

证券代码：832012

证券简称：博玺电气

主办券商：东兴证券

BOXI
ELECTRIC

博 玺 电 气

NEEQ :832012

上海博玺电气股份有限公司

Shanghai Boxi Electric CO.,LTD



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



2016 年全资孙公司博纳电气（苏州）有限公司在江苏太仓正式投产，2016 年全年实现营收 3,292 万元。2016 年 6 月 17 日公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，公司的全资子公司上海博源自动化控制系统有限公司对其全资子公司博纳电气(苏州)有限公司增资人民币 500 万元，截止期末子公司出资义务已履行完毕。增资后博纳电气(苏州)有限公司注册资本增加到人民币 1,000 万元。

公司于 2016 年 5 月 10 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司参与竞拍购买资产的议案》，2016 年 5 月 11 日公司参与江苏神山风电设备制造有限公司的股权竞拍并最终成功购买其 50%的股权，公司涉足风电设备制造投资领域。本次收购有利于公司未来业务布局。

公司在 2016 年新取得 7 项软件著作权，分别为：博源自动长度修正高速轮切软件 V1.0、博源使用西门子 MES 系统的数据采集软件 V1.0、博源工业 DDNS 远程调试客户端软件 V1.0、博源工业 DDNS 远程调试服务器软件 V1.0、博源连续式高速卷筒纸卷取控制软件 V1.0、博源基于微信平台的西门子 MES 系统信息查询软件 V1.0、博源基于 modbus-TCP/IP 移动终端数据采集 APP 软件 V1.0。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博玺电气	指	上海博玺电气股份有限公司
有限公司、博玺有限	指	上海博玺自动化科技有限公司
上海博源	指	上海博源自动化控制系统有限公司
博玺软件	指	上海博玺软件有限公司
上海临虹	指	上海临虹自动化设备有限公司
博纳电气	指	博纳电气（苏州）有限公司
博玺智能科技	指	上海博玺智能科技有限公司
神山风电	指	江苏神山风电设备制造有限公司
上海博轶	指	上海博轶投资管理中心（有限合伙）
中来股份	指	苏州中来光伏新材料股份有限公司
易津股份	指	上海易津投资股份有限公司
共青城德而达	指	共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海博玺电气股份有限公司股东大会
董事会	指	上海博玺电气股份有限公司董事会
监事会	指	上海博玺电气股份有限公司监事会
光大证券	指	光大证券股份有限公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海博玺电气股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

3、豁免披露事项及理由

无

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中的风险	公司业务对主要客户有一定的依赖风险，主要表现在：主要客户的经营业绩波动可能使公司承接的业务量减少，从而降低公司营业收入及盈利能力。受以往经营策略和产品特点影响，公司目前仍有必要集中有限的资源服务少数重点客户，导致公司客户相对集中。
2、采购集中的风险	本公司是西门子、施耐德、台安科技等国际、国内著名自动化设备供应商的授权分销商。国内工业自动化领域的高端产品主要由跨国公司提供，行业集中度较高，本公司工业自动化产品生产所需的部分重要器件和装备等需向富士电机、西门子、施耐德等国外设备制造商或其在国内的合资公司采购。因受限于公司业务规模及产品结构，预计未来一段时间公司采购集中的风险仍然存在。虽然公司与供应商保持了多年稳

	固的合作关系，但若上述供应商销售策略发生改变，将有可能影响公司生产经营。但因为各类供应商的同类产品具有可替代性，因此更换某个供应商不会对公司产生重大影响。
3、市场竞争的风险	公司经过多年发展，在细分行业已形成自有的产品竞争优势，但和同行业优秀跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在核心技术、管理、资金实力等方面仍存在一定差距。若公司不能利用现有技术资源开拓新的业务领域、不断提高技术水平、扩展产品应用范围、加速产品更新换代，形成较强的综合竞争力，有可能在将来日益激烈的市场竞争中处于不利的地位。
4、技术开发和核心技术人员流失的风险	公司自主开发了复卷分切控制软件、负荷分配嵌入式软件、骑辊电机控制电路、压光电机控制电路等先进技术，解决了设备运动控制系统中高速运行张力稳定、主从控制及负载电流平衡、多重闭环速度稳定、瞬时速度与扭矩切换系统稳定等核心技术问题，打破了高速设备电气运动控制系统多年以来一直被国外厂商垄断的局面。 但是，工业自动化控制行业的技术更新周期较短，且近年技术应用领域一直在变化更新，如果公司不能保持持续创新的能力，及时准确把握新兴相关行业和技术发展趋势，将削弱公司的核心竞争能力。另外，随着公司所处行业竞争的加剧，公司核心技术人员存在流失的风险，进而给公司未来生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海博玺电气股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Boxi Electric CO., LTD
证券简称	博玺电气
证券代码	832012
法定代表人	张育政
注册地址	上海市嘉定区安亭镇曹联路 66 号
办公地址	上海市嘉定区安亭镇嘉松北路 6988 号 B 栋
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市杨树浦路 248 号瑞丰国际大厦 23 楼
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李宁 刘琼
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘星宇
电话	(021)-69596975
传真	(021)-69596972
电子邮箱	lxyshboxi@163.com
公司网址	www.shboxi.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区嘉松北路 6988 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-02-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C40“仪器仪表制造业”
主要产品与服务项目	工业自动化电气系统集成领域从业务开拓至系统设计、钣金生产、电气柜生产、现场施工、设备调试、售后跟踪服务等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	115,000,000
做市商数量	-
控股股东	苏州中来光伏新材股份有限公司
实际控制人	林建伟、张育政

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913100007732653697	否

税务登记证号码	913100007732653697	否
组织机构代码	913100007732653697	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,435,574.97	75,482,488.85	-6.69%
毛利率%	30.78%	28.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,287,387.31	4,463,309.05	108.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,545,269.64	4,321,831.93	74.58%
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）	6.69%	20.27%	-
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）	5.43%	19.63%	-
基本每股收益	0.08	0.89	-91.01%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	173,446,921.36	163,877,188.47	5.84%
负债总计	29,906,337.50	29,623,991.92	0.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,540,583.86	134,253,196.55	6.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.17	6.84%
资产负债率%（母公司）	0.47%	8.94%	-
资产负债率%（合并）	17.24%	18.08%	-
流动比率	2.97	4.98	-
利息保障倍数	8.53	12.41	-

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	3,608,350.76	4,091,160.79	-11.80%
应收账款周转率	4.70	5.86	-
存货周转率	5.05	3.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.84%	245.99%	-
营业收入增长率%	-6.69%	9.66%	-
净利润增长率%	108.08%	872.15%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	115,000,000	115,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,945.56
计入当期损益的政府补助	1,435,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	461,871.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,781.33
非经常性损益合计	2,050,597.96
所得税影响数	308,480.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,742,117.67

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于工业自动化行业，具备开展业务所需的专利、技术、人才等关键资源要素，主要从事工业自动化系统解决方案的设计、研发、生产、销售及售后延伸服务，面向包括富士电机（中国）有限公司、上海隧道工程股份有限公司等客户提供的工业电气产品及控制系统。

公司以国内广泛的工业自动化为目标市场，初期主要通过分销国际国内著名工业自动化产品制造商的产品获取盈利，近些年研发具有自主知识产权的工业自动化产品，且得到了市场的认可，公司逐步从简单的电气分销转型为以分销带动自主产品销售、研产销一体化的具有自主研发、生产能力的工业自动化产品分销商、制造商。产品采用市场化定价方式，主要采取直接销售的销售模式。销售合同价款的结算在通常情况下发货前预收 30% 的货款，在安装验收前收回大部分余款。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 7,043.56 万元，同比减少 6.69%；归属于挂牌公司股东的净利润 928.74 万元，同比增加 108.08%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 17,344.69 万元，同比增长 5.84%；归属于挂牌公司的净资产 14,354.06 万元，同比增长 6.92%；报告期内经营活动产生的现金流量净额为 360.84 万元，与去年同期基本持平。

报告期内营业收入较上年同比减少 6.69% 的原因是公司根据自身技术能力和市场变化，调整了产品策略，逐步减少与造纸行业相关的电气产品的销售，逐步增加与轨交隧道行业、机器人配件及系统开发领域内相关的电气产品和技术销售，该调整期预计将会缓慢持续一段时间。

面对下游行业产业结构持续深化调整、竞争加剧等不利因素影响，公司已采取有效措施、积极应对，公司依托自身的技术积累，拓展变频器等核心电气产品的应用领域，特别是增加在轨交隧道领域内的电气产品销售，有效缓解了公司在报告年度的销售压力。同时，公司在核心技术研发和团队建设等方面持续投入，稳固现在客户基础，合理调整产品结构，提升成本控制能力，积极寻求新的业务增长点。通过上述措施，公司在报告年度的净利润增加了 482.41 万元，净利润增长了 108.08%。

报告期内，公司核心领域的供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式、季节性、周期性等对于公司经营无明显变化。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	70,435,574.97	-6.69%	-	75,482,488.85	9.66%	-
营业成本	48,753,504.24	-9.32%	69.22%	53,761,536.03	1.26%	71.22%
毛利率	30.78%	-	-	28.78%	-	-
管理费用	11,919,692.42	-16.55%	16.92%	14,283,027.74	12.84%	18.92%
销售费用	3,788,771.76	66.93%	5.38%	2,269,624.25	-21.21%	3.01%
财务费用	1,142,797.70	135.55%	1.62%	485,167.30	-10.84%	0.64%
营业利润	7,096,388.37	83.72%	10.08%	3,862,514.61	24,107.62%	5.12%
营业外收入	2,584,386.80	200.71%	3.67%	859,423.72	6,462.99%	1.14%
营业外支出	34,268.55	-14.82%	0.05%	40,232.67	-5.25%	0.05%
净利润	9,287,387.31	108.08%	13.19%	4,463,309.05	872.15%	5.91%

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入较上年同比减少 6.69%的原因是公司根据自身技术能力和市场变化，调整了产品策略，逐步减少与造纸行业相关的产品的销售，逐步增加与轨交隧道行业、机器人配件及系统开发领域内相关的自动化设备和技术的销售，该调整期预计将会缓慢持续一段时间。

2. 营业成本较上年同比减少 9.32%的原因是报告年度公司收入减少所致，同时因调整后的产品技术附加值更高，故营业成本减少幅度高于营业收入。

3. 管理费用较上年同比减少 16.55%的原因是公司为降低风险减少研发项目及研发费用，将资金集中于核心技术的研发，且上年支付了新三板挂牌费用，报告期内未发生该项支出。

4. 销售费用较上年同比增加 66.93%的原因是公司扩大了销售队伍、增加销售激励措施，人员工资薪金支出增加。

5. 财务费用较上年同比增加 135.55%的原因是全资子公司博纳电气在 2016 年新增了 96.26 万元银行贷款利息。

6. 营业利润较上年同比增长 83.72%的原因是公司调整产品结构的毛利率增加、及本年公司新增参股公司的投资收益增加。

7. 营业外收入较上年同比增长 200.71%的原因是本年取得的政府补助增加。

8. 净利润较上年同比增长 108.08%的原因是参股公司的投资收益贡献及营业外收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	69,973,703.90	48,753,504.24	75,482,488.85	53,761,536.03
其他业务收入	461,871.07	-	-	-
合计	70,435,574.97	48,753,504.24	75,482,488.85	53,761,536.03

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自动化设备	38,732,938.57	54.99%	35,624,030.65	47.20%
钣金产品	12,815,015.48	18.19%	16,893,576.47	22.38%
电气产品	18,235,428.14	25.89%	22,265,827.01	29.50%
其他	652,192.78	0.93%	699,054.72	0.93%
合计	70,435,574.97	100.00%	75,482,488.85	100.00%

收入构成变动的原因：

本期自动化设备较上期增加 310.89 万，是因为公司根据市场情况和技术能力，本年度公司增加自动化设备产品的研发和销售渠道拓展，扩大此类产品的销售额。

本期钣金产品及电气产品较上期各减少约 400 万，是由于公司根据市场发展情况调整了产品策略。

其他业务并非公司主要业务，故其他类收入与上期相比变动较少。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,608,350.76	4,091,160.79
投资活动产生的现金流量净额	-107,957,377.09	-16,840,069.06
筹资活动产生的现金流量净额	-4,601,993.68	123,274,280.92

现金流量分析：

1. 本年度经营活动产生的现金流量净额为 360.84 万元，与去年同期基本持平，公司的销售回款政策未发生重大改变。

2. 投资活动产生的现金流量净额-10,795.74 万元，主要原因是当年新增 2 笔对外投资支出：①对共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）投资 4,700 万元，考虑到投资风险，已于当年度撤回投资，撤回的资金 4,700 万元已于 2017 年 4 月 6 日之前全部收回；②2016 年对江苏神山风电设备制造有限公司投资 6,000 万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额-460.2 万元，主要为公司当年归还 250 万银行借款及当年增加的银行借款利息支出；与去年同期相比金额变化巨大，是因为去年发行股票融资流入 11,000 万元，而本年度未增加融资金额。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	富士电机（中国）有限公司	9,221,285.34	13.09%	否
2	上海新柯隆真空设备制造有限公司	6,042,983.83	8.58%	否
3	金格（苏州工业园区）自动化设备有限公司	4,901,304.63	6.96%	否
4	上海隧道工程股份有限公司	4,757,136.67	6.75%	否
5	上海隧道工程有限公司	4,348,157.21	6.17%	否
合计		29,270,867.68	41.55%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	施耐德电气（中国）有限公司上海分公司	16,702,914.16	25.21%	否
2	台安科技（无锡）有限公司	3,898,192.00	5.88%	否
3	上海涵宝国际贸易有限公司	3,546,752.34	5.35%	否
4	西门子（中国）有限公司	2,062,536.62	3.11%	否
5	富士电机（中国）有限公司	1,969,607.01	2.97%	否
合计		28,180,002.13	42.52%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,272,533.94	4,801,887.02
研发投入占营业收入的比例	3.23%	6.36%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

1、公司于 2014 年开始研发 5630 复卷机控制系统，2014 年发生研发费用 298.5 万元，2015 年持续投入 219.3 万元，两年合计发生 517.8 万元，此项目 2016 年初研发结束，2016 年未再发生研发费用。

2、公司于 2015 年开始研发低压水冷变频系统，2015 年发生研发费用 163.2 万元，2016 年发生研发费用 129.28 万元。

3、博玺软件于 2014 年 5 月开始研发塑料挤出机标准化 PLC 程序，2014 年发生研发费用 42.6 万元，2015 年持续投入 97.6 万元，两年合计发生 140.2 万元，此项目 2016 年初研发结束，2016 年未再发生研发费用。2016 年 1 月开始研发 CNC 数控机床设备接口管理软件，报告年度发生研发费用 97.98 万元，预计 2017 年完成研发与调试。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	2,898,649.08	-97.41%	1.67%	111,844,596.48	8,602.93%	68.25%	-66.58%
应收账款	12,883,707.18	-13.83%	7.42%	14,952,150.19	69.36%	9.12%	-1.56%
存货	13,581,376.58	137.61%	7.83%	5,715,752.77	-73.64%	3.49%	4.33%
长期股权投资	62,787,916.18	-	36.20%	-	-	-	36.15%
固定资产	21,126,325.54	15.08%	12.18%	18,358,298.95	429.36%	11.20%	0.96%
在建工程	881,511.23	27.76%	0.51%	690,000.00	-	0.42%	0.09%
短期借款	16,500,000.00	-13.16%	9.51%	19,000,000.00	287.76%	11.59%	-2.09%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	173,446,921.36	5.84%	-	163,877,188.47	245.99%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金与上年相比大幅减少 97.41%，主要是当年新增 2 笔对外投资支出：①对共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）投资 4,700 万元，考虑到投资风险，已于当年度撤回投资，撤回的资金 4,700 万元已于 2017 年 4 月 6 日之前全部收回；②2016 年对江苏神山风电设备制造有限公司投资 6,000 万元，该项投资在 2016 年度为公司贡献了 262.33 万投资收益。

2、存货与上年相比增加了 137.61%，主要是全资子公司博纳电气（苏州）有限公司为扩大业务，增加了原材料和适销产品的库存量。

3、固定资产及在建工程与上年相比增加 295.95 万元，主要是由于全资子公司博纳电气（苏州）有限公司扩大公司规模，增加了设备及厂房建设。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司的主要控股子公司、参股公司基本情况如下：

1. 上海博玺软件有限公司，2016 年资产总额为 538.47 万元，负债总额 4.51 万元，净资产 533.96 万元，营业收入 656.24 万元，营业成本为 78.84 万元，净利润 359.83 万元。

2. 上海博源自动化控制系统有限公司，2016 年资产总额为 3,815.72 万元，负债总额 2,187.28 万元，净资产 1,628.43 万元，营业收入 5,001.11 万元，营业成本为 4,112.46 万元，净利润 元。报告期内，公司对全资子公司上海博源自动化控制系统有限公司增资人民币 1,100 万元，增资后上海博源自动化控制系统有限公司注册资本增加到人民币 1,280 万元，截止期末出资义务已履行完毕。

3. 上海临虹自动化设备有限公司，2016 年资产总额为 195.10 万元，负债总额 102.17 万元，净资产 92.93 万元，营业收入 170.32 万元，营业成本为 118.29 万元，净利润 7.17 万元。

4. 博纳电气（苏州）有限公司，2016 年资产总额为 3,576.24 万元，负债总额 2,560.89 万元，净资产 1,015.35 万元，营业收入 3,292.18 万元，营业成本为 2,875.37 万元，净利润 19.79 万元。报告期内，公司的全资子公司上海博源自动化控制系统有限公司对其全资子公司博纳电气（苏州）有限公司增资人民币 500 万元，增资后博纳电气（苏州）有限公司注册资本增加到人民币 1,000 万元，截止期末出资义务已履行完毕。

5. 新增设立控股子公司上海博玺智能科技有限公司，持股比例为 95%。上海博玺智能科技有限公司成立于 2016 年 11 月 28 日，注册资本为 2,000 万元，注册地址为上海市闵行区颛兴东路 1277 弄 63 号 4 楼 9（集），经营范围为从事智能制造技术，自动化控制设备及机电成套设备、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备安装工程（除特种设备），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。截止至报告期末，公司对上海博玺智能科技有限公司尚未实际出资，上海博玺智能科技有限公司尚未实际开展业务。

6、公司新增持有江苏神山风电设备制造有限公司 50% 股权，并成为江苏神山风电设备制造有限公司的参股公司。江苏神山风电设备制造有限公司成立于 2009 年 5 月 18 日，注册地址为阜宁经济开发区协鑫大道 29 号，注册资金人民币 8,000 万元整，法定代表人为虞留海，公司类型为有限责任公司，经营范围：风力发电机组成套设备及其部件、其他输变电及控制设备、金属结构制造、销售；金属材料销售；风力发电设备技术研究和开发。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和进出口业务除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2016 年 6 月至 12 月，江苏神山风电设备制造有限公司实现经营收入 16,483.93 万元，净利润 524.66 万元，本公司按照持股比例计算享有投资收益 262.33 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

中国目前处于供给侧改革、产业持续升级的进程，传统工业技术改造、工厂自动化、企业信息化需要大量的工业自动化系统，市场前景广阔。工业控制自动化技术正在向智能化、网络化和集成化方向发展。据中国产业调研网发布的 2016-2022 年中国工业自动化系统市场深度调查研究与发展趋势分析报告显示，我国工业发展及自动化应用水平与工业发达国家相比滞后几十年，按目前的经济增长形势可以看出，我国近年来将迎来工业自动化系统行业高速增长的黄金时期。

2、行业现状

目前，我国电气自动化行业的技术门槛相对较低，行业中大规模企业较少，中小型企业数目居多，行业集中度不高，竞争激烈，环境错综复杂。随着电气自动化应用的市场规模的增长，未来将继续有大量的竞争对手进入电气自动化市场，未来的竞争主要是实力及技术之间的竞争，随着电气自动化行业整体水平的提高，企业需采用各自的研发优势、加快由科技优势向产品优势的转化，根据细分市场开发出不同产品，才能在竞争中取得优势。

（四）竞争优势分析

1、公司竞争优势

（1）产品技术优势

1）施耐德产品：主要为变频器、PLC、触摸屏、伺服驱动器及低压产品，由于我们是以解决方案为主的代理商，基于市场的认可度和客户的宣传口碑，施耐德的自动化解决方案已慢慢的在细分市场得到客户的认可。但我们的客户群相对较分散，如：塑料挤出机，镀膜机，电工机械，实验机械等，为了寻求更多的发展空间，我们的团队需在其他行业方面有更大的突破。

2）东元变频器：从 2001 年开始我们一直是其全国排名较为靠前的代理商，其产品品质比较稳定，一直有一批忠实的客户。

3）西门子产品：作为西门子（中国）有限公司工业业务领域系统集成商，制浆及造纸行业核心合作伙伴，我司主要为客户提供高端的运动控制解决方案，主要客户集中在造纸、包装和印刷上，这主要体现技术部的研发能力和经验积累，以及良好的服务水平。公司研发团队创新性的将运动控制经验运用到大型纸机多传系统，利用运动控制多机联动及预调优势，克服了大型纸机传动系统装机功率大，单体设备惯性大，稳定运行精度控制难等课题。

公司核心技术团队稳定，员工伴随公司共同成长，为公司常规项目的质量、产能稳定，技术研发提供充分的保障。

（2）产业链完备

公司在工业自动化领域，从电气技术研发、项目设计、电气柜生产、箱体及钣金制造到现场安装、技术服务等基本上包含了工业自动化领域全部产业链，为客户提供全方位解决方案，为项目的执行提供强有力的保障，亦可以快速响应并满足客户部分紧急订单的需求，增加客户信任度，提高市场占有率。

2、公司竞争劣势

行业内市场竞争激烈，公司企业规模较小，抗风险能力相对不足。由于公司处于发展阶段，受到资金、技术、人才等因素的制约，致使公司业务增长缓慢。

（五）持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 7,043.56 万元，净资产 14,354.06 万元。公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。

财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、缴纳残保金、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望

（一）行业发展趋势

无

（二）公司发展战略

无

（三）经营计划或目标

无

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中的风险

公司业务对主要客户有一定的依赖风险，主要表现在：主要客户的经营业绩波动可能使公司承接的业务量减少，从而降低公司营业收入及盈利能力。受以往经营策略和产品特点影响，公司目前仍有必要集中有限的资源服务少数重点客户，导致公司客户相对集中。

应对措施：公司依托现有核心产品的品质及现有市场资源，尽量拓展现有产品的新客户市场，同时，公司将结合自身技术积累，根据市场发展趋势调整产品结构，开发新的业务市场。公司将继续通过上述措施应对对现有主要客户的依赖风险。

2、采购集中的风险

本公司是西门子、施耐德、台安科技等国际、国内著名自动化设备供应商的授权分销商。国内工业自动化领域的高端产品主要由跨国公司提供，行业集中度较高，本公司工业自动化产品生产所需的部分重要器件和装备等需向富士电机、西门子、施耐德等国外设备制造商或其在国内的合资公司采购。因受限于公司业务规模及产品结构，预计未来一段时间公司采购集中的风险仍然存在。虽然公司与供应商保持了多年稳固的合作关系，但若上述供应商销售策略发生改变，将有可能影响公司生产经营。但因为各类供应商的同类产品具有可替代性，因此更换某个供应商不会对公司产生重大影响。

应对措施：公司将努力提升自身技术水平，开拓新的业务市场，以期减少对原有业务领域供应商的依赖风险。

3、市场竞争风险

公司经过多年发展，在细分行业已形成自有的产品竞争优势，但和同行业优秀跨国企业及其在国内具有优势的合资企业相比，在核心技术、管理、资金实力等方面仍存在一定差距。若公司不能利用现有技术资源开拓新的业务领域、不断提高技术水平、扩展产品应用范围、加速产品更新换代，形成较强的综合竞争力，有可能在将来日益激烈的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：公司将根据市场发展情况积极推进业务转型，提供更多的高附加值产品，以期降低现有市场的竞争风险。

4、技术开发和核心技术人员流失的风险

公司自主开发了复卷分切控制软件、负荷分配嵌入式软件、骑辊电机控制电路、压光电机控制电路等先进技术，解决了设备运动控制系统中高速运行张力稳定、主从控制及负载电流平衡、多重闭环速度稳定、瞬时速度与扭矩切换系统稳定等核心技术问题，打破了高速设备电气运动控制系统多年以来一直被国外厂商垄断的局面。

但是，工业自动化控制行业的技术更新周期较短，且近年技术应用领域一直在变化更新，如果公司不能保持持续创新的能力，及时准确把握新兴相关行业和技术发展趋势，将削弱公司的核心竞争能力。另外，随着公司所处行业竞争的加剧，公司核心技术人员存在流失的风险，进而给公司未来生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将持续推进对现有技术人员进行全面的工作互通、技能培训，以达到互相替补能力，同时完善人力资源管理办法和激励方式，留住核心人员。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：不适用

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二（一）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

收购资产事项：

报告期内，公司参与江苏神山风电设备制造有限公司的股权竞拍并最终成功购买其 50% 的股权，交易对价为人民币 6,000 万元。该事项已由公司于 2016 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过，并经 2016 年 5 月 10 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过。报告期内该交易已完成，公司已支付相应对价并已完成股权交割和工商变更登记手续。本次收购符合公司战略发展需要，有利于公司未来的业务布局。

江苏神山风电设备制造有限公司成立于 2009 年 5 月 18 日，注册地址为阜宁经济开发区协鑫大道 29 号，注册资金人民币捌千万元整，法定代表人为刘友春，公司类型为有限责任公司，企业法人营业执照注册号为 320923000072147。经营范围：风力发电机组成套设备及其部件、其他输变电及控制设备、金属结构制造、销售；金属材料销售；风力发电设备技术研究和开发。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和进出口业务除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 6 月至 12 月，江苏神山风电设备制造有限公司实现经营收入 16,483.93 万元，净利润 524.66 万元，公司按照持股比例计算确认本期对江苏神山风电设备制造有限公司投资收益 262.33 万元。

（二）承诺事项的履行情况

（一）2015 年度公司定向发行股份 1.1 亿股，其中苏州中来光伏新材股份有限公司（以下简称“中来股份”）认购 6440 万股，收购完成后，收购人中来股份持有本公司股份比例为 56%，中来股份在收购时做出如下承诺：

一、关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

收购人中来股份出具了《声明》，声明如下：

“本机构承诺本报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

二、关于不存在《收购办法》第六条规定情形的说明及承诺

收购人中来股份出具了《关于符合收购人资格的承诺》，承诺如下：

“本机构最近 2 年未受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。本机构具有良好的诚信记录，未利用公众公司收购损害被收购公司及其股东的合法权益。不具有不得收购公众公司的情形：（一）收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；（二）收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；（三）收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；（四）存在《公司法》第一百四十六条规定的情形；（五）法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

三、关于股份锁定的承诺

收购人中来股份出具了《关于自愿锁定股份的承诺函》，承诺如下：

“自本机构本次认购股份挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人本次认购的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，本机构的限售安排将严格按照《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定执行。”

四、关于避免同业竞争的承诺

收购人中来股份及其实际控制人林建伟、张育政分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“为使上海博玺电气股份有限公司（以下简称“公司”）持续、稳定和优质地发展，为避免本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害公司及其他股东、债权人的合法权益，本公司/本人就避免同业竞争问题，特此承诺如下：

1、本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业不存在与公司从事相同或类似业务的情况，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业与公司不存在同业竞争。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将充分尊重其发展机会与商业利益，对于可能形成冲突的业务进行协调避免形成冲突。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本公司/本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

五、关于减少关联交易的承诺

收购人中来股份及其实际控制人林建伟、张育政分别出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺如下：

“1、本公司/本人将尽可能的避免和减少本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，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，以维护公司及其他股东的利益。

3、本公司/本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；并保证本公司/本人控制的其他企业保证不利用本公司/本人在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

4、本承诺书自盖章签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照法律法规以及规范性文件的相关规定将本公司/本人认定为公司关联方期间有效。”

六、关于保持博玺电气独立性的承诺

收购人中来股份、实际控制人林建伟、张育政分别出具了《关于保持上海博玺电气股份有限公司独立性的承诺》，承诺如下：

“本公司/本人控制上海博玺电气股份有限公司期间，本公司/本人将保障博玺电气符合法律、法规、规范性文件以及监管部门关于公司治理与规范运作的相关规定，在业务、资产、财务、人员、机构等方面独立于本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业，保证博玺电气与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不存在业务冲突或者显失公平的关联交易。”

履行情况：报告期内，承诺人正常履行以上承诺。

（二）避免同业竞争的承诺

报告期内，公司股东、董事、高级管理人员、核心技术人员严格履行避免同业竞争的承诺，未有违背承诺事项。

（三）关于资金占用等事项的承诺

报告期内公司股东严格履行资金占用承诺，未有违背承诺事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房及土地	抵押	15,576,402.94	8.98%	向江苏太仓农村商业银行办理贷款
总计		15,576,402.94	8.98%	-

公司子公司博纳电气（苏州）有限公司（以下简称“博纳电气”）向江苏太仓农村商业银行办理贷款人民币 1,400 万元，贷款期限为一年，博纳电气以位于江苏省太仓市双凤镇的厂房（太房权证太仓字第 0100195412 号、太房权证太仓字第 0100195416 号、太房权证太仓字第 0100195417 号）及土地使用权（太国用 2014 第 520019240 号）作为该笔贷款的抵押物。上述事项已经公司第一届董事会第二十三次会议审议通过。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	46,933,333	40.81%	1,999,997	48,933,330	42.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	22,000,000	22,000,000	19.13%
	董事、监事、高管	-	-	-	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,066,667	59.19%	-1,999,997	66,066,670	57.45%
	其中：控股股东、实际控制人	64,400,000	56.00%	-	64,400,000	56.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	0	0.00%
总股本		115,000,000	-	-	115,000,000	-
普通股股东人数		24				

（二）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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州中来光伏新材股份有限公司	64,400,000	22,000,000	86,400,000	75.13%	64,400,000	22,000,000
2	上海易津投资股份有限公司	23,597,000	-8,322,000	15,275,000	13.28%	0	15,275,000
3	王方亮	2,000	6,768,000	6,770,000	5.88%	0	6,770,000
4	彭其兵	892,500	0	892,500	0.78%	396,667	495,833
5	韩红江	862,500	0	862,500	0.75%	383,334	479,166
6	昆山科大宏威软件科技有限公司	0	701,000	701,000	0.61%	0	701,000
7	昆山通财聚宝企业管理中心（有限合伙）	0	700,000	700,000	0.61%	0	700,000
8	上海博轶投资管理中心（有限合伙）	1,000,000	-330,000	670,000	0.58%	333,334	336,666
9	朱利辉	480,000	0	480,000	0.42%	213,334	266,666
10	李统钻	0	400,000	400,000	0.35%	0	400,000
合计		91,234,000	21,917,000	113,151,000	98.39%	65,726,669	47,424,331

前十名股东间相互关系说明：

彭其兵为上海博轶投资管理中心（有限合伙）执行合伙人。彭其兵、韩红江为一致行动人。除此之外，前十

名股东间不存在其他相互关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

苏州中来光伏新材股份有限公司通过公司定向发行取得 6,440 万股，发行后苏州中来光伏新材股份有限公司直接持有公司 56%股份，成为公司的控股股东；报告期内，公司的控股股东增持公司 2,200 万股。截止至本期末，公司的控股股东持有公司 8640 万股，持股比例为 75.13%。

苏州中来光伏新材股份有限公司，创业板上市公司，证券代码 300393，证券简称中来股份，成立于 2008 年 3 月 7 日，住所为常熟市沙家浜镇常昆工业园区青年路，法定代表人林建伟，股本为 17923.50 万元人民币，经营范围为太阳能材料（塑料软膜）开发、生产、销售；太阳能材料销售；太阳能技术服务、咨询；从事货物及技术进出口业务。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为林建伟、张育政。林建伟、张育政两人为夫妻关系，两人直接持有苏州中来光伏新材股份有限公司 52.67%的股权、通过苏州普乐投资管理有限公司间接持有苏州中来光伏新材股份有限公司 2.34%的股权，从而间接控制上海博玺电气股份有限公司。

林建伟，中国国籍，无境外居留权，1966 年 4 月出生，高级经济师，常熟光伏产业协会副理事长、常熟市浙江商会常务副会长、常熟市政协十二届、十三届委员。历任浙江力宝高新建材股份有限公司董事长、总经理，江苏力宝建材工业有限公司执行董事、总经理，南京金华韩机电设备有限公司董事。2008 年 3 月至 2010 年 7 月担任苏州中来光伏新材股份有限公司副总经理，2010 年 7 月至 8 月担任苏州中来光伏新材股份有限公司有限执行董事、总经理，2010 年 8 月至 2011 年 5 月担任中来有限董事长、总经理，2011 年 5 月至今担任苏州中来光伏新材股份有限公司董事长、总经理。

张育政女士，中国国籍，无境外居留权，1972 年 3 月出生，本科学历。曾在温岭市邮政局工作，曾任多彩铝业监事。2008 年 3 月至 2010 年 7 月任苏州中来光伏新材股份有限公司执行董事、总经理，2010 年 7 月至 8 月任苏州中来光伏新材股份有限公司监事，2010 年 8 月至 2011 年 5 月任苏州中来光伏新材股份有限公司限董事、副总经理，2011 年 5 月至今任苏州中来光伏新材股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集资金（元）	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-11-13	2016-2-16	1.00	110,000,000	110,000,000	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

公司于 2015 年 11 月 12 日在第一届董事会第九次会议审议通过了《关于上海博玺电气股份有限公司股票发行方案的议案》，该议案于 2015 年 11 月 31 日召开的第四次临时股东大会审议通过。本次发行以非公开定向发行的方式发行股票数为 11,000 万股，共募集资金总额为 11,000 万元。本次募集资金部分用于补充公司流动资金，其他用于公司业务转型所需。截止至本报告期末，公司上述发行募集资金尚未使用金额为 9,477.38 元。

上述募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更使用用途、用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司已于 2017 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《上海博玺电气股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-016）。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

债券违约情况：

不适用

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	江苏太仓农村商业银行	14,000,000.00	6.10%	2016.12.16-2017.12.2	否
保证借款	上海农商银行黄渡支行	2,500,000.00	5.65%	2016.8.23-2017.8.22	否
合计		16,500,000.00			

违约情况：

不适用

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/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
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（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
张育政	董事长	女	45	本科	2016.4.20-2017.7.26	否
陈方明	董事	男	35	本科	2016.4.15-2017.7.26	否
朱军	董事	男	34	硕士	2016.4.15-2017.7.26	否
李娜	董事	女	27	本科	2016.4.15-2017.7.26	否
刘星宇	董事	男	34	本科	2016.4.15-2017.7.26	是
许友飞	监事会主席	男	32	硕士	2016.4.20-2017.7.26	是
王琴	监事	女	31	专科	2016.4.15-2017.7.26	否
吴琦	监事	男	34	硕士	2016.4.19-2017.7.26	是
刘星宇	总经理、董事会秘书、财务负责人	男	34	本科	2016.4.20-2017.7.26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长张育政为公司实际控制人，与其他人员不存在关联关系；董事刘星宇同时担任公司高级管理人员，与其他人不存在关联关系；其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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
张育政	董事长	-	-	-	-	-
陈方明	董事	-	-	-	-	-
朱军	董事	-	-	-	-	-
李娜	董事	-	-	-	-	-
刘星宇	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
许友飞	监事会主席	-	-	-	-	-
王琴	监事	-	-	-	-	-
吴琦	监事	-	-	-	-	-
合计		0	0	0	0.00%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
彭其兵	董事长	离任	无	个人原因辞去职务

韩红江	董事、副总经理、财务负责人	离任	无	个人原因辞去职务
朱利辉	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞去职务
陈叶锋	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因辞去职务
牟宗杰	董事、总经理	离任	无	个人原因辞去职务
王东升	监事会主席	离任	无	个人原因辞去职务
张丽丽	监事	离任	无	个人原因辞去职务
黄辉	监事	离任	无	个人原因辞去职务
张育政	无	新任	董事长	新选任
陈方明	无	新任	董事	新选任
朱军	无	新任	董事	新选任
李娜	无	新任	董事	新选任
刘星宇	无	新任	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人	新选任
许友飞	无	新任	监事会主席	新选任
王琴	无	新任	监事	新选任
吴琦	无	新任	监事	新选任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张育政女士，中国国籍，无境外居留权，1972 年 3 月出生，大学本科学历。曾在温岭市邮政局工作，曾任多彩铝业监事。2008 年 3 月至 2010 年 7 月任中来有限执行董事、总经理，2010 年 7 月至 8 月任中来有限监事，2010 年 8 月至 2011 年 5 月任中来有限董事、副总经理，2011 年 5 月至今任苏州中来光伏新材股份有限公司董事、副总经理。

陈方明先生，中国国籍，无境外居留权，1981 年 8 月出生，大学本科学历，毕业于华南理工大学。2006 年 10 月至 2007 年 12 月任上海内威职业技能培训学校副总经理，2008 年 6 月至 2009 年 5 月任上海晶隆投资有限公司投资经理，2009 年 6 月至 2011 年 9 月任上海睿卿投资管理有限公司总经理，2011 年 9 月至 2013 年 5 月任上海易津投资管理事务所（有限合伙）执行事务合伙人，2013 年 6 月至 2015 年 11 月任上海易津投资有限公司法定代表人，2015 年 12 月至今任上海易津投资股份有限公司董事长。

朱军先生，中国国籍，无境外居留权，1982 年 9 月出生，硕士学历，曾任空军上海某部军官，2009 年 12 月至 2015 年 11 月任上海易津投资有限公司总经理，2015 年 12 月至今任上海易津投资股份有限公司总裁。

刘星宇先生，中国国籍，无境外居留权，1982 年 5 月出生，大学本科学历，曾任深圳市清华源兴药业有限公司会计，2009 年 11 月至 2012 年 6 月任住贸工程机械商贸（上海）有限公司财务经理，2012 年 7 月至 2016 年 2 月任上海穗华置业有限公司财务副经理，2016 年 3 月至今任职于上海博玺电气股份有限公司。

李娜女士，中国国籍，无境外居留权，1989 年 4 月出生，大学本科学历，毕业于常州大学。2011 年 7 月至 2014 年 7 月担任苏州中来光伏新材股份有限公司证券事务助理，2014 年 7 月至今担任苏州中来光伏新材股份有限公司证券事务代表。

许友飞先生，中国国籍，无境外居留权，1984 年 2 月出生，硕士学历，2007 年 7 月至 2008 年 8 月任中国人寿保险公司合肥分公司职员，2011 年 9 月至 2015 年 8 月任上海市社保中心奉贤分中心副主任科员，2015 年 9 月至 2015 年 10 月中国投资咨询有限责任公司投资经理助理，2015 年 11 月至 2016 年 3 月任上海易津投资股份有限公司法务经理，2016 年 3 月至今任上海博玺电气股份有限公司法律部经理。

王琴女士，中国国籍，无境外居留权，1985 年 5 月出生，大学专科学历，2010 年 4 月至 2015 年 7 月任上海天一企业登记代理有限公司会计，2015 年 8 月至今任上海易津投资股份有限公司会计。

吴琦先生，中国国籍，无境外居留权，1982 年 5 月 9 日出生，硕士学历，2007 年 5 月至 12 月任上海瑞扬资产管理有限公司助理投资顾问，2008 年 1 月至 2010 年 5 月任冠福股份董秘助理，2015 年 5 月至 2012 年 1 月任国金证券研究所机构投资者高级顾问，2012 年 2 月至 2014 年 9 月任方正证券研究所机构投资者高级顾问，2014 年 9 月至 2015 年 4 月任上海顶天投资有限公司投资经理，2015 年 7 月至 2016 年 3 月任华西股份战略投资经理，2016 年 3 月至今任上海博玺电气股份有限公司投资经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	10
生产人员	110	106
销售人员	17	21
技术人员	15	18
财务人员	4	5
员工总计	154	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	2
本科	15	28
专科	19	20
专科以下	120	110
员工总计	154	160

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司行政管理人员增加 2 人、销售人员增加 5 人、技术人员 3 人。因报告年度内公司合理调整规划了生产流程及场所，故生产人员减少 4 人。

2、员工薪酬

在报告期内，公司依据国家相关法律法规以及公司《薪酬管理制度》，实施员工劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术部门的技能培训、管理者提升培训等，有助于不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、需公司承担费用的离退休工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止到 2016 年 12 月 31 日，公司还没有进行核心员工认定。为激励员工，公司将会选择合适的时机进

行核心员工认定，以此提高员工的工作热情，保持团队人员稳定。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求完善公司治理结构。

2016 年 3 月 22 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。2016 年 9 月 1 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议决议公告，审议并通过了《关于〈上海博玺电气股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。相关制度已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neep.com.cn）进行披露。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时准确，能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行 2 次修改，具体修改内容如下：

1. 2016年4月20日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过《关于选举公司董事长及变更法定代表人的议案》，议案内容：根据公司的《公司章程》第一百一十条规定，董事会设董事长1名，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

现公司董事会选举张育政（简历详见编号为2016-028的公告）为公司董事长，任期自董事会决议通过之日起，至2017年7月26日第一届董事会届满之日止。

根据公司的《公司章程》第七条规定，公司的法定代表人由董事长担任。本次会议后，公司将根据董事长变动情况进行法定代表人变更登记，变更完成后公司法定代表人将由彭其兵先生变更为张育政女士。

2. 2016 年 9 月 18 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，议案内容：因公司业务发展需要，拟将《公司章程》个别条款修改如下：

《公司章程》第十二条修改前：“自动化控制设备及机电成套设备生产、安装、销售及其领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自动化控制元件加工、销售，货物及技术的进出口业务，机电设备安装工程（除特种设备）。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。”

修改后：“能源领域内的技术开发、技术服务、技术转让；化学材料的销售（不含危险化学品）；自动化控制设备及机电成套设备生产、安装、销售及其领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自动化控制元件加工、销售，货物及技术的进出口业务，机电设备安装工程（除特种设备）。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	2016 年 3 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于上海博玺电气股份有限公司受让股权的议案》；2016 年 3 月 22 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《公司 2015 年度总经理工作报告》、《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度财务报表及审计报告》、《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于公司续聘 2016 年度审计机构的议案》、《关于 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计》、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、《关于变更收购资产的购买方主体的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于上海博玺电气股份有限公司购买资产的议案》；2016 年 3 月 28 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于提名公司董事会成员的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；2016 年 4 月 5 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明》、《关于提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》；2016 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于撤销收购资产的议案》、《关于选举公司董事长及变更法定代表人的议案》、《关于任命公司高级管理人员的议案》；2016 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司参与竞拍购买资产的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理参与

		竞拍并购买标的公司股权等相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》；2016 年 5 月 16 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司对外投资（对全资子公司上海博源自动化控制系统有限公司增资）的议案》；2016 年 6 月 17 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于全资子公司对外投资的议案》、《关于取消公司经营范围变更的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理经营范围变更、章程修改等相关事宜的议案》、《关于提请召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》；2016 年 8 月 11 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于上海博玺电气股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》；2016 年 9 月 1 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于〈上海博玺电气股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于上海博玺电气股份有限公司开设募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于全资子公司对外投资的议案》、《关于〈上海博玺电气股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理经营范围变更、章程修改等相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第六次临时股东大会的议案》；2016 年 11 月 14 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于上海博玺电气股份有限公司对外投资的议案》
监事会	4	2016 年 3 月 22 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年度财务审计报告》、《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于公司续聘 2016 年度审计机构的议案》、《关于 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计》；2016 年 3 月 28 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于提名公司监事会成员的议案》；2016 年 4 月 20 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》；2016 年 8 月 11 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于上海博玺电气股份

		有限公司 2016 年半年度报告的议案》
股东大会	7	2016 年 1 月 8 日召开 21016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理经营范围变更、章程修改等相关事宜的议案》；2016 年 4 月 15 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过审议通过《关于提名公司董事会成员的议案》、《关于提名公司监事会成员的议案》；2016 年 4 月 21 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》、《关于与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明》；2016 年 4 月 26 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘 2016 年度审计机构的议案》、《关于 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项审计的议案》、《关于变更收购资产的购买方主体的议案》；2016 年 5 月 10 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司参与竞拍购买资产的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理参与竞拍并购买标的公司股权等相关事宜的议案》；2016 年 7 月 6 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过《关于取消公司经营范围变更的议案》、审议否决《关于增加公司经营范围的议案》、审议否决《关于修改公司章程的议案》、审议否决《关于提请股东大会授权董事会全权办理经营范围变更、章程修改等相关事宜的议案》；2016 年 9 月 18 日召开 2016 年第六次临时股东大会，审议通过《关于〈上海博玺电气股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理经营范围变更、章程修改等相关事宜的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司有 24 名股东，其中 4 名为法人股东，19 名为自然人股东，1 名为合伙企业。公司

严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

截至报告期末，公司现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

目前公司现有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对公司章程及部分内控制度进行了修订完善。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，并考虑引进职业经理人，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》的规定。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，且报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、人力资源、行政、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司现已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经第一届董事会第十三次会议审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审[2017]1746 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2017-04-14
注册会计师姓名	李宁 刘琼
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2017]1746 号

上海博玺电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海博玺电气股份有限公司(以下简称博玺电气公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博玺电气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，公允反映了博玺电气公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李宁

中国·杭州

中国注册会计师：刘琼

报告日期：2017 年 4 月 14 日

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
流动资产：	-		
货币资金	五(一)	2,898,649.08	111,844,596.48
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(二)	250,000.00	500,000.00
应收账款	五(三)	12,883,707.18	14,952,150.19
预付款项	五(四)	7,438,270.05	9,610,740.54
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五(五)	50,691,556.30	537,009.83
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(六)	13,581,376.58	5,715,752.77
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(七)	383,287.38	1,175,280.16
流动资产合计	-	88,126,846.57	144,335,529.97
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(八)	62,787,916.18	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(九)	21,126,325.54	18,358,298.95
在建工程	五(十)	881,511.23	690,000.00
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(十一)	188,981.80	39,636.77
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五(十二)	297,496.45	262,371.88
其他非流动资产	五(十三)	37,843.59	191,350.90
非流动资产合计	-	85,320,074.79	19,541,658.50
资产总计	-	173,446,921.36	163,877,188.47
流动负债：	-		
短期借款	五(十四)	16,500,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五(十五)	11,287,787.03	6,015,250.60
预收款项	五(十六)	622,981.40	2,102,333.29
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十七)	73,194.17	-
应交税费	五(十八)	386,825.05	1,100,733.13
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十九)	811,644.75	772,243.29
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	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	29,682,432.40	28,990,560.31
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五(二十)	223,905.10	633,431.61
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	223,905.10	633,431.61
负债合计	-	29,906,337.50	29,623,991.92
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五(二十一)	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十二)	3,374,963.04	3,374,963.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十三)	2,685,777.22	1,067,647.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十四)	22,479,843.60	14,810,586.26
归属于母公司所有者权益合计	-	143,540,583.86	134,253,196.55
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	143,540,583.86	134,253,196.55
负债和所有者权益总计	-	173,446,921.36	163,877,188.47

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

会计机构负责人：刘星宇

（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	-	1,362,703.89	110,996,750.26
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	-	-	500,000.00
应收账款	十二（一）	395,029.77	12,650,075.45
预付款项	-	1,055,734.26	1,547,482.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	58,405,411.65	-
存货	-	-	2,593,408.38
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	-	258,918.18	677,962.94
流动资产合计	-	61,477,797.75	128,965,679.12
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	88,532,359.31	16,482,062.48
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,587.96	-
在建工程	-	-	140,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	31,059.35	84,810.37
其他非流动资产	-	-	97,076.55
非流动资产合计	-	88,569,006.62	16,803,949.40
资产总计	-	150,046,804.37	145,769,628.52
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	150,935.23	6,022,787.00
预收款项	-	468,943.52	5,934,436.60
应付职工薪酬	-	933.00	-
应交税费	-	6,133.31	414,586.76

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	78,081.21	30,888.48
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	-	-	-
流动负债合计	-	705,026.27	12,402,698.84
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	633,431.61
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	633,431.61
负债合计	-	705,026.27	13,036,130.45
所有者权益：	-		
股本	-	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	16,484,005.87	16,057,025.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,785,777.22	167,647.25
未分配利润	-	16,071,995.01	1,508,825.30
所有者权益合计	-	149,341,778.10	132,733,498.07
负债和所有者权益合计	-	150,046,804.37	145,769,628.52

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

会计机构负责人：刘星宇

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	70,435,574.97	75,482,488.85
其中：营业收入	五(二十五)	70,435,574.97	75,482,488.85
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	65,962,102.78	71,619,974.24
其中：营业成本	五(二十五)	48,753,504.24	53,761,536.03
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五(二十六)	442,999.37	535,748.09
销售费用	五(二十七)	3,788,771.76	2,269,624.25
管理费用	五(二十八)	11,919,692.42	14,283,027.74
财务费用	五(二十九)	1,142,797.70	485,167.30
资产减值损失	五(三十)	-85,662.71	284,870.83
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(三十一)	2,622,916.18	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,622,916.18	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,096,388.37	3,862,514.61
加：营业外收入	五(三十二)	2,584,386.80	859,423.72
其中：非流动资产处置利得	-	180,052.00	-
减：营业外支出	五(三十三)	34,268.55	40,232.67
其中：非流动资产处置损失	-	34,106.44	30,232.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,646,506.62	4,681,705.66
减：所得税费用	五(三十四)	359,119.31	218,396.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,287,387.31	4,463,309.05
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	-	9,287,387.31	4,463,309.05
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	9,287,387.31	4,463,309.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,287,387.31	4,463,309.05
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.08	0.89
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.89

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

会计机构负责人：刘星宇

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	10,095,406.75	56,761,779.61
减：营业成本	十二（四）	7,463,065.80	43,723,041.50
营业税金及附加	-	73,567.55	246,958.82
销售费用	-	6,008.68	468,073.75
管理费用	-	1,927,616.95	8,196,808.48
财务费用	-	-198,606.46	368,410.35
资产减值损失	-	-441,165.06	332,925.46
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）	十二（五）	13,623,316.48	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,623,316.48	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	14,888,235.77	3,425,561.25
加：营业外收入	-	1,583,522.85	125,071.26
其中：非流动资产处置利得	-	180,052.00	-
减：营业外支出	-	-	40,232.67
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	16,471,758.62	3,510,399.84
减：所得税费用	-	290,458.94	-49,938.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	16,181,299.68	3,560,338.66
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	16,181,299.68	3,560,338.66
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

会计机构负责人：刘星宇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	68,380,884.28	79,485,286.27
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	-	797,094.54	642,773.76
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	6,453,519.56	1,293,697.81
经营活动现金流入小计	-	75,631,498.38	81,421,757.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,216,722.16	45,430,768.62
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	-	16,972,572.73	15,038,578.40
支付的各项税费	-	4,176,271.23	5,193,291.81
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	18,657,581.50	11,667,958.22
经营活动现金流出小计	-	72,023,147.62	77,330,597.05
经营活动产生的现金流量净额	-	3,608,350.76	4,091,160.79
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	-	229,242.60	139,294.30
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	-	461,871.07	-
投资活动现金流入小计	-	691,113.67	139,294.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,483,490.76	16,979,363.36
投资支付的现金	-	60,165,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	47,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	108,648,490.76	16,979,363.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-107,957,377.09	-16,840,069.06
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	110,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	16,500,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	4,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	21,000,000.00	129,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	19,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,227,942.68	337,072.96
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(三十五)	5,374,051.00	488,646.12
筹资活动现金流出小计	-	25,601,993.68	5,725,719.08
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,601,993.68	123,274,280.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	5,072.61	34,087.28
五、现金及现金等价物净增加额	-	-108,945,947.40	110,559,459.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	111,304,596.48	745,136.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,358,649.08	111,304,596.48

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

会计机构负责人：刘星宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,260,445.88	53,972,371.93
收到的税费返还	-	662,765.79	879.43
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,936,745.56	2,295,425.09
经营活动现金流入小计	-	16,859,957.23	56,268,676.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,081,156.08	29,228,225.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	789,831.86	7,484,019.46
支付的各项税费	-	1,254,459.36	2,978,641.05
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,750,664.28	10,286,434.55
经营活动现金流出小计	-	23,876,111.58	49,977,320.50
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,016,154.35	6,291,355.95
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	11,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,563,786.22	2,172,708.52
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	-	461,871.07	-

投资活动现金流入小计	-	16,025,657.29	2,172,708.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,068.38	104,327.21
投资支付的现金	-	71,000,000.00	2,800,000.00
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	-	47,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	118,006,068.38	2,904,327.21
投资活动产生的现金流量净额	-	-101,980,411.09	-731,618.69
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	110,000,000.00
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	-	-	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	404,908.57
支付其他与筹资活动有关的现金	-	677,125.00	392,064.89
筹资活动现金流出小计	-	677,125.00	5,696,973.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	-677,125.00	104,303,026.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	39,644.07	34,087.28
五、现金及现金等价物净增加额	-	-109,634,046.37	109,896,851.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	110,456,750.26	559,899.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	822,703.89	110,456,750.26

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

会计机构负责人：刘星宇

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	115,000,000.00	-	-	-	3,374,963.04	-	-	-	1,067,647.25	-	14,810,586.26	-	134,253,196.55

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

计机构负责人：刘星宇

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	115,000,000.00	-	-	-	16,057,025.52	-	-	-	167,647.25	1,508,825.30	132,733,498.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	115,000,000.00	-	-	-	16,057,025.52	-	-	-	167,647.25	1,508,825.30	132,733,498.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	426,980.35	-	-	-	1,618,129.97	14,563,169.71	16,608,280.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,181,299.68	16,181,299.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	426,980.35	-	-	-	-	-	426,980.35

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	426,980.35	-	-	-	-	-	426,980.35
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,618,129.97	-1,618,129.97	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,618,129.97	-1,618,129.97	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	115,000,000.00	-	-	-	16,484,005.87	-	-	-	1,785,777.22	16,071,995.01	149,341,778.10

2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	115,000,000.00	-	-	-	16,057,025.52	-	-	-	167,647.25	1,508,825.30	132,733,498.07

法定代表人：张育政

主管会计工作负责人：刘星宇

计机构负责人：刘星宇

上海博玺电气股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海博玺电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在上海博玺自动化科技有限公司的基础上整体变更设立,于2014年9月1日在上海市工商行政管理局登记注册,取得310114001303826号营业执照。公司统一社会信用代码为913100007732653697。公司注册地:上海市嘉定区安亭镇曹联路66号。公司法定代表人:张育政。公司现注册资本为人民币11,500.00万元,总股本11,500万股,每股面值人民币1元。公司股票已于2015年2月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

上海博玺自动化科技有限公司由自然人股东彭其兵、陈叶锋、韩红江共同出资组建,于2005年3月30日,在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310114001303826的企业法人营业执照。公司成立时注册资本人民币100.00万元,其中彭其兵认缴出资人民币35.00万元,占注册资本的35.00%,韩红江认缴出资人民币35.00万元,占注册资本的35.00%,陈叶锋认缴出资人民币30.00万元,占注册资本的30.00%。本次出资业经上海兴中会计师事务所有限公司审验,并由其出具了兴验内字(2005)-2165号验资报告。

2009年5月20日,根据股东会决议以变更后公司章程约定,上海博玺自动化科技有限公司注册资本增加至人民币300.00万元,新增注册资本由原股东同比例认缴出资,增资后股权结构如下:

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
彭其兵	105.00	35.00	105.00	35.00
韩红江	105.00	35.00	105.00	35.00
陈叶锋	90.00	30.00	90.00	30.00
合 计	300.00	100.00	300.00	100.00

本次增资业经上海佳安会计师事务所有限公司审验,并由其出具了佳安会验(2009)2422号验资报告。上海博玺自动化科技有限公司于2009年6月2日完成与本次增资事项相关的工商变更登记手续,并取得变更后营业执照。

2014年6月,根据股东会决议及变更后公司章程约定,公司注册资本增加至人民币500.00万元,新增注册资本分别由原股东彭其兵、韩红江以及新股东上海博轶投资管理中心(有限合伙)、朱利辉、牟宗杰认缴出资,变更后股权结构如下:

股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
彭其兵	119.00	23.80	119.00	23.80
韩红江	115.00	23.00	115.00	23.00
陈叶锋	90.00	18.00	90.00	18.00
上海博轶投资管理中心(有限合伙)	100.00	20.00	100.00	20.00

朱利辉	26.00	5.20	26.00	5.20
牟宗杰	50.00	10.00	50.00	10.00
合 计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

本次增资业经上海佳安会计师事务所有限公司审验，并由其出具了佳安会验（2014）第757号验资报告。上海博玺自动化科技有限公司于2014年6月27日业已完成与本次增资事项相关的工商变更登记手续，并取得变更后营业执照。

2014年7月18日，经股东会同意，陈叶锋将其所持上海博玺自动化科技有限公司7.60%股权转让给朱利辉，本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
彭其兵	119.00	23.80	119.00	23.80
韩红江	115.00	23.00	115.00	23.00
陈叶锋	52.00	10.40	52.00	10.40
上海博玺投资管理中心（有限合伙）	100.00	20.00	100.00	20.00
朱利辉	64.00	12.80	64.00	12.80
牟宗杰	50.00	10.00	50.00	10.00
合 计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

上海博玺自动化科技有限公司于2014年7月25日业已完成与本次股去转让事项相关的工商变更登记手续，并取得变更后营业执照。

2014年7月25日，根据股东会决议，上海博玺自动化科技有限公司整体改制变更为上海博玺电气股份有限公司，由上海博玺自动化科技有限公司全体股东以其拥有的经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2014年6月30日止的净资产21,484,005.87元进行折股，折股比例为4.2968:1，公司股本为500万股，超出股本部分余额16,484,005.87元计入资本公积，折股后公司注册资本为人民币500.00万元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2014年7月28日出具了天健会验[2014]21号验资报告。公司于2014年9月1日业已完成与本次改制事项相关的工商变更登记手续并取得变更后企业法人营业执照。改制后股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
彭其兵	119.00	23.80	119.00	23.80
韩红江	115.00	23.00	115.00	23.00
陈叶锋	52.00	10.40	52.00	10.40
上海博玺投资管理中心（有限合伙）	100.00	20.00	100.00	20.00
朱利辉	64.00	12.80	64.00	12.80
牟宗杰	50.00	10.00	50.00	10.00
合 计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司第一届董事会第九次会议决议、2015年第四次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股11,000万股（每股面值1万，发行价格1.00元/股），申请增加注册资本人民币11,000.00万元，由苏州中来光伏新材股份有限公司、上海易津投资有限公司、英利能源（中国）有限公司共3个特定对象以货币资金认购，其中：苏州中来光伏新材股份有限公司以货币资金认购6,440万股，上海易津投资有限公司以货币资金认购2,260万股，英利能源（中国）有限公司以货币资金认购2,300万股。变更后的公司注册资本为人民币11,500.00万元。截至2015年12月11日止，公司本次定向发行募集资金总额人民币11,000.00万元，本次增资完成后，公司的注册资本变更为人民币11,500.00万元，实收资本（股本）为人民币11,500.00

万元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了天健验（2015）6-221号验资报告。公司于2015年12月30日业已完成与本次增资事项相关的工商变更登记手续并取得变更后企业法人营业执照。

本公司属仪器仪表行业。经营范围为：自动化控制设备及机电成套设备生产、安装、销售及其领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自动化控制元件加工、销售，货物及技术的进出口业务，机电设备安装工程（除特种设备），从事能源科技领域内德技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，化工产品及原料的销售（不含危险品）。

本财务报表及财务报表附注已于2017年4月14日经公司第一届董事会第二十七次会议批准。

（二）合并范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共5家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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（股本

溢价)，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，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

（九）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

(2) 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。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。贷款和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。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关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；但是，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。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1) 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，其分类与前述在初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。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。

(2) 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。

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公

允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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，公司在每个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，或者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；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，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，转回减值损失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。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

9. 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。

(十一) 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，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，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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或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、使用自身数据做出的财务预测等]。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。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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应收账款——单个客户金额 50 万元以上(含)应收款项；其他应收款——标准 单个客户金额 10 万元以上(含)其他应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

本公司对合并范围内的应收关联方款项不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。

经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5-10	31.67-19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 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折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(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[90%以上(含90%)]；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%以上(含90%)]；

(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. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 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。

(十六) 在建工程的确认和计量

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

2. 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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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(加权平均利率)，计算确定一般借

款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶

段具有计划性和探索性等特点；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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

(二十二) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利

率计算确定；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售自动化设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经客户验收后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）用于补偿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；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。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。

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，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。

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。

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

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

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

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

(二十五) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

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) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动

率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十八) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 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过程中产生的增值额	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除本公司以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2014 年 10 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201431001499)，

有效期为三年，故 2016 年企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			2,100.00			1,510.92
银行存款						
人民币			2,306,117.09			111,303,085.56
美元	7,270.00	6.9370	50,431.99			
小 计	<u>7,270.00</u>		<u>2,356,549.08</u>			<u>111,304,596.48</u>
其他货币资金						
人民币			540,000.00			540,000.00
合 计	<u>7,270.00</u>		<u>2,898,649.08</u>			<u>111,844,596.48</u>

2. 其他货币资金系保函保证金，期末所有权或使用权受到限制的货币资金详见本财务报表附注五、（三十七）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（二）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	250,000.00	500,000.00

2. 期末公司已背书或者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
银行承兑汇票	8,783,777.85	

（三）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备								
账准备	13,863,084.74	100.00	979,377.56	7.06	16,110,485.21	100.00	1,158,335.02	7.19
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>13,863,084.74</u>	<u>100.00</u>	<u>979,377.56</u>	<u>7.06</u>	<u>16,110,485.21</u>	<u>100.00</u>	<u>1,158,335.02</u>	<u>7.19</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,850,155.23	642,507.78	5.00
1-2 年	494,552.21	49,455.22	10.00
2-3 年	212,145.48	42,429.10	20.00
3-4 年	14,253.00	11,402.40	80.00
4-5 年	291,978.82	233,583.06	80.00
小 计	<u>13,863,084.74</u>	<u>979,377.56</u>	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海隧道工程有限公司	2,165,134.40	1 年以内	15.62
上海滢致节能电器有限公司	1,964,446.27	1 年以内	14.17
富士电机(中国)有限公司	1,239,277.64	1 年以内	8.94
博凯机械(上海)有限公司	656,895.11	1 年以内	4.74
北京鼎汉技术股份有限公司	617,586.96	1 年以内	4.45
小 计	<u>6,643,340.38</u>		<u>47.92</u>

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准 备	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准 备

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,776,583.28	37.33	2,776,583.28	4,417,103.78	45.96	4,417,103.78
1-2 年	1,097,868.77	14.76	1,097,868.77	5,081,298.03	52.87	5,081,298.03
2-3 年	3,563,093.00	47.90	3,563,093.00			
3 年以上	725.00	0.01	725.00	112,338.73	1.17	112,338.73
合 计	<u>7,438,270.05</u>	<u>100.00</u>	<u>7,438,270.05</u>	<u>9,610,740.54</u>	<u>100.00</u>	<u>9,610,740.54</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
海宁市腾达机械有限公司	2,323,093.00	2-3 年	31.23
西门子（中国）有限公司	1,050,000.00	1-2 年	14.12
上海脉施信息科技有限公司	550,000.00	1 年以内	7.39
上海俊研电气科技有限公司	530,000.00	2-3 年	7.13
上海悠悠机电设备有限公司	510,000.00	2-3 年	6.86
小 计	<u>4,963,093.00</u>		<u>66.73</u>

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	47,000,000.00	92.33						
按组合计提坏账准备	3,902,164.52	7.67	210,608.22	5.40	654,323.30	100.00	117,313.47	17.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>50,902,164.52</u>	<u>100.00</u>	<u>210,608.22</u>	<u>0.41</u>	<u>654,323.30</u>	<u>100.00</u>	<u>117,313.47</u>	<u>17.93</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：单个客户金额10万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末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	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
------	------	------	----------	----

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）	47,000,000.00			期后已收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,752,164.52	187,608.22	5.00
1-2 年	70,000.00	7,000.00	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
小 计	<u>3,902,164.52</u>	<u>210,608.22</u>	

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）	47,000,000.00	1 年以内	92.33
安金兰	1,896,435.42	1 年以内	3.73
上海星源朴煜光电科技有限公司	1,290,000.00	1 年以内	2.53
上海国际商品拍卖有限公司	216,000.00	1 年以内	0.42
上海在田机电设备安装有限公司	140,000.00	2-3 年	0.28
小 计	<u>50,542,435.42</u>		<u>99.29</u>

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	3,524,581.59	3,524,581.59	463,618.43	463,618.43
在产品	1,898,360.79	1,898,360.79	2,129,789.95	2,129,789.95
库存商品	8,158,434.20	8,158,434.20	3,122,344.39	3,122,344.39
合 计	<u>13,581,376.58</u>	<u>13,581,376.58</u>	<u>5,715,752.77</u>	<u>5,715,752.77</u>

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税金	133,254.26	447,938.43

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	250,033.12	727,341.73
合 计	<u>383,287.38</u>	<u>1,175,280.16</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对联营企业投资	62,787,916.18		62,787,916.18			
2. 对联营、合营企业投资						
被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
江苏神山风电设备制造有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		2,623,316.48	
西纳控制技术(苏州)有限公司	165,000.00		165,000.00		-400.30	
合 计	<u>60,165,000.00</u>		<u>60,165,000.00</u>		<u>2,622,916.18</u>	

续上表：

被投资单位名称	本期变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业							
江苏神山风电设备制造有限公司					62,623,316.48		
西纳控制技术(苏州)有限公司					164,599.70		
合 计					<u>62,787,916.18</u>		

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	融资租入固定资产		处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	15,816,412.00	514,271.98						16,330,683.98
机器设备	3,914,647.06	1,991,292.38	550,000.00	340,170.90				6,796,110.34
运输工具	1,710,571.71	614,247.87				260,000.00		2,064,819.58

电子及其他设备	761,934.93	349,446.10			455,482.44	655,898.59
合 计	<u>22,203,565.70</u>	<u>3,469,258.33</u>	<u>550,000.00</u>	<u>340,170.90</u>	<u>715,482.44</u>	<u>25,847,512.49</u>
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物		754,281.04				754,281.04
机器设备	2,011,752.62	360,940.62				2,372,693.24
运输工具	1,324,692.34	220,812.16			188,968.00	1,356,536.50
电子及其他设备	508,821.79	150,230.38			421,376.00	237,676.17
合 计	<u>3,845,266.75</u>	<u>1,486,264.20</u>			<u>610,344.00</u>	<u>4,721,186.95</u>
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	15,816,412.00					15,576,402.94
机器设备	1,902,894.44					4,423,417.10
运输工具	385,879.37					708,283.08
电子及其他设备	253,113.14					418,222.42
合 计	<u>18,358,298.95</u>					<u>21,126,325.54</u>

[注]本期折旧额 1,486,264.20 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 550,000.00 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	340,170.90	18,851.14		321,319.76

4. 期末用于借款抵押的固定资产详见本财务报表附注五、(三十七)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	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
				690,000.0		
预付设备款				0		690,000.00
钢结构厂房	881,511.23		881,511.23			

2. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	40,010.70	160,312.09					200,322.79
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	373.93	10,967.06					11,340.99
(3) 账面价值							

软件 39,636.77 188,981.80

[注]本期摊销额 10,967.06 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 递延所得税资产

已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	297,496.45	1,189,985.78	262,371.88	1,275,648.49

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
融资租赁设备进项税额现值	37,843.59	97,076.55
SAP 财务软件		94,274.35
合 计	<u>37,843.59</u>	<u>191,350.90</u>

(十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>16,500,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>

2. 银行借款抵押情况详见本财务报表附注“五、(三十三)所有权或使用权受到限制的资产”之所述。

(十五) 应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	11,287,787.03	6,015,250.60

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海深格自动化科技有限公司	71,284.00	对方未催收

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
预收货款	622,981.40	2,102,333.29

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬		15,738,847.40	15,665,653.23	73,194.17
(2) 离职后福利—设定提存计划		1,071,297.01	1,071,297.01	
(3) 辞退福利		240,435.82	240,435.82	
合 计		17,050,580.23	16,977,386.06	73,194.17

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		14,259,912.96	14,187,651.79	72,261.17
(2) 职工福利费		680,207.70	680,207.70	
(3) 社会保险费		509,152.80	509,152.80	
其中：医疗保险费		448,129.34	448,129.34	
工伤保险费		21,306.39	21,306.39	
生育保险费		39,717.07	39,717.07	
(4) 住房公积金		180,749.35	179,816.35	933.00
(5) 工会经费和职工教育经费		14,018.49	14,018.49	
(6) 其他短期薪酬		94,806.10	94,806.10	
小 计		<u>15,738,847.40</u>	<u>15,665,653.23</u>	<u>73,194.17</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险		1,028,096.57	1,028,096.57	
(2) 失业保险费		43,200.44	43,200.44	
小 计		<u>1,071,297.01</u>	<u>1,071,297.01</u>	

(十八) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	164,868.07	775,648.23
城市维护建设税	1,939.65	38,946.55
企业所得税	135,932.53	214,031.99
房产税	31,710.00	
土地使用税	20,045.14	
教育费附加	1,163.79	23,367.93
地方教育附加	748.35	15,578.62
河道管理费	233.69	7,789.31

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	30,183.83	25,370.50
合 计	<u>386,825.05</u>	<u>1,100,733.13</u>

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	40,000.00	872.81
应付暂收款	278,081.21	771,370.48
其他	493,563.54	
合 计	<u>811,644.75</u>	<u>772,243.29</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
陈叶锋	374,736.00	房租
朱利辉	200,000.00	员工代垫款
上海申威资产评估有限公司	50,000.00	资产评估费
上海善奕激光科技有限公司	40,000.00	押金保证金
苏州星火环境净化股份有限公司	30,000.00	清洁费
小 计	<u>694,736.00</u>	

(二十) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	223,905.10	633,431.61

2. 长期应付款中的应付融资租赁款

单位名称	期末数		期初数	
	原币别及金额	人民币	原币别及金额	人民币
天田国际工贸(上海)有限公司			633,431.61	633,431.61
东瑞盛世利融资租赁有限公司	223,905.10	223,905.10		
小 计	<u>223,905.10</u>	<u>223,905.10</u>	<u>633,431.61</u>	<u>633,431.61</u>

(二十一) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,000.00						115,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,374,963.04			3,374,963.04

(二十三) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,067,647.25	1,618,129.97		2,685,777.22

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积增加系根据本期净利润的 10% 计提。

(二十四) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	14,810,586.26
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>14,810,586.26</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,287,387.31
减：提取法定盈余公积	1,618,129.97
期末未分配利润	<u>22,479,843.60</u>

(二十五) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	69,973,703.90	48,753,504.24	75,482,488.85	53,761,536.03
其他业务	461,871.07			
合 计	<u>70,435,574.97</u>	<u>48,753,504.24</u>	<u>75,482,488.85</u>	<u>53,761,536.03</u>

(二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	103,783.32	228,081.38
土地使用税	60,135.41	
房产税	95,130.00	
教育费附加	62,189.28	153,833.35
地方教育附加	41,432.01	102,555.58
河道管理费	20,483.55	51,277.78

项 目	本期数	上年数
印花税	59,845.80	
合 计	<u>442,999.37</u>	<u>535,748.09</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（二十七）销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,391,874.72	963,158.82
运输费用	800,063.41	846,412.48
业务宣传费		7,010.00
办公费	38,307.39	13,879.67
差旅费	112,456.85	11,621.00
代理费		161,518.68
商品维修费	446,069.39	266,023.60
合 计	<u>3,788,771.76</u>	<u>2,269,624.25</u>

（二十八）管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,617,477.88	3,819,159.09
折旧费	428,750.84	441,462.48
业务招待费	305,805.91	286,762.22
差旅交通费	687,231.52	1,138,713.00
研发费用	2,272,533.94	4,801,887.02
中介服务费	1,519,624.85	2,452,723.05
办公费	986,987.19	824,896.01
租赁费	125,496.89	421,935.10
税费	113,255.13	23,984.17
无形资产摊销	10,967.06	
车辆使用费	251,122.81	
其他	600,438.40	71,505.60
合 计	<u>11,919,692.42</u>	<u>14,283,027.74</u>

（二十九）财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	1,280,014.57	425,791.80
减：利息收入	112,135.14	15,415.70
汇兑损益	-104,071.94	-34,087.28
手续费支出	78,990.21	108,878.48
合 计	<u>1,142,797.70</u>	<u>485,167.30</u>

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-85,662.71	284,870.83

(三十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	
权益法核算的长期股权投资收益	2,622,916.18		
2. 按权益法核算的长期股权投资收益			
被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
江苏神山风电设备制造有限公司	2,623,316.48		按持股比例计算的被投资单位本期实现的净损益
西泮控制技术（苏州）有限公司	-400.30		按持股比例计算的被投资单位本期实现的净损益
小 计	<u>2,622,916.18</u>		

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	180,052.00		180,052.00
其中：固定资产处置利得	180,052.00		180,052.00
政府补助	2,396,391.36	859,216.54	1,435,000.00
其他	7,943.44	207.18	7,943.44
合 计	<u>2,584,386.80</u>	<u>859,423.72</u>	<u>1,622,995.44</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
上海绿地城扶持资金	35,000.00	171,605.00	与收益相关
园区补贴	1,400,000.00	40,000.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退	961,391.36	641,894.33	与收益相关
防伪税控增值税减免		5,717.21	与收益相关
小 计	<u>2,396,391.36</u>	<u>859,216.54</u>	

(三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	34,106.44	30,232.67	34,106.44

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	34,106.44	30,232.67	34,106.44
对外捐赠		10,000.00	
税收滞纳金	162.11		162.11
合 计	<u>34,268.55</u>	<u>40,232.67</u>	<u>34,268.55</u>

(三十四) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	394,243.88	256,321.77
递延所得税费用	-35,124.57	-37,925.16
合 计	<u>359,119.31</u>	<u>218,396.61</u>

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	3,937,709.62	1,066,677.11
利息收入	112,135.14	15,415.70
营业外收入	2,403,674.80	211,605.00
合 计	<u>6,453,519.56</u>	<u>1,293,697.81</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	13,040,521.23	187,258.60
付现费用	5,617,060.27	11,480,699.62
合 计	<u>18,657,581.50</u>	<u>11,667,958.22</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	461,871.07	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	47,000,000.00	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	4,500,000.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资租赁款	874,051.00	488,646.12
其他单位往来	4,500,000.00	
合 计	<u>5,374,051.00</u>	<u>488,646.12</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,287,387.31	4,463,309.05
加：资产减值准备	-85,662.71	284,870.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,486,264.20	878,197.35
无形资产摊销	10,967.06	4,487.16
长期待摊费用摊销		214,348.22
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)	-145,945.56	30,232.67
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)	1,274,941.96	391,704.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,622,916.18	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-35,124.57	-37,925.16
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)	-6,741,648.72	15,965,938.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,799,243.73	-6,808,704.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,979,331.70	-11,295,297.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,608,350.76	4,091,160.79
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	340,170.90	633,431.61
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,358,649.08	111,304,596.48
减：现金的期初余额	111,304,596.48	745,136.55
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	-108,945,947.40	110,559,459.93

2 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,358,649.08	111,304,596.48
其中：库存现金	2,100.00	1,510.92
可随时用于支付的银行存款	2,356,549.08	111,303,085.56
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,358,649.08	111,304,596.48

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 2,358,649.08 元,2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,898,649.08 元,差额 540,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 540,000.00 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 111,304,596.48 元,2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 111,844,596.48 元,差额 540,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 540,000.00 元。

(三十七) 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	540,000.00	保函保证金
固定资产	15,576,402.94	借款抵押
合 计	<u>16,116,402.94</u>	

截止2016年12月31日,公司部分固定资产、土地使用权用于借款抵押情况(单位:万元)

抵押人	抵押权人	抵押物	抵押物账面净		
			值	抵押借款金额	借款到期日
博纳电气(苏州)有限公司	江苏太仓农村商业银行	房地产	1,557.64	1,400.00	2017-12-2
及财产共有人陈叶锋、黄晶	银行股份有限公司				

(三十八) 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
应收账款			
其中:美元	2,428.27	6.9370	16,844.92

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司。

2016年11月14日,经公司第一届董事会第二十二次会议决议,本公司与自然人雷发明共同出资设立上海博玺智能科技有限公司。该公司于2016年11月28日完成工商设立登记,注册资本为人民币2,000.00万元,其中本公司出资人民币1,900.00万元,占其注册资本的95.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日,上海博玺智能科技有限公司的净资产为0元,成立日至期末的净利润为0元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益**企业集团的构成**

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
博纳电气（苏州）有限公司	二级	江苏太仓	江苏	制造业		100.00	设立
上海博玺软件有限公司	二级	上海嘉定	上海	软件业		100.00	设立
上海博玺智能科技有限公司	一级	上海闵行	上海	制造业	95.00		设立
上海博源自动化控制系统有限公司	一级	上海嘉定	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海临虹自动化设备有限公司	二级	上海嘉定	上海	制造业		100.00	同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

根据公司第一届董事会第十次会议决议，本公司将持有的上海博玺软件有限公司 100.00% 股权、上海临虹自动化设备有限公司 100.00% 的股权转让予上海博源自动化控制系统有限公司。2015 年 12 月 22 日，本公司与上海博源自动化控制系统有限公司就上述股权转让事项签订了股权转让协议，协议约定上海博玺软件有限公司 100.00% 股权、上海临虹自动化设备有限公司 100.00% 的股权转让价款均为人民币 100.00 万元。上海博玺软件有限公司、上海临虹自动化设备有限公司业已于 2016 年 1 月 12 日完成上述股权变更事项。2016 年 3 月 30 日，上海博源自动化控制系统有限公司已全额支付上述股权转让价款。

上述交易完成后，上海博玺软件有限公司、上海临虹自动化设备有限公司成为本公司全资孙公司，公司财务报表合并范围未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1. 重要的联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏神山风电设备制造有限公司	江苏阜宁	阜宁	制造业	50.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 2016 年 6-12 月
	江苏神山风电设备制造有限公司
流动资产	322,705,169.66
其中：现金和现金等价物	50,818,047.09
非流动资产	143,572,483.75
资产合计	466,277,653.41
流动负债	454,439,228.37
非流动负债	16,936,026.95
负债合计	471,375,255.32
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	-5,097,601.91
按持股比例计算的净资产份额	-2,548,800.96
对联营企业权益投资的账面价值	62,623,316.48

期末数 / 2016 年 6-12 月

江苏神山风电设备制造有限公司

营业收入	164,839,306.63
财务费用	2,777,261.23
所得税费用	-390,175.15
净利润	5,246,632.95
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	5,246,632.95

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
苏州中来光伏新材股份有限公司	江苏常熟		18,279.50	75.13	75.13

本公司最终控制方是林建伟、张育政。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
刘星宇	董事、财务总监
许友飞	监事
吴琦	监事

注：本公司于 2015 年 12 月 11 日实施定向增资后，实际控制人由原来的彭其兵变更为林建伟、张育政；与此同时，原自然人股东彭其兵、牟宗杰、韩红江、朱利辉持股比例均降低为 5.00%以下，也不再担任本公司董监高，本期不属于公司其他关联方。

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(元)	467,467.25	1,011,870.30

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司2016年11月14日第一届董事会第二十二次会议决议，本公司与自然人雷发明共同出资设立上海博玺智能科技有限公司。该公司于2016年11月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000.00万元，其中本公司出资人民币1,900.00万元，占其注册资本的95.00%。

截止2016年12月31日，本公司尚未实缴出资。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

单位名称	租赁物	合同起租期	合同截止期	最低租赁付款额	
				1 年以内	1-2 年
陈叶锋	太仓市双凤镇新湖 瓯江路 16 号	2016-2-1	2017-1-31	62,456.00	
东瑞盛世利融资租赁有限公司	天田数控折弯机	2016-6-2	2019-6-1	103,752.00	103,752.00

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 根据本公司 2017 年 1 月 17 日第一届董事会第二十三次会议决议，公司对全资子公司上海博源自动化控制系统有限公司认缴增资人民币 1,813.00 万元，上海博源自动化控制系统有限公司于 2017 年 2 月 22 日完成工商变更登记程序，本次增资后上海博源自动化控制系统有限公司注册资本变更为人民币 3,093.00 万元。

2. 根据本公司 2017 年 3 月 10 日第一届董事会第二十五次会议决议，公司全资子公司上海博源自动化科技股份有限公司对博纳电气（苏州）有限公司认缴增资人民币 1,000.00 万元，本次增资后博纳电气（苏州）有限公司注册资本变更为人民币 2,000.00 万元。

3. 截止 2016 年 12 月 31 日，公司应收共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）人民币 4,700.00 万元，共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）于 2017 年 3 月 30 还款人民币 2,500.00 万元，2017 年 3 月 31 日还款人民币 870.00 万元，于 2017 年 4 月 6 日还款人民币 1,330.00 万元。

截止财务报表批准报出日，公司已全部收回应收共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）款项。

4. 根据本公司 2017 年 4 月 6 日第一届董事会第二十六次会议决议，公司拟以人民币 1,300.00 万元参与上海巨立科技发展有限公司增资，其中计入实收资本金额人民币 450.00 万元，计入资本公积金额人民币 900.00 万元。本次增资完成后，上海巨立科技发展有限公司注册资本变更为人民币 950.00 万元，本公司认缴出资人民币 450.00 万元，占上海巨立科技发展有限公司注册资本的 47.37%。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

1. 融资租赁

融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
融资租赁设备	18,182.86	43,693.39	53,421.64

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(九)3“融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额详见本附注九(一)2“已签订的正在或准备履行的

租赁合同及财务影响”之说明。

2. 经营租赁

经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)2“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	431,767.17	100.00	36,737.40	8.51	13,215,477.91	100.00	565,402.46	4.28
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>431,767.17</u>	<u>100.00</u>	<u>36,737.40</u>	<u>8.51</u>	<u>13,215,477.91</u>	<u>100.00</u>	<u>565,402.46</u>	<u>4.28</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 50.00 万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,205.73	7,160.29	5.00
1-2 年	281,351.86	28,135.19	10.00
2-3 年	7,209.58	1,441.92	20.00
小 计	<u>431,767.17</u>	<u>36,737.40</u>	

3. 期末金额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
海南金海浆纸业有限公司	280,800.00	1-2 年	65.04
金格（苏州工业园区）自动化设备有限公司	100,471.53	1 年以内	23.27
小 计	<u>381,271.53</u>		<u>88.31</u>

（二）其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备	57,052,911.65	97.54						
按组合计提坏账 准备	1,440,000.00	2.46	87,500.00	6.08				
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>58,492,911.65</u>	<u>100.00</u>	<u>87,500.00</u>	<u>0.15</u>				

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额10.00万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末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	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海博源自动化控制系统有限公司	10,052,911.65			合并范围内关联方
共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）	47,000,000.00			期后已收回
小 计	<u>57,052,911.65</u>			

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,290,000.00	64,500.00	5.00
1-2 年	70,000.00	7,000.00	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
小 计	<u>1,440,000.00</u>	<u>87,500.00</u>	

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
------	------	----	-----------------

共青城德而达投资管理合伙企业（有限合伙）	47,000,000.00	1 年以内	80.35
上海博源自动化控制系统有限公司	10,052,911.65	1 年以内	17.19
上海星源朴煜光电科技有限公司	1,290,000.00	1 年以内	2.21
上海在田机电设备安装有限公司	140,000.00	2-3 年	0.24
海南金海浆纸业有限公司	10,000.00	1-2 年	0.01
小 计	<u>58,492,911.65</u>		<u>100.00</u>

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
上海博源自动化控制系统有限公司	子公司	10,052,911.65	17.19

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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	25,909,042.83		25,909,042.83	16,482,062.48		16,482,062.48
对联营企业投资	62,623,316.48		62,623,316.48			
合 计	<u>88,532,359.31</u>		<u>88,532,359.31</u>	<u>16,482,062.48</u>		<u>16,482,062.48</u>

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备		
				期末余额	减值准备	期末余额
上海博源自动化控制系统有限公司	14,909,042.83	11,000,000.00		25,909,042.83		
上海临虹自动化设备有限公司	573,019.65		573,019.65			
上海博玺软件有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
小 计	<u>16,482,062.48</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>1,573,019.65</u>	<u>25,909,042.83</u>		

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	本期初余额	本期增减变动			
			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
江苏神山风电设备制造有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		2,623,316.48	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏神山风电设备制造有限公司					62,623,316.48	

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	9,633,535.68	7,463,065.80	56,761,779.61	43,723,041.50
其他业务	461,871.07			
合 计	<u>10,095,406.75</u>	<u>7,463,065.80</u>	<u>56,761,779.61</u>	<u>43,723,041.50</u>

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	11,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,623,316.48	
合 计	<u>13,623,316.48</u>	

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
上海博源自动化控制系统有限公司	11,000,000.00		本期收取的股利

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
江苏神山风电设备制造有限公司	2,623,316.48		按持股比例计算的被投资单位本期实现的净损益

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,181,299.68	3,560,338.66
加：资产减值准备	-441,165.06	332,925.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480.42	663,547.11
无形资产摊销		4,113.23
长期待摊费用摊销		214,348.22
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）	-180,052.00	30,232.67
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）	-3,031.85	370,821.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,623,316.48	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	53,751.02	-49,938.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项 目	本期数	上年数
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,593,408.38	15,102,247.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	100,144.11	4,165,266.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,697,672.57	-18,102,546.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,016,154.35	6,291,355.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	822,703.89	110,456,750.26
减：现金等价物的期初余额	110,456,750.26	559,899.18
现金及现金等价物净增加额	-109,634,046.37	109,896,851.08

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	145,945.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,435,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	461,871.07
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变	

项 目	本期数
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	7,781.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,050,597.96
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	308,480.29
非经常性损益净额	1,742,117.67
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,742,117.67
归属于少数股东的非经常性损益	

2. 其他说明

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）以及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的有关规定，本公司作为增值税一般纳税人，销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的政策。由于该增值税即征即退补助收入与公司主营业务密切相关，且公司可根据增值税实际税负准确预计可获得相关政府补助的金额，故公司将计入当期损益的增值税即征即退补助收入划分为经常性损益。

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.07	0.07

2. 计算过程

（1）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,287,387.31
非经常性损益	2	1,742,117.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,545,269.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	134,253,196.55

项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	138,896,890.21
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.43%

[注] $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 \pm 9 \times 10 / 11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,287,387.31
非经常性损益	2	1,742,117.67
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,545,269.64
期初股份总数	4	115,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	115,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.07

[注] $12 = 4 + 5 + 6 \times 7 / 11 - 8 \times 9 / 11 - 10$

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海博玺电气股份有限公司

2017 年 4 月 14 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室