

证券代码：832651

证券简称：天罡股份

主办券商：安信证券



# 天罡股份

NEEQ: 832651

## 威海市天罡仪表股份有限公司

WeiHai Ploumeter Co., Ltd.



## 半年度报告

2017



# 公司年度大事记



获得发明专利（超声波水表的自适应低功耗采样方法）。



获得发明专利（弹头式稳流器）。



获得发明专利（电磁场多级强度切换电路及其切换计算方法）。



## 目 录

<b>声明与提示</b>	<b>3</b>
<b>一、基本信息</b>	<b>4</b>
第一节公司概况	4
第二节主要会计数据和关键指标	5
第三节管理层讨论与分析	7
<b>二、非财务信息</b>	<b>11</b>
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
<b>三、财务信息</b>	<b>19</b>
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	30



## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人付涛、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人王军保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

### 备查文件目录

文件存放地点	威海市环翠区火炬南路 576 号公司董事会办公室
备查文件	1. 2017 年半年度报告
	2. 公司第二届董事会第七次临时会议决议
	3. 公司第二届监事会第十二次会议决议



## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	威海市天罡仪表股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Ploumeter Co., Ltd.
证券简称	天罡股份
证券代码	832651
法定代表人	付涛
注册地址	威海高技术产业开发区恒瑞街 28-1 号
办公地址	威海市环翠区张村镇火炬南路 576 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王军
电话	0631-5788567
传真	0631-5684298
电子邮箱	wangjun@plou.cn
公司网址	<a href="http://www.plou.cn">http://www.plou.cn</a>
联系地址及邮政编码	威海市环翠区张村镇火炬南路 576 号，邮政编码：264200

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-24
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	超声热量表、智能温控系统、数据传输管理系统、超声水表
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	45,350,000
控股股东	付涛
实际控制人	付涛、付成林、付正嵩
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	45
公司拥有的“发明专利”数量	9

### 四、自愿披露（如有）

公司目前拥有授权发明专利 9 项，实用新型专利 29 项，外观专利 7 项；其中报告期授权发明专利 3 项，实用新型 3 项，外观专利 1 项。报告期申请发明专利 4 项，实用新型专利 3 项。



## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	<b>52,787,163.94</b>	44,883,174.51	<b>17.61</b>
毛利率%	<b>44.95</b>	46.96	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>10,402,139.78</b>	12,960,643.24	<b>-19.74</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>8,656,577.45</b>	11,381,300.31	<b>-25.43</b>
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.70%	6.63%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.83%	5.82%	-
基本每股收益	<b>0.23</b>	0.29	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	<b>336,499,632.76</b>	<b>323,232,079.11</b>	<b>4.10</b>
负债总计	<b>112,466,631.70</b>	<b>109,750,931.31</b>	<b>2.47</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>221,551,989.54</b>	<b>211,337,804.93</b>	<b>4.83</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>4.89</b>	4.66	<b>4.83</b>
资产负债率%	<b>32.42</b>	<b>33.95</b>	-
流动比率	<b>3.23</b>	<b>3.21</b>	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,771,767.50	2,021,430.17	185.53%
应收账款周转率	<b>0.58</b>	0.51	-
存货周转率	<b>0.82</b>	1.27	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	<b>4.10</b>	-3.29	-
营业收入增长率%	<b>17.61</b>	84.27	-
净利润增长率%	<b>-16.08</b>	282.46	-

### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）



科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
…（自动添行）			

科目	上期金额（调整重述前）	变动	上期金额（调整重述后）
收回投资收到的现金	-	37,627,923.95	37,627,923.95
收到其他与投资活动有关的现金	37,627,923.95	-37,627,923.95	-
投资支付的现金	-	21,036,512.00	21,036,512.00
支付其他与投资活动有关的现金	21,036,512.00	-21,036,512.00	-

注：按照 2016 年年报可比口径，对上期现金流量表项目列示进行了调整重述，上期收到其他与投资活动有关的现金中 37,627,923.95 元，支付其他与投资活动有关的现金 21,036,512.00 元，分别调整到了收回投资收到的现金 37,627,923.95 元，投资支付的现金 21,036,512.00 元。上述调整不影响上期损益。

## 六、自愿披露（如有）

无





## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家专业研发生产供热、供水行业超声智能计量仪表及节能整体解决方案的国家火炬重点高新技术企业。公司已取得德国联邦物理技术研究院（PTB）的 MID 认证证书。公司生产的超声波热量表、数据远传系统、智能温控系统等为供热企业提供热计量及温控产品；公司投资设立了控股子公司，专业提供换热站自控等产品及供热节能管理服务，利用换热站自控、智能供热管理、热网专家系统等，将供热计量产生的大数据，通过分户控制、管网控制为供热企业提供最优节能整体解决方案；报告期超声波水表取得 MID（D）模式的认证，已经批量进入国内外水务市场。报告期内主营业务收入主要来自于上述领域的产品销售。

公司目前采取直销和经销商模式，直销模式主要通过参与各地供热公司供热项目的招投标进行销售以及直接销售给下游客户，经销商模式通过经销商进行产品销售，经销商负责区域内客户的拓展、产品销售、关系维护以及产品首检、安装、维修等配套服务。公司销售网络已覆盖国内全部北方省市及部分南方地区，部分产品出口。

公司技术研发采用以市场为导向的研发管理模式，通过市场分析和调研，针对性地发现并攻克产品中存在的难题，不断提高产品的技术性能指标，保持技术及产品研发方面的创新，从而提高公司核心竞争力。

报告期内公司商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

#### 1、总体经营情况

报告期内，公司完成营业收入 5,278.72 万元，实现归属于母公司股东的净利润 1,040.21 万元。营业收入比上年同期增长 17.61%，归属于股东的净利润比上年同期下降 19.74%，经营活动产生的现金流量净额为 577.18 万元。报告期公司核心客户及供应商、核心团队等均无变化。报告期公司营业收入增长，净利润略有下降，完成了年度制定的各项经营计划。

#### 2、业务发展情况

报告期内，公司主要围绕超声热量表、换热站自控工程及供热管网设计、超声水表及超声流量计等开展业务，各业务发展情况简述如下：

##### （1）超声热量表业务：

报告期超声热量表销售收入同比有所增长，超声热量表是目前公司的主要业务，其市场主要分国内





市场及出口市场。国内市场包括既有住房的供热计量改造及新建住房的热计量表安装。为了节能减排，供热计量改造每年国家财政拿出部分资金进行补助，业务发展受国家及各地政府政策推动的影响。公司加大了国内中西部地区的市场拓展力度，同时公司积极参加国际展会，不断拓展欧洲、亚洲等国际市场，国外订单及出口额同比均有较大增长。

### （2）超声水表业务

超声水表与传统的机械水表相比，具有始动流量低、准确度高、可靠性强、无压损等优势，能有效降低供水企业吨水耗电量，同时避免了大管小流量不计量等问题，大大降低自来水公司产销差率。安装高精度的超声波智能水表，能够通过精准计量减少误差，通过智能水表的远传数据和智能控制功能大幅提高供水企业的工作效率，降低生产成本，增加效益。目前我国现有水表以机械表为主，智能水表占比仅为 15%左右，渗透率偏低。国家正在积极推行阶梯水价、智慧城市建设等，随着有关利好政策的不断颁布以及市场的变化，将加快智能水表替代传统机械表的步伐，市场潜力非常大。

公司报告期超声水表逐步扩大市场范围，在东北、山东、南方地区取得良好的销售，超声智能水表和流量计将是公司未来业务的主要增长点，公司已经跟国际知名水表企业开展业务合作，共同开拓国际市场。

### （3）换热站自控等供热节能管理工程业务

随着国家供热计量改革的深入，热量表已经走进千家万户，在全国北方地区也逐步实施分户热计量，但是仅有分户热计量，供热公司没有实现热网集中管理，不能对热网进行实时控制，不能进行全过程供热节能管理，仍无法达到供热节能的目的。因此实现由终端用户节能向整个供热系统节能转变，具有重要性和紧迫性。而实现整个供热系统的节能必须利用供热管网的实时运行数据，通过可靠的、低成本的数据采集与控制，基于供热管网的海量实时/历史数据、用户偏好及行为数据等进行大数据分析，优化管网运行参数，进而智能调控管网运行与用户供热，才能达到节能、降耗，实现供热智能化管理，实现供热节能的目的。公司的控股子公司威海卓能热电设计有限公司，利用自身的市政管网设计、总承包资质，大力拓展供热节能管理工程业务，未来具有良好的发展潜力，将成为公司新的增长点。

## 3、产品研发情况：

报告期公司以“山东省企业技术中心”研发平台为依托，并投资建设“威海市智能超声计量技术工程技术研究中心”。公司继续加大研发投入，新产品做到研发一批，储备一批，超低功耗无线数据传输技术及产品、超声波燃气表已经完成产品试制，进入试验取证阶段；报告期技术开发费 374.13 万元，同比增长 20.08%，占当期营业收入的 7.09%。报告期公司申请发明专利 4 项，实用新型专利 3 项；获得授权的发明专利 3 项，实用新型专利 3 项，公司科技创新能力及综合竞争力得到进一步提升。

## 4、工程建设情况



表体柔性加工生产线设备已经调试完成，进入试生产阶段。

### 三、风险与价值

#### 1、国家产业政策风险

公司主要从事超声热量表的研发、生产和销售，所处行业受供热计量改革、节能减排、新型城镇化建设、房地产等宏观投资政策变化的影响，目前公司大部分营业收入来源于供热计量仪表及相关产品，北方地区的供热计量改革及房地产投资规模及推进速度对公司营业收入影响较大。若未来国家宏观经济增长低于预期，供热计量改革的推行力度和房地产投资规模发生波动，可能对公司发展产生不利影响。

#### 对策：

公司将以超声计量技术为核心，不断拓展超声波智能计量仪表产业链，研发生产超声水表、超声燃气表，进入水务、燃气计量仪表市场，逐步由单一提供供热计量产品向智能计量仪表、智能节能方案提供商转变。同时积极拓展国际市场，提高国际市场的份额。

#### 2、市场竞争风险

在日趋激烈的市场竞争中，热量表的质量和价格因素将成为市场的重要因素，毛利率趋于下降。尽管公司在技术、品牌、质量、营销等方面具备较强的市场竞争力，但后期如果公司不能持续提升技术水平、增加产品的可靠性，增强创新能力，则可能在市场竞争中处于不利地位

#### 对策：

公司将加大产品研发力度，加强与科研院所的合作，不断提高产品的性能和可靠性，使公司产品质量达到国际先进水平，打造优质的售后服务队伍，增强公司的核心竞争力和综合实力。

#### 3、技术风险

公司董事长付涛及其核心技术团队在经过多年的潜心研究和大量试验后，逐渐形成了产业化生产超声热量表的一整套拥有自主知识产权的核心技术（包括嵌入式软件集成技术）。拥有核心技术是本公司赖以生存和发展的基础和关键，如果短期内其他厂家在技术研究上取得重大突破，超越本公司，致使本公司不再拥有技术优势，将会对公司的经营产生重大不利影响。同时随着客户需求的个性化特点逐渐突出，新产品、新需求逐渐增多，如公司不能主动适应市场变化，或者新产品的长期稳定性出现问题，则可能影响公司未来的发展。

#### 对策：

公司紧跟智能化计量仪表的发展方向，研发超低功耗的无线传输技术，发展物联网智能计量仪表；同时建设智能仪表加工柔性生产线，满足客户个性化的产品需求。

#### 4、人才流失风险



公司所处的行业属于技术密集型产业，行业内有经验的管理人员、技术人员数量相对较少，而近年来我国智能计量仪表行业发展迅速，行业内各企业普遍面临管理、技术人才匮乏的局面。在未来发展过程中，随着竞争对手在吸引人才方面的竞争加剧，公司仍存在现有人才流失的潜在风险。

**对策：**

公司已分别与高级管理人员和核心技术人员签署了期限较长的劳动合同和保密协议，且部分高级管理人员及核心技术人员持有公司股份。公司将不断完善绩效考核和激励机制，在公司内形成良性竞争，择优选拔的用人机制，实现公司与员工的双赢。

**四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-



## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

无

#### （二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 （请列示具体用途）
-	-	-	-	-	-

#### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
	-	-	-
总计	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：



无

#### （四）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人、其他信息披露义务人均能在信息披露履行期内严格遵守承诺。没有发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

##### 1、关于避免同业竞争承诺

为避免同业竞争，依法保障公司及股东合法权益不受侵害，公司持股 5%以上的股东及公司的全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，主要包括：

“本人作为威海市天罡仪表股份有限公司（以下简称“天罡仪表”）的实际控制人，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与天罡仪表生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与天罡仪表经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与天罡仪表生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对天罡仪表构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对天罡仪表有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与天罡仪表存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在实际控制天罡仪表、作为天罡仪表的实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反以上承诺而给天罡仪表造成的全部经济损失。”

##### 2、关于规范和减少关联交易的承诺

本人就规范和减少关联交易做出如下承诺：

（1）本人将尽可能地避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与天罡仪表之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及天罡仪表《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与天罡仪表签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护天罡仪表及其他股东的利益。

（3）本人保证不利用在天罡仪表中的地位 and 影响，通过关联交易损害天罡仪表及其他股东的合法权益，不利用本人在天罡仪表中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求天罡仪表违规提供担保。



(4) 本承诺书自签字之日起生效且不可撤销，在天罡仪表存续及依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为天罡仪表关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,605,498	32.21%	0	14,605,498	32.21%
	其中：控股股东、实际控制人	9,848,500	21.72%	0	9,848,500	21.72%
	董事、监事、高管	361,000	0.80%	-13,000	348,000	0.77%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,744,502	67.79%	0	30,744,502	67.79%
	其中：控股股东、实际控制人	29,545,500	65.15%	0	29,545,500	65.15%
	董事、监事、高管	1,089,000	2.4%	0	1,089,000	2.4%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		45,350,000	-	0	45,350,000	-
普通股股东人数				41		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	付涛	18,822,000	0	18,822,000	41.50%	14,116,500	4,705,500
2	付成林	16,886,000	0	16,886,000	37.23%	12,664,500	4,221,500
3	付正嵩	3,686,000	0	3,686,000	8.13%	2,764,500	921,500
4	上海锐合创业投资中心（有限合伙）	1,993,000	0	1,993,000	4.39%	0	1,993,000
5	苗淑慧	711,000	-13,000	698,000	1.54%	520,000	178,000
6	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	705,000	5,000	710,000	1.56%	0	710,000
7	招商证券股份有限公司做市专用证券账户	196,000	2,000	198,000	0.44%	0	198,000
8	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）-鼎锋明道新三板汇联基金	200,000	0	200,000	0.44%	0	200,000
9	王军	180,000	0	180,000	0.40%	135,000	45,000
9	赵清华	180,000	0	180,000	0.40%	135,000	45,000
9	刘晓峰	180,000	0	180,000	0.40%	135,000	45,000
9	袁德平	180,000	0	180,000	0.40%	120,000	60,000
合计		43,919,000	-6,000	43,913,000	96.83%	30,590,500	13,322,500

前十名股东间相互关系说明：公司股东付涛和付成林为兄弟关系，股东付正嵩系付涛和付成林之父，其余股东之间没有





关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为付涛先生，付涛先生持有公司 1,882.20 万股股份，持股比例为 41.50%，为公司第一大股东。

付涛先生，为公司创始人付正嵩之子。中国国籍，大学本科学历，北京大学光华管理学院 EMBA，工程师职称。1994 年 7 月大学毕业至今一直在公司工作，历任公司任技术员、总工程师、经理、董事长、法定代表人。

报告期内公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司股东付涛和付成林为兄弟关系，股东付正嵩系付涛和付成林之父，其三人合计直接持有公司 3,939.40 万股股份，持股比例为 86.87%，并签署了《一致行动协议》，对公司拥有实际控制权，为公司实际控制人。

付涛先生，付涛先生简历请见本报告“第六节股本变动及股东情况”之三、（一）“控股股东情况”。

付成林，男，中国国籍，大学专科学历，助理经济师，威海计量测试学会副理事长。曾就职于北洋电器集团股份有限公司计算机分公司技术部任技术员，2001 年 1 月至今在公司任职，历任采购部长、销售经理、副总经理、总经理。

付正嵩，男，中国国籍，大学专科学历。曾就职于第三铁路工程局、威海市无线电三厂。1989 年创立公司，历任公司总经理、执行董事，现任公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

#### （一）基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-
(自动添行)	-	-	-	-	-	-	-

#### （二）股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

单位：股

证券代码	证券简称	股东人数		
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%
1	-	-	-	-
2				
3				
4				
5				



6				
7				
8				
9				
10				

**(三) 利润分配情况**

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-
(自动添行)							

**(四) 回购情况 (如有)**

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-
(自动添行)						

**(五) 转换情况 (如有)**

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-
(自动添行)					

**(六) 表决权恢复情况 (如有)**

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
-	-	-	-	-
(自动添行)				



## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
付涛	董事长	男	45	本科	2011年9月至今	是
付成林	董事、总经理	男	41	大专	2011年9月至今	是
付正嵩	董事	男	73	大专	2011年9月至今	是
王林	董事	男	43	硕士	2012年10月至今	否
吕士健	独立董事	男	67	大专	2013年1月至今	否
王贡勇	独立董事	男	45	硕士	2013年1月至今	否
苗淑慧	监事会主席	女	49	大专	2011年9月至今	是
于青华	监事	女	44	大专	2011年9月至今	是
吕春林	监事	男	46	本科	2011年9月至今	是
王军	高管	男	49	本科	2012年9月至今	是
赵清华	高管	女	43	专科	2012年8月至今	是
刘晓峰	高管	男	41	本科	2013年1月至今	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
付涛	董事长	18,822,000	0	18,822,000	41.50%	0
付成林	董事、总经理	16,886,000	0	16,886,000	37.23%	0
付正嵩	董事	3,686,000	0	3,686,000	8.13%	0
苗淑慧	监事会主席	711,000	-13,000	698,000	1.54%	0
于青华	监事	100,000	0	100,000	0.22%	0
吕春林	监事	100,000	0	100,000	0.22%	0
王军	高管	180,000	0	180,000	0.40%	0
赵清华	高管	180,000	0	180,000	0.40%	0
刘晓峰	高管	180,000	0	180,000	0.40%	0
合计		40,845,000	-13,000	40,832,000	90.04%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、	期末职务	简要变动原因



		离任)		
-	-	-		
(自动添行)	-	-		

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	252	258

#### 核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工。



## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	
审计报告编号	
审计机构名称	
审计机构地址	
审计报告日期	
注册会计师姓名	
会计师事务所是否变更	
会计师事务所连续服务年限	
审计报告正文：	

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	26,814,464.78	21,532,093.69
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	6,726,838.08	9,462,505.00
应收账款	五、3	<b>80,276,110.24</b>	80,789,407.31
预付款项	五、4	<b>2,828,717.03</b>	<b>1,701,360.32</b>
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五、5	<b>104,580.92</b>	40,014.58
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、6	<b>3,943,493.62</b>	<b>2,031,089.40</b>
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	<b>35,918,942.36</b>	33,822,837.46
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、8	89,664,273.26	86,477,116.43
<b>流动资产合计</b>	-	<b>246,277,420.29</b>	<b>235,856,424.19</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	45,993,614.85	47,134,893.91
在建工程	五、10	9,527,652.69	5,707,020.36
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、11	24,650,826.13	24,937,877.71
开发支出	-	-	-
商誉	五、12	1,335,493.31	1,335,493.31
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、13	8,666,474.89	8,168,219.63
其他非流动资产	五、14	48,150.60	92,150.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>90,222,212.47</b>	<b>87,375,654.92</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>336,499,632.76</b>	<b>323,232,079.11</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、15	45,406,235.76	43,104,244.62
预收款项	五、16	14,513,130.40	14,096,863.12
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	1,461,694.35	3,859,991.76
应交税费	五、18	7,056,833.19	6,353,406.83
应付利息	-	-	-
应付股利	五、19	986,600.00	1,050,000.00
其他应付款	五、20	6,851,112.88	5,009,894.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>76,275,606.58</b>	<b>73,474,400.33</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	五、22	<b>18,753,610.58</b>	<b>18,451,335.39</b>
递延收益	五、23	<b>17,437,414.54</b>	<b>17,825,196.19</b>
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>36,191,025.12</b>	<b>36,276,531.58</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>112,466,631.70</b>	<b>109,750,931.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、24	45,350,000.00	45,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	63,865,810.66	63,865,810.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备		6,751,244.69	5,618,085.03
盈余公积	五、26	<b>20,137,386.03</b>	<b>20,137,386.03</b>
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	<b>85,447,548.16</b>	<b>76,366,523.21</b>
归属于母公司所有者权益合计	-	<b>221,551,989.54</b>	<b>211,337,804.93</b>
少数股东权益	-	<b>2,481,011.52</b>	2,143,342.27
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>224,033,001.06</b>	<b>213,481,147.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>336,499,632.76</b>	<b>323,232,079.11</b>

法定代表人：付涛主管会计工作负责人：王军会计机构负责人：王军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		





货币资金	-	24,747,608.72	19,429,271.80
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	-	6,451,000.00	9,412,505.00
应收账款	十四、1	<b>76,787,498.24</b>	77,503,172.38
预付款项	-	<b>2,162,553.52</b>	<b>1,667,152.98</b>
应收利息	-	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
应收股利	-	101,810.38	37,244.04
其他应收款	十四、2	<b>3,765,753.75</b>	<b>1,925,922.07</b>
存货	-	<b>31,889,747.93</b>	21,798,610.99
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	<b>86,955,938.37</b>	83,841,335.01
<b>流动资产合计</b>	-	<b>232,861,910.91</b>	<b>215,615,214.27</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	8,520,000.00	8,520,000.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	45,707,203.55	46,816,748.78
在建工程	-	9,527,652.69	5,707,020.36
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	24,645,424.48	24,932,138.44
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	0.00	0.00
递延所得税资产	-	<b>8,206,208.26</b>	<b>7,604,207.31</b>
其他非流动资产	-	<b>48,150.60</b>	92,150.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>96,654,639.58</b>	<b>93,672,264.89</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>329,516,550.49</b>	<b>309,287,479.16</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	<b>42,333,181.77</b>	<b>38,482,060.37</b>
预收款项	-	<b>14,394,758.40</b>	7,219,919.19



应付职工薪酬	-	1,461,694.35	3,859,991.76
应交税费	-	<b>6,754,287.46</b>	6,017,926.20
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	<b>986,600.00</b>	<b>1,050,000.00</b>
其他应付款	-	<b>6,905,890.55</b>	<b>4,975,663.90</b>
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>72,836,412.53</b>	<b>61,605,561.42</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	-	<b>18,753,610.58</b>	<b>18,451,335.39</b>
递延收益	-	<b>17,437,414.54</b>	<b>17,825,196.19</b>
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>36,191,025.12</b>	<b>36,276,531.58</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>109,027,437.65</b>	<b>97,882,093.00</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	45,350,000.00	45,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	<b>63,865,810.66</b>	<b>63,865,810.66</b>
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	<b>6,751,244.69</b>	<b>5,618,085.03</b>
盈余公积	-	<b>20,137,386.03</b>	<b>20,137,386.03</b>
未分配利润	-	<b>84,384,671.46</b>	<b>76,434,104.44</b>
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>220,489,112.84</b>	<b>211,405,386.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>329,516,550.49</b>	<b>309,287,479.16</b>

法定代表人：付涛主管会计工作负责人：王军会计机构负责人：王军

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	五、28	<b>52,787,163.94</b>	44,883,174.51
利息收入	-	<b>16,275.14</b>	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五、28	<b>29,059,972.18</b>	23,805,046.72
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	-	-	-
税金及附加	五、29	<b>1,378,543.07</b>	571,714.50
销售费用	五、30	<b>5,570,968.98</b>	4,197,665.40
管理费用	五、31	<b>8,579,498.85</b>	8,613,448.24
财务费用	五、32	-97,104.30	-2,057,412.23
资产减值损失	五、34	<b>600,735.50</b>	264,284.34
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、35	1,701,570.59	580,780.47
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）	-	-	-
其他收益	五、33	<b>3,259,282.99</b>	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>12,655,403.24</b>	10,069,208.01
加：营业外收入	五、36	<b>660.00</b>	3,839,625.81
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、37	21,196.80	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>12,634,866.44</b>	13,908,833.82
减：所得税费用	五、38	<b>1,895,057.41</b>	1,111,037.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>10,739,809.03</b>	12,797,796.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	<b>10,402,139.78</b>	12,960,643.24
少数股东损益	-	<b>337,669.25</b>	-162,847.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-



2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>10,739,809.03</b>	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>10,402,139.78</b>	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	<b>337,669.25</b>	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.28	0.29
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：付涛主管会计工作负责人：王军会计机构负责人：王军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>39,529,565.76</b>	43,794,766.04
减：营业成本	十四、4	<b>18,279,729.72</b>	22,766,700.25
税金及附加	-	1,218,385.91	566,026.95
销售费用	-	<b>5,424,165.10</b>	3,897,623.75
管理费用	-	<b>7,771,597.64</b>	7,801,389.36
财务费用	-	-96,493.99	-2,055,862.51
资产减值损失	-	<b>-769,006.30</b>	283,981.77
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	1,661,402.30	531,603.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	<b>3,259,282.99</b>	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>11,083,860.37</b>	11,066,510.36
加：营业外收入	-	<b>330.00</b>	3,839,295.81
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	21,196.80	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>11,062,993.57</b>	14,905,806.17
	-	<b>1,791,311.72</b>	1,106,113.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>9,271,681.85</b>	13,799,692.80
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-



(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>9,271,681.85</b>	-
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：付涛主管会计工作负责人：王军会计机构负责人：王军

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	48,922,235.84	41,663,754.95
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	-	2,839,708.53	2,675,394.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,894,806.78	3,299,919.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>54,656,751.15</b>	<b>47,639,068.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,618,664.46	14,606,446.27
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	-	9,039,449.42	10,750,120.38
支付的各项税费	-	10,137,854.78	15,942,162.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,089,014.99	4,318,909.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>48,884,983.65</b>	<b>45,617,638.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>5,771,767.50</b>	<b>2,021,430.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	318,512,157.11	37,627,923.95
取得投资收益收到的现金	-	1,041,754.39	570,609.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>319,553,911.50</b>	<b>38,198,533.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	226,400.00	3,788,138.80
投资支付的现金	-	319,815,098.09	21,036,512.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	4,752,509.64
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-



投资活动现金流出小计	-	320,041,498.09	29,577,160.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-487,586.59	8,621,373.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	2,300,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	2,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	63,400.00	21,625,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	63,400.00	21,625,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-63,400.00	-19,325,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	61,590.18	23,115.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	5,282,371.09	-8,659,081.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,532,093.69	21,315,841.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	26,814,464.78	12,656,760.61

法定代表人：付涛 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,645,932.01	40,575,346.48
收到的税费返还	-	2,839,708.53	2,675,394.29
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,881,575.98	3,208,513.59
经营活动现金流入小计	-	51,367,216.52	46,459,254.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,745,607.60	13,568,099.80
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,506,221.06	9,335,173.51
支付的各项税费	-	7,788,848.26	15,515,302.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,945,501.10	3,379,210.65
经营活动现金流出小计	-	43,986,178.02	41,797,786.77
经营活动产生的现金流量净额	-	7,381,038.50	4,661,467.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	316,458,314.99	36,016,707.27
取得投资收益收到的现金	-	996,391.34	523,946.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	5,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	317,454,706.33	41,640,653.46





购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	200,500.00	3,630,043.80
投资支付的现金	-	319,315,098.09	17,063,627.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	6,520,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>319,515,598.09</b>	<b>27,213,670.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,060,891.76</b>	<b>14,426,982.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	63,400.00	21,625,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>63,400.00</b>	<b>21,625,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-63,400.00</b>	<b>-21,625,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>61,590.18</b>	<b>23,115.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>5,318,336.92</b>	<b>-2,513,434.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,429,271.80	14,341,769.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>24,747,608.72</b>	<b>11,828,335.02</b>

法定代表人：付涛主管会计工作负责人：王军会计机构负责人：王军



## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	是
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情（如有）：

##### 1、前期会计科目调整重述

现金流量表项目列示进行了调整重述，具体调整说明如下：

按照 2016 年年报可比口径，对上期现金流量表项目列示进行了调整重述，上期收到其他与投资活动有关的现金中 37,627,923.95 元，支付其他与投资活动有关的现金 21,036,512，分别调整到了收回投资收到的现金 37,627,923.95 元，投资支付的现金 21,036,512 元。上述调整不影响上期损益。

##### 2、公司经营的季节性特征

1) 北方地区供暖季一般为上年 10 月至下一年 4 月不等，供热项目采购及招投标一般每年第二季度开始；

2) 公司的生产旺季一般从 5 月至 10 月供暖前的期间，产品交付及销售期稍有延后，因此公司经营存在季节性或周期性特征。

### 二、报表项目注释

**威海市天罡仪表股份有限公司**  
**2017 年 6 月 30 日财务报表附注**  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

威海市天罡仪表股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 9 月在威海注册成立，现办公地址位于山东省威海市张村镇火炬南路 576 号。本公司经过历次股权转让和增资，截止 2017



年6月30日，本公司注册资本为人民币4,535.00万元。

本公司历史沿革如下：

本公司前身为威海市天罡仪表有限公司（以下简称“天罡有限公司”），系2000年9月，威海市天罡仪表厂改制形成。

2004年10月20日，经天罡有限公司全体股东同意，新增自然人股东傅正广、戚其荣两名，与公司原股东付正嵩、付涛、付成林、苗淑慧以货币方式缴纳新增注册资本合计61万元。此次增资后公司注册资本增至160万元。2004年10月30日威海启迪会计师事务所有限公司出具了威启会验字（2004）第110号验资报告对本次增资进行了审验。

2006年9月15日，公司股东会通过了股权变更决议，并签订股权转让协议，约定付正嵩将其持有的4.5万元出资额以4.5万元的价格转让给付涛；戚其荣将其持有的1.4万元出资额以1.4万元的价格转让给苗淑慧；付成林将其持有的1.8万元出资额以1.8万元的价格转让给黄成波，将其持有的1.8万元出资额以1.8万元的价格转让给谷惠娟，将其持有的1.2万元出资额以1.2万元的价格转让给傅正广。天罡有限公司于2006年10月就本次股权转让事宜申请办理工商变更登记。

2010年3月15日，公司通过股东会决议，新增自然人股东戚本忠和于成芳。新股东及公司原股东以货币方式缴纳新增注册资本合计1,040.00万元，公司注册资本增至1,200.00万元。2010年4月8日威海正荟会计师事务所有限公司出具了威正会师验字（2010）第030号验资报告对本次出资进行了审验。

2011年5月19日，公司股东会通过股权转让的决议。同日公司股东签订股权转让协议，参考截至2010年12月31日经审计的净资产，约定黄成波、谷惠娟、于成芳、戚其荣将其所持有的合计211.6万元出资额以254万元的价格转让给付正嵩；傅正广将其所持有的5万元出资额以15万元的价格转让给付涛。

股权转让后，公司股东为付正嵩、付涛、付成林、苗淑慧和戚本忠；同时公司注册资本由1,200万元增加至3,510万元，增加部分由付正嵩、付涛、付成林、苗淑慧和戚本忠以货币形式出资。2011年5月25日北京天圆全会计师事务所有限公司威海分所出具了天圆全验字[2011]2011191005201号验资报告对公司的出资情况进行了审验。

2011年9月有限公司整体变更为股份有限公司。经2011年8月13日天罡有限股东会决议批准，由天罡有限原有股东作为发起人，以经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计的截至2011年5月31日的净资产51,413,632.51元为基数，按1:0.778004的比例折合成股份总额4,000万股，每股面额为人民币1元，整体变更为威海市天罡仪表股份有限公司。2011年8月30日，北京兴华会计师事务所对上述注册资本的真实性以及合法性进行了验证，并出具了（2011）京会兴验字第6-036号《威海市天罡仪表股份有限公司（筹）验资报告》。2012年8月18日公司股东大会通过决议，同意公司原股东付正嵩、苗淑慧、戚本忠以及新股东赵清华等共计18位员工对公司进行增资，增资价格为2.2元/股，共增加注册资本200万元，变更后公司注册资本为4,200万元。2012年8月21日，威海启德联合会计师事务所出具了威启德会验字（2012）第039号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

2012年9月20日公司股东付涛、付成林、付正嵩与威海市溢源投资管理有限公司签订股份转让协议，将持有的天罡仪表股份合计270万股以4元/股的价格转让给威海市溢源投资管理有限公司



司。2012年10月6日公司股东大会通过决议，决定引进上海锐合创业投资中心（有限合伙），新增注册资本200万元，本次增资价格为8元/股。2012年9月29日威海启德联合会计师事务所出具了威启德会验字（2012）第052号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

2012年10月吸收合并威海市天太仪表有限公司，本次吸收合并后天罡仪表注册资本及股东持股比例保持不变。

2015年1月5日，威海市溢源投资管理有限公司与付涛、付成林、付正嵩、刘晓峰、袁德平、陈军、吕春林、安坤等8人签订了《股份转让协议》，将其持有的270万股以每股4.08的价转让给付涛、付成林、付正嵩、刘晓峰、袁德平、陈军、吕春林、安坤等8人，支付方式为货币。2015年10月8日公司股东大会通过决议，同意广发证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、金元证券股份有限公司、鼎锋明道新三板汇联基金、上海锐合盈智创业投资中心（有限合伙）认购公司新增发行股份135万股，同意广发证券、招商证券、金元证券作为公司股票在全国股份转让系统公开转让的做市商。公司于2015年10月21日在威海市工商行政管理局完成新增股本变更登记并取得新的营业执照，2016年1月21日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。截止2016年12月31日股东结构如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例
付涛	1,882.20	41.50%
付成林	1,688.60	37.22%
付正嵩	368.60	8.13%
苗淑慧	71.20	1.57%
赵清华	18.00	0.40%
王军	18.00	0.40%
戚本忠	13.40	0.30%
王宗祥	10.00	0.22%
李强状	10.00	0.22%
于青华	10.00	0.22%
王永臣	10.00	0.22%
傅新波	7.00	0.15%
毕勇冠	7.00	0.15%
李宝祥	5.00	0.11%
杨红卫	5.00	0.11%
左林	3.00	0.07%
姜进福	3.00	0.07%
赵人娟	3.00	0.07%
董文明	3.00	0.07%
孙维春	3.00	0.07%
刘晓峰	18.00	0.40%



袁德平	18.00	0.40%
陈军	10.00	0.22%
吕春林	10.00	0.22%
安坤	5.00	0.11%
上海锐合创业投资中心（有限合伙）	200.00	4.41%
上海锐合盈智创业投资中心（有限合伙）	15.00	0.33%
金元证券股份有限公司做市专用证券账	10.00	0.22%
宁波鼎锋明道投资管理合伙企业	20.00	0.44%
广发证券股份有限公司做市专用证券账	70.00	1.54%
招商证券股份有限公司做市专用证券账	20.00	0.44%
<b>合计</b>	<b>4,535.00</b>	<b>100.00%</b>

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次临时会议于 2017 年 8 月 28 日批准。

本公司及各子公司主要从事超声热量表、超声水表、智能温控系统、数据传输管理系统的研发、生产和销售，为供热（制冷）计量及节能智能化管理方案提供商。

## 2、合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表范围及其变化情况见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。





## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境内子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。



## 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股





东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### (2) 合营企业



合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产





如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相



互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。



## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
一般风险组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	合并范围内关联方	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、集成成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。



## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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





因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 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，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。



融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、著作权、软件使用权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	42-50 年	直线法
专利权	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法
软件	3-10 年	直线法
其他	4-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，



减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期



损益或相关资产成本。

#### (4) 辞退福利

本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：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。

#### (5) 其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺计提预计负债。计提预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 24、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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



本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品





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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### A、国内销售业务的收入确认：

公司产品销售包括终端用户和经销商。公司和经销商的结算，一般采用买断的方式，风险转移的时点和终端客户基本相同。

(a) 无需安装调试产品的收入确认标准：一般以移交商品、经对方签收后确认收入。

(b) 需承担安装调试义务的产品收入确认标准：以移交商品并安装调试合格后，经客户验收确认后确认收入。需承担安装调试义务的产品包括部分合同约定需进行安装的热量表产品，以及供热节能管理工程相关产品。

### B、国外销售业务的收入确认：

公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，在产品出口后凭报关信息确认销售收入。

## 26、政府补助



政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件



的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、



资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销





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

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17



营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

各纳税主体执行不同企业所得税税率的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率%
威海市天罡仪表股份有限公司	15
威海卓能热电设计有限公司	25
威海天罡节能科技有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

本公司 2014 年通过复审认定高新技术企业，证书编号为 GF201437000004，2014、2015、2016 年度所得税优惠税率为 15%，目前认定三年期满，2017 年公司正在申请复审认定高新技术企业。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，为进一步促进软件产业发展，本公司报告期内销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	131,681.06	-	-	71,871.93
人民币	-	-	131,681.06	-	-	71,871.93
银行存款：	-	-	26,674,216.39	-	-	21,457,510.77
人民币	-	-	23,277,254.00	-	-	19,128,253.32
美元	201,385.32	6.7748	1,364,349.80	173,986.00	6.9370	1,206,940.88
欧元	262,286.13	7.7496	2,032,612.59	153,366.36	7.3068	1,120,617.32
其他货币资金：	-	-	8,567.33	-	-	4,410.24
人民币	-	-	8,567.33	-	-	4,410.24
<b>合计</b>	-	-	<b>26,814,464.78</b>	-	-	<b>21,532,093.69</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据



种类	期末数	期初数
银行承兑票据	6,145,973.08	8,094,000.00
商业承兑票据	580,865.00	1,368,505.00
<b>合计</b>	<b>6,726,838.08</b>	<b>9,462,505.00</b>

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,612,317.01	6,596,200.00
商业承兑票据	-	-
<b>合计</b>	<b>10,612,317.01</b>	<b>6,596,200.00</b>

说明：背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给供应商，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,339,035.58	100.00	10,062,925.34	11.14	80,276,110.24
其中：账龄组合	90,339,035.58	100.00	10,062,925.34	11.14	80,276,110.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>90,339,035.58</b>	<b>100</b>	<b>10,062,925.34</b>		<b>80,276,110.24</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,449,232.71	100.00	9,659,825.40	10.68	80,789,407.31
其中：账龄组合	90,449,232.71	100.00	9,659,825.40	10.68	80,789,407.31



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	90,449,232.71	100.00	9,659,825.40	10.68	80,789,407.31
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	58,622,537.85	64.89	2,931,101.14	5.00	55,691,436.71
1至2年	20,094,364.44	22.24	2,009,436.44	10.00	18,084,928.00
2至3年	5,902,115.07	6.53	1,770,634.52	30.00	4,131,480.55
3至4年	4,452,538.39	4.93	2,226,269.20	50.00	2,226,269.19
4至5年	709,978.95	0.79	567,983.16	80.00	141,995.79
5年以上	557,500.88	0.62	557,500.88	100.00	-
合计	90,339,035.58	100.00	10,062,925.34		80,276,110.24

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	59,715,624.66	66.02	2,985,781.23	5.00	56,729,843.43
1至2年	18,508,861.67	20.46	1,850,886.17	10.00	16,657,975.50
2至3年	7,730,586.49	8.55	2,319,175.95	30.00	5,411,410.54
3至4年	3,889,384.88	4.30	1,944,692.44	50.00	1,944,692.44
4至5年	227,427.00	0.25	181,941.60	80.00	45,485.40
5年以上	377,348.01	0.42	377,348.01	100.00	-
合计	90,449,232.71	100.00	9,659,825.40	10.68	80,789,407.31

(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 188,501.27 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,377,160.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,349,404.58 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露





账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,650,147.81	93.69	1,447,986.14	85.11
1至2年	142,881.12	5.05	219,183.26	12.88
2至3年	20,171.88	0.71	24,063.19	1.41
3年以上	15,516.22	0.55	10,127.73	0.60
<b>合计</b>	<b>2,828,717.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,701,360.32</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,493,184.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.44%。

## 5、应收利息

项目	期末数	期初数
理财投资	104,580.92	40,014.58

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,654,130.21	100.00	710,636.59	15.27	3,943,493.62
其中：账龄组合	4,654,130.21	100.00	710,636.59	15.27	3,943,493.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,654,130.21</b>	<b>100.00</b>	<b>710,636.59</b>	<b>15.27</b>	<b>3,943,493.62</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	532,165.00	20.92	-	-	532,165.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,011,925.43	79.08	513,001.03	25.50	1,498,924.40



其中：账龄组合	2,011,925.43	79.08	513,001.03	25.50	1,498,924.40
---------	--------------	-------	------------	-------	--------------

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
-------------------------	---	---	---	---	---

<b>合计</b>	<b>2,544,090.43</b>	<b>100</b>	<b>513,001.03</b>	<b>25.5</b>	<b>2,031,089.40</b>
-----------	---------------------	------------	-------------------	-------------	---------------------

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,892,994.91	62.16	144,393.24	4.99	2,748,601.67
1至2年	724,279.75	15.56	72,427.98	10.00	651,851.77
2至3年	478,529.55	10.28	143,558.87	30.00	334,970.68
3至4年	368,539.00	7.92	184,269.50	50.00	184,269.50
4至5年	119,000.00	2.56	95,200.00	80.00	23,800.00
5年以上	70,787.00	1.52	70,787.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>4,654,130.21</b>	<b>100.00</b>	<b>710,636.59</b>		<b>3,943,493.62</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	901,752.43	44.82	45,087.63	5.00	856,664.80
1至2年	348,847.00	17.34	34,884.70	10.00	313,962.30
2至3年	368,539.00	18.32	110,561.70	30.00	257,977.30
3至4年	122,000.00	6.06	61,000.00	50.00	61,000.00
4至5年	46,600.00	2.32	37,280.00	80.00	9,320.00
5年以上	224,187.00	11.14	224,187.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>2,011,925.43</b>	<b>100.00</b>	<b>513,001.03</b>	<b>25.50</b>	<b>1,498,924.40</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,889.11 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,631,782.05	1,124,344.00
备用金	85,820.64	239,657.50
押金	221,760.55	365,500.00
其他往来款	1,714,766.97	814,588.93



合计	4,654,130.21	2,544,090.43
----	--------------	--------------

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 954,519.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 58.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 482,075.70 元。

## 7、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	11,301,985.96	511,031.00	10,790,954.96	13,208,955.61	511,031.00	12,697,924.61
半成品	9,711,703.86	16,760.25	9,694,943.61	5,831,543.52	16,760.25	5,814,783.27
库存商品	10,085,191.41	66,167.04	10,019,024.37	2,379,519.67	66,167.04	2,313,352.63
发出商品	5,414,019.42	-	5,414,019.42	4,109,984.16	-	4,109,984.16
集成成本	-	-	-	8,886,792.79	-	8,886,792.79
合计	36,512,900.65	593,958.29	35,918,942.36	34,416,795.75	593,958.29	33,822,837.46

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	511,031.00	-	-	-	-	511,031.00
半成品	16,760.25	-	-	-	-	16,760.25
库存商品	66,167.04	-	-	-	-	66,167.04
合计	593,958.29	-	-	-	-	593,958.29

## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
基金及理财产品	84,289,345.67	83,445,594.10
预缴的增值税额	4,837,182.84	2,861,128.01
预缴所得税	-	-
预缴其他税金	537,744.75	170,394.32
合计	89,664,273.26	86,477,116.43

## 9、固定资产



## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	45,573,473.34	7,324,110.05	5,209,166.56	2,884,655.70	60,991,405.65
2.本期增加金额	-	121,294.87	-	28,4513.75	405,808.62
(1) 购置	-	121,294.87	-	28,4513.75	405,808.62
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	45,573,473.34	7,445,404.92	5,209,166.56	3,169,169.45	61,397,214.27
二、累计折旧					
1.期初余额	4,502,183.83	2,895,017.99	4,478,016.86	1,981,293.06	13,856,511.74
2.本期增加金额	813,189.59	407,358.32	130,400.39	196,139.38	1,547,087.68
(1) 计提	813,189.59	407,358.32	130,400.39	196,139.38	1,547,087.68
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,315,373.42	3,302,376.31	4,608,417.25	2,177,432.44	15,403,599.42
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,258,099.92	4,143,028.61	600,749.31	991,737.01	45,993,614.85
2.期初账面价值	41,071,289.51	4,429,092.06	731,149.70	903,362.64	47,134,893.91

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况



项目	2017 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
1 号厂房	7,190,822.22	工程验收，产证正在办理中
2 号厂房	1,708,982.10	工程验收，产证正在办理中
3 号厂房	5,679,127.95	工程验收，产证正在办理中
4 号厂房	8,574,513.45	正在办理竣工验收
初村 1 号厂房	11,123,712.05	工程2016年验收，产证正在办理中
初村 2 号厂房	5,076,667.90	工程2016年验收，产证正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
供热系统温控器及控制阀生产基地建设项目	3,834,140.82	-	3,834,140.82	1,223,293.49	-	1,223,293.49
表体柔性生产自动线	5,693,511.87	-	5,693,511.87	4,483,726.87	-	4,483,726.87
<b>合计</b>	<b>9,527,652.69</b>	<b>-</b>	<b>9,527,652.69</b>	<b>5,707,020.36</b>	<b>-</b>	<b>5,707,020.36</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化	期末数
供热系统温控器及控制阀生产基地建设项目	1,223,293.49	2,610,847.33	-	-	-	-	-	3,834,140.82
表体柔性生产自动线	4,483,726.87	1,209,785.00	-	-	-	-	-	5,693,511.87
<b>合计</b>	<b>5,707,020.36</b>	<b>3,820,632.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,527,652.69</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占	工程进度	资金来源
------	-----	---------	------	------



供热系统温控器及控制阀生产基地建设项目	3.9 亿元	11.69%	19.53%	自筹
表体柔性生产自动线	843万元	60.65%	90.00%	自筹
<b>合计</b>	<b>3.98亿元</b>	--	--	--

## 11、无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	26,847,530.68	79,465.00	10,500.00	5,700.00	349,415.81	27,292,611.49
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	26,847,530.68	79,465.00	10,500.00	5,700.00	349,415.81	27,292,611.49
二、累计摊销						
1.期初余额	2,018,953.58	30,907.52	5,854.44	2,458.66	296,559.58	2,354,733.78
2.本期增加金额	269,760.66	3,868.74	516.18	277.02	12,628.98	287,051.58
(1) 计提	269,760.66	3,868.74	516.18	277.02	12,628.98	287,051.58
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,288,714.24	34,776.26	6,370.62	2,735.68	309,188.56	2,641,785.36
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,558,816.44	44,688.74	4,129.38	2,964.32	40,227.25	24,650,826.13



2.期初账面价值	24,828,577.10	48,557.48	4,645.56	3,241.34	52,856.23	24,937,877.71
----------	---------------	-----------	----------	----------	-----------	---------------

## 12、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
威海卓能热电设计有限公司	1,335,493.31	-	-	1,335,493.31

说明：本公司商誉系 2013 年度非同一控制下企业合并形成，资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计可收回金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和 9.9%折现率预计未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。经测试，截至 2016 年 2017 年 6 月 30 日，商誉无需计提减值准备。

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	11,367,520.24	1,793,838.44	10,766,784.72	1,720,555.20
可抵扣亏损	953,962.48	238,490.62	18,451,335.39	2,767,700.31
递延收益	17,437,414.53	2,615,612.18	1,200,674.44	300,168.61
预计负债	18,753,610.60	2,813,041.59	4,706,773.87	706,016.08
暂估应付款	8,036,613.73	1,205,492.06	17,825,196.19	2,673,779.43
<b>小计</b>	<b>56,549,121.58</b>	<b>8,666,474.89</b>	<b>52,950,764.61</b>	<b>8,168,219.63</b>

## 14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	48,150.60	92,150.00

## 15、应付账款

项目	期末数	期初数
配套服务费	26,620,176.12	23,903,942.24
工程款	8,496,699.22	10,671,274.70
货款	9,696,414.02	7,943,164.58
其他	554,346.40	
设备款	38,600.00	585,863.10





<b>合计</b>	<b>45,406,235.76</b>	<b>43,104,244.62</b>
-----------	----------------------	----------------------

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
衡水市广润管道工程有限公司	4,371,979.81	配套服务费，未到结算期
济南大用经贸有限公司	3,826,178.29	配套服务费，未到结算期
威海银鹏建筑工程有限公司	2,899,637.91	厂房工程款，未到结算期
肥城市天罡仪表有限公司	2,399,820.35	配套服务费，未到结算期
山东万邦建筑科技有限公司	1,710,643.65	配套服务费，未到结算期
<b>合计</b>	<b>15,208,260.01</b>	--

#### 16、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	14,435,758.40	7,777,949.19
工程款	-	5,981,913.93
设计费	77,372.00	337,000.00
<b>合计</b>	<b>14,513,130.40</b>	<b>14,096,863.12</b>

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
临朐县西城热电有限公司	1,002,000.00	未到结算期

#### 17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,859,991.76	9,132,722.58	11,531,019.99	1,461,694.35
离职后福利-设定提存计划	-	918,614.60	918,614.60	-
辞退福利	-	44,186.75	44,186.75	-
<b>合计</b>	<b>3,859,991.76</b>	<b>10,095,523.9</b>	<b>12,493,821.3</b>	<b>1,461,694.35</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,393,396.20	7,663,999.87	10,057,396.07	-
职工福利费	-	578,226.14	578,226.14	-
社会保险费	-	491,754.21	491,754.21	-
其中：1. 医疗保险费	-	378,277.53	378,277.53	-
2. 工伤保险费	-	69,737.54	69,737.54	-



3. 生育保险费	-	43,739.14	43,739.14	-
住房公积金	-	398,742.36	398,742.36	-
工会经费和职工教育经费	1,466,595.56	-	4,901.21	1,461,694.35
<b>合计</b>	<b>3,859,991.76</b>	<b>9,132,722.58</b>	<b>11,531,019.99</b>	<b>1,461,694.35</b>

(2) 设定提存计划 7,663,999.87

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	918,614.60	918,614.60	-
其中：1. 基本养老保险费	-	879,439.60	879,439.60	-
2. 失业保险费	-	39,175.00	39,175.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>918,614.60</b>	<b>918,614.60</b>	<b>-</b>

#### 18、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	6,418,334.27	5,816,970.89
房产税	181,524.80	237,033.46
土地使用税	112,869.25	113,980.84
增值税	300,903.35	106,078.06
代扣代缴个人所得税	30,419.41	24,962.96
印花税	12,191.10	20,836.00
营业税	-	13,733.52
水利建设基金	23.64	11,177.70
城市维护建设税	330.97	5,036.15
教育费附加	236.40	3,597.25
<b>合计</b>	<b>7,056,833.19</b>	<b>6,353,406.83</b>

#### 19、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	986,600.00	1,050,000.00

#### 20、其他应付款

项目	期末数	期初数
质保金	-	
押金	1,708,810.05	1,503,062.50
其他	853,873.68	1,138,784.40



保证金	4,288,429.15	2,368,047.10
<b>合计</b>	<b>6,851,112.88</b>	<b>5,009,894.00</b>

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的预计负债	-	-

## 22、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,000,000.00	1,000,000.00	详见附注十一、2
产品质量保证	17,753,610.58	17,451,335.39	本公司销售的超声热量表、超声水表、智能温控系统等产品，在保修期内免费维修，计提产品售后服务费
<b>合计</b>	<b>18,753,610.58</b>	<b>18,451,335.39</b>	

## 23、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,825,196.19	-	387,781.65	17,437,414.54	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造项目中央基金建设	825,000.00	-	55,000.00	-	77,000.00	与资产相关
供热系统温控器及控制阀生产基地项目科研扶持资金	14,978,700.00	-	160,200.00	-	14,818,500.00	与资产相关
泰山产业领军人才工程项目	2,021,496.19		172,581.65		1,848,914.54	与收益相关
<b>合计</b>	<b>15,803,700.00</b>	<b>-</b>	<b>387,781.65</b>	<b>-</b>	<b>17,437,414.54</b>	<b>--</b>

## 24、股本（单位：万股）

项目
----



		发行 新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
付涛	1,882.20	-	-	-	-	-	1,882.20
付成林	1,688.60	-	-	-	-	-	1,688.60
付正嵩	368.60	-	-	-	-	-	368.60
上海锐合创业投资 中心（有限合伙）	200.00	-	-	-	-	-	200.00
苗淑慧	71.20	-	-	-	-	-	71.20
赵清华	18.00	-	-	-	-	-	18.00
王军	18.00	-	-	-	-	-	18.00
戚本忠	13.40	-	-	-	-	-	13.40
王宗祥	10.00	-	-	-	-	-	10.00
李强状	10.00	-	-	-	-	-	10.00
于青华	10.00	-	-	-	-	-	10.00
王永臣	10.00	-	-	-	-	-	10.00
毕勇冠	7.00	-	-	-	-	-	7.00
傅新波	7.00	-	-	-	-	-	7.00
李宝祥	5.00	-	-	-	-	-	5.00
杨红卫	5.00	-	-	-	-	-	5.00
董文明	3.00	-	-	-	-	-	3.00
孙维春	3.00	-	-	-	-	-	3.00
姜进福	3.00	-	-	-	-	-	3.00
赵人娟	3.00	-	-	-	-	-	3.00
左林	3.00	-	-	-	-	-	3.00
刘晓峰	18.00	-	-	-	-	-	18.00
袁德平	18.00	-	-	-	-	-	18.00
陈军	10.00	-	-	-	-	-	10.00
吕春林	10.00	-	-	-	-	-	10.00
安坤	5.00	-	-	-	-	-	5.00
广发证券股份有限 公司	70.00	-	-	-	-	-	70.00
招商证券股份有限 公司	20.00	-	-	-	-	-	20.00
金元证券股份有限 公司	10.00	-	-	-	-	-	10.00
宁波鼎锋明道投资 管理合伙企业（有限合 伙）	20.00	-	-	-	-	-	20.00
上海锐合盈智创业 投资中心（有限合伙）	15.00	-	-	-	-	-	15.00



股份总数	4,535.00	-	-	-	-	4,535.00
------	----------	---	---	---	---	----------

## 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	63,865,810.66	-	-	63,865,810.66

## 26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,137,386.03	1,321,114.83	-	23,209,164.67

## 27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	76,366,523.21	70,412,860.31	--
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	76,366,523.21	70,412,860.31	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,402,139.78	31,776,308.99	--
减: 提取法定盈余公积	1,321,114.83	3,188,142.59	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	--
提取一般风险准备	-	-	--
应付普通股股利	-	22,675,000.00	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
加: 所有者权益内部结转	-	40,496.50	--
期末未分配利润	85,447,548.16	76,366,523.21	--
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	--

## 28、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	52,787,163.94	29,059,972.18	44,883,174.51	23,805,046.72

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	320,187.13	276,756.04
土地使用税	609,304.96	-
教育费附加	228,705.05	197,650.10
房产税	170,185.16	-
水利建设基金	30,883.27	39,530.01
营业税		57,778.35
印花税	19,277.50	-
<b>合计</b>	<b>1,378,543.07</b>	<b>571,714.50</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品保修费	1,057,526.71	1,159,140.45
职工薪酬	898,252.70	704,806.36
差旅费	473,130.48	441,725.06
服务费	352,024.31	96,179.52
运输费	126,442.16	351,849.79
业务招待费	488,955.71	292,867.59
广告展览宣传费	93,132.70	167,504.92
其他费用	290,639.04	983,591.71
业务费	1,790,865.17	-
<b>合计</b>	<b>5,570,968.98</b>	<b>4,197,665.40</b>

## 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	3,741,342.02	3,116,816.93
职工薪酬	2,368,286.64	1,431,746.92
折旧费	674,181.85	538,055.99
差旅费	189,089.83	279,568.75
无形资产摊销	270,806.94	288,154.85





中介费用	77,747.29	27,559.71
税金	519.20	640,869.33
股权激励费用	-	-
其他费用	1,257,525.08	2,290,675.76
<b>合计</b>	<b>8,579,498.85</b>	<b>8,613,448.24</b>

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	16,275.14	2,048,919.30
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损益	-98,725.56	-23,115.28
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	17,896.40	14,622.35
<b>合计</b>	<b>-97,104.30</b>	<b>-2,057,412.23</b>

33、其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关
政府补助	3,259,282.99	--	-
扣缴税款手续费	-	--	-
<b>合计</b>	<b>3,259,282.99</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
收高区科技局发展计划资金	190,000.00	-	与收益相关	关于印发威海火炬高技术产业开发区知识产权专项资金管理办法的通知
高区财政局人才计划资金	-	-	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区财政局文件关于下达 2016 年人才计划资金预算指标的函
高区财政局重点研发计划资金	-	-	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区财政局文件关于下达山东省 2016 年重点研发计划资金预算指标的函



高区组织部泰山领军人才配套资金	172,581.65	-	与资产相关	
高区经济发展局项目补助资金		-	与收益相关	关于下达专项资金预算指标的通知
高区组织部泰山产业专家配套资金		-	与收益相关	关于下达专项资金预算指标的通知
威海市知识产权优势企业培育		-	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区科学技术局文件关于下达威海市 2016 年科技创新券和科技服务机构奖励补助资金的通知
市级清洁生产补助资金		-	与收益相关	威海火炬高技术产业区财政局文件关于下达专项资金预算指标的通知
市级清洁生产补助资金		-	与收益相关	威海火炬高技术产业区财政局文件关于下达专项资金预算指标的通知
企业技术改造扶持补助资金		-	与收益相关	威海市财政局文件关于下达专项资金支出指标的通知
高区科技局知识产权奖励		-	与收益相关	关于印发威海火炬高技术产业开发区知识产权专项资金管理办法的通知
高区创业服务中心流量仪表产业技术创新服务补助		-	与收益相关	科技开发项目任务书
山东省财政厅专利资助		-	与收益相关	
威海市财政局国库集中支付中心专利资助费		-	与收益相关	
新三板挂牌区级奖励		-	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区财政局文件关于下达专项资金预算指标的通知
中小企业技术改造项目中央基金建设	55,000.00	-	与资产相关	
供热系统温控器及控制阀生产基地项目科研扶持资金	160,200.00	-	与资产相关	
软件产品增值税即征即退	2,681,501.34	-	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>3,259,282.99</b>	-	-	-

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	600,735.50	264,284.34
(2) 存货跌价损失	-	-
<b>合计</b>	<b>600,735.50</b>	<b>264,284.34</b>



## 35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
基金及理财产品收益	1,701,570.59	580,780.47

## 36、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	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	-	3,601,626.08	190,000.00
其他	660.00	237,999.73	660.00
<b>合计</b>	<b>660.00</b>	<b>3,839,625.81</b>	<b>190,660.00</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
收高区科技局发展计划资金	-	-	与收益相关	关于印发威海火炬高技术产业开发区知识产权专项资金管理办法的通知
高区财政局人才计划资金	-	1,000,000.00	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区财政局文件关于下达2016年人才计划资金预算指标的函
高区财政局重点研发计划资金	-	-	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区财政局文件关于下达山东省2016年重点研发计划资金预算指标的函
高区组织部泰山领军人才配套资金	-	-	与资产相关	
高区经济发展局项目补助资金	-	-	与收益相关	关于下达专项资金预算指标的通知
高区组织部泰山产业专家配套资金	-	-	与收益相关	关于下达专项资金预算指标的通知
威海市知识产权优势企业培育	-	-	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区科学技术局文件关于下达威海市2016年科技创新券和科技服务机构奖励补助资金的通知
市级清洁生产补助资金	-	-	与收益相关	威海火炬高技术产业区财政局文件关于下达专项资金预算指标的通知



市级清洁生产补助资金	-	-	与收益相关	威海火炬高技术产业区财政局文件关于下达专项资金预算指标的通知
企业技术改造扶持补助资金	-	-	与收益相关	威海市财政局文件关于下达专项资金支出指标的通知
高新区科技局知识产权奖励	-	13,000.00	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区知识产权专项资金管理办法的通知
高新区创业服务中心流量仪表产业技术创新服务补助	-	-	与收益相关	科技开发项目任务书
山东省财政厅专利资助	-	-	与收益相关	
威海市财政局国库集中支付中心专利资助费	-	-	与收益相关	
新三板挂牌区级奖励	-	-	与收益相关	威海火炬高技术产业开发区财政局文件关于下达专项资金预算指标的通知
中小企业技术改造项目中央基金建设	-	-	与资产相关	
供热系统温控器及控制阀生产基地项目科研扶持资金	-	-	与资产相关	
软件产品增值税即征即退	-	2,588,626.08	与收益相关	
<b>合计</b>	-	<b>3,601,626.08</b>	--	--

### 37、营业外支出

项目	-	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	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
车祸事故赔偿	-	-	-
未决诉讼预计负债	-	-	-
其他	21,196.80	-	21,196.80
<b>合计</b>	<b>21,196.80</b>	-	<b>21,196.80</b>

### 38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,393,312.67	1,790,813.52
递延所得税费用	-498,255.26	-679,775.79
<b>合计</b>	<b>1,895,057.41</b>	<b>1,111,037.73</b>



## 39、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	190,000.00	1,013,000.00
利息收入	19,067.17	2,048,919.30
收到单位及个人往来	605,656.11	237,999.73
保证金及押金	2,080,083.50	-
<b>合计</b>	<b>2,894,806.78</b>	<b>3,299,919.03</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	2,219,013.50	1,380,800.00
付现费用	2,110,633.76	2,146,074.77
往来款	2,743,615.13	781,232.11
银行手续费	15,752.60	10,802.44
<b>合计</b>	<b>7,089,014.99</b>	<b>4,318,909.32</b>

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,739,809.03	12,797,796.09
加：资产减值准备	600,735.50	264,284.34
固定资产折旧	1,543,886.80	1,326,066.73
无形资产摊销	287,051.58	307,851.19
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
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)	-	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,701,570.59	-580,780.47
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-498,255.26	-679,775.78



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,096,104.90	-5,829,761.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	209,203.06	-7,630,126.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,312,987.72	1,022,354.90
其他	-	1,023,521.06
经营活动产生的现金流量净额	5,771,767.50	2,021,430.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	26,814,464.78	12,656,760.61
减：现金的期初余额	21,532,093.69	21,315,841.74
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	5,282,371.09	-8,659,081.13

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	131,681.06	62,403.56
可随时用于支付的银行存款	2,667,4216.39	12,074,498.99
可随时用于支付的其他货币资金	8,567.33	519,858.06
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	26,814,464.78	12,656,760.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物	-	-

**六、合并范围的变动**

本期无合并范围的变动。

**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	
威海卓能热电设计有限公司	威海	威海	工程设计	77.00%	--	股权购买
威海天罡节能科技有限公司	威海	威海	-	-	77.00%	设立

说明：威海卓能热电设计有限公司为本公司之子公司，威海天罡节能科技有限公司为威海卓能热电设计有限公司之子公司。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
威海卓能热电设计有限公司	23.00%	337,669.25	-	2,481,011.52

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海卓能热电设计有限公司	15,158,669.32	752,079.58	15,910,748.90	5,182,353.99	-	5,182,353.99

续(1)：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海卓能热电设计有限	23,538,707.59	887,896.72	24,426,604.31	15,166,336.58	-	15,166,336.58

续(2)：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海卓能热电设计有限公司	13,284,828.08	1,468,127.18	1,468,127.18	-1,945,625.18	1,088,408.47	1,001,896.71	1,001,896.71	-1,740,037.38

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。



## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **26.91%**（2015年：**27.68%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **47.56%**（2015年：**51.04%**）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下



(单位：人民币万元)：

项目	期末数				合计
	一年以内	一年到二年	二年到三年	三年以上	
金融负债：					
应付账款	47,093,980.77	-	-	-	47,093,980.77
其他应付款	3,479,712.48	-	-	-	3,479,712.48
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>50,573,693.25</b>	-	-	-	<b>50,573,693.25</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下  
(单位：人民币万元)：

项目	期初数				合计
	一年以内	一年到二年	二年到三年	三年以上	
金融负债：					
应付账款	45,412,224.81	-	-	-	45,412,224.81
其他应付款	4,477,729.00	-	-	-	4,477,729.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>49,889,953.81</b>	-	-	-	<b>49,889,953.81</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理



本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本公司的资产负债率为32.44%（2016年12月31日：33.90%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2017年6月30日，本集团无以公允价值计量的资产及负债项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司实际控制人为付涛、付成林和付正嵩，付涛及付成林为付正嵩为之子，三人签署了《一致行动协议》，合计持有公司3,939.40万股股份，持股比例为89.54%，对公司拥有实际控制权。其中付涛持有公司42.78%的股份、付成林持有公司38.38%的股份、付正嵩持有公司8.38%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内，本公司无合营企业和联营企业。



## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
付涛	董事长、控股股东、实际控制人、持股比例 41.50%
付成林	董事、总经理、实际控制人、持股比例 37.23%
付正嵩	董事、实际控制人、持股比例 8.13%
王林	董事
王贡勇	独立董事
吕士健	独立董事
苗淑慧	监事会主席
王军	财务负责人、董事会秘书
刘晓峰	副总经理
赵清华	副总经理

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

本期未发生关联方采购和销售情况。

## (2) 关联方股权交易情况

本期未发生关联方股权交易情况。

## (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	68.07	66.03

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
----	----	----	------	-----	--------

代傲表计有限公  
司威海市天罡仪表股份  
有限公司

专利侵权

北京知识产  
权法院

审理中

代傲表计有限公司发现北京红枫爱晚科技发展有限公司销售本公司生产的 RC15、RC20、RC25 型号的超声波热量表涉嫌侵犯权利。因此，代傲表计有限公司提起诉讼。

本公司陈述，其生产 RC15、RC20、RC25 型号的超声波热量表，超声波计数器的结构与 ZL20081016267.0 号专利保护的权利要求范围并不相同，也就是说，代傲表计有限公司的侵权诉讼并不成立。接到诉状后，本公司向国家知识产权局专利检索中心提出了检索请求，国家知识产权局专利检索中心出具的报告显示，ZL20081016267.0 号专利不具备创造性。本公司依此向国家知识产权局专利复审委员会提出无效宣告请求，专利复审委员会已予以受理，无效宣告案件尚在审理中。由于专利侵权民事案件的裁决需要以无效宣告案件的最终结果为依据，因此，(2015)京知民初字第 443 号发明专利侵权案尚未开庭审理。

根据律师意见，假设法院认定 (2015)京知民初字第 443 号发明专利侵权案中侵权成立，基于代傲表计有限公司基本不能提供有效证据证明其诉求损失金额成立，在此情形下，人民法院将依照《中华人民共和国专利法》第六十五条第二款“权利人的损失、侵权人获得的利益和专利许可使用费均难以确定的，人民法院可以根据专利权的类型、侵权行为的性质和情节等因素，确定给予一万元以上一百万元以下的赔偿”之规定，在人民币一万元以上一百万元以下确定一个合理的赔偿额度。

如果专利复审委员会决定宣告 ZL20081016267.0 号专利无效或者认定 (2015)京知民初字第 443 号发明专利侵权案中侵权不成立，则本公司无需向代傲表计有限公司承担任何赔付义务。

根据以上情况，计提预计负债 100 万元，影响利润 100 万元。

## (2) 产品质量保证条款

就出售、维修及改造所售商品在质保期内向客户提供免费的售后服务。

## (3) 其他或有负债

截至 2017 年 6 月 30 日，不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2017 年 8 月 28 日，本公司召开第二届董事会第七次临时会议，批准 2017 年半年度利润分配预案，分配现金股利 29,477,500.00 元。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款





## (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	85,982,710.08	100.00	9,195,211.84	100%	76,787,498.24
其中：账龄组合	84,897,267.62	98.74	9,195,211.84	100%	75,702,055.78
关联组合	1,085,442.46	1.26	-	-	1,085,442.46
组合小计	85,982,710.08	100.00	9,195,211.84	100%	76,787,498.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>85,982,710.08</b>	<b>100.00</b>	<b>9,195,211.84</b>	<b>100%</b>	<b>76,787,498.24</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	86,318,032.81	100.00	8,814,860.43	10.21	77,503,172.38
其中：账龄组合	85,263,934.35	98.78	8,814,860.43	10.34	76,449,073.92
关联组合	1,054,098.46	1.22	-	-	1,054,098.46
组合小计	86,318,032.81	100.00	8,814,860.43	10.21	77,503,172.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>86,318,032.81</b>	<b>100.00</b>	<b>8,814,860.43</b>	<b>10.21</b>	<b>77,503,172.38</b>

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	54,958,071.89	64.73	2,747,877.84	5.00	52,210,194.05
1至2年	19,627,362.44	23.12	1,962,736.24	10.00	17,664,626.20
2至3年	5,365,315.07	6.32	1,609,594.52	30.00	3,755,720.55
3至4年	3,859,038.39	4.55	1,929,519.20	50.00	1,929,519.19
4至5年	709,978.95	0.84	567,983.16	80.00	141,995.79
5年以上	377,500.88	0.44	377,500.88	100.00	-



合计	<b>84,897,267.62</b>	<b>100</b>	<b>9,195,211.84</b>	<b>--</b>	<b>75,702,055.78</b>
----	----------------------	------------	---------------------	-----------	----------------------

## 应收账款按种类披露（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	56,109,127.30	65.80	2,805,456.36	5.00	53,303,670.94
1至2年	18,240,360.67	21.39	1,824,036.07	10.00	16,416,324.60
2至3年	7,193,786.49	8.44	2,158,135.95	30.00	5,035,650.54
3至4年	3,295,884.88	3.87	1,647,942.44	50.00	1,647,942.44
4至5年	227,427.00	0.27	181,941.60	80.00	45,485.40
5年以上	197,348.01	0.23	197,348.01	100.00	-
<b>合计</b>	<b>85,263,934.35</b>	<b>100.00</b>	<b>8,814,860.43</b>	<b>10.21</b>	<b>76,449,073.92</b>

## (2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,377,160.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,349,404.58 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,456,999.82	100	691,246.07	13.78	3,765,753.75
其中：账龄组合	4,383,692.80	99.77	691,246.07	13.82	3,692,446.73
关联组合	73,307.02	0.23	-	-	73,307.02
组合小计	4,456,999.82	100	691,246.07	13.78	3,765,753.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,456,999.82</b>	<b>--</b>	<b>691,246.07</b>	<b>13.78</b>	<b>3,765,753.75</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----



	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,696,348.25	100	302,591.18	17.84	1,393,757.07
其中：账龄组合	1,617,728.50	95.37	302,591.18	18.7	1,315,137.32
合并范围内关联方组合	78,619.75	4.63	-	-	78,619.75
组合小计	1,696,348.25	100	302,591.18	17.84	1,393,757.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,696,348.25</b>	<b>100</b>	<b>302,591.18</b>	<b>13.58</b>	<b>1,393,757.07</b>

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,739,930.50	70.70	136,740.02	5.00	2,603,190.48
1至2年	606,906.75	9.00	60,690.68	10.00	546,216.07
2至3年	478,529.55	10.11	143,558.87	30.00	334,970.68
3至4年	368,539.00	6.46	184,269.50	50.00	184,269.50
4至5年	119,000.00	3.05	95,200.00	80.00	23,800.00
5年以上	70,787.00	0.68	70,787.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>4,383,692.80</b>	<b>100.00</b>	<b>691,246.07</b>	<b>--</b>	<b>3,692,446.73</b>

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	721,555.50	44.60	36,077.78	5.00	685,477.72
1至2年	334,847.00	20.70	33,484.70	10.00	301,362.30
2至3年	368,539.00	22.78	110,561.70	30.00	257,977.30
3至4年	122,000.00	7.54	61,000.00	50.00	61,000.00



4至5年	46,600.00	2.88	37,280.00	80.00	9,320.00
5年以上	24,187.00	1.50	24,187.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,617,728.50</b>	<b>100.00</b>	<b>302,591.18</b>	<b>17.84</b>	<b>1,315,137.32</b>

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,514,409.05	996,971.00
质保金	-	235,500.00
押金	221,760.55	126,000.00
个人备用金	85,820.64	239,657.50
其他往来款	1,635,009.58	98,219.75
<b>合计</b>	<b>4,456,999.82</b>	<b>1,696,348.25</b>

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 954,519.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 67.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 482,075.70 元。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	8,520,000.00	-	-	8,520,000.00	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,520,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,520,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海卓能热电设计有限公司	8,520,000.00	-	-	8,520,000.00	-	-
威海天罡节能科技有限公司	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,520,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,520,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## 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	39,529,565.76	18,279,729.72	43,794,766.04	22,766,700.25

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
基金及理财产品	1,661,402.30	531,603.89

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	577,781.65	
委托他人投资或管理资产的损益	1,709,937.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,398.00	
非经常性损益总额	2,267,321.37	
减:非经常性损益的所得税影响数	343,014.27	
非经常性损益净额	1,924,307.10	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	8,909.63	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,915,397.47	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
	收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.28



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

5.03

0.24

威海市天罡仪表股份有限公司

2019 年 12 月 10 日