |

## (八) 递延所得税资产

| 项目        | 2017 年 8 月 31 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    | 2,985,734.84     | 746,433.71 | 2,980,272.88     | 745,068.22 |
| 内部交易未实现利润 |                  |            |                  |            |
| 安全生产费     | 550,157.86       | 137,539.47 | 275,549.91       | 68,887.48  |
| 合计        | 3,535,892.70     | 883,973.18 | 3,255,822.79     | 813,955.70 |
| 项目        | 2016 年 12 月 31 日 |            | 2016 年 1 月 1 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    | 2,980,272.88     | 745,068.22 | 3,104,708.23     | 776,177.06 |
| 内部交易未实现利润 |                  |            |                  |            |
| 安全生产费     | 275,549.91       | 68,887.48  |                  |            |
| 合计        | 3,255,822.79     | 813,955.70 | 3,104,708.23     | 776,177.06 |

## (九) 应付账款

## 1、应付账款列示 (按账龄)

| 项目    | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 1 日 |
|-------|-----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 5,577,707.50    | 9,249,000.93     | 2,658,023.90   |
| 1-2 年 | 3,422,367.84    | 2,658,023.90     | 613,465.00     |
| 2-3 年 | 750,600.00      | 613,465.00       | 81,718.00      |
| 3-4 年 | 60,055.00       | 81,718.00        | 61,440.00      |
| 4-5 年 | 131,268.00      | 61,440.00        | 5,345,227.99   |
| 5 年以上 | 890,421.05      | 5,342,727.99     | 5,681,721.12   |
| 合计    | 10,832,419.39   | 18,006,375.82    | 14,441,596.01  |

## 2.截止 2017 年 8 月 31 日，金额重大的应付账款

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 陈学彪           | 1,380,000.00 | 工程未完工     |
| 岳红            | 1,234,000.00 | 工程未完工     |
| 罗小波           | 1,000,000.00 | 工程未完工     |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 847,967.52   | 双方已协议付款事项 |
| 范军勇           | 709,650.00   | 工程未完工     |
| 合计            | 5,171,617.52 |           |

## 截止 2016 年 12 月 31 日，金额重大的应付账款

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 上海桑安软件公司      | 1,390,320.79 | 工程未完工     |
| 陈学彪           | 1,380,000.00 | 工程未完工     |
| 深圳友讯达通讯设备有限公司 | 870,000.00   | 工程未完工     |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 775,967.52   | 双方已协议付款事项 |
| 陕西智诺电力工程有限公司  | 745,500.00   | 工程未完工     |
| 合计            | 5,161,788.31 |           |

## (十) 预收款项

### 1、预收款项列示（按账龄）

| 项目    | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 1 日 |
|-------|-----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 589,999.46      | 531,665.53       | 2,962,128.23   |
| 1-2 年 |                 | 109,388.31       |                |
| 2-3 年 |                 |                  |                |
| 3-4 年 |                 |                  |                |
| 4-5 年 |                 |                  |                |
| 5 年以上 |                 |                  |                |
| 合计    | 589,999.46      | 641,053.84       | 2,962,128.23   |

## (十一) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 2016 年 1 月 1 日<br>余额 | 增加           | 减少           | 2016 年 12 月 31 日<br>余额 |
|----------------|----------------------|--------------|--------------|------------------------|
| 一、短期薪酬         | 160,997.42           | 2,224,730.29 | 2,214,995.43 | 170,732.28             |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                      | 213,045.16   | 213,045.16   |                        |
| 三、辞退福利         |                      |              |              |                        |



| 项目             | 2016年1月1日<br>余额   | 增加           | 减少           | 2016年12月31日<br>余额 |
|----------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |              |              |                   |
| 合计             | 160,997.42        | 2,437,775.45 | 2,428,040.59 | 170,732.28        |
| 项目             | 2016年12月31<br>日余额 | 增加           | 减少           | 2017年8月31日<br>余额  |
| 一、短期薪酬         | 170,732.28        | 1,225,065.39 | 1,252,964.05 | 142,833.62        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 148,653.45   | 148,653.45   |                   |
| 三、辞退福利         |                   |              |              |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |              |              |                   |
| 合计             | 170,732.28        | 1373718.84   | 1401617.5    | 142,833.62        |

## 2、短期薪酬列示

| 项目            | 2016年1月1日<br>余额   | 增加           | 减少           | 2016年12月31日余额 |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 160,997.42        | 1,950,209.63 | 1,940,474.77 | 170,732.28    |
| 二、职工福利费       |                   | 172,912.80   | 172,912.80   |               |
| 三、社会保险费       |                   | 90,087.86    | 90,087.86    |               |
| 其中：医疗保险费      |                   | 81,209.00    | 81,209.00    |               |
| 工伤保险费         |                   | 7,121.27     | 7,121.27     |               |
| 生育保险费         |                   | 1,757.59     | 1,757.59     |               |
| 四、住房公积金       |                   |              |              |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   | 11,520.00    | 11,520.00    |               |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |              |              |               |
| 合计            | 160,997.42        | 2,224,730.29 | 2,214,995.43 | 170,732.28    |
| 项目            | 2016年12月31<br>日余额 | 增加           | 减少           | 2017年8月31日余额  |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 170,732.28        | 1,122,632.77 | 1,150,531.43 | 142,833.62    |
| 二、职工福利费       |                   | 27,590.42    | 27,590.42    |               |
| 三、社会保险费       |                   | 66,202.20    | 66,202.20    |               |
| 其中：医疗保险费      |                   | 57,971.30    | 57,971.30    |               |
| 工伤保险费         |                   | 6,213.52     | 6,213.52     |               |
| 生育保险费         |                   | 2,017.38     | 2,017.38     |               |
| 四、住房公积金       |                   |              |              |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   | 8,640.00     | 8,640.00     |               |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |              |              |               |
| 合计            | 170,732.28        | 1,225,065.39 | 1,252,964.05 | 142,833.62    |

## 3、设定提存计划列示



| 项目       | 2016 年 1 月 1 日   | 本期增加       | 本期减少       | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 203,133.00 | 203,133.00 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 9,912.16   | 9,912.16   |                  |
| 3、企业年金缴费 |                  |            |            |                  |
| 合计       |                  | 213,045.16 | 213,045.16 |                  |
| 项目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 8 月 31 日  |
| 1、基本养老保险 |                  | 143,004.80 | 143,004.80 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 5,648.65   | 5,648.65   |                  |
| 3、企业年金缴费 |                  |            |            |                  |
| 合计       |                  | 148,653.45 | 148,653.45 |                  |

## (十二) 应交税费

| 项目      | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 1 日 |
|---------|-----------------|------------------|----------------|
| 增值税     | 1,088,641.16    | 694,379.23       | 508,707.99     |
| 企业所得税   | 3,046,486.17    | 2,539,416.35     | 1,263,991.66   |
| 个人所得税   | 129.49          | 216.42           | 327.59         |
| 城市维护建设税 | 69,295.38       | 48,606.55        | 35,426.06      |
| 城镇土地使用税 | 7,110.26        | 1,812.30         |                |
| 教育费附加   | 32,558.68       | 21,218.98        | 15,570.19      |
| 地方教育附加  | 21,310.57       | 13,750.80        | 9,984.93       |
| 水利基金    | 11,313.18       | 11,776.46        | 4,692.44       |
| 印花税     | 4,419.35        | 414.51           | 34.20          |
| 合计      | 4,281,264.24    | 3,331,591.60     | 1,838,735.06   |

## (十三) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2016 年 1 月 1 日 |
|-----|-----------------|------------------|----------------|
| 借款  |                 | 910,615.00       | 910,615.00     |
| 物业费 |                 | 6,986.16         | 21,804.10      |
| 其他  | 11,154.85       | 15,819.11        |                |
| 合计  | 11,154.85       | 933,420.27       | 932,419.10     |

## (十四) 实收资本

| 项目   | 2016 年 1 月 1 日   | 本期增加         | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|------|------------------|
| 自然人股 | 10,000,000.00    |              |      | 10,000,000.00    |
| 合计   | 10,000,000.00    |              |      | 10,000,000.00    |
| 项目   | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2017 年 8 月 31 日  |
| 自然人股 | 10,000,000.00    | 9,600,000.00 |      | 19,600,000.00    |
| 合计   | 10,000,000.00    | 9,600,000.00 |      | 19,600,000.00    |

截止 2017 年 8 月 31 日实收资本明细如下:

| 股东名称 | 持股 (万元) | 持股比例 (%) |
|------|---------|----------|
| 徐龙斌  | 880.04  | 44.90    |
| 刘胜军  | 780.08  | 39.80    |
| 张奇   | 99.96   | 5.10     |

| 股东名称 | 持股（万元）  | 持股比例（%） |
|------|---------|---------|
| 吕晓华  | 199.92  | 10.20   |
| 合计   | 1960.00 | 100.00  |

## (十五) 资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

| 项目     | 2016年1月1日余额   | 增加           | 减少 | 2016年12月31日余额 |
|--------|---------------|--------------|----|---------------|
| 资本溢价   |               |              |    |               |
| 其他资本公积 |               |              |    |               |
| 合计     |               |              |    |               |
| 项目     | 2016年12月31日余额 | 增加           | 减少 | 2017年8月31日余额  |
| 资本溢价   |               | 1,006,300.00 |    | 1,006,300.00  |
| 其他资本公积 |               |              |    |               |
| 合计     |               | 1,006,300.00 |    | 1,006,300.00  |

## 2、其他说明

2017年8月，股东刘胜军以房产出资，增加对公司的投资，评估价值为10,606,300.00元，经公司股东会决议以9,600,000.00元作为入股金额，资本公积增加1,006,300.00元。

## (十六) 专项储备

| 项目    | 2016年1月1日   | 本期增加       | 本期减少 | 2016年12月31日 |
|-------|-------------|------------|------|-------------|
| 安全生产费 |             | 275,549.91 |      | 275,549.91  |
| 合计    |             | 275,549.91 |      | 275,549.91  |
| 项目    | 2016年12月31日 | 本期增加       | 本期减少 | 2017年8月31日  |
| 安全生产费 | 275,549.91  | 274,607.95 |      | 550,157.86  |
| 合计    | 275,549.91  | 274,607.95 |      | 550,157.86  |

注三：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，本公司以工程造价金额为基数，按照3%的计提比例计提相关的安全生产费用。

## (十七) 盈余公积

## 1、盈余公积明细

| 项目     | 2016年1月1日    | 本期增加       | 本期减少 | 2016年12月31日  |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,410,855.30 | 403,670.54 |      | 2,814,525.84 |
| 任意盈余公积 |              |            |      |              |
| 合计     | 2,410,855.30 | 403,670.54 |      | 2,814,525.84 |
| 项目     | 2016年12月31日  | 本期增加       | 本期减少 | 2017年8月31日   |
| 法定盈余公积 | 2,814,525.84 |            |      | 2,814,525.84 |
| 任意盈余公积 |              |            |      |              |
| 合计     | 2,814,525.84 |            |      | 2,814,525.84 |

## 2、其他说明

本公司盈余公积根据年度净利润的10%提取。



## (十八) 未分配利润

| 项目                    | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 13,836,090.69 | 10,203,055.81 |
| 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            | 13,836,090.69 | 10,203,055.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,771,479.79  | 4,036,705.42  |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 403,670.54    |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 16,607,570.48 | 13,836,090.69 |

## (十九) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 2017 年 1-8 月  |              | 2016 年度       |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 14,698,809.86 | 9,155,429.44 | 27,030,147.98 | 19,430,049.55 |
| 其他业务 | 1,186,764.16  | 548,677.27   | 3,297,626.37  | 2,110,971.29  |
| 合计   | 15,885,574.02 | 9,704,106.71 | 30,327,774.35 | 21,541,020.84 |

## 2、主营业务（分行业）

| 行业   | 2017 年 1-8 月  |              | 2016 年度       |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 电力行业 | 14,698,809.86 | 9,155,429.44 | 27,030,147.98 | 19,430,049.55 |
| 合计   | 14,698,809.86 | 9,155,429.44 | 27,030,147.98 | 19,430,049.55 |

## 3、主营业务（分产品）

| 行业     | 2017 年 1-8 月  |              | 2016 年度       |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 电力工程施工 | 12,710,946.62 | 7,371,731.73 | 21,465,786.58 | 14,161,271.00 |
| 电力设备   | 1,987,863.24  | 1,783,697.71 | 5,564,361.40  | 5,268,778.55  |
| 合计     | 14,698,809.86 | 9,155,429.44 | 27,030,147.98 | 19,430,049.55 |

## 4、前五名客户的营业收入情况

| 单位名称                  | 2017 年 1-8 月金额 | 占同期营业收入的比例（%） |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 陕西省地方电力建设有限公司         | 3,475,421.47   | 21.88         |
| 洋县地方电力工程有限责任公司        | 2,647,860.29   | 16.67         |
| 陕西地方电力（集团）有限公司泾渭供电分公司 | 2,372,924.06   | 14.94         |
| 西安天正电器有限公司            | 1,315,315.32   | 8.28          |
| 西安泾渭地方电力工程有限公司        | 1,228,569.28   | 7.73          |
| 合计                    | 11,040,090.42  | 69.50         |

续



| 单位名称            | 2016 年度金额     | 占同期营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|----------------|
| 陕西省地方电力建设有限公司   | 5,519,508.03  | 18.20          |
| 洋县地方电力工程有限责任公司  | 5,031,360.49  | 16.59          |
| 威胜集团有限公司        | 4,416,334.95  | 14.56          |
| 南郑县地方电力工程有限公司   | 2,013,608.74  | 6.64           |
| 南京国电南自电网自动化有限公司 | 1,871,801.23  | 6.17           |
| 合计              | 18,852,613.44 | 62.16          |

## (二十) 税金及附加

| 项目      | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    |
|---------|--------------|------------|
| 营业税     |              | 184,992.99 |
| 城市维护建设税 | 71,260.01    | 57,983.56  |
| 教育费附加   | 34,283.93    | 27,633.43  |
| 地方教育费附加 | 22,855.93    | 18,422.28  |
| 房产税     | 23,137.00    |            |
| 土地使用税   | 8,922.56     | 1,812.30   |
| 印花税     | 2,558.73     | 4,862.49   |
| 水利基金    | 2,316.06     | 5,456.36   |
| 合计      | 165,334.22   | 301,163.41 |

(根据财会〔2016〕22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定:“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。”此规定自 2016 年 12 月 3 日发布,自发布之日起实施。)

## (二十一) 销售费用

| 项目    | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 306,750.61   | 489,544.69   |
| 标书    | 42,808.48    | 20,175.84    |
| 培训费   | 31,816.23    | 17,800.00    |
| 运输费   | 69,303.39    | 103,500.45   |
| 通讯费   | 15,141.39    | 20,842.82    |
| 差旅费   | 288,344.90   | 365,288.39   |
| 交通费   | 6,429.00     | 16,512.10    |
| 设备检测费 | 51,698.11    | 21,543.39    |
| 其他    | 44,844.70    | 19,166.25    |
| 合计    | 857,136.81   | 1,074,373.93 |

## (二十二) 管理费用

| 项目   | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    |
|------|--------------|------------|
| 职工工资 | 204,097.56   | 368,391.01 |
| 福利费  | 27,590.42    | 172,912.80 |

| 项目    | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费   | 42,967.61    | 65,026.42    |
| 工会经费  | 8,640.00     | 11,520.00    |
| 业务招待费 | 134,399.56   | 127,305.10   |
| 税金    | 26,747.72    | 93,623.79    |
| 养老金   | 245,533.25   | 330,696.05   |
| 通讯费   | 7,841.84     | 10,019.02    |
| 运输费   | 305,986.39   | 268,788.33   |
| 会议费   |              | 2,000.00     |
| 折旧费   | 371,417.47   | 611,983.52   |
| 物业费   | 57,335.98    | 140,091.11   |
| 交通费   | 203.10       | 2,902.60     |
| 咨询费   | 49,700.00    | 46,300.00    |
| 其他    | 92,812.04    | 41,203.01    |
| 合计    | 1,575,272.94 | 2,292,762.76 |

## (二十三) 财务费用

| 项目   | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度   |
|------|--------------|-----------|
| 手续费  | 1,161.80     | 1,258.04  |
| 利息收入 | -2,920.72    | -5,867.91 |
| 合计   | -1,758.92    | -4,609.87 |

## (二十四) 资产减值损失

| 项目           | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度     |
|--------------|--------------|-------------|
| 一、坏账损失       | 5,461.96     | -124,435.35 |
| 二、存货跌价损失     |              |             |
| 三、长期股权投资减值损失 |              |             |
| 四、固定资产减值损失   |              |             |
| 五、其他         |              |             |
| 合计           | 5,461.96     | -124,435.35 |

其他说明：本公司资产减值损失为计提的应收账款坏账准备。

## (二十五) 营业外收入

| 项目          | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              | 4,696.20   |               |
| 其中：固定资产处置利得 |              | 4,696.20   |               |
| 无形资产处置利得    |              |            |               |
| 债务重组利得      |              |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |            |               |
| 接受捐赠        |              |            |               |
| 政府补助        |              |            |               |
| 其他          | 133,206.03   | 126,073.61 | 133,206.03    |
| 合计          | 133,206.03   | 130,769.81 | 133,206.03    |

## (二十六) 营业外支出

| 项目          | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |              | 10,198.99 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |              | 10,198.99 |               |
| 无形资产处置损失    |              |           |               |
| 债务重组损失      |              |           |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |           |               |
| 对外捐赠        |              |           |               |
| 其他          |              | 10,300.00 |               |
| 合计          |              | 20,498.99 |               |

## (二十七) 所得税费用

## 1、所得税费用表

| 项目      | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,011,764.02 | 1,358,842.67 |
| 递延所得税费用 | -70,017.48   | -37,778.64   |
| 合计      | 941,746.54   | 1,321,064.03 |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2017 年 1-8 月 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 3,713,226.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 928,306.58   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 13,439.95    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |
| 所得税费用                          | 941,746.54   |

其他说明：本公司递延所得税资产因应收账款计提坏账准备和计提的安全生产费产生。

## (二十八) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    |
|---------|--------------|------------|
| 投标保证金返还 | 390,000.00   | 693,300.00 |
| 保险公司赔款  | 1,100.00     | 9,600.00   |
| 收到退货款   |              | 160,850.00 |
| 其他      | 14,066.89    | 5,944.39   |
| 往来款项    | 2,638,936.47 |            |
| 合计      | 3,044,103.36 | 869,694.39 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 1,288,907.95 | 5,387,702.76 |



| 项目     | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 支出赔款   | 1,100.00     | 7,400.00     |
| 诉讼费    |              | 19,848.00    |
| 非经常性损失 | 500.99       | 500.99       |
| 投标保证金  | 396,500.00   | 693,300.00   |
| 退货款    |              | 176,459.00   |
| 安全质保金  | 110,000.00   |              |
| 其他     |              | 63,585.64    |
| 合计     | 1,797,008.94 | 6,348,796.39 |

## (二十九) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |               |               |
| 净利润                              | 2,771,479.79  | 4,036,705.42  |
| 加: 资产减值准备                        | 5,461.96      | -124,435.35   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 371,417.47    | 611,983.52    |
| 无形资产摊销                           |               |               |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 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) |               | -4,696.20     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |               | 10,198.99     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -70,017.48    | -37,778.64    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |               |               |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -4,204,563.28 | -5,731,900.83 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 7,085,871.61  | -1,603,844.13 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -7,225,502.25 | 2,747,297.99  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,265,852.18 | -96,469.23    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>          |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 2,148,529.52  | 2,433,530.52  |
| 减: 现金的期初余额                       | 2,433,530.52  | 2,538,041.82  |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |               |               |
| 减: 现金等价物的期初余额                    |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -285,001.00   | -104,511.30   |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 2,148,529.52 | 2,433,530.52 |
| 其中：库存现金        | 13,870.85    | 14,333.53    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,134,658.67 | 2,419,196.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,148,529.52 | 2,433,530.52 |

## (三十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 2017 年 8 月 31 日账面价值 | 受限原因               |
|--------|---------------------|--------------------|
| 房屋及建筑物 | 10,606,300.00       | 股东投入房产，产权过户手续正在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 1,617,188.72        | 解押手续正在办理中          |
| 合计     | 10,606,300.00       |                    |

## 六、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

| 关联方名称        | 与本企业关系                        |
|--------------|-------------------------------|
| 陕西隆宇电网技术有限公司 | 控股子公司（2017 年 7 月已经转让）         |
| 陕西隆源电能科技有限公司 | 控股子公司（2017 年 7 月已经转让）         |
| 西安宇龙电力开发有限公司 | 本公司实际控制人参股且任经理                |
| 西乡中晖水电有限公司   | 同一实际控制人                       |
| 陕西隆地能源科技有限公司 | 本公司实际控制人控股公司（2016 年 5 月已转让股权） |

其他说明：本公司控股子公司已于 2017 年 8 月 31 日之前全部转让，且截至 2017 年 9 月 11 日，所有工商变更手续都已完成，本企业法人控股公司陕西隆地能源科技有限公司的股权已于 2016 年 5 月全部转给他人。

## (二) 关联方交易

| 关联方        | 科目名称  | 2017 年 12 月 31 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|------------|-------|--------------------|--------------------|
| 西乡中晖水电有限公司 | 其他应收款 | 17,200,000.00      | 17,699,015.50      |
| 合计         |       | 17,200,000.00      | 17,699,015.50      |

| 关联方        | 科目名称  | 2016 年 1 月 1 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|------------|-------|------------------|--------------------|
| 西乡中晖水电有限公司 | 其他应收款 | 16,899,015.50    | 17,699,015.50      |
| 合计         |       | 16,899,015.50    | 17,699,015.50      |

## 七、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

本报告期未发生重要承诺或事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 8 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼。

截止 2017 年 8 月 31 日, 本公司对外担保事项为 2013 年 5 月 8 日为镇巴县恒源水电开发有限公司提供的抵押担保, 担保金额 1000 万元, 担保期限已到, 解押手续正在办理中。

(三) 其他

八、资产负债表日后事项

本公司不存在其他资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

十、补充资料

当期非经常性损益明细表

| 项目                                   | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                            |            |    |
| 债务重组损益                               |            |    |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等               |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 133,206.03 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |    |
| 小计                                   | 133,206.03 |    |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)             | 33,301.51  |    |

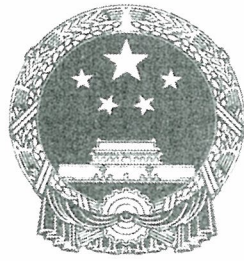
陕西隆地电力自动化有限公司

二〇一七年九月二十七日





编号: 1 02753582



# 营业执照

(副本)<sup>(2-1)</sup>

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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

仅供报告附件使用

登记机关



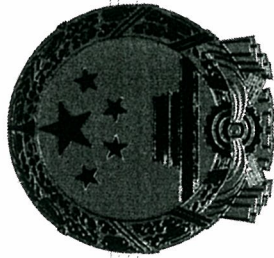
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016

11月16日

企业信用信息公示系统网址：  
[qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000485

# 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  
北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10      发证时间: 二〇〇八年七月

证书有效期至: 二〇一八年七月

证书序号: NO 019839

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》。

仅供报告附件使用



会计师事务所  
执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5380万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10



中华人民共和国财政部制



姓名 薛海鑫  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-05-07  
Date of birth  
工作单位 河南金鼎会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 410105198405074413  
Identity card No.



证书编号: 410000820004  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 25 日  
Date of Issuance 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

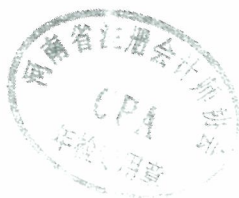
事务所  
(CPAs)  
兴华  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015 年 4 月 16 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

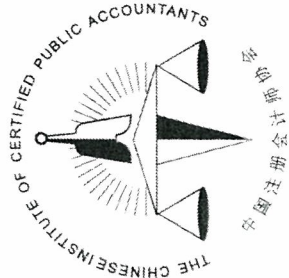
北京兴华河南分  
河南注册会计师协会  
注册专用章  
事务所  
(CPAs)  
协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015 年 5 月 11 日  
y m d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2017 年 3 月 30 日  
y m d



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年3月30日

### 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

河南金鼎

事务所  
CPAs

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

2015 年 4 月 10 日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京兴华河南分

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 4 月 10 日  
/y /m /d