
苏州电器科学研究院股份有限公司

2017 年度财务报表审计报告

天衡审字（2018）00405 号



0000201803003822

报告文号：天衡审字[2018]00405号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2018）00405 号

苏州电器科学研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州电器科学研究院股份有限公司（以下简称“电科院”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电科院2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于电科院，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、关键审计事项

电科院主要提供高压电器、低压电器等电器检测及水质、土壤等环境检测。2017年度电科院营业收入6.43亿元，较2016年度营业收入同比增长16.13%。

如财务报表附注三、24所述，公司检测服务收入确认依据为：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

由于收入是电科院的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与检测收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）执行分析性复核程序，针对公司收入划分为电器检测及环境检测两个类别，分别将收入与毛利率与上年同期及同行业毛利率情况进行对比，判断其合理性；
- （3）选取样本执行函证程序，询证本期发生的收入金额及往来款项余额，确认收入的真实性、完整性；
- （4）执行细节测试，抽样检查重要业务凭证及检测报告，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报；
- （5）对收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

电科院管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估电科院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算电科院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督电科院的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对电科院持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致电科院不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就电科院中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为苏州电器科学研究院股份有限公司2017年度财务报表审计报告（天衡审字（2018）00405号）之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 南京

2018 年 3 月 29 日

中国注册会计师： 史文明
（项目合伙人）

中国注册会计师： 苏 娜

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	508,330,084.37	455,682,933.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,389,328.38	2,233,100.00
应收账款	五、3	26,214,979.35	20,831,482.64
预付款项	五、4	3,453,032.41	7,842,596.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,334,990.85	1,692,726.43
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,403,492.61	1,297,794.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	143,470,469.67	119,502,509.81
流动资产合计		688,596,377.64	609,083,143.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	22,000,000.00	22,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,240,678,132.12	1,859,648,864.54
在建工程	五、10	667,425,337.66	883,246,151.21
工程物资	五、11	80,500,908.71	232,528,156.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	55,993,928.38	56,960,575.98
开发支出			
商誉	五、13	28,002,369.33	28,002,369.33
长期待摊费用	五、14	8,514,741.08	11,632,010.05
递延所得税资产	五、15	391,162.29	311,702.86
其他非流动资产	五、16		36,416,671.21
非流动资产合计		3,103,506,579.57	3,130,746,501.81
资产总计		3,792,102,957.21	3,739,829,645.35

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

合并资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	639,000,000.00	602,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	1,451,500.00	8,168,762.34
应付账款	五、19	178,070,438.09	161,452,945.66
预收款项	五、20	58,073,939.15	45,939,235.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	5,933,973.05	17,575,138.29
应交税费	五、22	3,493,552.49	3,708,164.82
应付利息	五、23	12,292,715.00	12,445,253.86
应付股利			
其他应付款	五、24	1,267,963.15	2,027,262.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	469,915,607.40	272,269,730.99
其他流动负债			
流动负债合计		1,369,499,688.33	1,125,586,493.72
非流动负债：			
长期借款	五、26	346,572,769.02	474,238,376.42
应付债券	五、27	50,000,000.00	200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、28	30,516,799.57	29,163,377.94
递延所得税负债	五、15	4,541.70	31,943.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		427,094,110.29	703,433,697.93
负债合计		1,796,593,798.62	1,829,020,191.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	758,322,487.00	758,322,487.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	723,075,698.54	723,075,698.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	75,053,995.50	63,316,389.40
一般风险准备			
未分配利润	五、32	425,255,345.54	352,891,973.96
归属于母公司所有者权益合计		1,981,707,526.58	1,897,606,548.90
少数股东权益		13,801,632.01	13,202,904.80
所有者权益合计		1,995,509,158.59	1,910,809,453.70
负债和所有者权益总计		3,792,102,957.21	3,739,829,645.35

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

合并利润表

2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		642,654,508.83	553,410,302.84
其中：营业收入	五、33	642,654,508.83	553,410,302.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		506,219,776.81	478,540,704.63
其中：营业成本	五、33	309,161,145.80	279,346,454.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、34	8,679,941.39	9,067,862.90
销售费用	五、35	6,420,485.76	4,055,284.10
管理费用	五、36	136,465,098.71	133,836,794.41
财务费用	五、37	44,896,242.06	52,593,480.14
资产减值损失	五、38	596,863.09	-359,170.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	194,164.39	2,281,234.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-672,967.55	-699,296.33
其他收益	五、41	9,968,932.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,924,861.41	76,451,536.87
加：营业外收入	五、42	10,407.76	4,478,577.77
减：营业外支出	五、43	720,407.11	181,917.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,214,862.06	80,748,197.25
减：所得税费用	五、44	18,807,420.38	9,507,459.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,407,441.68	71,240,737.99
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,407,441.68	71,240,737.99
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		125,808,714.47	70,670,723.84
2、少数股东损益		598,727.21	570,014.15
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税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		126,407,441.68	71,240,737.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,808,714.47	70,670,723.84
归属于少数股东的综合收益总额		598,727.21	570,014.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.17	0.10
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

合并现金流量表

2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,192,843.18	578,039,317.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	13,384,708.00	12,675,910.18
经营活动现金流入小计		698,577,551.18	590,715,228.05
购买商品、接受劳务支付的现金		56,060,138.53	62,755,274.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		172,058,238.84	134,497,138.86
支付的各项税费		40,670,135.27	20,331,337.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	26,759,315.21	32,468,983.22
经营活动现金流出小计		295,547,827.85	250,052,733.97
经营活动产生的现金流量净额		403,029,723.33	340,662,494.08
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		194,164.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	15,807.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45（3）	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		20,214,164.39	15,807.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,310,650.33	257,637,675.80
投资支付的现金			
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	五、45（4）	20,000,000.00	14,337,898.47
投资活动现金流出小计		200,310,650.33	271,975,574.27
投资活动产生的现金流量净额		-180,096,485.94	-271,959,766.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			516,499,995.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		979,000,000.00	1,072,000,000.00
发行债券收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,029,000,000.00	1,588,499,995.21
偿还债务支付的现金		1,072,019,730.99	1,615,021,892.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,382,216.85	121,580,023.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（5）		42,387,850.43
筹资活动现金流出小计		1,195,401,947.84	1,778,989,766.36
筹资活动产生的现金流量净额		-166,401,947.84	-190,489,771.15
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		56,531,289.55	-121,787,043.80
加：期初现金及现金等价物余额		450,815,994.82	572,603,038.62
六、期末现金及现金等价物余额	五、46（2）	507,347,284.37	450,815,994.82

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

合并所有者权益变动表

2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	758,322,487.00				723,075,698.54				63,316,389.40		352,891,973.96		13,202,904.80	1,910,809,453.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	758,322,487.00				723,075,698.54				63,316,389.40		352,891,973.96		13,202,904.80	1,910,809,453.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,737,606.10		72,363,371.58		598,727.21	84,699,704.89
（一）综合收益总额											125,808,714.47		598,727.21	126,407,441.68
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									11,737,606.10		-53,445,342.89			-41,707,736.79
1、提取盈余公积									11,737,606.10		-11,737,606.10			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-41,707,736.79			-41,707,736.79
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	758,322,487.00				723,075,698.54				75,053,995.50		425,255,345.54		13,801,632.01	1,995,509,158.59

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

合并所有者权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	720,000,000.00				245,736,512.82				56,939,341.81		299,398,297.71		44,350,466.45	1,366,424,618.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	720,000,000.00				245,736,512.82				56,939,341.81		299,398,297.71		44,350,466.45	1,366,424,618.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,322,487.00				477,339,185.72				6,377,047.59		53,493,676.25		31,147,561.65	544,384,834.91
（一）综合收益总额											70,670,723.84		570,014.15	71,240,737.99
（二）所有者投入和减少资本	38,322,487.00				477,339,185.72								31,717,575.80	483,944,096.92
1、股东投入的普通股	38,322,487.00				477,339,185.72								31,717,575.80	483,944,096.92
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									6,377,047.59		-17,177,047.59			-10,800,000.00
1、提取盈余公积									6,377,047.59		- 6,377,047.59			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-10,800,000.00			-10,800,000.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	758,322,487.00				723,075,698.54				63,316,389.40		352,891,973.96		13,202,904.80	1,910,809,453.70

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		464,529,370.31	421,788,955.96
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		4,389,328.38	2,233,100.00
应收账款	十三、1	20,086,795.74	15,533,177.01
预付款项		3,275,565.78	7,666,635.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,158,946.90	1,571,425.55
存货		735,327.67	845,115.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,470,469.67	119,502,509.81
流动资产合计		637,645,804.45	569,140,919.47
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		22,000,000.00	22,000,000.00
长期股权投资	十三、3	62,168,035.00	62,168,035.00
投资性房地产			
固定资产		2,214,453,299.59	1,831,958,460.97
在建工程		667,425,337.66	883,246,151.21
工程物资		80,500,908.71	232,528,156.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,705,410.06	45,422,587.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,514,741.08	11,632,010.05
递延所得税资产		289,988.29	230,229.81
其他非流动资产			36,416,671.21
非流动资产合计		3,100,057,720.39	3,125,602,302.50
资产总计		3,737,703,524.84	3,694,743,221.97

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		639,000,000.00	602,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,451,500.00	8,168,762.34
应付账款		177,760,761.59	160,487,388.79
预收款项		55,406,362.15	44,243,107.55
应付职工薪酬		2,672,192.00	14,837,324.56
应交税费		2,785,237.84	2,862,578.83
应付利息		12,292,715.00	12,445,253.86
应付股利			
其他应付款		934,176.67	1,480,241.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		469,915,607.40	272,269,730.99
其他流动负债			
流动负债合计		1,362,218,552.65	1,118,794,388.19
非流动负债：			
长期借款		346,572,769.02	474,238,376.42
应付债券		50,000,000.00	200,000,000.00
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		28,081,799.57	26,548,377.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		424,654,568.59	700,786,754.36
负债合计		1,786,873,121.24	1,819,581,142.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		758,322,487.00	758,322,487.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		723,075,698.54	723,075,698.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,053,995.50	63,316,389.40
未分配利润		394,378,222.56	330,447,504.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,950,830,403.60	1,875,162,079.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,737,703,524.84	3,694,743,221.97

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

利 润 表

2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	604,419,081.26	509,638,112.10
减：营业成本	十三、4	291,679,340.03	252,309,298.66
营业税金及附加		8,195,624.71	8,565,209.38
销售费用		3,600,831.32	1,537,913.60
管理费用		126,077,790.72	124,380,274.04
财务费用		45,062,386.37	54,089,704.35
资产减值损失		398,389.92	-710,582.73
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）	十三、5		1,040,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-674,263.91	-699,296.33
其他收益		6,789,207.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,519,661.91	69,806,998.47
加：营业外收入		10,000.00	2,556,504.21
减：营业外支出		673,670.75	179,025.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,855,991.16	72,184,477.29
减：所得税费用		17,479,930.19	8,414,001.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,376,060.97	63,770,475.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,376,060.97	63,770,475.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		117,376,060.97	63,770,475.91
七、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：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

现金流量表

2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		644,920,929.03	533,641,037.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,839,864.25	9,465,007.86
经营活动现金流入小计		654,760,793.28	543,106,045.74
购买商品、接受劳务支付的现金		51,271,010.64	53,254,734.08
支付给职工以及为职工支付的现金		153,808,107.18	113,226,319.85
支付的各项税费		37,007,819.97	16,996,999.13
支付其他与经营活动有关的现金		22,567,179.05	28,876,921.12
经营活动现金流出小计		264,654,116.84	212,354,974.18
经营活动产生的现金流量净额		390,106,676.44	330,751,071.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			54,600,000.00
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		10,000.00	15,719.54
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		10,000.00	54,615,719.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,040,175.27	253,548,942.77
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			
投资活动现金流出小计		177,040,175.27	253,548,942.77
投资活动产生的现金流量净额		-177,030,175.27	-198,933,223.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			516,499,995.21
取得借款收到的现金		979,000,000.00	1,072,000,000.00
发行债券收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,029,000,000.00	1,588,499,995.21
偿还债务支付的现金		1,072,019,730.99	1,615,021,892.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,382,216.85	121,580,023.34
支付其他与筹资活动有关的现金			42,387,850.43
筹资活动现金流出小计		1,195,401,947.84	1,778,989,766.36
筹资活动产生的现金流量净额		-166,401,947.84	-190,489,771.15
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		46,674,553.33	-58,671,922.82
加：期初现金及现金等价物余额		416,922,016.98	475,593,939.80
六、期末现金及现金等价物余额		463,596,570.31	416,922,016.98

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

所有者权益变动表
2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	758,322,487.00				723,075,698.54				63,316,389.40	330,447,504.48	1,875,162,079.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	758,322,487.00				723,075,698.54				63,316,389.40	330,447,504.48	1,875,162,079.42
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									11,737,606.10	63,930,718.08	75,668,324.18
（一）综合收益总额										117,376,060.97	117,376,060.97
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									11,737,606.10	-53,445,342.89	-41,707,736.79
1、提取盈余公积									11,737,606.10	-11,737,606.10	
2、对所有者（或股东）的分配										-41,707,736.79	-41,707,736.79
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	758,322,487.00				723,075,698.54				75,053,995.50	394,378,222.56	1,950,830,403.60

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

所有者权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	720,000,000.00				245,736,512.82				56,939,341.81	283,854,076.16	1,306,529,930.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	720,000,000.00				245,736,512.82				56,939,341.81	283,854,076.16	1,306,529,930.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,322,487.00				477,339,185.72				6,377,047.59	46,593,428.32	568,632,148.63
（一）综合收益总额										63,770,475.91	63,770,475.91
（二）所有者投入和减少资本	38,322,487.00				477,339,185.72						515,661,672.72
1、股东投入的普通股	38,322,487.00				477,339,185.72						515,661,672.72
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									6,377,047.59	-17,177,047.59	-10,800,000.00
1、提取盈余公积									6,377,047.59	-6,377,047.59	
2、对所有者（或股东）的分配										-10,800,000.00	-10,800,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	758,322,487.00				723,075,698.54				63,316,389.40	330,447,504.48	1,875,162,079.42

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

苏州电器科学研究院股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

苏州电器科学研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 2009 年 7 月由苏州电器科学研究院有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2009 年 7 月 29 日在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了注册号为 320512000064821 的《企业法人营业执照》。股份公司设立时股本总额为 2,000.00 万股。

2009 年 9 月，经公司 2009 年 9 月 10 日的股东会决议批准，中国检验认证集团测试技术有限公司对公司增资 1,350.00 万元，增资后股本总额变更为 3,350.00 万股。

2011 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]587 号《关于核准苏州电器科学研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公众公开发行 1,150.00 万股人民币普通股，每股面值 1.00 元，发行后股本总额变更为 4,500.00 万股。

2011 年 8 月，经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过，公司实施了 2011 年半年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2011 年 6 月 30 日的总股本 4,500.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 4,500.00 万股，转增股本后股本总额变更为 9,000.00 万股。

经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司于 2012 年 5 月实施了 2011 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2011 年 12 月 31 日的总股本 9,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 9,000.00 万股，转增股本后公司总股本变更为 18,000.00 万股。

经公司 2012 年年度股东大会审议通过，公司于 2013 年 4 月实施了 2012 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2012 年 12 月 31 日的总股本 18,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 18,000.00 万股，转增股本后公司总股本变更为 36,000.00 万股。

经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司于 2014 年 6 月实施了 2013 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2013 年 12 月 31 日的总股本 36,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 36,000.00 万股，转增股本后公司总股本变更为 72,000.00 万股。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]958 号《关于核准苏州电器科学研究院股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向符合条件的特定投资者非公开发行人民币普通股股票 38,322,487.00 股，每股面值 1 元，每股发行价 13.83 元。发行后，公司总股本变更为 758,322,487.00 元。

本公司属技术检测行业。目前经营范围包括：开展各类发电设备、输变电设备、机电设备、高低压电器元件、高低压成套配电装置、日用电器元件、机床电器、船用电器、核用电器、矿用电器、避雷器、电容器、变压器、互感器、绝缘子、电抗器、高原电器、汽车电子电气、机车车辆电器、航空电器、电力金具、电器节能产品、电磁兼容、化学物质、环境、可靠性、低碳、抗震、防爆、太阳能光伏、风电设备、电源设备、电机、电缆、自动化元件及控制系统、电器测试仪器的检测和校准、检测技术方面的技术开发、技术转让、技术咨询和技术培训、技术服务、检测服务；电器产品型式试验及抽样试验；检验设备监理、检验工程安装及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司及各子公司主要从事高低压电器元件、成套配电装置、日用电器元件、电器测试仪器等检测服务。

现总部位于江苏省苏州市吴中区越溪前珠路 5 号。统一社会信用代码：91320500608202591U。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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

净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

（1）金融资产

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

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

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

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

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

B、可供出售金融资产减值：

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

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

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

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收款项

（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	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（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，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

②账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权

益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

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

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50		2

16、固定资产

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

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
仪器仪表	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法。

同类别的采用跟自有固定资产同样的计价方法、折旧方法。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款

利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	2

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产

等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期（年）
装修费	5

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

22、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

(4) 收入确认的具体方法

检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资

产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也

计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	营业外支出 资产处置收益	-699,296.33

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据

修订后准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

经本公司第三届董事会第十四次会议于 2017 年 8 月 8 日决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）苏州电器科学研究院股份有限公司

税种	计税依据	税率（%）
增值税（注）	应纳税营业额	3、6
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	5

（注）公司广告费收入的增值税税率为 3%，电气检测等收入的增值税税率为 6%。

（2）苏州国环环境检测有限公司

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税营业额	6
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	5

（3）成都三方电气有限公司

税种	计税依据	税率（%）
增值税（注）	应纳税营业额	17；6

税种	计税依据	税率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	5

(注) 公司货物销售收入的增值税税率为 17%，检测等收入的增值税税率为 6%。

(4) 四川机电产品司法鉴定中心

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税营业额	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	5

2、税收优惠

(1) 苏州电器科学研究院股份有限公司于 2011 年被认定为高新技术企业。公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为 GR201732001854。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2017 年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 子公司苏州国环环境检测有限公司于 2016 年 11 月通过了江苏省拟认定的高新技术企业公示，高新技术企业证书编号为 GR201632001493。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2016 年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号-西部大开发战略有关企业所得税政策，成都三方电气有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率减按 15% 征收。

(4) 四川机电产品司法鉴定中心应纳税所得额 10 万元以下，按 50% 计算应纳税所得额，税率按 20% 征收。

五、合并财务报表项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	67,424.28	67,812.04
银行存款	507,279,860.09	450,748,182.78
其他货币资金	982,800.00	4,866,938.98
合计	508,330,084.37	455,682,933.80

(2) 其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	932,800.00	4,866,938.98
银行保函保证金	50,000.00	-
合 计	982,800.00	4,866,938.98

(3) 货币资金期末余额中除保证金存款 982,800.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,389,328.38	2,233,100.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	4,389,328.38	2,233,100.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,192,434.20	100.00	1,977,454.85	7.01	26,214,979.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,192,434.20	100.00	1,977,454.85	7.01	26,214,979.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,421,834.08	100.00	1,590,351.44	7.09	20,831,482.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,421,834.08	100.00	1,590,351.44	7.09	20,831,482.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	25,289,240.08	1,264,462.00	5.00
一至二年	1,501,144.68	150,114.47	10.00
二至三年	1,074,185.25	322,255.58	30.00
三至四年	146,039.59	73,019.80	50.00
四至五年	71,108.00	56,886.40	80.00
五年以上	110,716.60	110,716.60	100.00
合计	28,192,434.20	1,977,454.85	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 387,103.41 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,124,445.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 606,222.25 元。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,946,207.52	85.32	6,431,806.69	82.02
一至二年	255,588.68	7.40	1,214,216.09	15.48
二至三年	95,517.41	2.77	150,754.17	1.92
三年以上	155,718.80	4.51	45,819.50	0.58
合计	3,453,032.41	100.00	7,842,596.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,986,457.72 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.53%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,982,177.22	100.00	647,186.37	32.65	1,334,990.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,982,177.22	100.00	647,186.37	32.65	1,334,990.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,130,153.12	100.00	437,426.69	20.53	1,692,726.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,130,153.12	100.00	437,426.69	20.53	1,692,726.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	495,296.00	24,764.80	5.00
一至二年	93,765.50	9,376.55	10.00
二至三年	1,071,601.00	321,480.30	30.00
三至四年	57,500.00	28,750.00	50.00
四至五年	6,000.00	4,800.00	80.00
五年以上	258,014.72	258,014.72	100.00
合计	1,982,177.22	647,186.37	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 209,759.68 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	1,981,411.72	2,130,153.12
备用金及其他	765.50	-
合计	1,982,177.22	2,130,153.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
五矿国际信托有限公司	保证金	1,010,101.00	二至三年	50.96	303,030.30
中设(苏州)机械设备工程有限公司	保证金	330,000.00	一年以内	16.65	16,500.00
苏州绕城高速绿化有限公司	保证金	103,770.00	五年以上	5.24	103,770.00
苏州市公共资源交易中心太仓分中心政府采购保证金专户	保证金	76,000.00	一年以内	3.83	3,800.00
苏州金码科技有限公司	保证金	62,500.00	五年以上	3.15	62,500.00
合计		1,582,371.00		79.83	489,600.30

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	987,737.94		987,737.94	1,008,182.55		1,008,182.55
产成品	415,754.67		415,754.67	289,611.86		289,611.86
合计	1,403,492.61	-	1,403,492.61	1,297,794.41		1,297,794.41

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	130,997,509.67	119,429,965.65
预缴所得税	10,716,340.45	-
待摊费用	1,756,619.55	72,544.16
合计	143,470,469.67	119,502,509.81

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	22,000,000.00	-	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	-	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00

(2) 明细项目

往来单位名称	账面余额	坏账准备	账面价值
浦银金融租赁股份有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00
苏州融华租赁有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00
苏州金融租赁股份有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00
合 计	22,000,000.00	-	22,000,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	类别				合计
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	
一、账面原值：					
1. 期初余额	852,678,759.13	1,502,217,794.80	19,962,485.59	81,944,965.16	2,456,804,004.68
2. 本期增加金额	9,791,424.94	518,140,518.32	1,757,714.53	102,083,937.32	631,773,595.11
—购置	—	15,561,937.90	1,183,387.61	11,368,879.07	28,114,204.58
—在建工程转入	9,791,424.94	428,385,951.67	574,326.92	90,715,058.25	529,466,761.78
—其他（注）	—	74,192,628.75	—	—	74,192,628.75
3. 本期减少金额	—	597,186.97	236,300.00	867,790.04	1,701,277.01
—处置或报废	—	597,186.97	236,300.00	867,790.04	1,701,277.01
4. 期末余额	862,470,184.07	2,019,761,126.15	21,483,900.12	183,161,112.44	3,086,876,322.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,722,783.55	436,071,995.06	10,637,116.79	33,723,244.74	597,155,140.14
2. 本期增加金额	40,995,609.86	191,375,064.09	2,992,686.60	14,682,237.35	250,045,597.90
—计提	40,995,609.86	153,081,968.56	2,992,686.60	14,682,237.35	211,752,502.37
—其他（注）	—	38,293,095.53	—	—	38,293,095.53
3. 本期减少金额	—	282,895.25	224,485.00	495,167.13	1,002,547.38
—处置或报废	—	282,895.25	224,485.00	495,167.13	1,002,547.38
4. 期末余额	157,718,393.41	627,164,163.90	13,405,318.39	47,910,314.96	846,198,190.66
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
—计提	—	—	—	—	—

项目	类别				合计
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	704,751,790.66	1,392,596,962.25	8,078,581.73	135,250,797.48	2,240,678,132.12
2. 期初账面价值	735,955,975.58	1,066,145,799.74	9,325,368.80	48,221,720.42	1,859,648,864.54

注：2013 年 1 月 31 日，公司与浦银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，将公司固定资产净值 164,859,231.67 元售后租回，租赁物购买价款为 100,000,000.00 元。起租日 2013 年 1 月 30 日，租赁期限自起租日起共 48 个月。2017 年 1 月租赁到期，融资租赁确认的递延收益的摊余金额转回固定资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都办公楼及厂房	4,755,062.13	土地证办妥，房产证尚在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电器环境气候实验室	71,364,974.42	-	71,364,974.42	67,035,553.92	-	67,035,553.92
新能源试验系统	-	-	-	91,869,697.74	-	91,869,697.74
EMC 电磁兼容项目	-	-	-	81,590,942.48	-	81,590,942.48

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1100KV100KA 试验系统 /1200KV150KA 试验系统	445,416,012.97	-	445,416,012.97	322,814,955.77	-	322,814,955.77
5KV 直流试验系统/12KV 直流试验系统	-	-	-	234,545,231.30	-	234,545,231.30
1#2#屏蔽测试基建-增补	-	-	-	7,440,120.02	-	7,440,120.02
直流试验系统技术改造	111,152,500.52	-	111,152,500.52	58,954,407.49	-	58,954,407.49
试验跑道	20,777,949.88	-	20,777,949.88	7,500,489.28	-	7,500,489.28
研发检测车间项目	18,713,899.87	-	18,713,899.87	11,494,753.21	-	11,494,753.21
合计	667,425,337.66	-	667,425,337.66	883,246,151.21	-	883,246,151.21

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期转入其他	期末余额
电器环境气候实验室	8,177.00	67,035,553.92	4,329,420.50	-	-	71,364,974.42
新能源试验系统	11,200.00	91,869,697.74	29,949,725.70	121,819,423.44	-	-
EMC 电磁兼容项目	22,000.00	81,590,942.48	11,056,502.23	92,647,444.71	-	-
1100KV100KA 试验系统/1200KV150KA 试验系统	45,400.00	322,814,955.77	122,601,057.20	-	-	445,416,012.97
5KV 直流试验系统/12KV 直流试验系统	36,300.00	234,545,231.30	70,663,237.39	305,208,468.69	-	-
1#2#屏蔽测试基建-增补	1,200.00	7,440,120.02	2,351,304.92	9,791,424.94	-	-
直流试验系统技术改造	38,000.00	58,954,407.49	52,198,093.03	-	-	111,152,500.52
试验跑道	4,000.00	7,500,489.28	13,277,460.60	-	-	20,777,949.88
研发检测车间项目	10,000.00	11,494,753.21	7,219,146.66	-	-	18,713,899.87
合计		883,246,151.21	313,645,948.23	529,466,761.78	-	667,425,337.66

(续)

项目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电器环境气候实验室	87.28%	87.28%	12,729,122.23	3,062,641.96	5.05	自筹及贷款
新能源试验系统	108.77%	100.00%	23,931,004.36	4,201,557.72	5.05	自筹及贷款
EMC 电磁兼容项目	94.66%	100.00%	45,391,591.11	3,251,048.95	5.05	自筹及贷款
1100KV100KA 试验系统 /1200KV150KA 试验系统	98.11%	98.11%	65,916,788.11	16,873,261.39	5.05	自筹及贷款
5KV 直流试验系统/12KV 直流试验系统	84.08%	100.00%	37,824,479.08	7,004,600.83	5.05	自筹及贷款
1#2#屏蔽测试基建-增补	81.60%	100.00%	539,620.34	386,745.28	5.05	自筹及贷款
直流试验系统技术改造	29.25%	29.25%	-	-	-	募集资金
试验跑道	51.94%	51.94%	654,160.43	538,225.47	5.05	自筹及贷款
研发检测车间项目	18.71%	18.71%	692,725.20	580,507.13	5.05	自筹及贷款
合计			187,679,490.86	35,898,588.73		

(注) 新能源试验系统本期达到预计可使用状态，本期转固 121,819,423.44 元。

EMC 电磁兼容项目部分设备于 2016 年末达到预计可使用状态，2016 年末转固 115,610,839.49 元；本期全部达到预计可使用状态，本期转固 92,647,444.71 元。

5KV 直流试验系统/12KV 直流试验系统本期达到预计可使用状态，本期转固 305,208,468.69 元。

1#2#屏蔽测试基建-增补本期达到预计可使用状态，本期转固 9,791,424.94 元。

(3) 报告期内各期借款费用资本化率根据各期实际发生的借款费用除以各期加权平均借款确定。各期加权平均借款根据公司各期实际利用借款金额乘以对应借款实际使用时间权数进行确定。借款的实际使用时间权数根据借款在报告期各期实际使用天数除以报告期总天数进行确定（若某笔贷款实际使用期间完整涵盖某一报告期，则该报告期内该借款的实际使用时间权数为 1）。

11、工程物资

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
预付专项设备款	78,815,040.38	230,903,496.80
专用材料	1,685,868.33	1,624,659.83
合计	80,500,908.71	232,528,156.63

(2) 期末主要预付专项设备款明细

单位	余额	性质
中设(苏州)机械设备工程有限公司	16,263,395.64	预付专项设备款
上海长川仪器有限公司	10,875,033.30	预付专项设备款
无锡友鹏机场除雪装备有限公司	7,100,000.00	预付专项设备款
上海安又达仪器设备有限公司	5,278,500.00	预付专项设备款
常州新区金利达电子有限公司	3,470,196.93	预付专项设备款
合 计	42,987,125.87	

12、无形资产

项目	类别		合计
	土地使用权	软件	
一、账面原值			
1. 期初余额	63,141,465.69	3,209,277.18	66,350,742.87
2. 本期增加金额	-	986,047.81	986,047.81
(1) 购置	-	986,047.81	986,047.81
(2) 在建工程转入		-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
--处置	-	-	-
4. 期末余额	63,141,465.69	4,175,089.15	67,316,554.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,754,217.73	2,615,713.32	9,369,931.05
2. 本期增加金额	1,296,656.41	656,039.00	1,952,695.41
--计提	1,296,656.41	656,039.00	1,952,695.41
3. 本期减少金额	-	-	-
--处置	-	-	-
4. 期末余额	8,050,874.14	3,271,752.32	11,322,626.46
三、减值准备			-
1. 期初余额	-	-	-

项目	类别		合计
	土地使用权	软件	
2. 本期增加金额	-	-	-
--计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
--处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	55,090,591.55	903,336.83	55,993,928.38
2. 期初账面价值	56,387,247.96	573,328.02	56,960,575.98

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
苏州国环环境检测有限公司	17,686,172.76	-	-	17,686,172.76	-
成都三方电气有限公司	10,316,196.57	-	-	10,316,196.57	-
合计	28,002,369.33	-	-	28,002,369.33	-

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。公司未来现金流量是以经营计划为基础来计算的，并根据公司实际经营情况的变化及预期发展趋势进行不断调整。计算现值所采用的折现率为同期银行长期贷款基准利率加上一定的风险修正系数调整确定的，经测试，截止 2017 年 12 月 31 日，商誉不存在减值情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额（合并减少）	期末余额
厂房装修及改造	10,132,010.05	370,388.35	3,187,657.32	-	7,314,741.08
租赁费	1,500,000.00	-	300,000.00		1,200,000.00
合计	11,632,010.05	370,388.35	3,487,657.32	-	8,514,741.08

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,624,641.22	393,696.18	2,027,778.13	304,166.73
评估减值（非同一控制下企业合并-苏州国环环境检测有限公司）	-	-	73,136.87	10,970.53
合计	2,624,641.22	393,696.18	2,100,915.00	315,137.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值（非同一控制下企业合并-成都三方电气有限公司）	47,170.60	7,075.59	235,853.15	35,377.97
合计	47,170.60	7,075.59	235,853.15	35,377.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,533.89	391,162.29	3,434.40	311,702.86
递延所得税负债	-	4,541.70	-	31,943.57

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
递延收益-融资租赁（注）	-	36,416,671.21
合计	-	36,416,671.21

（注）系融资租赁确认的递延收益的摊余金额。

17、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	639,000,000.00	602,000,000.00
抵押借款	-	-
合计	639,000,000.00	602,000,000.00

（2）本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,451,500.00	8,168,762.34
商业承兑汇票	-	-
合计	1,451,500.00	8,168,762.34

截至报告期末无到期未付的应付票据。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,005,458.45	805,737.50
应付费用类往来	3,062,729.02	1,519,311.00
应付长期资产购置款	174,002,250.62	159,127,897.16
合计	178,070,438.09	161,452,945.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中电电机股份有限公司	11,400,000.00	应付设备质保金
特变电工沈阳变压器集团有限公司	34,225,000.00	应付设备质保金
合 计	45,625,000.00	

20、预收账款**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收检测费等	58,073,939.15	45,939,235.55
合计	58,073,939.15	45,939,235.55

(2) 账龄无超过 1 年的重要预收账款。

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,575,138.29	168,602,557.80	180,243,723.04	5,933,973.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	13,194,413.80	13,194,413.80	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,575,138.29	181,796,971.60	193,438,136.84	5,933,973.05

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,395,677.22	143,869,460.91	155,514,071.24	5,751,066.89
2、职工福利费	-	7,207,888.04	7,207,888.04	-
3、社会保险费	-	6,673,862.35	6,673,862.35	-
其中：医疗保险费	-	6,073,661.44	6,073,661.44	-
工伤保险费	-	262,865.19	262,865.19	-
生育保险费	-	337,335.72	337,335.72	-
4、住房公积金	-	7,780,958.00	7,780,958.00	-
5、工会经费和职工教育经费	179,461.07	3,070,388.50	3,066,943.41	182,906.16
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	17,575,138.29	168,602,557.80	180,243,723.04	5,933,973.05

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	12,854,232.83	12,854,232.83	-
2、失业保险费	-	340,180.97	340,180.97	-
合计	-	13,194,413.80	13,194,413.80	-

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	504,977.40	629,079.59
增值税	177,835.43	196,910.50
城市维护建设税	13,221.13	14,898.99
教育费附加	9,370.17	10,642.15
房产税	1,872,390.70	1,872,390.70
土地使用税	149,576.40	149,576.40
印花税	46,777.20	380,574.29
个人所得税	710,254.06	435,682.14

项目	期末余额	期初余额
其他	9,150.00	18,410.06
合计	3,493,552.49	3,708,164.82

23、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	913,771.67	776,233.32
分期付息到期还本的长期借款利息	986,443.33	1,429,020.54
企业债券利息	10,392,500.00	10,240,000.00
合计	12,292,715.00	12,445,253.86

（注）无已逾期未支付的利息情况。

24、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	511,600.00	500,000.00
往来款	329,328.94	451,692.00
其他	427,034.21	1,075,570.21
合计	1,267,963.15	2,027,262.21

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海西门子开关有限公司	500,000.00	检测保证金
江苏省科技计划处	300,000.00	科技借款
合计	800,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	269,915,607.40	272,269,730.99
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	-
合计	469,915,607.40	272,269,730.99

(2) 一年内到期的长期借款

①一年内到期的长期借款分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	186,352,500.00	191,502,500.00
抵押借款（注）	83,563,107.40	80,767,230.99
合计	269,915,607.40	272,269,730.99

（注）系办理售后租回业务收到的融资款。

②一年内到期的长期借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2013.03.29	2018.03.29	人民币	基准利率	20,000,000.00	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2013.12.26	（注1）	人民币	基准利率	15,000,000.00	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2013.11.22	2017.12.21	人民币	基准利率	-	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2017.7.1	（注2）	人民币	基准利率	1,000,000.00	-
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2017.12.19	（注3）	人民币	基准利率	1,000,000.00	-
中信银行股份有限公司新区支行	2013.04.11	2017.12.20	人民币	基准利率	-	9,000,000.00
中信银行股份有限公司新区支行	2013.04.18	2017.12.20	人民币	基准利率上浮 5%	-	9,000,000.00
中信银行股份有限公司新区支行	2014.03.25	2017.12.20	人民币	基准利率上浮 10%	-	34,000,000.00

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司新区支行	2014. 09. 30	2017. 12. 20	人民币	基准利率上浮 6%	-	28,900,000.00
中国银行股份有限公司苏州城中支行	2014. 12. 23	(注 4)	人民币	基准利率	20,500,000.00	20,500,000.00
中国银行股份有限公司苏州城中支行	2015. 01. 05	2018. 07. 05	人民币	基准利率	17,250,000.00	34,500,000.00
中国银行股份有限公司苏州城中支行	2015. 06. 05	(注 5)	人民币	基准利率	9,350,000.00	9,350,000.00
中国银行股份有限公司苏州城中支行	2015. 12. 11	(注 6)	人民币	基准利率	1,252,500.00	1,252,500.00
招商银行吴中支行	2016. 9. 21	2018. 7. 30	人民币	4.75%	50,000,000.00	-
招商银行吴中支行	2016. 11. 24	2018. 7. 30	人民币	4.75%	50,000,000.00	-
浦发银行苏州分行	2017. 12. 25	(注 7)	人民币	基准利率加 1.1425%	1,000,000.00	-
浦银金融租赁股份有限公司	2016. 12. 05	(注 8)	人民币	基准利率	33,333,333.32	33,333,333.32
苏州融华租赁有限公司	2016. 04. 08	(注 9)	人民币	5.90%	25,314,444.51	23,874,385.67
苏州金融租赁股份有限公司	2016. 05. 31	(注 10)	人民币	基准利率上浮 17%	24,915,329.57	23,559,512.00
合计					269,915,607.40	272,269,730.99

(注 1) 其中 2018 年 7 月 22 日到期 7,500,000.00 元；2018 年 12 月 22 日到期 7,500,000.00 元。

(注 2) 其中 2018 年 6 月 26 日到期 500,000.00 元；2018 年 12 月 26 日到期 500,000.00 元。

(注 3) 其中 2018 年 6 月 18 日到期 500,000.00 元；2018 年 12 月 18 日到期 500,000.00 元。

(注 4) 其中 2018 年 6 月 22 日到期 10,250,000.00 元；2018 年 12 月 22 日到期 10,250,000.00 元。

(注 5) 其中 2018 年 06 月 20 日到期 4,675,000.00 元；2018 年 12 月 20 日到期 4,675,000.00 元。

(注 6) 其中 2018 年 06 月 20 日到期 626,250.00 元；2018 年 12 月 20 日到期 626,250.00 元。

(注 7) 其中 2018 年 06 月 25 日到期 500,000.00 元；2018 年 12 月 25 日到期 500,000.00 元。

(注 8) 其中 2018 年 01 月 21 日 8,333,333.33 元；2018 年 04 月 21 日 8,333,333.33 元；2018 年 07 月 21 日 8,333,333.33 元；2018 年 10 月 21 日 8,333,333.33 元。

(注 9) 其中 2018 年 1 月 8 日 6,190,299.25 元; 2018 年 4 月 8 日 6,281,606.01 元; 2018 年 7 月 8 日 6,374,259.54 元; 2018 年 10 月 8 日 6,468,279.71 元。

(注 10) 其中 2018 年 2 月 20 日 6,090,826.16 元; 2018 年 5 月 20 日 6,204,614.03 元; 2018 年 8 月 20 日 6,265,452.15 元; 2018 年 11 月 20 日 6,354,437.23 元。

(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	币 种	发行金额	期末余额
公司债券(注)	200,000,000.00	2015.04.15	3 年	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	200,000,000.00				200,000,000.00	200,000,000.00

(注) 2015 年 4 月 14 日, 公司完成了 2015 年度第一期中期票据的发行。本期票据发行规模 2 亿元人民币, 发行期限 3 年, 发行利率为 7.2%, 单位面值 100 元人民币, 起息日为 2015 年 4 月 15 日, 发行对象为全国银行间债券市场机构投资者(国家法律、法规禁止的投资者除外)。

26、长期借款

(1) 分类情况

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	239,352,500.00	283,455,000.00
抵押借款(注)	107,220,269.02	190,783,376.42
合 计	346,572,769.02	474,238,376.42

(注) 系办理售后租回业务收到的融资款。

(2) 长期借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中国工商银行股份有限公司苏州留园分行	2013. 03. 29	2018. 03. 29	人民币	基准利率	-	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州留园分行	2013. 12. 26	2018. 12. 21	人民币	基准利率	-	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州留园分行	2017. 07. 01	(注 1)	人民币	基准利率	98,500,000.00	-
中国工商银行股份有限公司苏州留园分行	2017. 12. 19	(注 2)	人民币	基准利率	39,000,000.00	-
中国银行股份有限公司苏州姑苏支行	2014. 12. 23	(注 3)	人民币	基准利率	20,500,000.00	41,000,000.00
中国银行股份有限公司苏州姑苏支行	2015. 01. 05	(注 4)	人民币	基准利率	51,750,000.00	86,250,000.00
中国银行股份有限公司苏州姑苏支行	2015. 06. 05	(注 5)	人民币	基准利率	9,350,000.00	18,700,000.00
中国银行股份有限公司苏州姑苏支行	2015. 12. 11	(注 6)	人民币	基准利率	1,252,500.00	2,505,000.00
浦发银行苏州分行	2017. 12. 25	(注 7)	人民币	基准利率加 1.1425%	19,000,000.00	-
浦银金融租赁股份有限公司	2016. 12. 05	(注 8)	人民币	基准利率	33,333,333.36	66,666,666.68
苏州融华租赁有限公司	2016. 04. 08	(注 9)	人民币	5.90%	33,800,961.19	59,115,405.70
苏州金融租赁股份有限公司	2016. 05. 31	(注 10)	人民币	基准利率上浮 17%	40,085,974.47	65,001,304.04
招商银行吴中支行	2016. 09. 21	2018. 07. 30	人民币	4.75%	-	50,000,000.00
招商银行吴中支行	2016. 11. 24	2018. 07. 30	人民币	4.75%	-	50,000,000.00
合计					346,572,769.02	474,238,376.42

(注 1) 2019 年 6 月 26 日到期 500,000.00 元；2019 年 12 月 26 日到期 500,000.00 元；2020 年 6 月 26 日到期 97,500,000.00 元。

(注 2) 2019 年 6 月 18 日到期 500,000.00 元；2019 年 12 月 18 日到期 500,000.00 元；2020 年 6 月 18 日到期 500,000.00 元；2020 年 12 月 18 日到期 37,500,000.00 元。

(注 3) 2019 年 06 月 22 日到期 10,250,000.00 元；2019 年 12 月 22 日到期 10,250,000.00 元。

(注 4) 2019 年 01 月 05 日到期 17,250,000.00 元；2019 年 07 月 05 日到期 17,250,000.00 元；2020 年 01 月 05 日到期 17,250,000.00 元。

(注 5) 2019 年 06 月 20 日到期 4,675,000.00 元；2019 年 12 月 20 日到期 4,675,000.00 元。

(注 6) 2019 年 06 月 20 日到期 626,250.00 元；2019 年 12 月 20 日到期 626,250.00 元。

（注 7）2019 年 06 月 25 日到期 500,000.00 元；2019 年 12 月 25 日到期 500,000.00 元；2020 年 06 月 25 日到期 500,000.00 元；2020 年 12 月 25 日到期 17,500,000.00 元。

（注 8）2019 年 01 月 21 日到期 8,333,333.33 元；2019 年 04 月 21 日到期 8,333,333.33 元；2019 年 07 月 21 日到期 8,333,333.33 元；2019 年 10 月 21 日到期 8,333,333.37 元。

（注 9）2019 年 1 月 8 日到期 6,563,686.67 元；2019 年 4 月 8 日到期 6,660,500.88 元；2019 年 7 月 8 日到期 6,758,743.10 元；2019 年 10 月 8 日到期 6,858,434.39 元；2020 年 1 月 8 日到期 6,959,596.15 元。

（注 10）2019 年 02 月 20 日到期 6,444,686.13 元；2019 年 05 月 20 日到期 6,551,796.90 元；2019 年 08 月 20 日到期 6,629,268.68 元；2019 年 11 月 20 日到期 6,723,420.87 元；2020 年 02 月 20 日到期 6,818,910.25 元；2020 年 05 月 20 日到期 6,917,891.64 元。

27、应付债券

（1）分项列示

项目	期末余额	期初余额
公司债券	50,000,000.00	200,000,000.00
合计	50,000,000.00	200,000,000.00

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	币种	发行金额	期末余额
公司债券（注 1）	200,000,000.00	2015.04.15	3 年	人民币	200,000,000.00	-
债权融资计划（注 2）	50,000,000.00	2017.12.14	3 年	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合计						50,000,000.00

（注 1）2015 年 4 月 14 日，公司完成了 2015 年度第一期中期票据的发行。本期票据发行规模 2 亿元人民币，发行期限 3 年，发行利率为 7.2%，单位面值 100 元人民币，起息日为 2015 年 4 月 15 日，发行对象为全国银行间债券市场机构投资者（国家法律、法规禁止的投资者除外），期末余额转入一年内到期的非流动负债。

（注 2）2017 年 12 月 13 日，公司在北京金融资产交易所有限公司完成了 2017 年度第一期债权融资计划的发行。实际挂牌总额 5000 万元人民币，产品期限 3 年，票面利率为 6.1%，起息日为 2017 年 12 月 14 日，承销机构为宁波银行股份有限公司。

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,163,377.94	3,600,000.00	2,246,578.37	30,516,799.57	项目尚未完成或与资产相关
合计	29,163,377.94	3,600,000.00	2,246,578.37	30,516,799.57	

其中涉及政府补助的项目

项目	备注	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
电器综合检测基地	（注 1）	2,204,559.04	-	589,000.08		1,615,558.96	与资产相关
太阳能和风能发电设备检测公共技术服务中心	（注 2）	1,300,000.00	-	-		1,300,000.00	与资产相关
363KV/360MVA 电力变压器突发短路实验能力建设项目	（注 3）	2,590,000.00	-	450,000.00		2,140,000.00	与资产相关
电力变压器试验电源改造	（注 4）	532,500.00	-	90,000.00		442,500.00	与资产相关
高电压大电流电能检测服务平台	（注 5）	1,600,000.00	-	300,000.00		1,300,000.00	与资产相关
电力变压器检测公共服务平台	（注 6）	1,762,500.00	-	300,000.00		1,462,500.00	与资产相关
高压及核电器抗震性能试验服务平台	（注 7）	763,818.90	-	119,036.64		644,782.26	与资产相关
电磁兼容试验公共服务平台	（注 8）	800,000.00	-	6,666.67		793,333.33	与资产相关
5KV 直流试验系统	（注 9）	300,000.00	-	22,500.00		277,500.00	与资产相关
引进关键设备电磁兼容 EMC	（注 10）	1,125,000.00	-	9,375.00		1,115,625.00	与资产相关
工业产业转型升级专项扶持资金	（注 11）	500,000.00	-	25,000.00		475,000.00	与资产相关

项目	备注	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
综合性服务和改善融资环境	(注 12)	3,050,000.00	-	152,499.98		2,897,500.02	与资产相关
1100KV/100KA 试验系统	(注 13)	3,000,000.00	-	-		3,000,000.00	与资产相关
EMC 电磁兼容试验系统	(注 14)	300,000.00	-	2,500.00		297,500.00	与资产相关
新能源及电磁系统	(注 15)	500,000.00	-	-		500,000.00	与资产相关
新能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目	(注 16)	6,220,000.00	-	-		6,220,000.00	与资产相关
成都焊接装备电磁兼容性检测行业公共服务平台	(注 17)	1,690,000.00	-	130,000.00		1,560,000.00	与资产相关
电磁兼容性测试公共服务平台扩建项目	(注 18)	925,000.00	-	50,000.00		875,000.00	与资产相关
12KV 直流试验系统	(注 19)		600,000.00	-		600,000.00	与资产相关
电器环境气候实验室	(注 20)		3,000,000.00	-		3,000,000.00	与资产相关
合计		29,163,377.94	3,600,000.00	2,246,578.37	-	30,516,799.57	

(注 1) 1) 根据苏州市财政局、苏州市经济贸易委员会和苏州市发展和改革委员会联合转发的《关于拨付 2008 年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金的通知》(苏财企字[2008]60 号)文件, 公司位于吴中区的在建新投资项目于 2008 年获得 112 万元的技术改造补助。2) 根据苏州市财政局下发的《关于下达第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知》(苏财企字[2009]82 号)文件, 公司建设中的电器综合检测基地于 2009 年获得 252 万元省级重点产业调整和振兴专项引导资金补助。3) 根据苏州市发展和改革委员会和苏州市财政局联合下发的《关于下达 2009 年市服务业引导资金项目计划的通知》(苏发改服[2009]28 号)文件以及苏州市吴中区财政局和吴中区发展和改革局《关于下达市服务业引导资金项目的通知》(吴财企[2010]71 号)文件, 公司建设中的世界最大电器综合检测基地于 2010 年获得 225 万元苏州市服务业引导资金补助。截至报告期末, 公司已收到电器综合检测基地项目补助资金共计 5,890,000.00 元。该项目中新厂房基建工程(一期)于 2009 年度完工, 220kV 高压试验系统和 35kV 网络试验及 10kV 变电站于 2010 年度完工, 公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配, 累计结转营业外收入\其他收益(政府补助)计 4,274,441.04 元, 其中: 本期结转其他收益 589,000.08 元。

（注 2）1）根据苏州市科学技术局和苏州市财政局联合下发的《转发下达省科技厅、财政厅 2009 年第五批省级科技创新与成果转化（科技服务平台）专项引导资金的通知》（苏科计[2009]168 号、苏财科字[2009]52 号），于 2009 年收到江苏省苏州太阳能和风能发电设备检测公共技术服务中心项目省级科技创新与成果转化专项引导资金计 70.00 万元；2）根据苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局联合下发的《关于下达 2011 年省级科技创新与成果转化专项引导资金项目分年度拨款通知》（吴财科[2011]第 35 号、吴科计[2011]第 33 号）文件，分别于 2011 年、2012 年收到江苏省苏州太阳能和风能发电设备检测公共技术服务中心项目省级科技创新与成果转化专项引导资金计 60.00 万元。该项目属新能源试验系统项目中一部分。

（注 3）1）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达 2011 年市服务业引导资金的通知》（吴财企[2012]3 号）文件，于 2012 年度收到 363KV/360MVA 电力变压器突发短路实验能力建设项目扶持资金 90.00 万元；2）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达市服务业引导资金的通知》（吴财企[2012]67 号）文件，于 2012 年度收到 363KV/360MVA 电力变压器突发短路实验能力建设项目扶持资金 210.00 万元；3）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达 2011 年度市服务业引导资金的通知》（吴财企[2013]5 号）文件，于 2013 年度收到 363KV/360MVA 电力变压器突发短路实验能力建设项目扶持资金 150.00 万元。截至报告期末，公司已收到 363KV/360MVA 电力变压器突发短路实验能力建设项目扶持资金共计 450.00 万元。该项目已经于 2012 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 236.00 万元，其中：本期结转其他收益 45.00 万元。

（注 4）根据苏州市吴中区财政局下发的《关于下达 2012 年国家中小企业发展专项资金的通知》（吴财企[2012]86 号）文件，于 2012 年度收到电力变压器试验电源改造项目扶持资金 90.00 万元。该项目已经于 2012 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 45.75 万元，其中：本期结转其他收益 9.00 万元。

（注 5）1）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局联合下发的《关于下达 2010 年度苏州市级工业产业转型升级专项资金扶持项目资金的通知》（吴财企[2011]7 号）文件，于 2011 年度收到高电压大电流电能检测服务平台项目扶持资金 150.00 万元；2）苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局联合下发的《关于下达 2010 年度苏州市级工业产业转型升级（新兴产业重大项

目)专项验收合格剩余资金的通知》(吴财企[2012]19号)文件,于2012年度收到高电压大电流电能检测服务平台项目扶持资金150.00万元。该项目属试验电源配套设施项目中一部分。截至报告期末,公司已收到高电压大电流电能检测服务平台项目补助资金共计300.00万元。该项目已经于2012年度完工,公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配,累计结转营业外收入\其他收益(政府补助)计170.00万元,其中:本期结转其他收益30.00万元。

(注6)1)根据苏州市吴中区财政局、吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达2011年度省级现代服务业发展专项引导资金预算指标的通知》(吴财企[2011]67号)文件,于2012年度收到电力变压器检测公共服务平台项目扶持资金150.00万元;2)根据苏州市吴中区财政局、吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达2011年度省级现代服务业发展专项引导资金剩余预算指标及区级配套资金的通知》(吴财企[2013]28号)文件,于2013年度收到电力变压器检测公共服务平台项目扶持资金150.00万元。截至报告期末,公司已收到电力变压器检测公共服务平台项目扶持资金共计300.00万元。该项目已经于2012年度完工,公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配,累计结转营业外收入\其他收益(政府补助)计153.75万元,其中:本期结转其他收益30.00万元。

(注7)1)根据苏州市科学技术局、苏州市财政局联合下发的《关于下达苏州市2012年度第七批科技发展计划(技术专项、基础设施、科技服务业、国际科技合作)项目及经费的通知》(苏科计[2012]172号、苏财教字[2012]72号)文件,于2012年度收到高压及核电电器抗震性能试验服务平台项目扶持资金30.00万元;2)根据苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局联合下发的《关于下达苏州市2012年度第十二批科技发展计划(科技金融专项·科技贷款贴息)项目经费(吴中区部分)的通知》(吴科[2012]51号、吴财科[2012]61号)文件,于2012年度收到高压及核电电器抗震性能试验服务平台项目扶持资金30.00万元;3)根据苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区联合下发的《关于下达苏州市2012年度吴中区第九批科技发展计划项目及经费的通知》(财政局吴科[2012]84号)文件,于2013年度收到高压及核电电器抗震性能试验服务平台项目扶持资金15.00万元。4)根据苏州市吴中区人才工作领导小组办公室、吴中区科技局、财政局关于下达2013年度吴中区第二批创新创业领军人才项目资助经费的通知(吴科人(2014)7号、吴财科(2014)8号),于2014年5月收到低压大电流试验与高压电器抗震试验系统项目扶持资金40.00万元。截至报告期末,公司已收到高压及核电电

器抗震性能试验服务平台项目扶持资金共计 115.00 万元。该项目已经于 2013 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 505,217.74 元，其中：本期结转其他收益 119,036.64 元。

（注 8）1）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局联合下发的《关于下达 2012 年（第一批）吴中区工业企业转型升级专项资金的通知》（吴财企[2012]77 号）文件，于 2012 年度收到电磁兼容试验公共服务平台项目扶持资金 50.00 万元；2）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区科技技术局联合下发的《关于下达 2013 年第十二批科技发展计划（基础设施）项目经费的通知》（吴财科[2013]26 号；吴科计[2013]40 号）文件，于 2013 年度收到电磁兼容试验公共服务平台项目扶持资金 30.00 万元。截至报告期末，公司已收到电磁兼容试验公共服务平台项目扶持资金共计 80.00 万元。该项目已经于 2017 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 6,666.67 元，其中：本期结转其他收益 6,666.67 元。

（注 9）根据苏州市吴中区科技局、财政局《关于下达苏州市 2014 年度第四批科技发展计划（科技服务业）项目经费（吴中区部分）的通知》（吴科成（2014）3 号、吴财科（2014）15 号），于 2014 年 7 月收到 5KV 直流试验系统项目扶持资金 30.00 万元，该项目 2017 年 6 月末已完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。该项目已经于 2017 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 2.25 万元，其中：本期结转其他收益 2.25 万元。

（注 10）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局下发的《关于 2013 年度苏州市级工业产业转型升级专项扶持项目计划及资金的通知》（吴财企[2013]78 号）文件，于 2014 年收到 EMC 电磁兼容试验系统项目扶持资金 112.50 万元，期末余额 112.50 万元。该项目已经于 2017 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 9,375.00 元，其中：本期结转其他收益 9,375.00 元。

（注 11）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局联合下发的《关于下达 2014 年度苏州市级工业经济升级版专项扶持项目资金的通知》（吴财企（2014）73 号）文件，于 2014 年 11 月收到补助 50.00 万元。该项目已经于 2017 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 2.50 万元，其中：本期结转其他收益 2.50 万元。

（注 12）根据苏州市吴中区财政局关于下达 2014 年国家中小企业发展专项（综合性服务和改善融资环境）资金指标的通知（吴财企〔2014〕95 号），于 2014 年 12 月收到补助 305.00 万元。该项目已经于 2017 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 152,499.98 元，其中：本期结转其他收益 152,499.98 元。

（注 13）根据苏州市发展和改革委员会、苏州市财政局《关于下达市服务业发展引导资金项目计划的通知》（苏发改服〔2013〕42 号、〔2014〕28 号、《苏州市服务业发展引导资金管理办法》（苏财建〔2008〕196 号）和吴政抄 2015 字第 188 号精神，经苏州市发改委、市财政局验收通过，区政府批示同意，于 2015 年 10 月收到项目服务业引导资金 300.00 万元。

（注 14）根据《吴中区省级商务发展专项切块资金使用管理办法》（吴商〔2015〕22 号）、《关于申报吴中区省级商务发展专项切块资金的通知》文件要求，经组织申报、审核、社会公示并报区政府批准，于 2015 年 12 月收到吴中区省级商务发展专项切块资金 30.00 万元。该项目已经于 2017 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配。累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）计 2,500.00 元，其中：本期结转其他收益 2,500.00 元。

（注 15）根据《关于进一步加快吴中区工业企业转型升级的实施细则》和《2015 年吴中区工业企业转型升级项目申报指南》，经过各地推荐、专家评审、资料审阅、网上公示等程序，并报区政府批准（吴政抄 2015 年字第 240 号、吴政抄 2015 年字第 190 号抄告单），于 2015 年 12 月收到 2015 年（第一批）吴中区企业转型扶持项目资金 50.00 万元。

（注 16）根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达 2015 年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（吴财企〔2016〕6 号）文件，于 2016 年度收到新能源成套设备检测服务平台建设项目补助资金指标 622.00 万元。

（注 17）根据国家发展和改革委员会下发的发改投资〔2008〕65 号《国家发展改革委关于下达 2008 年中央预算内投资和国债投资计划的通知》，于 2008 年 8 月收到的成都焊接装备电磁兼容性检测行业公共服务平台项目中央预算内投资资金 260 万元。该项目累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）104.00 万元，其中：本期结转其他收益 13.00 万元。

（注 18）根据工业和信息化部下发的工信部企业[2011]360 号《工业和信息化部关于下达 2011 年中小企业发展专项资金项目计划的通知》，于 2011 年 11 月收到的“电磁兼容性测试公共服务平台扩建”项目的专项拨款 100.00 万元。该项目累计结转营业外收入\其他收益（政府补助）12.50 万元，其中：本期结转其他收益 5.00 万元。

（注 19）根据苏州市吴中区科技局、苏州市吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达苏州市 2016 年度省级现代服务业发展专项引导资金投资计划的通知》（吴财企[2016]76 号）文件，于 2017 年 1 月收到 12KV 直流试验系统项目扶持资金 60.00 万元，该项目 2017 年 12 月完工，尚未开始摊销。

（注 20）根据苏州市发展和改革委员会下发的《关于转发省军民融合发展办公室《关于下达 2017 年度省级军民融合发展引导资金项目计划和补助资金的通知》的通知》（苏发改办[2017]66 号）文件，于 2017 年 12 月收到电器环境气候实验室扶持资金 300.00 万元，该项目尚未完工。

29、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	758,322,487.00	-	-	-	-	-	758,322,487.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	723,075,698.54	-	-	723,075,698.54
合计	723,075,698.54	-	-	723,075,698.54

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,316,389.40	11,737,606.10	-	75,053,995.50
合计	63,316,389.40	11,737,606.10	-	75,053,995.50

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
期初未分配利润	352,891,973.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,808,714.47	
减：提取法定盈余公积	11,737,606.10	10.00
应付普通股股利	41,707,736.79	
期末未分配利润	425,255,345.54	

33、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	639,286,141.08	306,757,410.24	548,682,289.19	276,627,319.13
其他业务	3,368,367.75	2,403,735.56	4,728,013.65	2,719,134.92
合计	642,654,508.83	309,161,145.80	553,410,302.84	279,346,454.05

(2) 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器检测	609,623,204.59	295,053,383.61	515,224,424.20	256,379,493.12
其中：高压	468,081,468.82	231,161,424.39	379,483,934.77	188,183,444.06
低压	141,541,735.77	63,891,959.22	135,740,489.43	68,196,049.06
环境检测	29,662,936.49	11,704,026.63	25,681,692.78	11,932,982.82
认证	-	-	7,776,172.21	8,314,843.19
合计	639,286,141.08	306,757,410.24	548,682,289.19	276,627,319.13

(3) 前五名客户的营业收入情况

本期前五名客户的营业收入汇总金额 53,962,024.89 元，占营业收入合计数的比例 8.40%。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115,793.52	125,412.34
教育费附加	81,999.69	88,908.15
房产税	7,672,528.32	7,672,528.36
土地使用税	694,065.36	694,065.36
印花税	82,816.10	437,814.32
车船使用税	32,738.40	25,239.37
其他	-	23,895.00
合计	8,679,941.39	9,067,862.90

(注) 报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注、四。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,978,201.05	2,603,172.07
广告宣传费	2,737,612.01	718,347.43
交通差旅费	137,945.67	270,751.76
其他	566,727.03	463,012.84
合计	6,420,485.76	4,055,284.10

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	33,017,494.91	36,823,894.30
折旧及摊销	16,270,890.13	17,960,873.12
研发费	58,897,339.59	47,682,283.37
低值易耗品摊销	3,749,123.66	5,105,740.72
房租及物业管理费	734,366.61	3,300,130.15
修理费	1,914,862.45	2,483,908.17
办公费	1,703,834.60	1,566,255.41
业务招待费	4,130,711.86	4,258,569.27
中介服务费	4,432,042.52	3,373,315.48
交通差旅费	1,928,119.12	1,293,018.54
劳动保护费	1,356,883.91	1,019,585.71
安全保卫费	1,085,508.84	1,126,723.04
其他	7,243,920.51	7,842,497.13
合计	136,465,098.71	133,836,794.41

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,623,352.47	55,506,878.92
减：利息收入	1,674,195.01	4,044,228.77
汇兑损益	-	
金融机构手续费	947,084.60	1,130,829.99
合计	44,896,242.06	52,593,480.14

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	596,863.09	-359,170.97
合计	596,863.09	-359,170.97

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,281,234.99
银行理财产品收益	194,164.39	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	194,164.39	2,281,234.99

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-672,967.55	-699,296.33
合 计	-672,967.55	-699,296.33

41、其他收益

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
公共服务平台经费	2,020,000.00	-	与收益相关
奖励资金	1,500,000.00	-	与收益相关
创新建设专项资金	1,107,641.80	-	与收益相关
现代服务业专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	501,712.38	-	与收益相关
博士后科研资助	290,000.00	-	与收益相关
专利经费	242,000.00	-	与收益相关
技术标准资助	234,000.00	-	与收益相关
科技服务体系建设专项经费	200,000.00	-	与收益相关
工业经济升级专项资金	200,000.00	-	与收益相关
科技发展计划绩效补助	200,000.00	-	与收益相关
商务发展专项资金	147,000.00	-	与收益相关
人才引进资助经费	50,000.00	-	与收益相关
人武装经费	30,000.00	-	与收益相关
结转递延收益	2,246,578.37	-	与资产相关
合 计	9,968,932.55	-	

42、营业外收入

项目	本期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	4,462,204.21	4,462,204.21
其他	10,407.76	10,407.76	16,373.56	16,373.56
合计	10,407.76	10,407.76	4,478,577.77	4,478,577.77

43、营业外支出

项目	本期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	5,762.08	5,762.08	55,061.43	55,061.43
地方基金	156,680.86	156,680.86	88,556.00	88,556.00
捐赠支出	550,000.00	550,000.00	-	-
其他	7,964.17	7,964.17	38,299.96	38,299.96
合计	720,407.11	720,407.11	181,917.39	181,917.39

44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	18,914,281.68	9,861,129.23
递延所得税费用	-106,861.30	-353,669.97
合计	18,807,420.38	9,507,459.26

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	145,214,862.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,782,229.31
子公司适用不同税率的影响	-667.63
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（含研发费加计扣除）	-2,974,141.30
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	18,807,420.38

45、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	1,674,195.01	4,044,228.77
收到政府补助	11,322,354.18	7,954,167.48
收到往来款项	104,009.89	411,537.33
租赁收入	273,741.16	249,603.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,407.76	16,373.56
合计	13,384,708.00	12,675,910.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	25,993,982.16	32,289,999.68
支付往来款项	765,333.05	178,983.54
合 计	26,759,315.21	32,468,983.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品赎回	20,000,000.00	-
合 计	20,000,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	20,000,000.00	-
处置子公司收到的款项与子公司处置日现金及现金等价物的差额	-	14,337,898.47
合 计	20,000,000.00	14,337,898.47

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	-	22,000,000.00
支付融资租赁费	-	19,549,527.94
支付发行费用	-	838,322.49
合计	-	42,387,850.43

46、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	126,407,441.68	71,240,737.99
加：资产减值准备	596,863.09	-359,170.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,752,502.37	172,710,075.23
无形资产摊销	1,952,695.41	1,644,819.23

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	3,487,657.32	6,466,630.44
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）	672,967.55	754,357.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,762.08	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	45,623,352.47	55,506,878.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-194,164.39	-2,281,234.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,459.43	85,569.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,401.87	-439,239.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,698.20	119,692.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,452,015.42	937,543.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,389,220.67	34,275,834.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	403,029,723.33	340,662,494.08
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	507,347,284.37	450,815,994.82
减：现金的期初余额	450,815,994.82	572,603,038.62
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	56,531,289.55	-121,787,043.80

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	507,347,284.37	450,815,994.82
其中：库存现金	67,424.28	67,812.04
可随时用于支付的银行存款	507,279,860.09	450,748,182.78
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	-	-

项 目	期末余额	期初余额
三、现金及现金等价物余额	507,347,284.37	450,815,994.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
货币资金	982,800.00	4,866,938.98	银票保证金、保函保证金
固定资产、其他非流动资产	314,633,622.77	359,675,437.68	融资租赁

六、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更

七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

-1	子公司名称	苏州国环环境检测有限公司
	主要经营地	苏州
	注册地	苏州高新区滨河路永和街7号
	业务性质	环境检测
	持股比例(%)—直接	100.00
	取得方式	收购

-2	子公司名称	成都三方电气有限公司
	主要经营地	成都
	注册地	成都市成华区东三环路二段龙潭工业区航天路24号
	业务性质	检测服务
	持股比例(%)—直接	70.7059
	取得方式	收购

-3	子公司名称	四川机电产品司法鉴定中心
	主要经营地	成都

-3	子公司名称	四川机电产品司法鉴定中心
	注册地	成都市东三环路二段龙潭工业区航天路 24 号
	业务性质	产品质量司法鉴定（机电产品）
	持股比例(%)—间接	100.00（注）
	取得方式	收购

（注）子公司成都三方电气有限公司的全资子公司。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
成都三方电气有限公司	29.2941	598,727.21	-	13,801,632.01

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	成都三方电气有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	21,123,984.42	18,580,308.47
非流动资产	30,364,196.93	31,067,700.37
资产合计	51,488,181.35	49,648,008.84
流动负债	1,934,606.41	1,930,881.17
非流动负债	2,439,541.70	2,646,943.57
负债合计	4,374,148.11	4,577,824.74
少数股东权益		
	本期发生额	上期发生额
营业收入	8,572,491.08	10,314,325.75
净利润	2,043,849.14	1,963,140.75
综合收益总额	2,043,849.14	1,963,140.75
经营活动现金流量	4,083,495.64	2,572,395.18

（注）以合并日子公司可辨认净资产公允价值为基础并按照母公司一致的会计政策调整后填列。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公

司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债券及其他借款(详见附注五、17；附注五、25；附注五、26；附注五、27)。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款(详见附注五、25；附注五、26)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款(详见附注五、26)，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2017 年度净利润将会减少/增加人民币 1,220,674.16 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之长期借款的利率变化。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。2017 年 12 月 31 日，公司获得的尚未使用的银行融资授信额度为 22.97 亿元。

2017 年 12 月 31 日，本公司 1 年内到期的金融资产小于负债 68,053.47 万元，本公司已采取以下措施来降低流动性风险。

- 管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

	无期限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	507,347,284.37	982,800.00	-	-	-
应收票据	-	4,389,328.38	-	-	-
应收账款	-	26,214,979.35	-	-	-
其他应收款	-	1,334,990.85	-	-	-
长期应收款	-	-	8,000,000.00	14,000,000.00	-
短期借款	-	-639,000,000.00	-	-	-
应付票据	-	-1,451,500.00	-	-	-
应付账款	-	-90,942,325.01	-59,019,208.23	-28,108,904.85	-
应付职工薪酬	-	-5,933,973.05	-	-	-
应付利息	-	-12,292,715.00	-	-	-
其他应付款	-	-1,267,963.15	-	-	-
长期借款及一年内到期的非流动负债	-	-469,915,607.40	-155,126,370.98	-191,446,398.04	-

	无期限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付债券	-		-	-50,000,000.00	-
合 计	507,347,284.37	-1,187,881,985.03	-206,145,579.21	-255,555,302.89	-

九、关联方及关联方交易

1、共同实际控制人

股东名称	住所	国籍	持有本公司股份比例（%）	持有本公司表决权比例（%）
胡德霖	苏州市	中国	26.40	26.40
胡醇	苏州市	中国	8.44	8.44

（注）胡德霖与胡醇系父子关系。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

3、其他关联方情况

中国检验认证（集团）有限公司是中国检验认证集团测试技术有限公司的实际控制人。

中国检验认证集团测试技术有限公司持有公司 25.09%股权。

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,106,719.72	4,822,003.13

5、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

利润分配情况：以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 758,322,487 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），合计人民币 75,832,248.70 元；拟不进行资本公积金转增股本。上述分配预案，尚待公司 2017 年年度股东大会批准。

十二、其他事项

报告分部的确定依据和分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,390,486.19	100.00	1,303,690.45	6.09	20,086,795.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,390,486.19	100.00	1,303,690.45	6.09	20,086,795.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,639,105.19	100.00	1,105,928.18	6.65	15,533,177.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,639,105.19	100.00	1,105,928.18	6.65	15,533,177.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	20,317,527.00	1,015,876.35	5.00
一至二年	390,423.00	39,042.30	10.00
二至三年	608,308.00	182,492.40	30.00
三至四年	15,897.59	7,948.80	50.00
四至五年	-	-	80.00
五年以上	58,330.60	58,330.60	100.00
合计	21,390,486.19	1,303,690.45	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 197,762.27 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,124,445.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 606,222.25 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	1,788,511.72	100.00	629,564.82	35.20	1,158,946.90

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,788,511.72	100.00	629,564.82	35.20	1,158,946.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,362.72	100.00	428,937.17	21.44	1,571,425.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,000,362.72	100.00	428,937.17	21.44	1,571,425.55

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	372,396.00	18,619.80	5.00
一至二年	45,000.00	4,500.00	10.00
二至三年	1,049,601.00	314,880.30	30.00
三至四年	57,500.00	28,750.00	50.00
四至五年	6,000.00	4,800.00	80.00
五年以上	258,014.72	258,014.72	100.00
合计	1,788,511.72	629,564.82	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 200,627.65 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	1,788,511.72	2,000,362.72
合计	1,788,511.72	2,000,362.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五矿国际信托有限公司	保证金	1,010,101.00	二至三年	56.48	303,030.30
中设(苏州)机械设备工程有限公司	保证金	330,000.00	一年以内	18.45	16,500.00
苏州绕城高速绿化有限公司	保证金	103,770.00	五年以上	5.80	103,770.00
苏州金码科技有限公司	保证金	62,500.00	五年以上	3.49	62,500.00
苏州吴中滨湖市政管理有限公司	保证金	62,500.00	一至三年	3.49	12,750.00
合 计		1,568,871.00		87.72	498,550.30

3、 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,168,035.00	-	62,168,035.00	62,168,035.00		62,168,035.00
合 计	62,168,035.00	-	62,168,035.00	62,168,035.00	-	62,168,035.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州国环环境检测有限公司	100.00	100.00	26,108,035.00	-	-	26,108,035.00
成都三方电气有限公司	70.71	70.71	36,060,000.00	-	-	36,060,000.00
合 计			62,168,035.00	-	-	62,168,035.00

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,427,577.80	291,080,633.58	508,177,941.18	251,697,646.16
其他业务	991,503.46	598,706.45	1,460,170.92	611,652.50
合 计	604,419,081.26	291,679,340.03	509,638,112.10	252,309,298.66

(2) 主营业务

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器检测	603,427,577.80	291,080,633.58	508,177,941.18	251,697,646.16
其中：高压	468,081,468.82	231,161,424.39	379,483,934.77	188,183,444.06
低压	135,346,108.98	59,919,209.19	128,694,006.41	63,514,202.10
合计	603,427,577.80	291,080,633.58	508,177,941.18	251,697,646.16

(3) 前五名客户的营业收入情况

本期前五名客户的营业收入汇总金额 53,962,024.89 元，占营业收入合计数的比例 8.93%。

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,040,000.00
合 计	-	1,040,000.00

十四、补充资料

1、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	-678,729.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,968,932.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	194,164.39	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
处置子公司产生的投资收益	-	

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-704,237.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：少数股东权益影响额	649,086.32	
减：所得税影响额	1,317,019.51	
合计	6,814,024.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.49	0.17	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.16	-

苏州电器科学研究院股份有限公司

2018 年 3 月 29 日