

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

审计报告

和信审字（2023）第 001089 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-7
2、合并及公司利润表	8-9
3、合并及公司现金流量表	10-11
4、合并及公司所有者权益(股东权益)变动表	12-15
5、财务报表附注	16-74



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年十月二十日

审计报告

和信审字(2023)第 001089 号

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的徐州海伦哲专用车辆股份有限公司(以下简称海伦哲公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、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、导致保留意见的事项

因海伦哲公司原子公司深圳连硕自动化科技有限公司、深圳市巨能伟业技术有限公司已处置，海伦哲公司未能提供上述公司的全面审计资料，我们未能取得充分、适当的审计证据，也无法确定上述公司 2016 年度财务报表是否公允反映其财务状况和经营成果，以及对海伦哲公司财务报表的影响。

四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，海伦哲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，公允反映了海伦哲公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

五、其他事项

海伦哲公司 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于



2016 年 4 月 25 日发表了无保留意见。

本审计报告仅供海伦哲公司为 2016 年度前期会计差错更正后，对已经公布的 2016 年度财务报告进行重述披露之目的使用，未经我所书面同意，不得做其他用途使用。因使用不当造成的后果，与我所及执行本次审计业务的注册会计师无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晓楠

中国·济南

中国注册会计师：谷尔莉

2023 年 10 月 20 日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	440,067,335.32	178,726,948.46
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	12,185,893.93	11,584,638.42
应收账款	五、3	791,058,748.04	366,111,088.78
预付款项	五、4	21,726,466.34	37,212,407.46
其他应收款	五、5	33,577,766.84	39,452,793.40
存货	五、6	306,645,758.99	202,692,660.21
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	298,151.48	-
流动资产合计		1,605,560,120.94	835,780,536.73
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	6,000,000.00	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	8,263,828.56	-
投资性房地产	五、10	27,569,945.56	22,344,342.84
固定资产	五、11	233,130,547.58	216,602,466.98
在建工程	五、12	92,916,124.53	8,095,061.56
无形资产	五、13	181,352,224.59	175,106,107.35
开发支出	五、14	-	825,991.56
商誉	五、15	51,738,881.47	51,738,881.47
长期待摊费用	五、16	2,627,907.11	546,882.74
递延所得税资产	五、17	15,423,861.11	7,515,376.94
其他非流动资产	五、18	6,190,239.46	-
非流动资产合计		625,213,559.97	482,775,111.44
资产总计		2,230,773,680.91	1,318,555,648.17

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	319,890,000.00	188,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、20	164,060,000.00	52,245,616.13
应付账款	五、21	355,868,260.16	185,454,936.49
预收款项	五、22	42,963,880.22	25,497,644.19
应付职工薪酬	五、23	17,728,965.39	8,245,297.36
应交税费	五、24	46,573,639.90	30,275,871.45
应付利息	五、25	511,083.33	247,673.61
应付股利		-	-
其他应付款	五、26	46,847,274.18	8,406,508.39
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、27	17,700,000.00	9,600,000.00
其他流动负债	五、28	3,234,721.72	600,000.00
流动负债合计		1,015,377,824.90	508,723,547.62
非流动负债：			
长期借款	五、29	143,291,170.00	14,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债	五、30	1,722,729.28	-
递延收益	五、31	9,219,062.92	876,646.32
递延所得税负债	五、17	6,859,992.26	6,700,733.85
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		161,092,954.46	22,177,380.17
负债合计		1,176,470,779.36	530,900,927.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、32	1,028,562,810.00	364,925,238.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、33	86,199,402.38	259,951,826.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、34	3,913,691.83	3,913,691.83
盈余公积	五、35	13,972,935.61	11,788,355.85
未分配利润	五、36	-89,437,846.20	137,758,820.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,043,210,993.62	778,337,932.42
少数股东权益		11,091,907.93	9,316,787.96
所有者权益（或股东权益）合计		1,054,302,901.55	787,654,720.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,230,773,680.91	1,318,555,648.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		204,656,049.86	124,638,619.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		7,500,000.00	10,040,607.42
应收账款	十四、1	379,010,402.61	206,561,103.04
预付款项		4,854,391.83	15,489,343.52
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	106,088,030.96	19,535,627.46
存货		150,051,744.78	90,544,686.10
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		-	-
流动资产合计		852,160,620.04	466,809,986.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,000,000.00	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	326,097,292.59	300,748,435.54
投资性房地产		6,324,762.17	-
固定资产		178,557,044.38	191,584,103.82
在建工程		1,552,132.84	257,200.00
无形资产		62,622,589.49	64,300,458.31
开发支出		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		10,759,118.15	4,898,775.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		591,912,939.62	561,788,973.25
资产总计		1,444,073,559.66	1,028,598,959.79

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		219,990,000.00	150,000,000.00
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		122,875,000.00	35,000,000.00
应付账款		139,601,051.61	66,951,989.46
预收款项		30,863,416.89	7,769,037.10
应付职工薪酬		11,638,990.15	4,000,000.00
应交税费		17,337,842.72	12,463,802.59
应付利息		385,804.07	247,673.61
应付股利		-	-
其他应付款		4,777,711.86	706,929.64
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		13,700,000.00	9,600,000.00
其他流动负债		3,234,721.72	600,000.00
流动负债合计		564,404,539.02	287,339,432.40
非流动负债：			
长期借款		16,900,000.00	14,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		729,062.92	876,646.32
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,629,062.92	15,476,646.32
负债合计		582,033,601.94	302,816,078.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,028,562,810.00	364,925,238.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		86,576,484.80	260,328,908.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		3,262,839.95	3,262,839.95
盈余公积		13,972,935.61	11,788,355.85
未分配利润		-270,335,112.64	85,477,538.59
所有者权益（或股东权益）合计		862,039,957.72	725,782,881.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,444,073,559.66	1,028,598,959.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,267,076,617.29	821,348,094.19
其中：营业收入	五、37	1,267,076,617.29	821,348,094.19
二、营业总成本		1,477,411,475.21	798,501,617.01
其中：营业成本	五、37	917,554,353.65	600,192,403.79
税金及附加	五、38	9,949,211.65	5,778,110.82
销售费用	五、39	82,663,611.36	46,433,979.87
管理费用	五、40	181,850,955.33	127,397,127.55
财务费用	五、41	17,121,140.47	12,739,600.66
资产减值损失	五、43	268,272,202.75	5,960,394.32
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、42	-1,413,845.86	574,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-366,171.44	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-211,748,703.78	23,420,477.18
加：营业外收入	五、44	6,757,187.03	4,161,045.43
减：营业外支出	五、45	5,122,038.20	182,035.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-210,113,554.95	27,399,487.09
减：所得税费用	五、46	10,973,620.96	2,571,147.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-221,087,175.91	24,828,339.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-221,087,175.91	24,828,339.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-219,538,208.36	25,568,153.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,548,967.55	-739,814.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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变动额		-	-
(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		-	-
2.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		-	-
(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		-	-
（二）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		-221,087,175.91	24,828,339.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-219,538,208.36	25,568,153.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,548,967.55	-739,814.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2921	0.0727
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2919	0.0714

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十四、4	738,933,630.08	380,100,098.38
减：营业成本	十四、4	535,332,369.49	262,824,907.54
税金及附加		5,582,921.60	2,513,706.02
销售费用		61,962,790.16	32,267,619.19
管理费用		87,587,353.15	72,687,035.25
财务费用		9,033,235.90	10,767,845.29
资产减值损失		384,362,663.45	1,368,222.47
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）	十四、5	-281,142.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-281,142.95	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-345,208,846.62	-2,329,237.38
加：营业外收入		1,294,179.83	2,841,524.40
减：营业外支出		20,000.00	83,877.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-343,934,666.79	428,409.64
减：所得税费用		4,219,526.12	-873,535.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-348,154,192.91	1,301,945.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-348,154,192.91	1,301,945.55
（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）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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		-348,154,192.91	1,301,945.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,063,636,950.08	839,780,976.59
收到的税费返还		2,371,214.46	1,315,348.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	61,569,513.80	31,799,935.81
经营活动现金流入小计		1,127,577,678.34	872,896,261.39
购买商品、接受劳务支付的现金		840,856,384.84	539,855,864.40
支付给职工以及为职工支付的现金		127,541,465.62	104,350,213.40
支付的各项税费		88,375,810.59	52,387,060.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	141,487,429.73	86,897,490.16
经营活动现金流出小计		1,198,261,090.78	783,490,628.70
经营活动产生的现金流量净额		-70,683,412.44	89,405,632.69
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		-	574,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,378,708.97	98,314.63
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、47	2,019,744.68	43,813,200.00
投资活动现金流入小计		3,398,453.65	44,485,514.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,758,931.02	20,288,632.19
投资支付的现金		14,785,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	43,315,837.19
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	26,252,800.00	40,960,041.50
投资活动现金流出小计		121,796,731.02	104,564,510.88
投资活动产生的现金流量净额		-118,398,277.37	-60,078,996.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		207,772,192.58	22,981,995.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	-
取得借款收到的现金		573,181,170.00	315,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	99,877,327.67	3,466.90
筹资活动现金流入小计		880,830,690.25	338,235,462.70
偿还债务支付的现金		324,650,000.00	294,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,017,764.13	16,274,071.12
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、47	135,025,328.77	40,870,551.42
筹资活动现金流出小计		484,693,092.90	351,494,622.54
筹资活动产生的现金流量净额		396,137,597.35	-13,259,159.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,923.91	-503.30
五、现金及现金等价物净增加额		207,061,831.45	16,066,973.30
加：期初现金及现金等价物余额		155,068,397.04	139,001,423.74
六、期末现金及现金等价物余额		362,130,228.49	155,068,397.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		641,995,117.25	402,477,639.14
收到的税费返还		241,809.99	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,803,519.86	18,546,235.08
经营活动现金流入小计		665,040,447.10	421,023,874.22
购买商品、接受劳务支付的现金		472,953,544.12	252,772,159.29
支付给职工以及为职工支付的现金		37,669,664.49	36,796,068.54
支付的各项税费		36,098,750.49	24,932,182.30
支付其他与经营活动有关的现金		75,426,513.58	44,612,952.57
经营活动现金流出小计		622,148,472.68	359,113,362.70
经营活动产生的现金流量净额		42,891,974.42	61,910,511.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,147,912.85	78,431.37
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		62,981,000.00	88,900,000.00
投资活动现金流入小计		64,128,912.85	88,978,431.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,289,168.40	5,487,045.84
投资支付的现金		143,630,000.00	63,770,578.15
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		147,547,900.00	62,110,041.50
投资活动现金流出小计		292,467,068.40	131,367,665.49
投资活动产生的现金流量净额		-228,338,155.55	-42,389,234.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		203,772,192.58	22,981,995.80
取得借款收到的现金		309,990,000.00	264,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,663,600.00	3,466.90
筹资活动现金流入小计		527,425,792.58	286,985,462.70
偿还债务支付的现金		233,600,000.00	259,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,701,064.27	13,928,308.32
支付其他与筹资活动有关的现金		51,585,700.00	13,075,600.00
筹资活动现金流出小计		299,886,764.27	286,803,908.32
筹资活动产生的现金流量净额		227,539,028.31	181,554.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,483.68	2,393.91
五、现金及现金等价物净增加额		42,095,330.86	19,705,225.69
加：期初现金及现金等价物余额		110,975,019.00	91,269,793.31
六、期末现金及现金等价物余额		153,070,349.86	110,975,019.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	364,925,238.00	-	-	-	259,951,826.26	-	-	3,913,691.83	11,788,355.85	137,758,820.48	9,316,787.96	787,654,720.38
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
二、本年年初余额	364,925,238.00	-	-	-	259,951,826.26	-	-	3,913,691.83	11,788,355.85	137,758,820.48	9,316,787.96	787,654,720.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	663,637,572.00	-	-	-	-173,752,423.88	-	-	-	2,184,579.76	-227,196,666.68	1,775,119.97	266,648,181.17
（一）综合收益总额							-			-219,538,208.36	-1,548,967.55	-221,087,175.91
（二）所有者投入和减少资本	66,902,866.00	-	-	-	422,982,282.12	-	-	-	-	-	3,900,000.00	493,785,148.12
1.所有者投入的普通股	66,902,866.00				398,128,421.10						3,900,000.00	468,931,287.10
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					24,853,861.02					-		24,853,861.02
4.其他										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,184,579.76	-7,658,458.32	-575,912.48	-6,049,791.04
1.提取盈余公积									2,184,579.76	-2,184,579.76		-
2.对所有者（或股东）的分配										-5,473,878.56		-5,473,878.56
3.其他										-	-575,912.48	-575,912.48
（四）所有者权益内部结转	596,734,706.00	-	-	-	-596,734,706.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	596,734,706.00				-596,734,706.00							-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损									-	-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5.其他综合收益结转留存收益										-		-
6.其他										-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								3,365,299.59			127,235.47	3,492,535.06
2.本期使用								3,365,299.59			127,235.47	3,492,535.06
（六）其他										-		-
四、本年年末余额	1,028,562,810.00	-	-	-	86,199,402.38	-	-	3,913,691.83	13,972,935.61	-89,437,846.20	11,091,907.93	1,054,302,901.55

合并所有者权益变动表（续）

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2015年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	352,000,000.00				183,439,493.07			3,722,376.07	11,658,161.29	115,836,100.63	9,571,907.58	676,228,038.64
加：会计政策变更										-		
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
二、本年年初余额	352,000,000.00	-	-	-	183,439,493.07	-	-	3,722,376.07	11,658,161.29	115,836,100.63	9,571,907.58	676,228,038.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,925,238.00	-	-	-	76,512,333.19	-	-	191,315.76	130,194.56	21,922,719.85	-255,119.62	111,426,681.74
（一）综合收益总额							-			25,568,153.98	-739,814.75	24,828,339.23
（二）所有者投入和减少资本	12,925,238.00	-	-	-	76,512,333.19	-	-	-	-	-	358,262.21	89,795,833.40
1.所有者投入的普通股	13,401,281.00				63,580,711.34						-800,000.00	76,181,992.34
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					15,769,112.73					-		15,769,112.73
4.其他	-476,043.00				-2,837,490.88					-	1,158,262.21	-2,155,271.67
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	130,194.56	-3,645,434.13	-	-3,515,239.57
1.提取盈余公积									130,194.56	-130,194.56		-
2.对所有者（或股东）的分配										-3,515,239.57		-3,515,239.57
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.设定受益计划变动额结转留存收益										-		-
5.其他综合收益结转留存收益										-		-
6.其他										-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	191,315.76	-	-	126,432.92	317,748.68
1.本期提取								3,166,301.39			126,432.92	3,292,734.31
2.本期使用								2,974,985.63				2,974,985.63
（六）其他										-		-
四、本年年末余额	364,925,238.00	-	-	-	259,951,826.26	-	-	3,913,691.83	11,788,355.85	137,758,820.48	9,316,787.96	787,654,720.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2016年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	364,925,238.00	-	-	-	260,328,908.68	-	-	3,262,839.95	11,788,355.85	85,477,538.59	725,782,881.07
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年初余额	364,925,238.00	-	-	-	260,328,908.68	-	-	3,262,839.95	11,788,355.85	85,477,538.59	725,782,881.07
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	663,637,572.00	-	-	-	-173,752,423.88	-	-	-	2,184,579.76	-355,812,651.23	136,257,076.65
（一）综合收益总额							-			-348,154,192.91	-348,154,192.91
（二）所有者投入和减少资本	66,902,866.00	-	-	-	422,982,282.12	-	-	-	-	-	489,885,148.12
1.所有者投入的普通股	66,902,866.00				398,128,421.10						465,031,287.10
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					24,853,861.02					-	24,853,861.02
4.其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,184,579.76	-7,658,458.32	-5,473,878.56
1.提取盈余公积									2,184,579.76	-2,184,579.76	-
2.对所有者（或股东）的分配										-5,473,878.56	-5,473,878.56
3.其他										-	-
（四）所有者权益内部结转	596,734,706.00	-	-	-	-596,734,706.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	596,734,706.00				-596,734,706.00						-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损									-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-	-
5.其他综合收益结转留存收益										-	-
6.其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								2,072,194.55			2,072,194.55
2.本期使用								2,072,194.55			2,072,194.55
（六）其他										-	-
四、本年年末余额	1,028,562,810.00	-	-	-	86,576,484.80	-	-	3,262,839.95	13,972,935.61	-270,335,112.64	862,039,957.72

所有者权益变动表（续）

2016年1-12月

编制单位：徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2015年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,000,000.00				183,135,557.77			3,261,173.55	11,658,161.29	87,821,027.17	637,875,919.78
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年年初余额	352,000,000.00	-	-	-	183,135,557.77	-	-	3,261,173.55	11,658,161.29	87,821,027.17	637,875,919.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,925,238.00	-	-	-	77,193,350.91	-	-	1,666.40	130,194.56	-2,343,488.58	87,906,961.29
（一）综合收益总额							-			1,301,945.55	1,301,945.55
（二）所有者投入和减少资本	12,925,238.00	-	-	-	77,193,350.91	-	-	-	-	-	90,118,588.91
1.所有者投入的普通股	12,925,238.00				61,424,238.18						74,349,476.18
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					15,769,112.73					-	15,769,112.73
4.其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	130,194.56	-3,645,434.13	-3,515,239.57
1.提取盈余公积									130,194.56	-130,194.56	-
2.对所有者（或股东）的分配										-3,515,239.57	-3,515,239.57
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.设定受益计划变动额结转留存收益										-	-
5.其他综合收益结转留存收益										-	-
6.其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,666.40	-	-	1,666.40
1.本期提取								1,522,339.88			1,522,339.88
2.本期使用								1,520,673.48			1,520,673.48
（六）其他										-	-
四、本年年末余额	364,925,238.00	-	-	-	260,328,908.68	-	-	3,262,839.95	11,788,355.85	85,477,538.59	725,782,881.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地址: 徐州经济开发区螺山路 19 号

组织形式: 股份有限公司

办公地址: 徐州经济开发区宝莲寺路 19 号

注册资本: 人民币 1,040,921,518.00 元

社会信用代码: 913203007698575565

法定代表人: 高鹏

注: 以上信息为截止本财务报表批准报出日的情况。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

行业性质: 工程机械装备制造业。

主要经营活动: 设计、制造专用汽车、工程机械、建设机械、环保机械等产品, 消防自动系统、自动化消防设备、自动灭火系统、湿式自动喷水系统、智能控制系统及工业机器人制造, 销售自产产品; 提供售后维修服务; 设备租赁; 机械、汽车、电子行业技术服务。

(3) 本财务报表由本公司董事会于 2023 年 10 月 20 日批准报出。

(4) 营业期限: 2005 年 3 月 21 日至无固定期限。

2、合并报表范围

序号	子公司名称
1	徐州海伦哲钢结构制造有限公司
2	沈阳海伦哲工程机械有限公司
3	广州海伦哲汽车销售服务有限公司
4	上海格拉曼国际消防装备有限公司
5	上海茸航高分子材料有限公司
6	苏州海伦哲专用车辆有限公司
7	上海良基实业有限公司
8	上海海伦哲国际消防装备有限公司 (曾用名: 上海电气国际消防装备有限公司, 下同)
9	上海震旦施密茨消防装备有限公司
10	深圳市巨能伟业技术有限公司
11	佛山市巨能伟业科技有限公司

序号	子公司名称
12	深圳市德力电气技术有限公司
13	深圳连硕自动化科技有限公司
14	深圳市连硕机器人职业培训中心
15	深圳连硕智慧机器人科技有限公司
16	惠州连硕科技有限公司
17	深圳连硕三悠自动化科技有限公司
18	深圳连硕智能装备技术有限公司
19	深圳连硕教育科技有限公司
20	深圳连硕数字动力科技有限公司
21	广东顺德连硕智能制造科技有限公司
22	湖南新硕自动化科技有限公司
23	深圳市海伦哲智能制造技术研究院

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
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，通常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。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关

的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

（2）合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企

业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（6）本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；2）管理层没有意图持有至到期；3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在100.00万元以上（含100.00万元）、其他应收款金额在50.00万元以上（含50.00万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内	2.00%	5.00%
6个月-1年（含1年）	5.00%	5.00%
1-2年	8.00%	8.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
-------------	---

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此在已按组合计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、委托加工物资和发出商品。

（2）发出存货的计价方法

高空作业车、消防车板块、自动集成系统板块的在产品、产成品发出时采用个别计价法核算。LED 板块在产品、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品在领用时采用分次转销法进行摊销；包装物在领用时采用分次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内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。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预

计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

（1）投资成本确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以

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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）折旧方法

本公司的固定资产类别、折旧方法、预计使用寿命、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	------	-----------	-----------	---------

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	7.00	5.00	13.57
电子设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75.00%以上（含 75.00%）]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上（含 90.00%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上（含 90.00%）]；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（2）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发

生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利权及其他（商标权、资质等），按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00-10.00
专利权	10.00
非专利权	2.00-6.00
其他（商标、资质等）	3.00-10.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该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。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：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。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工

福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

1) 设定提存计划：

本公司在职工为其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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划：

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

- 1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系

而给予的补偿。

2) 在职工劳动合同尚未到期前, 为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿, 职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- ①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;
- ②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。

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

向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理, 除此之外的其他长期职工福利, 按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。

23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数

量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

公司的主要收入来源为：高空作业车、电力保障车、消防车等特种车辆的销售；智能电源销售；自动集成系统项目；教育培训等。

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认原则：

对于高空作业车、电力保障车、消防车等特种车辆的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付，并取得客户的验收单等为收入确认的标志；

对于智能电源的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货

物全部交付，并取得客户的验收单等为收入确认的标志；

对于自动集成系统的销售：

1) 对中间商的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给中间商并经最终用户验收合格，公司获得最终用户的确认作为收入确认的标志；

2) 对最终用户的销售：公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格，公司获得买方确认的验收单作为收入确认的标志；

(2) 提供劳务

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

对于培训收入的收入确认原则分别是：

1) 学历班及不包就业的短训班，根据学员的课时跨度按月进行直线法确认；

2) 包就业的短训班，因是否就业是合同是否履行完成的重要依据，因此在学员就业上岗后确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本公司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。

26、政府补助

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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。

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。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）政府补助的确认时点

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。

（4）政府补助的核算方法

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、其他重要会计政策和会计估计

(1) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(1) 会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加。
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	增加合并利润表税金及附加本年金额 3,270,650.96 元，减少合并利润表管理费用本年金额 3,270,650.96 元。 增加母公司利润表税金及附加本年金额 2,648,079.34 元，减少母公司利润表管理费用本年金额 2,648,079.34 元。

(2) 会计估计的变更

无。

(3) 前期会计差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城建税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%/20.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	4元/平方米、5元/平方米、6元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体，其所执行的企业所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海格拉曼国际消防装备有限公司（以下简称“上海格拉曼”）	15%
深圳市巨能伟业技术有限公司（以下简称“深圳巨能”）	15%
深圳连硕自动化科技有限公司（以下简称“深圳连硕”）	12.5%

除上述以外的纳税主体，企业所得税税率为25%。

2、税收优惠政策及依据

（1）本公司于2016年11月30日通过高新技术企业复审，获得编号为GR201632002039的高新技术企业证书，有效期三年，在有效期内，公司将继续享受高新技术企业所得税优惠政策，2016年-2018年按15.00%的税率征收企业所得税。

（2）上海格拉曼于2014年10月23日取得高新技术企业证书，证书号：GR201431001034，有效期三年。根据高新技术企业的税收优惠政策，上海格拉曼2014-2016年度所得税税率减按15.00%执行。

（3）深圳巨能于2014年获得高新技术企业资质，2015年3月27日深圳市国家税务局下发深国税宝石减免备案[2015]31号税务事项通知书，给予深圳巨能15.00%税率，税收优惠期限为2014年1月1日至2016年12月31日。

（4）深圳连硕于2013年7月22日取得高新技术企业证书，证书号：GR201344200551，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司减按15.00%的税率征收企业所得税。同时，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2014年为深圳连硕的第一个获利年度，2016年实际执行减半征收企业所得税，适用的

税率为 12.50%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,752.68	183,437.73
银行存款	363,904,977.91	154,621,059.16
其他货币资金	76,042,604.73	23,922,451.57
合计	440,067,335.32	178,726,948.46
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	77,937,106.83	23,658,551.42

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	785,248.80	
银行承兑汇票保证金	75,240,079.97	23,658,551.42
涉诉冻结	1,911,778.06	
合计	77,937,106.83	23,658,551.42

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,185,893.93	11,584,638.42
商业承兑票据		
合计	12,185,893.93	11,584,638.42

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	45,339,953.27	3,983,434.00
商业承兑票据		
合计	45,339,953.27	3,983,434.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,879,158.00	0.82	6,879,158.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	822,372,548.05	97.57	31,313,800.01	3.81	791,058,748.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,618,114.37	1.61	13,618,114.37	100.00	
合计	842,869,820.42	100.00	51,811,072.38	6.15	791,058,748.04

(续表)

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,052,000.00	1.25	5,052,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	384,654,067.50	95.35	18,542,978.72	4.82	366,111,088.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,700,514.37	3.40	13,700,514.37	100.00	
合计	403,406,581.87	100.00	37,295,493.09	9.25	366,111,088.78

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
肇庆市兆安消防科技发展有限公司	2,652,000.00	2,652,000.00	100.00	预计无法收回
吉林省通化市消防支队	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
福州市恒德开元贸易有限公司	1,827,158.00	1,827,158.00	100.00	预计无法收回
合计	6,879,158.00	6,879,158.00	100.00	

(3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	645,904,490.21	12,918,089.80	2.00
7-12个月	84,843,680.34	4,242,184.02	5.00
1至2年	66,287,895.66	5,303,031.65	8.00
2至3年	12,725,821.28	2,545,164.26	20.00
3年以上	12,610,660.56	6,305,330.28	50.00
合计	822,372,548.05	31,313,800.01	3.81

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的应收账款坏账准备	82,400.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
亚东石化上海有限公司	收到回款	预计无法收回	82,400.00	82,400.00

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 75,737,970.83 元，占应收账款期末合计数的比例 8.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,631,063.42 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。**(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。****4、预付款项****(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（%）
1 年以内	21,110,180.93	97.16	34,912,118.15	93.82
1 至 2 年	215,422.90	0.99	2,139,269.09	5.75
2 至 3 年	301,850.91	1.39	600.02	
3 年以上	99,011.60	0.46	160,420.20	0.43
合计	21,726,466.34	100.00	37,212,407.46	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,996,270.12 元，占预付款项期末合计数的比例 27.60%。

5、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,577,766.84	39,452,793.40
合计	33,577,766.84	39,452,793.40

(1) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,820,510.78	21.73	11,820,510.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,893,527.56	67.82	3,315,760.72	8.99	33,577,766.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,683,634.58	10.45	5,683,634.58	100.00	
合计	54,397,672.92	100.00	20,819,906.08	38.27	33,577,766.84

(续表)

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,634,836.97	17.03	9,634,836.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,393,320.56	76.70	3,940,527.16	9.08	39,452,793.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,549,800.31	6.27	3,549,800.31	100.00	
合计	56,577,957.84	100.00	17,125,164.44	30.27	39,452,793.40

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
被收购国企改制遗留 (09 年余额)	7,706,365.28	7,706,365.28	100.00	预计无法收回
GIMAEX	2,185,673.81	2,185,673.81	100.00	预计无法收回
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	709,186.09	709,186.09	100.00	预计无法收回
大连新大力进出口有限公司	664,135.60	664,135.60	100.00	预计无法收回
纵世锋	555,150.00	555,150.00	100.00	预计无法收回
合计	11,820,510.78	11,820,510.78	100.00	

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,573,953.41	1,428,697.67	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,207,151.13	336,572.09	8.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,685,735.20	337,147.04	20.00
3 年以上	2,426,687.82	1,213,343.92	50.00
合计	36,893,527.56	3,315,760.72	8.99

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	27,448,713.87	33,724,800.69

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,559,171.33	8,422,080.77
其他（*注）	14,389,787.72	14,431,076.38
合计	54,397,672.92	56,577,957.84

*注：“其他”期末余额包括，①因历史遗留问题导致无法区分款项性质的其他应收款 9,888,434.15 元，其中上海海伦哲国际消防装备有限公司（以下简称“上海海伦哲”）808,747.18 元，上海华夏震旦消防设备有限公司（以下简称“华夏震旦”）9,079,686.97 元；②代垫款 1,469,561.37 元；③1 年以上预付款项转入其他应收款 3,031,792.20 元。

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
上海国际招标有限公司	保证金、押金	4,880,000.00	2 年以内	8.97	274,000.00
GIMAEX	保证金、押金	2,185,673.81	1-2 年	4.02	2,185,673.81
河南招标采购服务有限公司	保证金、押金	1,560,000.00	1 年以内	2.87	78,000.00
榆林市财政局国库	保证金、押金	1,288,575.00	1 年以内	2.37	64,428.75
北京宏信天诚国际招标有限公司	保证金、押金	1,140,000.00	1 年以内	2.10	57,000.00
合计	--	11,054,248.81	--	20.33	2,659,102.56

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	116,510,915.85	7,954,216.58	108,556,699.27	96,293,169.34	7,920,341.00	88,372,828.34
在产品	161,980,326.33	5,534,369.55	156,445,956.78	81,801,934.81		81,801,934.81
库存商品	41,689,564.97	4,883,911.88	36,805,653.09	30,624,631.52		30,624,631.52
周转材料	5,070.99		5,070.99	720,296.66		720,296.66
低值易耗品	726,529.69		726,529.69	275,777.56		275,777.56
委托加工物资	2,540,912.59		2,540,912.59	834,823.09		834,823.09
发出商品	1,564,936.58		1,564,936.58	62,368.23		62,368.23
合计	325,018,257.00	18,372,498.01	306,645,758.99	210,613,001.21	7,920,341.00	202,692,660.21

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,920,341.00	33,875.58				7,954,216.58

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		5,534,369.55				5,534,369.55
库存商品		4,883,911.88				4,883,911.88
合计	7,920,341.00	10,452,157.01				18,372,498.01

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	34,951.48	
其他	263,200.00	
合计	298,151.48	

8、可供出售金融资产

(1) 分类列示

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
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	6,000,000.00		6,000,000.00			
合计	6,000,000.00		6,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海罗渤信息科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
合计		6,000,000.00		6,000,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海微泓自动化设备有限公司		7,630,000.00		-281,142.95						7,348,857.05	
广州市连硕教育科技有限公司		155,000.00	155,000.00								

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
新动力(深圳)智能科技有限公司		1,000,000.00		-85,028.49						914,971.51	
小计		8,785,000.00	155,000.00	-366,171.44						8,263,828.56	
合计		8,785,000.00	155,000.00	-366,171.44						8,263,828.56	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,205,665.15	14,201,121.86	30,406,787.01
2.本期增加金额	9,070,212.36		9,070,212.36
(1) 固定资产转入	9,070,212.36		9,070,212.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	25,275,877.51	14,201,121.86	39,476,999.37
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,671,711.17	3,390,733.00	8,062,444.17
2.本期增加金额	3,454,068.08	390,541.56	3,844,609.64
(1) 计提或摊销	759,617.89	390,541.56	1,150,159.45
(2) 固定资产转入	2,694,450.19		2,694,450.19
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,125,779.25	3,781,274.56	11,907,053.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,150,098.26	10,419,847.30	27,569,945.56
2.期初账面价值	11,533,953.98	10,810,388.86	22,344,342.84

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	233,130,547.58	216,602,466.98
合计	233,130,547.58	216,602,466.98

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	197,887,364.71	54,552,240.24	12,712,656.87	9,390,721.02	12,089,979.49	286,632,962.33
2.本期增加金额	1,876,347.57	34,489,271.21	5,015,092.25	3,693,894.29	3,290,379.52	48,364,984.84
(1) 购置	518,492.00	34,489,271.21	3,784,323.01	3,693,894.29	542,377.68	43,028,358.19
(2) 在建工程转入	1,357,855.57					1,357,855.57
(3) 其他			1,230,769.24		2,748,001.84	3,978,771.08
3.本期减少金额	9,943,216.76	126,000.00	751,942.00	65,431.03	87,933.41	10,974,523.20
(1) 处置或报废	873,004.40	126,000.00	751,942.00	65,431.03	87,933.41	1,904,310.84
(2) 转入投资性房地产	9,070,212.36					9,070,212.36
4.期末余额	189,820,495.52	88,915,511.45	16,975,807.12	13,019,184.28	15,292,425.60	324,023,423.97
二、累计折旧						
1.期初余额	27,487,519.37	20,172,400.28	7,752,996.13	6,533,348.87	8,084,230.70	70,030,495.35
2.本期增加金额	7,738,241.07	8,717,159.25	3,295,811.71	2,730,650.31	2,065,040.99	24,546,903.33
(1) 计提	7,738,241.07	7,702,144.77	2,332,857.92	1,763,430.82	1,952,768.12	21,489,442.70
(2) 其他		1,015,014.48	962,953.79	967,219.49	112,272.87	3,057,460.63
3.本期减少金额	2,911,320.79	71,250.00	628,377.66	18,479.04	55,094.80	3,684,522.29
(1) 处置或报废	165,870.60	71,250.00	628,377.66	18,479.04	55,094.80	939,072.10
(2) 转入投资性房地产	2,745,450.19					2,745,450.19
4.期末余额	32,314,439.65	28,818,309.53	10,420,430.18	9,245,520.14	10,094,176.89	90,892,876.39
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	157,506,055.87	60,097,201.92	6,555,376.94	3,773,664.14	5,198,248.71	233,130,547.58
2.期初账面价值	170,399,845.34	34,379,839.96	4,959,660.74	2,857,372.15	4,005,748.79	216,602,466.98

(2) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 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
沈阳华府新天地 C2#楼 H1-12 号	1,873,837.64	未及时办理

12、在建工程**总体情况列示**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	92,916,124.53	8,095,061.56
工程物资		
合计	92,916,124.53	8,095,061.56

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
智能化消防装备生产基地建设项目	90,132,719.22		90,132,719.22	7,837,861.56		7,837,861.56
供电配套工程	990,990.99		990,990.99			
试车场	932,409.58		932,409.58			
可靠性试验平台二期	619,723.26		619,723.26			
其他	240,281.48		240,281.48			
可靠性试验平台一期				257,200.00		257,200.00
合计	92,916,124.53		92,916,124.53	8,095,061.56		8,095,061.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能化消防装备生产基地建设项目	105,000,000.00	7,837,861.56	82,294,857.66			90,132,719.22
供电配套工程	无预算		990,990.99			990,990.99
试车场	无预算		932,409.58			932,409.58
可靠性试验平台二期	无预算		619,723.26			619,723.26
可靠性试验平台一期	无预算	257,200.00		257,200.00		
合计	105,000,000.00	8,095,061.56	84,837,981.49	257,200.00		92,675,843.05

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能化消防装备生产基地建设项目	85.84%	未完工	2,084,406.99	2,084,406.99	5.1450%	金融机构贷款
供电配套工程		未完工				其他
试车场		未完工				其他
可靠性试验平台二期		未完工				其他
可靠性试验平台一期		已完工				其他
合计			2,084,406.99	2,084,406.99	5.1450%	--

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	165,868,987.75	3,181,832.25	144,400.00	21,639,140.00	8,105,604.00	198,939,964.00
2.本期增加金额	5,075,840.00	2,174,401.46		10,876,900.00	21,508.00	18,148,649.46
(1) 购置		835,966.76				835,966.76
(2) 企业合并增加	5,075,840.00	1,338,434.70		10,876,900.00	21,508.00	17,312,682.70
3.本期减少金额						
4.期末余额	170,944,827.75	5,356,233.71	144,400.00	32,516,040.00	8,127,112.00	217,088,613.46
二、累计摊销						
1.期初余额	11,018,153.11	890,088.84	69,054.10	9,330,593.11	2,525,967.49	23,833,856.65
2.本期增加金额	3,631,570.46	1,327,587.12	9,777.32	5,579,226.78	1,354,370.54	11,902,532.22
(1) 计提	3,506,862.99	904,992.90	9,777.32	4,627,498.03	1,353,034.12	10,402,165.36
(2) 企业合并增加	124,707.47	422,594.22		951,728.75	1,336.42	1,500,366.86
3.本期减少金额						
4.期末余额	14,649,723.57	2,217,675.96	78,831.42	14,909,819.89	3,880,338.03	35,736,388.87
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	156,295,104.18	3,138,557.75	65,568.58	17,606,220.11	4,246,773.97	181,352,224.59
2.期初账面价值	154,850,834.64	2,291,743.41	75,345.90	12,308,546.89	5,579,636.51	175,106,107.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	计入当期损益	
消防车研发项目		17,922,436.93			17,922,436.93	
LED 电源研发项目	825,991.56	7,400,357.94			8,226,349.50	
智能制造项目		12,144,274.93			12,144,274.93	
高空作业车研发项目		35,707,378.27			35,707,378.27	
合计	825,991.56	73,174,448.07			74,000,439.63	

15、商誉**(1) 商誉账面原值**

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
上海良基实业有限公司（注1）	1,768,509.60			1,768,509.60

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
上海格拉曼国际消防装备有限公司（注2）	2,603,878.83			2,603,878.83
上海海伦哲国际消防装备有限公司（注3）	1,388,485.41			1,388,485.41
深圳市巨能伟业技术有限公司（注4）	45,978,007.63			45,978,007.63
深圳连硕自动化科技有限公司（注5）		241,726,635.02		241,726,635.02
合计	51,738,881.47	241,726,635.02		293,465,516.49

注1：公司于2012年3月2日与太平洋机电（集团）有限公司、个人股东刘克敏、宋正有、练龙根和单卫军签署了《上海市产权交易合同》，公司收购太平洋机电（集团）有限公司、个人股东刘克敏、宋正有、练龙根和单卫军持有的上海良基实业有限公司100.00%的股权，股权转让款为29,487,319.88元，企业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1,768,509.60元，确认为商誉。

注2：公司于2012年12月6日与上海海伦哲国际消防装备有限公司（以下简称“上海海伦哲”）签署了《上海市产权交易合同》，公司收购上海海伦哲持有的上海格拉曼100.00%的股权，股权转让款21,940,031.01元，企业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6,662,389.73元，确认为商誉。经上海海伦哲审计确认，上海格拉曼自评估日至股权转让日共发生亏损4,058,510.90元，公司在2013年9月已全额收到上海海伦哲对该亏损的补偿款并转入募集资金账户。据此对商誉调减为2,603,878.83元。上海格拉曼已于2012年12月25日完成上述股权转让的工商变更登记手续。

注3：公司2015年1月20日与上海电气（集团）总公司签署了《上海市产权交易合同》，公司收购上海电气（集团）总公司持有的上海海伦哲100.00%的股权，共支付股权转让款10,170,578.14元，企业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1,388,485.41元，确认为商誉。

注4：公司于2014年9月12日与印叶君、田国辉、肖丹签署了《关于徐州海伦哲专用车辆股份有限公司发行股份支付及支付现金购买资产协议书》，公司收购印叶君、田国辉、肖丹持有的深圳巨能100.00%股权，共支付股权转让款69,367,480.38元，企业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45,978,007.63元，确认为商誉。

注5：公司于2015年9月29日与杨娅、深圳市中亚图投资合伙企业(有限合伙)、新余信德投资管理中心(有限合伙)、姜敏、朱玉树、姚志向、任方洁、余顺平签署了《关于徐州海伦哲专用车辆股份有限公司发行股份购买资产协议书》，公司收购杨娅、深圳市中亚图投资合伙企业(有限合伙)、新余信德投资管理中心(有限合伙)、姜敏、朱玉树、姚志向、任方洁、余顺平持有的深圳连硕100.00%股权，共支付股权转让款259,999,990.55元，企业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241,726,635.02元，确认为商誉。

（2）商誉减值准备

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
-----------------	------	------	------	------

		计提	处置	
深圳连硕自动化科技有限公司		241,726,635.02		241,726,635.02
合计		241,726,635.02		241,726,635.02

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

对于因收购上海良基实业有限公司、上海格拉曼、上海海伦哲三家公司形成的商誉，本公司以预计商誉资产组未来现金净流量的现值与该资产组的账面价值之差额，确认商誉资产组减值损失，经减值测试，三项商誉未发生减值。

依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森咨报字【2017】第 0221 号《徐州海伦哲专用车辆股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的深圳市巨能伟业技术有限公司资产组组合权益的价值咨询说明》，报告书采用收益法进行评估，以确定资产预计未来现金流量的现值。报告显示：截止于评估基准日 2016 年 12 月 31 日，经评估后深圳巨能的全部资产与负债形成的资产组组合的权益评估价值为人民币 18,178.66 万元，资产组账面价值为 10,254.63 万元，评估值较账面净资产评估增值 7,924.03 万元，未见商誉存在减值迹象。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	546,882.74	2,551,382.06	470,357.69		2,627,907.11
合计	546,882.74	2,551,382.06	470,357.69		2,627,907.11

17、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
资产减值准备	57,806,914.68	7,568,645.59	33,361,296.81	5,010,030.93
股权激励费用	40,622,973.75	6,093,446.06	15,769,112.73	2,365,366.91
内部交易未实现利润	5,779,001.07	1,436,737.45	56,547.67	8,482.15
预计质量保证金	1,722,729.28	215,672.57		
递延收益	729,062.92	109,359.44	876,646.32	131,496.95
合计	106,660,681.70	15,423,861.11	50,063,603.53	7,515,376.94

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	36,073,001.20	6,859,992.26	32,262,409.80	6,700,733.85
合计	36,073,001.20	6,859,992.26	32,262,409.80	6,700,733.85

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	6,190,239.46	
合计	6,190,239.46	

19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		49,900,000.00
保证借款	319,890,000.00	138,250,000.00
合计	319,890,000.00	188,150,000.00

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	164,060,000.00	52,245,616.13
合计	164,060,000.00	52,245,616.13

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	315,649,964.49	178,214,968.64
1-2 年（含 2 年）	35,858,663.01	4,598,039.65
2-3 年（含 3 年）	2,500,884.10	1,071,321.12
3 年以上	1,858,748.56	1,570,607.08
合计	355,868,260.16	185,454,936.49

22、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	42,963,880.22	25,497,644.19
合计	42,963,880.22	25,497,644.19

23、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	7,898,099.88	125,633,262.98	116,259,596.86	17,271,766.00
二、离职后福利-设定提存计划	347,197.48	11,512,306.15	11,402,304.24	457,199.39
三、辞退福利		803,720.50	803,720.50	
合计	8,245,297.36	137,949,289.63	128,465,621.60	17,728,965.39

(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	7,488,800.55	109,707,044.69	100,453,987.14	16,741,858.10
2、职工福利费		5,803,931.53	5,803,931.53	
3、社会保险费	166,156.13	4,636,923.79	4,746,925.70	56,154.22
其中：医疗保险费	130,369.41	3,864,261.69	3,972,362.85	22,268.25
工伤保险费	9,760.02	435,468.58	436,084.74	9,143.86
生育保险费	26,026.70	337,193.52	338,478.11	24,742.11
4、住房公积金	229,845.00	4,408,188.77	4,190,788.77	447,245.00
5、工会经费和职工教育经费	13,298.20	1,077,174.20	1,063,963.72	26,508.68
合计	7,898,099.88	125,633,262.98	116,259,596.86	17,271,766.00

(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	330,747.79	10,987,054.59	10,917,753.10	400,049.28
2、失业保险费	16,449.69	525,251.56	484,551.14	57,150.11
合计	347,197.48	11,512,306.15	11,402,304.24	457,199.39

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,819,406.22	19,390,972.26
企业所得税	17,856,390.32	4,772,088.45
城市维护建设税	1,552,381.47	1,373,105.63
教育费附加	1,176,365.73	1,106,073.69
房产税	1,775,353.07	2,996,474.28
土地使用税	329,104.10	180,149.01
个人所得税	503,350.44	132,091.81
营业税		40,403.77
其他税费	561,288.55	284,512.55
合计	46,573,639.90	30,275,871.45

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	110,777.88	36,972.22
短期借款应付利息	400,305.45	210,701.39
合计	511,083.33	247,673.61

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	46,847,274.18	8,406,508.39
合计	46,847,274.18	8,406,508.39

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	33,121,752.57	960,000.00
保证金及押金	6,895,285.84	7,267,148.85
应付未付费用	4,842,148.45	
代垫款	1,106,742.65	
其他	881,344.67	179,359.54
合计	46,847,274.18	8,406,508.39

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,700,000.00	9,600,000.00
合计	17,700,000.00	9,600,000.00

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,234,721.72	600,000.00
合计	3,234,721.72	600,000.00

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	44,000,000.00	14,600,000.00
抵押借款	82,391,170.00	
质押借款	16,900,000.00	
合计	143,291,170.00	14,600,000.00

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,722,729.28		按自动集成系统板块与智能电源板块销售收入的一定比例计提
合计	1,722,729.28		--

31、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	876,646.32	8,490,000.00	147,583.40	9,219,062.92	政府拨款
合计	876,646.32	8,490,000.00	147,583.40	9,219,062.92	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子元件编带机配套用全自动分装设备技术开发		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
重 20160016 异形件打磨抛光智能化机器人研发		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
机器人灭火作战集成系统		2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关
上格智能消防装备技术研发和品牌推广项目		500,000.00					500,000.00	与资产相关
格拉曼高端智能消防装备生产技术改造项目		1,490,000.00					1,490,000.00	与资产相关
科技成果转化资金	876,646.32		147,583.40				729,062.92	与资产相关
合计	876,646.32	8,490,000.00	147,583.40				9,219,062.92	

32、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,925,238.00	663,637,572.00					1,028,562,810.00

注 1：根据公司 2015 年 10 月 15 日第三次临时股东大会、2015 年 9 月 29 日第三届董事会第六次会议的规定，公司向深圳连硕原股东（杨娅、深圳市中亚图投资合伙企业(有限合伙)、新余信德投资管理中心(有限合伙)、姜敏、朱玉树、姚志向、任方洁、余顺平）以非公开发行 A 股股份及支付现金的方式购买深圳连硕 100.00%股权，其中：公司发行人民币普通股（A 股）37,956,203 股，每股面值为 1 元，发行价格为 6.85 元/股，购买深圳连硕 100.00%股权，增加股本 37,956,203.00 元，发行价格与面值之间的差额 222,043,787.55 元计入资本公积-资本溢价（股本溢价）。深圳连硕于 2016 年 1 月 29 日完成工商变更登记，本公司 2016 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股东变更登记手续。

上述决议中还规定，公司通过向特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集资金总额不超过 16,000.00 万元。确定本次发行最终配售对象为丁剑平和新疆盛世乾金股权投资合伙企业（有限合伙），一共发行 23,357,663 股，每股面值为 1.00 元，发行价格为 6.85 元/股，募集资金共计 159,999,991.55 元，增加股本 23,357,663.00 元，扣除发行所需的直接费用 1,050,000.00 元后，剩余 135,592,328.55 元计入资本公积-资本溢价（股本溢价）。

注 2：根据公司 2016 年 8 月 29 日第三届董事会第十五次会议审议并通过《关于 2015 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，公司股权激励计划首次授予期权（期权代码：036194，期权简称：海伦 JLC3）第一个可行权期考核通过的 70 名激励对象可行权共计 5,589,000.00 份股票期权，激励对象于 2016 年 9 月 14 日全部行权，同时公司增加股本人民币 5,589,000.00 元。

注 3：2016 年第二次临时股东大会审议通过的公司《2016 年半年度权益分派方案》，以公司总股本 426,239,104 股为基数，向全体股东每 10 股转增 14 股，增加股本 596,734,706.00 元，减少资本公积-资本溢价（股本溢价）596,734,706.00 元。

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	241,964,673.53	413,897,533.83	596,734,706.00	59,127,501.36
其他资本公积	17,987,152.733	24,853,861.02	15,769,112.73	27,071,901.02
合计	259,951,826.26	438,751,394.85	612,503,818.73	86,199,402.38

注 1：公司于本期发行股份购买资产并募集配套，以发行股份方式购买深圳连硕 100.00% 的股权，形成资本溢价（股本溢价）222,043,787.55 元，非公开发行股份形成的资本溢价（股本溢价）135,592,328.55 元，详见“五、合并财务报表主要项目注释第 3、股本 注 1”的相关说明。

注 2：根据公司 2016 年 8 月 29 日第三届董事会第十五次会议审议并通过《关于 2015 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，公司股权激励计划首次授予期权（期权代码：036194，期权简称：海伦 JLC3）第一个可行权期考核通过的 70 名激励对象可行权共计 5,589,000.00 份股票期权，激励对象于 2016 年 9 月 14 日全部行权，同时公司增加股本人民币 5,589,000.00 元，其他资本公积减少 15,769,112.73 元，增加资本溢价（股本溢价）56,261,417.73 元。

注 3：2016 年第二次临时股东大会审议通过的公司《2016 年半年度权益分派方案》，以公司总股本 426,239,104 股为基数，向全体股东每 10 股转增 14 股，增加股本 596,734,706 元，减少资本溢价（股本溢价）596,734,706.00 元。

注 4：其他资本公积增加 24,853,861.02 元，系本公司实施股权激励确认股份支付对 2016 年财务报表的影响。详见“十一、股份支付”的相关说明。

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,913,691.83	3,365,299.59	3,365,299.59	3,913,691.83
合计	3,913,691.83	3,365,299.59	3,365,299.59	3,913,691.83

35、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	11,788,355.85	2,184,579.76		13,972,935.61
合计	11,788,355.85	2,184,579.76		13,972,935.61

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	137,758,820.48	115,836,100.63
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	137,758,820.48	115,836,100.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-219,538,208.36	25,568,153.98
减：提取法定盈余公积	2,184,579.76	130,194.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,473,878.56	3,515,239.57
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-89,437,846.20	137,758,820.48

37、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	1,253,176,015.05	915,160,670.78	808,837,794.02	595,330,106.18
其他业务	13,900,602.24	2,393,682.87	12,510,300.17	4,862,297.61
合计	1,267,076,617.29	917,554,353.65	821,348,094.19	600,192,403.79

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,649,033.57	2,954,132.27
教育费附加	2,776,076.82	2,427,135.38
房产税	1,320,868.71	
土地使用税	843,803.10	
营业税	35,425.79	225,641.28
其他地方性税金	1,324,003.66	171,201.89
合计	9,949,211.65	5,778,110.82

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,666,594.64	13,761,552.62
市场及招投标费用	8,660,845.19	3,524,403.27
业务招待费	11,758,223.38	6,507,387.28
差旅费	10,970,163.88	6,543,044.38
运输费	21,694,827.54	9,505,219.09

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	2,784,426.14	655,486.50
售后服务费	3,530,601.81	1,311,534.79
广告及宣传费	2,952,458.99	2,375,107.13
其他	2,645,469.79	2,250,244.81
合计	82,663,611.36	46,433,979.87

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发经费	74,000,439.63	44,167,266.85
职工薪酬	32,744,244.37	25,751,419.56
股权激励费用	24,853,861.02	15,769,112.73
无形资产摊销	8,567,066.05	7,658,562.70
固定资产折旧	8,486,132.05	8,038,433.83
房租及物管费	7,517,749.20	2,545,676.60
业务招待费	5,908,792.53	4,054,150.04
办公费	4,972,919.46	1,119,457.98
咨询顾问费	4,523,414.32	1,232,248.85
差旅费	3,696,727.65	2,875,722.39
其他	2,329,320.88	2,641,347.50
车辆费	1,632,300.22	1,863,034.82
各项税金	1,196,266.18	3,338,469.21
技术服务费	1,164,893.81	1,173,082.23
修理费	256,827.96	99,100.76
重组费用		5,070,041.50
合计	181,850,955.33	127,397,127.55

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,722,888.30	13,006,505.16
减：利息收入	1,197,088.50	657,867.27
汇兑损益	215,301.18	-10,724.70
手续费	285,845.05	400,317.47
其他	94,194.44	1,370.00
合计	17,121,140.47	12,739,600.66

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-366,171.44	
处置长期股权投资产生的投资收益	-154,874.42	
理财产品投资收益		574,000.0
其他	-892,800.00	
合计	-1,413,845.86	574,000.00

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,093,410.72	5,960,394.32
二、存货跌价损失	10,452,157.01	
三、商誉减值损失	241,726,635.02	
合计	268,272,202.75	5,960,394.32

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	555,792.57	130,920.04	555,792.57
其中：固定资产处置利得	555,792.57	130,920.04	555,792.57
债务重组利得	500,353.83		500,353.83
政府补助	5,409,820.82	3,927,807.80	4,519,013.20
盘盈利得		6.00	
其他	291,219.81	102,311.59	291,219.81
合计	6,757,187.03	4,161,045.43	5,866,379.41

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,322.34	83,002.64	91,322.34
其中：固定资产处置损失	91,322.34	83,002.64	91,322.34
债务重组损失	4,381,370.89		4,381,370.89
对外捐赠	119,151.21	76,800.00	119,151.21
其他	530,193.76	22,232.88	530,193.76
合计	5,122,038.20	182,035.52	5,122,038.20

46、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,989,971.58	5,757,395.74

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-8,016,350.62	-3,186,247.88
合计	10,973,620.96	2,571,147.86

47、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
银行利息收入	1,197,088.50	657,867.27
政府补助	12,752,237.42	3,644,767.50
租金收入	493,091.00	2,962,111.48
其他往来	47,127,096.88	24,535,189.56
合计	61,569,513.80	31,799,935.81

(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
费用支出	101,458,311.69	56,547,104.12
保证金、定金等	38,117,339.98	30,273,586.04
被冻结银行款项	1,911,778.06	
公益捐赠		76,800.00
合计	141,487,429.73	86,897,490.16

(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
收到工程项目押金		36,550,000.00
收回理财产品		7,263,200.00
收购深圳连硕取得的现金	2,019,744.68	
合计	2,019,744.68	43,813,200.00

(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
支付工程项目押金		35,850,000.00
并购费用	360,000.00	5,110,041.50
补交投资款	892,800.00	
支付深圳连硕往来款	25,000,000.00	
合计	26,252,800.00	40,960,041.50

(5) 收到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
募集资金利息收入	153,136.17	3,466.90
保证金归还	35,954,191.50	
向股东借款	63,770,000.00	
合计	99,877,327.67	3,466.90

(6) 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
票据保证金	76,025,328.77	23,070,551.42
归还股东借款	59,000,000.00	17,000,000.00
收购少数股东股权		800,000.00
合计	135,025,328.77	40,870,551.42

48、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-221,087,175.91	24,828,339.23
加：资产减值准备	268,272,202.75	5,960,394.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,639,602.15	18,793,494.79
无形资产摊销	10,402,165.36	8,585,345.12
长期待摊费用摊销	470,357.69	337,794.28
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）	-464,470.23	-47,917.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	17,716,964.39	13,007,008.46
投资损失（收益以“—”号填列）	1,413,845.86	-574,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,908,484.17	-1,957,091.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	159,258.41	-1,229,156.09
存货的减少（增加以“—”号填列）	-48,910,314.39	24,401,881.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-425,413,223.90	-95,239,842.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	287,171,998.53	76,770,269.67
其他	24,853,861.02	15,769,112.73
经营活动产生的现金流量净额	-70,683,412.44	89,405,632.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	362,130,228.49	155,068,397.04
减：现金的期初余额	155,068,397.04	139,001,423.74
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	207,061,831.45	16,066,973.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司的价格	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,019,744.68
取得子公司支付的现金净额	-2,019,744.68

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	362,130,228.49	155,068,397.04
其中：库存现金	119,752.68	183,437.73
可随时用于支付的银行存款	361,993,199.85	154,621,059.16
可随时用于支付的其他货币资金	17,275.96	263,900.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	362,130,228.49	155,068,397.04
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	77,937,106.83	23,658,551.42

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,937,106.83	应付票据/保函/信用证保证金/诉讼冻结
无形资产	47,441,474.11	抵押借款抵押物
子公司股权	147,833,249.27	抵押借款抵押物
在建工程	90,132,719.22	质押借款
合计	363,344,549.43	--

50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,032.60	6.9370	69,596.15
欧元	350.00	7.3068	2,557.38
应付账款			
美元	5,791,824.45	6.9370	40,177,886.19

51、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏省级专利资助经费	6,000.00	与收益相关	6,000.00
徐州市职工失业保险基金稳岗补贴	161,081.05	与收益相关	161,081.05
外经贸企业奖励奖金	50,000.00	与收益相关	50,000.00
科技进步奖	110,000.00	与收益相关	110,000.00
企业上市及新三板挂牌奖励	400,000.00	与收益相关	400,000.00
退税收入	890,807.62	与收益相关	890,807.62
深圳市职工失业保险基金稳岗补贴	148,814.95	与收益相关	148,814.95
军品退税	1,217,018.30	与收益相关	1,217,018.30
松江区加快自主品牌建设专项资金（奖励）	200,000.00	与收益相关	200,000.00
松江区信息化和工业化融合专项资金	150,000.00	与收益相关	150,000.00
职工教育补贴	121,800.00	与收益相关	121,800.00
专利专项资助资金	100,000.00	与收益相关	100,000.00
专利资助资金	79,000.00	与收益相关	79,000.00
2015 年/2016 年区级专利资助经费	20,000.00	与收益相关	20,000.00
重大科技成果转化专项引导资金	147,583.40	与收益相关	147,583.40
上海市军民结合专项计划政府补贴款	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00
上海市重大技术装备研制专项和首台业绩突破风险补贴项目	550,000.00	与收益相关	550,000.00
其他奖励	57,715.50	与收益相关	57,715.50
合计	5,409,820.82		5,409,820.82

六、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日
深圳连硕自动化科技有限公司	2016年1月29日	259,999,990.55	100.00%	发行股份购买资产	2016年1月29日

(续表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳连硕自动化科技有限公司	完成产权过户	188,838,335.09	31,350,297.28

合并成本及商誉

合并成本	深圳连硕自动化科技有限公司
--发行的权益性证券的公允价值	259,999,990.55
合并成本合计	259,999,990.55
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,273,355.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	241,726,635.02

2、处置子公司

广州市连硕教育科技有限公司于本年度注销，不再纳入合并范围。

3、其他原因的合并范围变动

深圳市海伦哲智能制造技术研究院于本年度设立，纳入本年度合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州海伦哲钢结构制造有限公司	徐州	徐州	生产制造	60.00		设立
沈阳海伦哲工程机械有限公司	沈阳	沈阳	销售服务	70.00		设立
广州海伦哲汽车销售服务有限公司	广州	广州	销售服务	100.00		设立
上海格拉曼国际消防装备有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		收购
上海茸航高分子材料有限公司	上海	上海	生产制造		100.00	收购
苏州海伦哲专用车辆有限公司	苏州	苏州	生产制造	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海良基实业有限公司	上海	上海	国际贸易	80.00		收购
上海海伦哲国际消防装备有限公司	上海	上海	生产制造	100.00		收购
上海震旦施密茨消防装备有限公司	上海	上海	生产制造		100.00	收购
深圳市巨能伟业技术有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00		收购
佛山市巨能伟业科技有限公司	佛山	佛山	生产制造		100.00	收购
深圳市德力电气技术有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	收购
深圳连硕自动化科技有限公司	深圳	深圳	生产制造	100.00		收购
深圳市连硕机器人职业培训中心	深圳	深圳	教育培训		100.00	收购
深圳连硕智慧机器人科技有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	收购
惠州连硕科技有限公司	惠州	惠州	生产制造		100.00	收购
深圳连硕三悠自动化科技有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	收购
深圳连硕智能装备技术有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	收购
深圳连硕教育科技有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	收购
深圳连硕数字动力科技有限公司	深圳	深圳	生产制造		100.00	收购
广东顺德连硕智能制造科技有限公司	顺德	顺德	生产制造		100.00	收购
湖南新硕自动化科技有限公司	长沙	长沙	生产制造		100.00	收购
深圳市海伦哲智能制造技术研究院	深圳	深圳	技术研究	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,263,828.56	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-366,171.44	
--综合收益总额	-366,171.44	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产等，这些金融工具的主要目的在于

为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等本公司的主要金融工具。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金			440,067,335.32	
应收票据			12,185,893.93	
应收账款			791,058,748.04	
其他应收款			33,577,766.84	
可供出售金融资产				6,000,000.00
				6,000,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债
短期借款		319,890,000.00
应付票据		164,060,000.00
应付账款		355,868,260.16
应付利息		511,083.33
其他应付款		46,847,274.18
长期借款		143,291,170.00
一年内到期的非流动负债		17,700,000.00

2、信用风险

2016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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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不等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，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险是，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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，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，除借款外均为 6 个月以内，短期借款合同义务的到期期限为 6 个月以内 114,890,000.00 元，6-12 个月 205,000,000.00 元，长期借款合同义务的到期期限为 6 个月以内 10,800,000.00 元，6 个月以上 150,191,170.00 元。

4、市场风险

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

(1) 利率风险

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以浮动利率计息的短期借款有关。因此本公司管理层认为利率风险并不重大。

(2) 汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元和欧元的货币资金有关，由于美元和欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，公司的销售业务全部为国内销售，美元和欧元的应收账款于本公司总资产所占比例为 0，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，所持美元和欧元的货币资金所占本公司总资产的比例极小，故本公司所面临的外汇风险很小。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司认为公司面临之价格风险已被缓解。

九、公允价值

公允价值，是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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无

法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本企业母公司为江苏省机电研究所有限公司；实际控制人是丁剑平。

截止本财务报告批准报出日，本企业无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海微泓自动化设备有限公司	联营企业
新动力（深圳）智能科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张秀伟	公司副董事长
杨娅	公司副董事长、股东
栗沛思	公司董事
陈庆军	公司董事
尹亚平	公司董事
乔吉海	公司独立董事
高爱好	公司独立董事
耿成轩	公司独立董事
李守林	公司独立董事
朱华	公司独立董事
张惠玲	公司监事
刘兵	公司监事
尹晓松	公司监事
汪曦	股东
田国辉	子公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市宇衡源电源技术有限公司	田国辉担任总经理（截止 2016 年 5 月）
黎忠诚	杨娅直系亲属

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市宇衡源电源技术有限公司	采购商品	1,096,657.35	
合计	--	1,096,657.35	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市宇衡源电源技术有限公司	出售商品	14,055,968.10	
合计	--	14,055,968.10	

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏省机电研究所有限公司	房屋建筑物	18,000.00	18,000.00
合计	--	18,000.00	18,000.00

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市巨能伟业技术有限公司	13,000,000.00	2016 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 30 日	否
深圳市巨能伟业技术有限公司	1,000,000.00	2016 年 06 月 30 日	2016 年 09 月 30 日	是
深圳市巨能伟业技术有限公司	1,000,000.00	2016 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 24 日	是
深圳市巨能伟业技术有限公司	10,000,000.00	2016 年 09 月 28 日	2020 年 09 月 28 日	否
深圳市巨能伟业技术有限公司	20,000,000.00	2016 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	否
深圳市巨能伟业技术有限公司	20,000,000.00	2016 年 03 月 04 日	2016 年 09 月 04 日	是
深圳市巨能伟业技术有限公司	20,000,000.00	2015 年 08 月 15 日	2019 年 08 月 14 日	否
上海格拉曼国际消防装备有限公司	25,000,000.00	2015 年 01 月 07 日	2016 年 01 月 07 日	是
上海格拉曼国际消防装备有限公司	25,000,000.00	2016 年 01 月 08 日	2019 年 01 月 14 日	否
上海格拉曼国际消防装备有限公司	9,900,000.00	2015 年 08 月 11 日	2016 年 02 月 10 日	是
上海格拉曼国际消防装备有限公司	9,900,000.00	2016 年 02 月 17 日	2016 年 09 月 17 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海格拉曼国际消防装备有限公司	9,900,000.00	2016年09月12日	2019年04月11日	否
上海格拉曼国际消防装备有限公司	20,000,000.00	2016年06月24日	2016年09月23日	是
上海格拉曼国际消防装备有限公司	20,000,000.00	2016年06月24日	2016年07月08日	是
上海茸航高分子材料有限公司	28,700,000.00	2016年01月11日	2024年07月26日	否
上海茸航高分子材料有限公司	30,000,000.00	2016年08月12日	2024年07月26日	否
上海茸航高分子材料有限公司	3,691,170.00	2016年09月30日	2024年07月26日	否
上海茸航高分子材料有限公司	20,000,000.00	2016年11月30日	2024年07月26日	否
深圳连硕自动化科技有限公司	10,000,000.00	2015年11月17日	2016年11月17日	是
深圳连硕自动化科技有限公司	10,000,000.00	2016年02月18日	2019年02月18日	否
深圳连硕自动化科技有限公司	25,000,000.00	2016年12月24日	2019年12月14日	否
深圳连硕自动化科技有限公司	10,000,000.00	2016年01月07日	2019年01月07日	否
深圳连硕自动化科技有限公司	25,000,000.00	2016年03月09日	2021年03月09日	否

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省机电研究所有限公司	30,000,000.00	2015年10月29日	2016年10月28日	是
江苏省机电研究所有限公司	20,000,000.00	2015年11月10日	2016年11月09日	是
江苏省机电研究所有限公司	30,000,000.00	2015年07月30日	2016年04月30日	是
江苏省机电研究所有限公司	4,800,000.00	2015年06月30日	2016年05月15日	是
江苏省机电研究所有限公司	4,800,000.00	2015年06月30日	2016年11月15日	是
江苏省机电研究所有限公司	4,800,000.00	2015年06月30日	2019年05月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	4,900,000.00	2015年06月30日	2019年11月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	4,900,000.00	2015年06月30日	2020年05月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	2,000,000.00	2016年02月14日	2016年05月15日	是
江苏省机电研究所有限公司	2,000,000.00	2016年02月14日	2016年11月15日	是
江苏省机电研究所有限公司	2,000,000.00	2016年02月14日	2019年05月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	2,000,000.00	2016年02月14日	2019年11月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	2,000,000.00	2016年02月14日	2020年05月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	2,000,000.00	2016年02月14日	2020年11月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	4,000,000.00	2016年02月14日	2021年05月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	4,000,000.00	2016年02月14日	2021年11月15日	否
江苏省机电研究所有限公司	15,000,000.00	2016年05月12日	2016年12月28日	是
江苏省机电研究所有限公司	15,000,000.00	2016年02月01日	2016年08月19日	是
江苏省机电研究所有限公司	20,000,000.00	2016年03月04日	2016年12月23日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省机电研究所有限公司	10,000,000.00	2016年05月13日	2019年05月12日	否
江苏省机电研究所有限公司	20,000,000.00	2016年05月25日	2016年12月23日	是
江苏省机电研究所有限公司	29,990,000.00	2016年08月09日	2019年05月08日	否
江苏省机电研究所有限公司	20,000,000.00	2016年08月19日	2019年08月18日	否
江苏省机电研究所有限公司	30,000,000.00	2016年10月21日	2019年10月20日	否
江苏省机电研究所有限公司	20,000,000.00	2016年10月27日	2019年10月26日	否
江苏省机电研究所有限公司	30,000,000.00	2016年10月09日	2019年09月14日	否
江苏省机电研究所有限公司	30,000,000.00	2016年07月26日	2019年04月13日	否
江苏省机电研究所有限公司	30,000,000.00	2016年09月19日	2019年09月14日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
田国辉	9,000,000.00	2016年12月06日	2016年12月31日	无息借款
杨娅	24,700,000.00	2016年06月01日	2017年12月31日	无息借款
江苏省机电研究所有限公司	6,000,000.00	2016年06月22日	2016年07月21日	利率为8.00%
江苏省机电研究所有限公司	9,000,000.00	2016年06月22日	2016年11月30日	利率为8.00%
江苏省机电研究所有限公司	8,000,000.00	2016年11月14日	2016年12月31日	利率为8.00%
汪曦	3,000,000.00	2016年02月29日	2016年12月31日	利率为6.00%
汪曦	4,000,000.00	2016年02月26日	2016年12月31日	利率为6.00%
拆出				
田国辉	5,000,000.00	2016年12月06日	2016年12月28日	无息借款
杨娅	15,000,000.00	2016年06月01日	2017年12月31日	无息借款
江苏省机电研究所有限公司	16,000,000.00	2016年02月01日	2016年02月17日	利率为8.00%
江苏省机电研究所有限公司	6,000,000.00	2016年02月01日	2016年03月23日	利率为8.00%
江苏省机电研究所有限公司	6,000,000.00	2016年06月22日	2016年07月21日	利率为8.00%
江苏省机电研究所有限公司	9,000,000.00	2016年06月22日	2016年11月30日	利率为8.00%
汪曦	2,000,000.00	2016年02月01日	2016年06月16日	利率为6.00%

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市宇衡源电源技术有限公司	12,658,956.67	354,445.35		
合计	——	12,658,956.67	354,445.35		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	汪曦	10,875,806.45	
其他应付款	杨娅	9,776,161.17	
其他应付款	江苏省机电研究所有限公司	8,469,784.95	
其他应付款	田国辉	4,000,000.00	
合计	——	33,121,752.57	

十一、股份支付**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	5,589,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,080,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请行权获授首次限制性股票总量的 30%、30%、40%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日期权的公允价值采用"布莱克-斯科尔斯"期权定价模型计算。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司会根据最新取得的可行权员工人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,622,973.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,853,861.02

注：根据公司 2016 年 8 月 29 日第三届董事会第十五次会议审议并通过《关于 2015 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，公司股权激励计划首次授予期权（期权代码：036194，期权简称：海伦 JLC3）第一个可行权期考核通过的名激励对象可行权共计 5,589,000.00 份股票期权，激励对象于 2016 年 9 月 14 日全部行权。

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

无。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,827,158.00	0.46	1,827,158.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	392,452,673.78	99.54	13,442,271.17	3.43	379,010,402.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	394,279,831.78	100.00	15,269,429.17	3.87	379,010,402.61

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,664,343.73	100.00	12,103,240.69	5.54	206,561,103.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	218,664,343.73	100.00	12,103,240.69	5.54	206,561,103.04

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福州恒德开元贸易有限公司	1,827,158.00	1,827,158.00	100.00	预计无法收回
合计	1,827,158.00	1,827,158.00	100.00	--

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	350,800,813.87	7,016,016.28	2.00
7-12 个月	14,905,419.40	745,270.97	5.00
1 至 2 年	13,395,662.00	1,071,652.96	8.00
2 至 3 年	6,886,861.00	1,377,372.20	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	6,463,917.51	3,231,958.76	50.00
合计	392,452,673.78	13,442,271.17	3.43

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	365,706,233.27
其中：6 个月以内	350,800,813.87
7-12 个月	14,905,419.40
1 至 2 年（含 2 年）	13,395,662.00
2 至 3 年（含 3 年）	6,886,861.00
3 年以上	8,291,075.51
小计	394,279,831.78
减：坏账准备	15,269,429.17
账面价值	379,010,402.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款		1,827,158.00				1,827,158.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,103,240.69	1,339,030.48				13,442,271.17
合计	12,103,240.69	3,166,188.48				15,269,429.17

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 36,701,789.96 元，占应收账款期末合计数的比例 9.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 766,435.80 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,088,030.96	19,535,627.46
合计	106,088,030.96	19,535,627.46

(1) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,740,823.81	2.34	2,740,823.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,535,233.77	96.10	6,447,202.81	5.73	106,088,030.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,829,339.06	1.56	1,829,339.06	100.00	
合计	117,105,396.64	100.00	11,017,365.68	9.41	106,088,030.96

(续表)

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	555,150.00	2.37	555,150.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,812,385.04	93.03	2,276,757.58	10.44	19,535,627.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,077,596.50	4.60	1,077,596.50	100.00	
合计	23,445,131.54	100.00	3,909,504.08	16.68	19,535,627.46

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
GIMAEX	2,185,673.81	2,185,673.81	100.00	预计无法收回
纵世锋	555,150.00	555,150.00	100.00	预计无法收回
合计	2,740,823.81	2,740,823.81	100.00	

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	110,255,741.24	5,512,787.06	5.00
1至2年(含2年)	201,025.03	16,082.00	8.00
2至3年(含3年)	403,000.00	80,600.00	20.00
3年以上	1,675,467.50	837,733.75	50.00
合计	112,535,233.77	6,447,202.81	5.73

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,084,564.50	17,874,265.53
备用金	6,610,559.15	4,562,863.19
经营性资金往来	103,410,272.99	442,697.05
其他		565,305.77
合计	117,105,396.64	23,445,131.54

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
上海格拉曼国际消防装备有限公司	经营性资金往来	48,572,248.29	1 年以内	41.48	2,428,612.41
深圳连硕自动化科技有限公司	经营性资金往来	42,538,838.71	1 年以内	36.33	2,126,941.94
深圳市巨能伟业技术有限公司	经营性资金往来	8,120,000.00	1 年以内	6.93	406,000.00
GIMAEX	保证金、押金	2,185,673.81	1-2 年	1.87	2,185,673.81
河南招标采购服务有限公司	保证金、押金	1,560,000.00	1 年以内	1.33	78,000.00
合计	--	102,976,760.81	--	87.94	7,225,228.16

3、长期股权投资

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	690,748,426.09	371,999,990.55	318,748,435.54	300,748,435.54		300,748,435.54
对联营、合营企业投资	7,348,857.05		7,348,857.05			
合计	698,097,283.14	371,999,990.55	326,097,292.59	300,748,435.54		300,748,435.54

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
徐州海伦哲钢结构制造有限公司	4,200,000.00					4,200,000.00	
沈阳海伦哲工程机械有限公司	700,000.00					700,000.00	
深圳市巨能伟业技术有限公司	104,167,480.38					104,167,480.38	
上海海伦哲国际消防装备有限公司	10,170,578.15					10,170,578.15	
深圳连硕自动化科技有限公司		369,999,990.55		369,999,990.55			369,999,990.55

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
广州海伦哲汽车销售服务有限公司	1,030,000.00					1,030,000.00	
上海格拉曼国际消防装备有限公司	154,890,521.11					154,890,521.11	
苏州海伦哲专用车辆有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市海伦哲智能制造技术研究院		20,000,000.00				20,000,000.00	
上海良基实业有限公司	23,589,855.90					23,589,855.90	
合计	300,748,435.54	389,999,990.55		371,999,990.55		318,748,435.54	371,999,990.55

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海微泓自动化设备有限公司		7,630,000.00		-281,142.95						7,348,857.05	
小计		7,630,000.00		-281,142.95						7,348,857.05	
合计		7,630,000.00		-281,142.95						7,348,857.05	

4、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	726,912,829.61	534,956,393.44	371,663,591.54	262,389,555.05
其他业务	12,020,800.47	375,976.05	8,436,506.84	435,352.49
合计	738,933,630.08	535,332,369.49	380,100,098.38	262,824,907.54

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-281,142.95	
合计	-281,142.95	

十六、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	309,595.81	
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）	4,519,013.20	
债务重组损益	-3,881,017.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	82,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-358,125.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-892,800.00	
减：所得税影响额	406,580.82	
少数股东权益影响额	-384,748.22	
合计	-242,765.81	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-31.03%	-0.2921	-0.2919
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.00%	-0.2919	-0.2916

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司（公章）

2023年10月20日