

吉林省金冠电气股份有限公司
2016年度、2017年1-4月审阅报告

天健审〔2017〕7-504号

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表	第 2—3 页
（一）备考合并资产负债表	第 2 页
（二）备考合并利润表	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—55 页

审 阅 报 告

天健审〔2017〕7-504号

吉林省金冠电气股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的吉林省金冠电气股份有限公司（以下简称金冠电气公司）2016年度、2017年1-4月备考合并财务报表，包括2016年12月31日、2017年4月30日的备考合并资产负债表，2016年度、2017年1-4月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是金冠电气公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问金冠电气公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信金冠电气公司备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映金冠电气公司2016年12月31日、2017年4月30日的备考合并财务状况，以及2016年度、2017年1-4月的备考合并经营成果。

本审阅报告专门就后附备考合并财务报表出具，仅供金冠电气公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用，不得用于其他目的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



李倩丽

中国注册会计师：



李锐辉

二〇一七年八月二十一日



备 考 合 并 资 产 负 债 表

编制单位: 吉林省金盾电气股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	注 释	2017年4月30日	2016年12月31日	负债和所有者权益	注 释	2017年4月30日	2016年12月31日
流动资产:				流动资产:			
货币资金	1	387,532,189.26	274,685,630.60	短期借款	17	151,900,000.00	88,900,000.00
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	18,464,345.65	13,324,633.94	应付票据	18	51,286,019.80	63,188,431.80
应收账款	3	266,015,218.85	281,502,840.75	应付账款	19	84,073,398.32	91,499,573.14
预付款项	4	13,688,753.30	12,858,589.11	预收款项	20	1,615,811.88	4,048,066.95
应收利息				应付职工薪酬	21	3,696,404.97	2,799,469.53
应收股利				应交税费	22	4,097,805.95	8,668,741.40
其他应收款	5	74,394,837.49	20,018,807.89	应付利息	23	841,027.76	884,833.78
存货	6	89,168,927.29	71,678,049.12	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	24	507,018,912.54	492,711,743.58
一年内到期的非流动资产	7	5,083.45	49,450.24	划分为持有待售的负债			
其他流动资产	8	6,152,416.44	3,470,250.68	一年内到期的非流动负债	25	6,106,629.67	5,953,688.91
流动资产合计		855,401,792.73	677,588,352.33	其他流动负债			
				流动负债合计		810,547,010.89	758,855,140.12
				非流动负债:			
				长期借款	26	101,906,351.66	103,583,199.82
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	27	24,501,888.58	21,071,544.64
非流动资产:				递延所得税负债			
可供出售金融资产	9	1,510,000.00		其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		126,468,240.24	124,654,744.46
长期应收款				负债合计		937,015,251.13	883,500,884.58
长期股权投资				所有者权益(或股东权益):			
投资性房地产				实收资本(或股本)			
固定资产	10	269,167,515.83	274,263,816.61	其他权益工具			
在建工程	11	197,979,522.52	156,981,670.55	其中: 优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积			
生产性生物资产				减: 库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	12	63,749,149.12	65,088,538.02	专项储备			
开发支出				盈余公积			
商誉	13	1,128,893,979.92	1,128,893,979.92	一般风险准备			
长期待摊费用	14	467,028.30		未分配利润			
递延所得税资产	15	3,018,751.73	3,053,473.83	归属于母公司所有者权益合计	28	1,652,199,459.70	1,448,475,428.12
其他非流动资产	16	82,871,217.46	39,831,856.84	少数股东权益	28	13,864,246.78	13,716,384.43
非流动资产合计		1,747,677,164.88	1,668,113,344.80	所有者权益合计		1,666,063,706.48	1,462,191,812.55
资产总计		2,603,078,957.61	2,345,701,697.13	负债和所有者权益总计		2,603,078,957.61	2,345,701,697.13

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



备考合并利润表

编制单位：吉林省金冠电气股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2017年1-4月	2016年度
一、营业收入	1	112,909,471.54	485,172,102.50
减：营业成本	1	64,774,706.00	289,353,135.85
税金及附加	2	1,379,166.90	3,828,142.57
销售费用	3	9,087,699.19	25,489,978.10
管理费用	4	23,580,381.37	64,514,596.77
财务费用	5	3,564,269.59	7,497,283.39
资产减值损失	6	-170,284.87	7,490,916.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	7	808,461.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,501,994.42	86,998,049.64
加：营业外收入	8	282,773.13	7,875,178.47
其中：非流动资产处置利得	8	88,072.22	181,674.00
减：营业外支出	9	7,948.20	40,463.18
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,776,819.35	94,832,764.93
减：所得税费用	10	2,820,980.42	15,056,606.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,955,838.93	79,776,158.39
归属于母公司所有者的净利润		8,807,976.58	75,498,707.71
少数股东损益		147,862.35	4,277,450.68
五、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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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			
六、综合收益总额		8,955,838.93	79,776,158.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,807,976.58	75,498,707.71
归属于少数股东的综合收益总额		147,862.35	4,277,450.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.38
（二）稀释每股收益		0.04	0.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吉林省金冠电气股份有限公司

备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

吉林省金冠电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由徐海江、徐海涛、郭长兴共同出资组建的股份公司，于 2006 年 10 月 19 日在吉林省工商行政管理局登记注册，总部位于吉林省长春市，公司现持有统一社会信用代码为 912200007911418611 的营业执照，截至 2017 年 4 月 30 日，注册资本 204,849,751.00 元，股份总数 204,849,751 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 129,999,751 股；无限售条件的流通股份 A 股 74,850,000 股。公司股票于 2016 年 5 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于输配电及控制设备制造行业。经营范围：智能型高低压电气成套设备、环网开关设备、柱上开关设备、电线电缆、冷、热缩电缆附件、硅橡胶、绝缘材料、绝缘制品生产、销售、研发及技术咨询；承装（修、试）电力设施三级（承装（修、试）电力设施许可证有效期至 2020 年 8 月 9 日）电力设备防腐除锈；电力工程施工（需凭资质经营，未取得资质前不得经营）。（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）

主要产品：C-GIS 智能环网柜、智能高压开关柜、真空断路器、箱式变电站和低压开关柜等。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 21 日第四届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将吉林省埃尔顿电气有限公司、浙江开盛电气有限公司和辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司等 3 家子公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

根据本公司于 2017 年 6 月 15 日第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》以及公司于 2017 年 6

月 15 日与辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司（以下简称鸿图隔膜）全体股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司拟通过向鸿图隔膜股东张汉鸿、李小明、王莹、柴梅娥、共青城百富源鸿图投资合伙管理企业（有限合伙）、吉林天馨股权投资基金合伙企业（有限合伙）、英飞尼迪吉林产业投资基金（有限合伙）、北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、广州怡珀新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广东国科蓝海创业投资企业（有限合伙）、吉林捷煦汇通股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳长润新能源投资企业（有限合伙）、北京国科正道投资中心（有限合伙）发行股份及支付现金的方式购买鸿图隔膜 100% 股权。

1. 发行股份及支付现金购买资产

本公司和鸿图隔膜同意以鸿图隔膜经资产评估机构评估的结果作为资产的定价依据。根据上海东洲资产评估有限公司出具的《评估报告》（东洲评报字〔2017〕第 0600 号），截至 2017 年 4 月 30 止，鸿图隔膜 100%股权的评估值为 148,000.00 万元，在此基础上经各方协商一致，确定本次购买鸿图隔膜 100%股权的对价总额为 147,624.81 万元。本次发行股份及支付现金购买资产的股份定价基准日为本公司审议本次重大资产重组的首次董事会（即第四届董事会第二十一次会议）决议公告日。本次发行股份及支付现金购买资产的股份发行价格为定价基准日前六十个交易日公司股票交易均价的 90%，即 29.51 元/股。

本次交易最终发行数量将以标的资产的最终成交价为依据，由公司董事会提请公司股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会核准的数额为准。

2. 募集配套资金

本公司拟通过询价方式向不超过 5 名特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 72,000 万元。本次拟募集的配套资金用于支付本次交易的现金对价、中介机构费用及其他用途。如配套融资未能实施或融资金额低于预期，支付现金对价不足部分由公司自筹资金解决。

3. 发行数量

(1) 向鸿图隔膜股东发行股票数量

本次标的资产交易价格为 147,624.81 万元，其中以非公开发行股份方式支付 106,174.69 万元。依据发行价格 (29.51 元/股) 计算，公司拟向鸿图隔膜全体股东发行股票数量合计为 35,979,224 股股票。

(2) 非公开发行配套融资股票数量

本次重组配套融资募集不超过 72,000.00 万元资金，最终发行数量将在本公司股东大会

批准以及中国证监会核准后，根据询价结果最终确定。

本次重组有待公司股东大会审议并需经中国证券监督管理委员会审核通过。

（二）鸿图隔膜的基本情况

鸿图隔膜前身系辽源市鸿图纸业有限公司（以下简称鸿图有限），系由辽源市工商行政管理局批准，由张汉兴、张淑梅共同出资组建，于 2005 年 3 月 18 日在辽源市工商行政管理局核准注册登记，取得注册号为 220400000012845 的企业法人营业执照，成立时注册资本人民币 100.00 万元；鸿图有限以 2012 年 8 月 31 日为基准，整体变更为辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司，于 2012 年 10 月 22 日在辽源市工商行政管理局登记注册，总部位于吉林省辽源市。鸿图隔膜股票于 2016 年 3 月 15 日在全国中小企业股权转让系统公开挂牌转让，证券代码：835844。鸿图隔膜现持有统一社会信用代码为 913201007712746910 的营业执照，注册资本 10,851,872.00 万元，股份总数 10,851,872 股（每股面值 1 元）。

鸿图隔膜属于设备制造业。经营范围：锂离子电池隔膜、普通锌锰电池隔膜的研发、生产、销售(环评报告批复于 2007 年 9 月 11 日)（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营）（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）。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 4 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2016 年度和 2017 年 1-4 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2016 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2016 年 1 月 1 日业已存在，公司按照此架构持续经营。

2. 本备考合并财务报表系以业经审计或审阅的财务报表为基础编制，其中本公司 2016 年度财务报表业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具《审计报告》（天

健审〔2017〕7-4号)；2017年1-4月财务报表业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审阅；鸿图隔膜2016年度及2017年1-4月财务报表业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并由其出具《审计报告》(大华审字〔2017〕007564号)。具体编制方法如下。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价147,624.81万元作为本备考合并财务报表2016年1月1日的购买成本，并根据拟支付对价106,174.69万元调整归属于母公司所有者权益；本公司拟向不超过5名特定对象非公开发行股份募集配套资金，其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分41,450.12万元调整至其他应付款，其余募集配套资金部分不在本备考合并财务报表中列示。

(2) 鸿图隔膜的各项资产、负债在假设购买日(2016年1月1日)的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照2016年1月1日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括鸿图隔膜个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债)，本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定2016年1月1日鸿图隔膜各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2016年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

截至2017年4月30日止，本公司的资产、负债在并入备考财务报表时，以其在合并前的账面价值进行确认和计量；鸿图隔膜的可辨认资产、负债在并入备考财务报表时，以其在2017年4月30日确定的公允价值进行合并。根据上海东洲评估有限公司出具的《评估报告》(东洲评报字〔2017〕第0600号)，截至2017年4月30日，鸿图隔膜经评估的全部股权的公允价值为148,000.00万元。在此基础上经各方协商一致，确定标的资产的对价为147,624.81万元，按100%比例计算的购买价值为147,624.81万元，即其合并成本为147,624.81万元，其可辨认净资产公允价值为34,735.41万元，确认商誉112,889.40万元。

(4) 权益项目列示

鉴于本备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综

合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于本备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 本备考合并财务报表编制时未考虑由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响。

四、公司主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司备考合并财务报表已按照本备考合并财务报表附注三所述的编制基础和方法编制,真实、完整地反映了公司的备考合并财务状况和备考合并经营成果。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考财务报表所载财务信息的会计期间为2016年1月1日起至2017年4月30日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）备考合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法：

1) 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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及期末余额达到 30 万元以上（含 30 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	除合并范围内关联方应收款、员工备用金、保证金类以外的应收款项。
个别认定法组合	同属于合并范围内关联方应收款、员工备用金、保证金类的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
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	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
机器设备	年限平均法	2-16	5.00	47.50-4.94
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	48. 3-50
软 件	5
商标权	4
专利著作权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为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。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

产品销售

本公司收入确认具体标准：货物已经发出，客户收到货物，并对货物的数量、规格型号进行核对确认后，在货物验收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物验收单时确认收入。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

(二十五) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

五、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	17
营业税	应纳税营业额	3、5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	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	15、25

本公司、浙江开盛电气有限公司（以下简称开盛电气公司）、鸿图隔膜所得税税率为 15%，其他公司所得税税率均为 25%。

（二）税收优惠

本公司于 2014 年 6 月 27 日通过高新技术企业复审，并取得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号 GF201422000012。据此，本公司于 2014 年-2016 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

开盛电气公司于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业认定，并取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号 GR201633001739。据此，浙江开盛电气有限公司于 2016 年-2018 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

鸿图隔膜于 2016 年 11 月 1 日通过高新技术企业认定，并取得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号 GF201622000041。据此，本公司于 2016 年-2018 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日备考合并财务报表数，期末数指 2017

年 4 月 30 日备考合并财务报表数，本期指 2017 年 1-4 月。上期数指 2016 年度。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,628.01	8,804.61
银行存款	373,144,131.39	257,007,692.07
其他货币资金	14,382,420.86	17,669,133.92
合 计	387,532,180.26	274,685,630.60

(2) 截至 2017 年 4 月 30 日，本公司的其他货币资金中 11,674,099.25 元为开具银行承兑汇票保证金，2,447,244.57 元为保函保证金，261,077.04 元为履约保证金。除此外本公司无因抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,757,961.63		12,757,961.63	13,174,633.94		13,174,633.94
商业承兑汇票	5,706,384.02		5,706,384.02	150,000.00		150,000.00
合 计	18,464,345.65		18,464,345.65	13,324,633.94		13,324,633.94

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,438,387.35	
商业承兑汇票		5,706,384.02
合 计	47,438,387.35	5,706,384.02

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	286,104,357.10	100.00	20,089,138.25	7.02	266,015,218.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	286,104,357.10	100.00	20,089,138.25	7.02	266,015,218.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	301,902,339.58	100.00	20,399,498.83	6.76	281,502,840.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	301,902,339.58	100.00	20,399,498.83	6.76	281,502,840.75

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,965,777.33	12,097,402.67	5.00
1-2 年	24,071,385.11	2,407,138.51	10.00
2-3 年	14,043,645.51	2,808,729.10	20.00
3-4 年	3,457,453.12	1,037,235.94	30.00
4-5 年	1,654,928.00	827,464.00	50.00
5 年以上	911,168.03	911,168.03	100.00
小 计	286,104,357.10	20,089,138.25	7.02

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,445,294.05	13,172,264.70	5.00
1-2 年	19,365,488.63	1,936,548.86	10.00
2-3 年	14,505,850.27	2,901,170.05	20.00
3-4 年	1,919,610.60	575,883.18	30.00

4-5 年	1,704,928.00	852,464.00	50.00
5 年以上	961,168.03	961,168.03	100.00
小 计	301,902,339.58	20,399,498.83	6.76

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-310,360.58 元。

(3) 应收账款金额前 5 名单位情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长春市地铁有限责任公司	31,748,965.30	11.10	1,587,448.27
天津力神电池股份有限公司	26,675,643.73	9.32	1,508,691.71
嘉兴市恒创电力设备有限公司	21,727,077.65	7.59	1,086,353.88
河南平高通用电气有限公司	14,441,361.18	5.05	722,068.06
一汽-大众汽车有限公司	9,661,089.10	3.38	483,054.46
小 计	104,254,136.96	36.44	5,387,616.38

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,596,506.15	99.47		13,596,506.15
1-2 年	72,247.15	0.53		72,247.15
合 计	13,668,753.30	100.00		13,668,753.30

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,791,112.53	99.48		12,791,112.53
1-2 年	64,792.30	0.50		64,792.30
2-3 年	2,684.28	0.02		2,684.28
合 计	12,858,589.11	100.00		12,858,589.11

(2) 预付款项金额前 5 名单位情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例 (%)	未结算原因
本溪市永强铜材厂	1,451,957.90	10.62	货物未到
天津慧众源科技有限公司	1,418,164.20	10.38	货物未到
苏州电器科学研究院股份有限公司	1,332,541.00	9.74	服务未完成
长春市三和电器有限公司	1,090,425.11	7.98	货物未到
沈阳纳澜商贸有限公司	1,000,000.00	7.32	货物未到

小 计	6,293,088.21	46.04
-----	--------------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,419,558.66	100.00	24,721.17	0.03	74,394,837.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	74,419,558.66	100.00	24,721.17	0.03	74,394,837.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,061,882.20	100.00	43,074.31	0.21	20,018,807.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,061,882.20	100.00	43,074.31	0.21	20,018,807.89

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,698.00	734.90	5.00	37,824.06	1,891.19	5.00
1-2 年	37,824.06	3,782.41	10.00	269,024.30	26,902.43	10.00
2-3 年	32,584.27	6,516.85	20.00	29,063.41	5,812.68	20.00
3-4 年	29,063.41	8,719.01	30.00			30.00
5 年以上	4,968.00	4,968.00	100.00	8,468.00	8,468.00	100.00
小 计	119,137.74	24,721.17	20.75	344,379.77	43,074.31	12.51

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
个别认定法	74,300,420.92			19,717,502.43		
小 计	74,300,420.92			19,717,502.43		

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-18,353.14 元。

(3) 其他应收款性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,512,858.45	3,151,044.84
保证金	72,787,562.47	16,522,355.59
公司往来款	119,137.74	344,379.77
其 他		44,102.00
合 计	74,419,558.66	20,061,882.20

(4) 其他应收款金额前 5 名单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账 准备	是否为关 联方
高保清	保证金	50,000,000.00	1 年以内	67.18		否
辽源市振兴中小 企业信用担保中 心有限公司	保证金	6,250,000.00	1-2 年	8.40		否
辽源市龙融担保 有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	2.02		否
国网辽宁招标有 限公司	招标保证金	1,122,997.00	1 年以内	1.51		否
湖北正信电力工 程咨询有限公司	招标保证金	1,100,000.00	1 年以内	1.47		否
		4,500.00	1-2 年	0.01		否
小 计		59,977,497.00		80.59		

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,229,619.99		19,229,619.99
在产品	24,924,373.34		24,924,373.34
库存商品	19,000,593.74	220,796.34	18,779,797.40
发出商品	25,506,971.68	17,257.93	25,489,713.75
周转材料	745,422.81		745,422.81

合 计	89,406,981.56	238,054.27	89,168,927.29
-----	---------------	------------	---------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,551,268.42		24,551,268.42
在产品	21,350,386.47		21,350,386.47
库存商品	13,624,213.86	125,509.39	13,498,704.47
发出商品	11,380,385.80		11,380,385.80
周转材料	897,303.96		897,303.96
合 计	71,803,558.51	125,509.39	71,678,049.12

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	125,509.39	95,286.95				220,796.34
发出商品		17,257.93				17,257.93
小 计	125,509.39	112,544.88				238,054.27

2) 确定可变现净值的具体依据说明

① 公司期末直接用于出售的存货，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 公司期末发出商品，按照合同约定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。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期待摊费用	5,083.45		5,083.45	49,450.24		49,450.24
合 计	5,083.45		5,083.45	49,450.24		49,450.24

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	6,152,446.44	3,470,350.68
合 计	6,152,446.44	3,470,350.68

9. 可供出售金融资产

(1) 分类情况

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
其他投资	1,510,000.00					
合 计	1,510,000.00					

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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	其他减少
其他投资					
西藏信托-鸿图隔膜集合资金信托计划		1,510,000.00			
合 计		1,510,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
其他投资						
西藏信托-鸿图隔膜集合资金信托计划					1,510,000.00	
合 计					1,510,000.00	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	132,960,901.39	198,064,091.43	13,538,042.82	6,877,017.41	351,440,053.05
本期增加金额	740,872.00	903,513.64	403,206.26	56,592.33	2,104,184.23
1) 购置		903,513.64	403,206.26	56,592.33	1,363,312.23
2) 在建工程转入					
3) 其他	740,872.00				740,872.00
本期减少金额			193,539.00	27,319.57	220,858.57

1) 处置			193,539.00	27,319.57	220,858.57
期末数	133,701,773.39	198,967,605.07	13,747,710.08	6,906,290.17	353,323,378.71
累计折旧					
期初数	29,545,597.58	37,279,705.80	6,137,393.76	4,213,539.27	77,176,236.41
本期增加金额	2,180,631.81	4,346,720.38	427,174.06	215,814.70	7,170,340.95
1) 计提	2,180,631.81	4,346,720.38	427,174.06	215,814.70	7,170,340.95
本期减少金额			164,760.89	25,953.59	190,714.48
1) 处置			164,760.89	25,953.59	190,714.48
期末数	31,726,229.39	41,626,426.18	6,399,806.93	4,403,400.38	84,155,862.88
账面价值					
期末账面价值	101,975,544.00	157,341,178.89	7,347,903.15	2,502,889.79	269,167,515.83
期初账面价值	103,415,303.81	160,784,385.63	7,400,649.06	2,663,478.14	274,263,816.64

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
C-GIS 智能型环网开关设备厂房	41,466,693.04		41,466,693.04
研发中心	8,304,756.59		8,304,756.59
研发测试中心	11,367,092.18		11,367,092.18
老厂房改扩建-智能高压开关项目	2,524,271.85		2,524,271.85
二期工程-房屋及建筑物	20,089,413.32		20,089,413.32
二期工程-机器设备	97,032,726.14		97,032,726.14
二期工程-管线工程	10,327,320.58		10,327,320.58
二期工程-道路工程	570,287.94		570,287.94
其他工程	6,296,960.88		6,296,960.88
合 计	197,979,522.52		197,979,522.52

(续上表)

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
C-GIS 智能型环网开关设备厂房	41,154,993.04		41,154,993.04
研发中心	8,258,196.59		8,258,196.59
研发测试中心	11,367,092.18		11,367,092.18
老厂房改扩建-智能高压开关项目	2,524,271.85		2,524,271.85

二期工程-房屋及建筑物	19,539,003.26		19,539,003.26
二期工程-机器设备	61,075,617.54		61,075,617.54
二期工程-管线工程	8,517,729.89		8,517,729.89
二期工程-道路工程	570,287.94		570,287.94
其他工程	3,974,487.26		3,974,487.26
合 计	156,981,679.55		156,981,679.55

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加
C-GIS 智能型环网开关设备厂房	4,417.90	41,154,993.04	311,700.00
研发中心	882.26	8,258,196.59	46,560.00
研发测试中心	1,230.27	11,367,092.18	
老厂房改扩建-智能高压开关项目	260.00	2,524,271.85	
二期工程-房屋及建筑物	6,745.16	19,539,003.26	550,410.06
二期工程-机器设备	13,728.58	61,075,617.54	35,957,108.60
二期工程-管线工程	420.00	8,517,729.89	1,809,590.69
二期工程-道路工程	3,239.50	570,287.94	
合 计	30,923.67	153,007,192.29	38,675,369.35

(续上表)

工程名称	转入固定资产	其他减少	期末数
C-GIS 智能型环网开关设备厂房			41,466,693.04
研发中心			8,304,756.59
研发测试中心			11,367,092.18
老厂房改扩建-智能高压开关项目			2,524,271.85
二期工程-房屋及建筑物			20,089,413.32
二期工程-机器设备			97,032,726.14
二期工程-管线工程			10,327,320.58
二期工程-道路工程			570,287.94
合 计			191,682,561.64

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
C-GIS 智能型环网开关	93.63	75.00				募集资金

设备厂房						
研发中心	94.13	75.00				募集资金
研发测试中心	92.39	75.00				募集资金
老厂房改扩建-智能高压开关项目	97.09	75.00				募集资金
二期工程-房屋及建筑物	51.04	83.80	687,393.66	376,173.90	28.48	自有资金
二期工程-机器设备	90.58	87.27	1,364,027.95	746,459.76	56.51	自有资金
二期工程-管线工程	13.58	55.77	88,812.63	48,602.42	3.68	自有资金
二期工程-道路工程	31.88	11.35	273,515.76	149,680.59	11.33	自有资金
合 计			2,413,750.00	1,320,916.67		

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软 件	商标权	专利权	合 计
账面原值					
期初数	48,310,760.78	721,550.83	183,904.41	21,373,638.04	70,589,854.06
本期增加金额		41,111.11			41,111.11
1) 购置		41,111.11			41,111.11
本期减少金额		9,995.00			9,995.00
1) 处置或报废		9,995.00			9,995.00
期末数	48,310,760.78	752,666.94	183,904.41	21,373,638.04	70,620,970.17
累计摊销					
期初数	1,779,549.18	449,786.64	178,822.06	3,093,158.16	5,501,316.04
本期增加金额	333,642.35	46,685.43	282.35	999,889.88	1,380,500.01
1) 计提	333,642.35	46,685.43	282.35	999,889.88	1,380,500.01
本期减少金额		9,995.00			9,995.00
1) 处置或报废		9,995.00			9,995.00
期末数	2,113,191.53	486,477.07	179,104.41	4,093,048.04	6,871,821.05
账面价值					
期末账面价值	46,197,569.25	266,189.87	4,800.00	17,280,590.00	63,749,149.12
期初账面价值	46,531,211.60	271,764.19	5,082.35	18,280,479.88	65,088,538.02

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合	本期减少	期末数
---------	-----	-------	------	-----

或形成商誉的事项		并形成	处置	其他减少	
鸿图隔膜	1,128,893,979.92				1,128,893,979.92
合 计	1,128,893,979.92				1,128,893,979.92

(2) 其他说明

上海东洲资产评估有限公司以2017年4月30日为基准日按资产基础法和权益法对鸿图隔膜进行评估，并由其出具《评估报告》（东洲评报字〔2017〕第0600号），本公司将支付的对价与评估报告确认的可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
专利授权		495,283.02	8,254.72		487,028.30	
合 计		495,283.02	8,254.72		487,028.30	

15. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,125,011.52	3,018,751.73	20,356,492.22	3,053,473.83
合 计	20,125,011.52	3,018,751.73	20,356,492.22	3,053,473.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	226,902.17	211,590.31
可抵扣亏损	1,318,925.18	1,020,259.81
小 计	1,545,827.35	1,231,850.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2018 年	895,361.61	895,361.61
2021 年	124,898.20	124,898.20
2022 年	298,665.37	
小 计	1,318,925.18	1,020,259.81

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款	290,409.62	268,239.81

预付设备款	81,875,013.04	38,846,956.97
预付工程款	705,794.80	716,660.06
合 计	82,871,217.46	39,831,856.84

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	80,900,000.00	68,900,000.00
质押借款	71,000,000.00	20,000,000.00
合 计	151,900,000.00	88,900,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,286,019.80	63,188,431.80
合 计	51,286,019.80	63,188,431.80

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	73,326,050.34	85,555,918.94
应付设备款	1,656,362.32	3,615,142.70
应付服务款	1,872,148.14	842,280.00
应付工程款	7,218,837.52	1,486,231.50
合 计	84,073,398.32	91,499,573.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市汇盛绝缘材料有限公司	2,165,322.62	详见附注十、(二)或有事项之说明
小 计	2,165,322.62	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,616,811.88	4,048,666.95
合 计	1,616,811.88	4,048,666.95

21. 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
短期薪酬	155,927.46	18,857,602.87	18,808,231.23	205,299.10
离职后福利—设定提存计划	2,643,533.07	2,004,520.68	1,156,947.88	3,491,105.87
合 计	2,799,460.53	20,862,123.55	19,965,179.11	3,696,404.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		15,416,453.54	15,412,343.54	4,110.00
职工福利费		901,848.74	901,848.74	
社会保险费		964,470.56	799,127.54	165,343.02
其中：医疗保险费		805,153.54	652,784.96	152,368.58
工伤保险费		102,142.22	93,785.79	8,356.43
生育保险费		57,174.80	52,556.79	4,618.01
住房公积金	122,880.00	421,952.00	539,392.00	5,440.00
工会教育经费	33,047.46	137,502.70	140,144.08	30,406.08
工会教育经费		1,015,375.33	1,015,375.33	
小 计	155,927.46	18,857,602.87	18,808,231.23	205,299.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,534,012.92	1,882,418.80	1,096,620.23	3,319,811.49
失业保险费	109,520.15	122,101.88	60,327.65	171,294.38
小 计	2,643,533.07	2,004,520.68	1,156,947.88	3,491,105.87

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	112,809.65	3,502,442.99
企业所得税	2,877,260.47	4,091,496.47
代扣代缴个人所得税	825,312.90	620,757.31
城市维护建设税	7,939.56	352,515.94
土地增值税	0.07	0.07
教育费附加	3,402.67	151,078.26
地方教育附加	2,268.45	100,718.84
印花税	96,910.15	49,730.02
残保金	2,767.28	1.50
土地使用税	79,134.75	
合 计	4,007,805.95	8,868,741.40

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付借款利息	841,027.76	884,833.78
合 计	841,027.76	884,833.78

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	28,861.00	141,466.01
员工垫付款	1,749,645.71	1,871,037.74
资金拆借款	89,230,000.00	76,039,914.13
单位往来款	1,495,330.83	145,090.02
应付暂收款	13,875.00	13,035.68
应付股权支付款	414,501,200.00	414,501,200.00
合 计	507,018,912.54	492,711,743.58

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	6,106,629.67	5,953,688.94
合 计	6,106,629.67	5,953,688.94

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	101,906,351.66	103,583,199.82
合 计	101,906,351.66	103,583,199.82

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	21,071,544.64	3,998,805.00	508,461.06	24,561,888.58	与资产相关补助
合 计	21,071,544.64	3,998,805.00	508,461.06	24,561,888.58	

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少金额
220KV 高压电力电缆附件及高低压电气成套设备项目专项资金	6,898,021.84		244,216.60
环保型氟碳气体绝缘开关设备建设项目专项资金	3,642,629.16		164,874.40

C-GIS 智能型环网开关设备建设项目	2,714,807.29		99,370.06
研发中心及C-GIS 智能型环网开关设备基础设施配套费	3,000,000.00	3,998,805.00	
锂电隔膜项目基建专项资金	3,358,179.55		
锂电隔膜二期基建专项资金	225,000.00		
新能源汽车动力电池陶瓷隔膜扩产改造专项基金	793,539.80		
天津力神项目专项资金	439,367.00		
小 计	21,071,544.64	3,998,805.00	508,461.06

(续上表)

项 目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
220KV 高压电力电缆附件及高低压电气成套设备项目专项资金		6,653,805.24	与资产相关
环保型氟碳气体绝缘开关设备建设项目专项资金		3,477,754.76	与资产相关
C-GIS 智能型环网开关设备建设项目		2,615,437.23	与资产相关
C-GIS 智能型环网开关设备、研发大楼基础设施建设补助费		6,998,805.00	与资产相关
锂电隔膜项目基建专项资金		3,358,179.55	与资产相关
锂电隔膜二期基建专项资金		225,000.00	与资产相关
新能源汽车动力电池陶瓷隔膜扩产改造专项基金		793,539.80	与资产相关
天津力神项目专项资金		439,367.00	与资产相关
小 计		24,561,888.58	

28. 所有者权益

项 目	期末数	期初数
归属于母公司所有者权益	1,652,199,459.70	1,448,475,428.12
归属于少数股东所有者权益	13,864,246.78	13,716,384.43
合 计	1,666,063,706.48	1,462,191,812.55

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	109,529,752.14	62,169,596.14	472,787,175.45	281,639,671.70
其他业务收入	3,379,719.40	2,605,109.86	12,384,927.05	7,713,464.15
合 计	112,909,471.54	64,774,706.00	485,172,102.50	289,353,135.85

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-4 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津力神电池股份有限公司	19,809,789.06	17.54
国网湖北省电力公司物资公司	9,276,453.18	8.23
嘉兴市恒创电力设备有限公司	7,807,034.17	6.91
长春市地铁有限责任公司	6,546,069.24	5.80
浙能绍兴滨海热电厂	5,605,510.28	4.96
	49,044,855.93	43.44

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春市地铁有限责任公司	62,061,776.04	12.79
天津力神电池股份有限公司	40,699,607.78	8.39
嘉兴市恒创电力设备有限公司	32,303,063.95	6.66
深圳市旭冉电子有限公司	22,471,186.62	4.63
河南平高通用电气有限公司	17,448,308.55	3.60
小 计	174,983,942.94	36.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	275,588.18	1,447,816.60
教育费附加	118,109.20	620,462.83
地方教育附加	78,739.48	413,641.86
印花税	406,732.53	78,279.51
土地使用税	371,660.46	751,446.88
房产税	116,456.90	202,572.15
车船税	11,880.15	27,735.68
营业税		4,203.63
防洪基金		221,652.36
残疾人基金		26,117.66
地方水利建设基金		34,213.41

合 计	1,379,166.90	3,828,142.57
-----	--------------	--------------

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年1-4月房产税、土地使用税、印花税、车船税、防洪基金、残疾人基金和地方水利建设基金的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,380,210.00	5,554,235.75
办公费	382,439.04	1,733,728.67
招待费	647,417.24	2,074,077.96
差旅费	698,025.32	3,084,569.56
售后服务费	530,262.15	1,126,526.49
投标咨询服务费	2,706,845.10	3,766,619.08
交通运输费	1,551,721.63	7,065,889.55
宣传费	155,667.70	854,802.50
其他	35,111.01	229,528.54
合 计	9,087,699.19	25,489,978.10

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	7,758,374.11	16,332,405.32
办公费	1,460,562.98	3,050,967.96
交通费	222,723.41	1,057,865.94
维修费	3,569.95	25,612.15
招待费	456,384.58	1,643,467.63
差旅费	484,648.35	1,187,378.48
研发费	7,309,391.13	23,848,094.15
折旧及摊销	2,867,521.38	8,795,928.64
低值易耗品摊销	12,050.00	318,996.78
咨询费	2,548,359.69	4,143,427.44
税 费[注]		404,060.86
租赁费	65,925.01	206,800.00
宣传费	121,416.28	
运输包装费	196,290.94	602,567.17

其 他	73,163.56	2,897,024.25
合 计	23,580,381.37	64,514,596.77

注：详见本财务报表附注六、(二)、2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	2,759,254.31	7,539,072.81
减：利息收入	713,461.25	2,573,357.49
手续费及其他	45,026.00	602,017.91
汇兑损益	1,473,450.53	1,929,550.16
合 计	3,564,269.59	7,497,283.39

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-328,713.72	7,365,406.79
存货跌价损失	158,428.85	125,509.39
合 计	-170,284.87	7,490,916.18

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	808,461.06	
合 计	808,461.06	

(2) 政府补助明细

1) 2017 年 1-4 月

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关
220KV 高压电力电缆附件及高低压电气成套设备项目专项资金	244,216.60	与资产相关
环保型氟碳气体绝缘开关设备建设项目专项资金	164,874.40	与资产相关
C-GLS 智能型环网开关设备建设项目	99,370.06	与资产相关
市财政局 16 年省重点增量企业流动资金贷款贴息	300,000.00	与收益相关
小 计	808,461.06	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	88,072.22	181,674.00
其中：固定资产处置利得	88,072.22	181,674.00
政府补助		7,624,430.98
税费返还	509.04	55.50
无法支付款项	2,797.79	4,414.16
其 他	191,394.08	64,603.83
合 计	282,773.13	7,875,178.47

(2) 政府补助明细

1) 2016 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关
收科学技术局转来公用经费	4,000.00	与收益相关
收重点产业振兴和技术和技术改造项目贷款贴息款	200,000.00	与收益相关
收经济局转来挂牌上市补助款	500,000.00	与收益相关
收财政转来新三板挂牌补助款	500,000.00	与收益相关
收辽源经济开发区房屋征收办公室修路征用门卫、铁艺围墙、中水工程补偿款	328,137.37	与收益相关
收社保转来稳岗津贴	84,000.00	与收益相关
收质量技术监督局转来名牌奖励资金款	100,000.00	与收益相关
收科技厅转来专利奖	90,000.00	与收益相关
收财政转来重大事项前期工作经费	300,000.00	与收益相关
收财政转来科技成果转化项目资金	600,000.00	与收益相关
220KV 高压电力电缆附件及高低压电气成套设备项目专项资金	1,027,989.73	与资产相关
环保型氟碳气体绝缘开关设备建设项目专项资金	494,623.21	与资产相关
C-GLS 智能型环网开关设备建设项目	233,280.67	与资产相关
双阳区经济局拨付民企上市扶持资金	1,000,000.00	与收益相关
长春市财政局拨付民企上市扶持资金	2,000,000.00	与收益相关
会计集中核算中心政府资金补助	77,400.00	与收益相关
临安市财政局工业发展基金	8,000.00	与收益相关
临安市经济和信息化局新产品研发补助	60,000.00	与收益相关
临安市经济和信息化局新增规模企业奖励	10,000.00	与收益相关
临安市科学技术局财政补助	7,000.00	与收益相关
小 计	7,624,430.98	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

捐赠支出	7,798.20	10,000.00
罚款支出	150.00	30,309.32
其 他		153.86
合 计	7,948.20	40,463.18

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	2,783,919.39	15,428,578.35
递延所得税费用	37,061.03	-371,971.81
合 计	2,820,980.42	15,056,606.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度
利润总额	11,776,819.35	94,832,764.93
按适用税率计算的所得税费用	1,766,522.90	14,224,914.74
子公司适用不同税率的影响	-34,072.83	-12,489.82
调整以前期间所得税的影响	59,797.88	191,326.01
非应税收入的影响	-76,269.16	-263,384.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,385.24	775,536.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	231,874.10	184,777.52
研发费用加计扣除数的影响		-1,057,966.43
与资产相关的政府补助形成的资产本期摊销数的影响	65,796.00	210,086.38
备考财务报表编制未考虑所得税费用的影响	578,946.29	803,806.04
所得税费用	2,820,980.42	15,056,606.54

(三) 其他

1. 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	14,382,420.86	票据及保函保证金
应收账款	48,508,815.00	质押借款
固定资产	229,292,718.59	授信、借款抵押
无形资产	33,017,912.18	授信、借款抵押
合 计	325,201,866.63	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

美元	150,000.00	6.8931	1,033,965.00
长期借款			
欧元	7,740,740.72	7.4945	58,012,981.33

(2) 境外经营实体说明

本公司于英国设立子公司欧内斯特电气有限公司（ERNEST ELECTRIC LIMITED），记账本位币为英镑。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
锂电隔膜项目 基建专项资金	3,358,179.55			3,358,179.55		
锂电隔膜二期 基建专项资金	225,000.00			225,000.00		
新能源汽车动力 电池陶瓷隔膜扩 产改造专项基金	793,539.80			793,539.80		
天津力神项目 专项资金	439,367.00			439,367.00		
220KV 高压电 力电缆附件及 高低压电气成 套设备项目专 项资金	6,898,021.84		244,216.60	6,653,805.24	其他收益	
环保型氟碳气 体绝缘开关设 备建设项目专 项资金	3,642,629.16		164,874.40	3,477,754.76	其他收益	
C-GLS 智能型 环网开关设备 建设项目	2,714,807.29		99,370.06	2,615,437.23	其他收益	
研发中心及 C-GIS 智能型 环网开关设备 基础设施配套 补助	3,000,000.00	3,998,805.00		6,998,805.00		
小 计	21,071,544.64	3,998,805.00	508,461.06	24,561,888.58		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
市财政局 16 年省重点增量企业流动资金贷款贴息	300,000.00	其他收益	
小 计	300,000.00		

七、其他原因的合并范围变动

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例 (%)
2017 年 1-4 月				
深圳市华胤投资有限公司	设立	2017-3-12	RMB1,000,000.00	100.00
2016 年度				
欧内斯特电气有限公司 (ERNEST ELECTRIC LIMITED)	设立	2016-10-19	USD150,000.00	100.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江开盛电气有限公司	华东地区	杭州	制造业	70.00		设立
欧内斯特电气有限公司	欧洲	英国	制造业	100.00		设立
深圳市华胤投资有限公司	华南地区	深圳	投资服务	100.00		设立
辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司	东北地区	辽源	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益
		2017 年 1-4 月
浙江开盛电气有限公司	30.00	147,862.35

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
	2017 年 1-4 月	
浙江开盛电气有限公司		13,864,246.78

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
浙江开盛电气有限公司	64,751,142.90	6,260,032.18	71,011,175.08

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江开盛电气有限公司	24,797,019.13		24,797,019.13

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
浙江开盛电气有限公司	61,823,472.00	6,404,626.72	68,228,098.72

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江开盛电气有限公司	22,506,817.28		22,506,817.28

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数		
	营业收入	净利润	综合收益总额
浙江开盛电气有限公司	24,017,128.99	492,874.51	492,874.51

(续上表)

子公司名称	上期数		
	营业收入	净利润	综合收益总额
浙江开盛电气有限公司	88,885,686.66	14,258,168.94	14,258,168.94

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 4 月 30 日，本公司应收账款的 36.44%(2016 年 12 月 31 日：32.71%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	18,464,345.65				18,464,345.65
其他应收款	74,300,420.92				74,300,420.92
小 计	92,764,766.57				92,764,766.57

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	13,324,633.94				13,324,633.94
其他应收款	19,717,502.43				19,717,502.43
小 计	33,042,136.37				33,042,136.37

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满

足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	151,900,000.00	155,252,702.08	155,252,702.08		
应付票据	51,286,019.80	51,286,019.80	51,286,019.80		
应付账款	84,073,398.32	84,073,398.32	84,073,398.32		
应付利息	841,027.76	841,027.76	841,027.76		
其他应付款	507,018,912.54	507,018,912.54	507,018,912.54		
一年内到期的非流动负债	6,106,629.67	6,128,613.54	6,128,613.54		
小 计	801,225,988.09	804,600,674.04	804,600,674.04		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	88,900,000.00	91,269,742.08	91,269,742.08		
应付票据	63,188,431.80	63,188,431.80	63,188,431.80		
应付账款	91,499,573.14	91,499,573.14	91,499,573.14		
应付利息	884,833.78	884,833.78	884,833.78		
其他应付款	492,711,743.58	492,711,743.58	492,711,743.58		
一年内到期的非流动负债	5,953,688.94	5,975,122.22	5,975,122.22		
小 计	743,138,271.24	745,529,446.60	745,529,446.60		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 259,912,981.33 元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 198,436,888.76 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升 50 个基准点，将会导致本公司股东权益减少人民币 1,269,031.76 元 (2016 年 12 月 31 日：减少人民币 962,416.00 元)，净利润减少人民币 1,269,031.76 元 (2015 年：减少人民币 962,416.00 元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

徐海江持有本公司股份 7,840.00 万股，持股比例 45.10%，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪兴旺	开盛电气公司之少数股东
章金顺	开盛电气公司之少数股东
李惠堂	开盛电气公司之少数股东

(2) 鸿图隔膜的其他关联方

辽源市万源生化科技有限公司	张汉鸿控制公司
张汉鸿	鸿图隔膜之实际控制人
辽源市万源生化科技有限公司	张汉鸿控制公司
许鸿涛	张汉鸿之配偶
张汉兴	张汉鸿之兄弟
长春市四通行贸易有限公司	张汉鸿之配偶参股公司
安亚强	鸿图隔膜之董事
刘金池	鸿图隔膜之董事
刘晓艳	鸿图隔膜之董事
周涛	鸿图隔膜之监事会主席
洪波	鸿图隔膜之监事
付来	鸿图隔膜之副总经理
全钟革	鸿图隔膜之副总经理
王志力	鸿图隔膜之副总经理

(二) 关联交易情况

1. 鸿图隔膜购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
		金 额	金 额
辽源市万源生化科技有限公司	购买原材料	312,000.00	928,600.00
小 计		312,000.00	928,600.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司之子公司开盛电气作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪兴旺、章金顺、李惠堂	3,000,000.00	2015.07.10	2018.07.10	否

(2) 鸿图隔膜作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张汉鸿	20,000,000.00	2016.05.11	2017.05.10	否
许鸿涛				
张汉鸿	5,900,000.00	2016.05.11	2017.05.10	否
许鸿涛				
张汉鸿	28,000,000.00	2016.09.07	2017.09.06	否
许鸿涛				
张汉鸿	50,000,000.00	2016.11.17	2018.11.16	否
许鸿涛				
张汉鸿	20,000,000.00	2017.04.07	2017.09.29	否
许鸿涛				
张汉鸿	51,000,000.00	2017.04.28	2017.10.27	否
许鸿涛				

3. 鸿图隔膜关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借偿还金额	起始日	到期日	说明
2017年1-4月					
拆出					
张汉兴	78,000.00	99,982.50			
刘晓艳	3,000.00				
洪波	85,992.35	53,070.85			
全钟革		413,763.00			
周涛	9,000.00	585,849.72			

安亚强	42,870.00	56,500.00			
刘金池	10,000.00				
王志力	724.50	10,724.50			
小 计	229,586.85	1,219,890.57			
2016 年度					
张汉兴	431,160.00	346,336.83			
刘晓艳	21,880.00	10,081.00			
洪波	283,732.19	280,171.49			
全钟革		10,223.36			
付来	10,000.00	43,000.50			
周涛	353,649.00	224,199.70			
安亚强	224,709.00	201,063.00			
王志力	10,724.50				
小 计	1,335,854.69	1,115,075.88			
2016 年度					
拆 入					
辽源市万源生化科 技有限公司	52,570,000.00	52,422,875.00			
张汉鸿	52,650,000.00	14,150,000.00			
小 计	105,220,000.00	66,572,875.00			
拆 出					
长春市四通行贸易 有限公司	1,000,000.00				
张汉鸿					
小 计	1,000,000.00				

(三) 关键管理人员薪酬

2017 年 1-4 月、2016 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 88.45 万元、241.70 万元。

(四) 关联方应收应付款项

1. 鸿图隔膜应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张汉兴	8,017.50		30,000.00	
	王志力	724.50		10,724.50	
	刘金池	10,000.00			
	周涛	2,412.00		579,261.72	
	洪波	58,612.40		25,690.90	
	付来	11,323.40			
	安亚强	10,016.00		23,646.00	
	刘晓艳	14,399.50		11,399.50	

2. 鸿图隔膜应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	长春市四通行贸易有限公司	31,648.45	31,648.45
	辽源市万源生化科技有限公司	106,800.00	
其他应付款	辽源市万源生化科技有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00
	张汉鸿	45,320,000.00	45,320,000.00
	长春市四通行贸易有限公司	3,500,000.00	3,500,000.01
	全钟革	423,986.36	10,223.36
	付来		20,676.60

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司于2014年7月4日收到深圳市汇盛绝缘材料有限公司（以下简称深圳汇盛）向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼的应诉通知书。深圳汇盛的诉讼请求：（1）要求本公司支付价款2,286,070.00元，及逾期付款利息损失（暂计40,000.00元，按中国人民银行同期贷款利率从2014年3月1日起计算至诉讼日止。以后至偿清之日期间的利息另行计算）；（2）赔偿律师损失费92,000.00元；（3）由本公司承担诉讼费。

2014年8月末本公司在双阳区法院提起诉讼，以产品质量不合格，要求深圳汇盛赔偿损失。

2015年9月30日根据深圳市宝安区人民法院民事判决书决议，驳回原告和被告的诉讼请求，本案诉讼费25,543元由金冠电气公司承担，反诉案件受理费1,025元由深圳汇盛承

担。

2015 年 12 月 30 日，根据深圳市宝安区人民法院民事判决书决议，金冠电气公司需在判决生效之日起三日内向深圳汇盛支付货款及利息等费用，并承担本案受理费及保全费。

2016 年 4 月 14 日二审在深圳市中级人民法院开庭，2017 年 7 月 26 日深圳市中级人民法院对该案件进行民事调解，双方自愿达成协议，协议约定金冠电气公司于 2017 年 8 月 31 日前一次性支付汇盛公司人民币 259 万元整以解决本案纠纷。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 11 月 29 日本公司第四届董事会第八次会议审议通过议案，拟通过向南京能瑞自动化设备有限公司（以下简称南京能瑞）股东孙金良等 31 名自然人及南京能策投资管理有限公司发行股份及支付现金的方式购买南京能瑞 100%股权。

2017 年 3 月 16 日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2017 年第 13 次会议审核并通过了公司并购重组南京能瑞事项。公司于 2017 年 5 月 2 日收到中国证监会下发的《关于核准吉林省金冠电气股份有限公司向南京能策投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕577 号）。

截至 2017 年 5 月 17 日止，南京能瑞 100%股权已交割过户至本公司名下，已经南京市工商行政管理局核准登记，并核发统一社会信用代码为 913201007712746910 的营业执照。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司存在多种经营和跨地区经营，但由于本公司管理层未对上述经营管理进行资产、负债划分，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品分部

2017 年 1-4 月

项 目	智能高压开关柜	低压开关柜	C-GIS 智能环网柜	箱式变电站
主营业务收入	6,320,903.86	9,707,179.73	46,664,287.27	2,143,266.42
主营业务成本	4,158,507.05	7,333,084.57	27,728,442.03	1,258,580.94

（续上表）

项 目	真空断路器	固体绝缘环网柜	有汞浆层纸	无汞浆层纸
主营业务收入	3,810,207.62	508,547.01	800,779.01	2,661,608.09
主营业务成本	2,697,599.89	495,329.29	814,431.11	2,410,739.45

(续上表)

项 目	锂电池隔膜	陶瓷隔膜	其他产品	分部间抵销	合 计
主营业务收入	23,681,025.52	8,509,507.51	4,722,440.10		109,529,752.14
主营业务成本	9,311,417.47	3,748,739.06	2,212,725.28		62,169,596.14

2016 年度

项 目	智能高压开关柜	低压开关柜	C-GIS 智能环网柜	箱式变电站
主营业务收入	64,889,478.05	45,237,864.25	204,465,566.36	17,464,614.60
主营业务成本	47,293,255.82	31,338,559.82	121,171,507.53	10,878,410.47

(续上表)

项 目	真空断路器	固体绝缘环网柜	有汞浆层纸	无汞浆层纸
主营业务收入	5,234,294.35	19,591,255.23	1,971,731.60	6,671,286.38
主营业务成本	2,761,288.45	10,919,196.79	2,135,771.92	6,306,327.82

(续上表)

项 目	锂电池隔膜	陶瓷隔膜	其他产品	分部间抵销	合 计
主营业务收入	79,804,148.23	18,362,320.37	9,094,616.03		472,787,175.45
主营业务成本	35,711,819.86	8,116,425.85	5,007,107.37		281,639,671.70

(二) 重大商誉事项说明

截至 2017 年 4 月 30 日, 本公司本次并购重组形成商誉总额为 1,128,893,979.92 元, 合并备考资产总额为 2,603,078,957.61 元, 商誉占合并备考总资产比例为 43.77%。

本公司 2017 年 5 月 17 日取得南京能瑞 100%股权, 形成商誉总额为 1,118,765,692.55 元, 两次并购重组累计形成商誉总额 2,247,659,672.47 元, 本公司、南京能瑞鸿图隔膜资产总额为 4,382,800,241.23 元, 商誉占资产总额比例为 51.28%。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
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	88,072.22	181,674.00
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		9,121,655.56

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、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入和支出	186,752.71	28,610.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	274,824.93	9,331,939.87
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	42,393.47	1,138,144.04
少数股东权益影响额(税后)	713.43	32,312.37
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	231,718.02	8,161,483.46

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
-------	---------------

	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	5.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	5.12

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.38	0.04	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.34	0.04	0.34

3. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,807,976.58	75,498,707.71
非经常性损益	B	231,718.02	8,161,483.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,576,258.56	67,337,224.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,448,475,428.12	1,147,724,532.94
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	E	199,575,472.66	240,367,856.42
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0	7
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	G	10,430,520.00	10,419,360.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0	11
报告期月份数	K	4	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	1,452,879,416.41	1,316,137,389.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.61%	5.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.59%	5.12%

4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
-----	----	-----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	8,807,976.58	75,498,707.71
非经常性损益	B	231,718.02	8,161,483.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,576,258.56	67,337,224.25
期初股份总数	D	209,821,224.00	101,100,224.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		86,921,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		21,800,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		7
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	4	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	209,821,224.00	200,737,890.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.04	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04	0.34

(2) 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。

吉林省金冠电气股份有限公司

二〇一七年八月二十一日





会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



仅为仅供金冠电气有限公司向中国债券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所近（特殊普通合伙）文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一五年十一月十一日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



本证书为会计师事务所向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而
提供的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相
关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方
转送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址

(特殊普通合伙)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为金冠电气公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010090
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年十二月三十一日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 齐晓丽
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1978-11-16
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号: 412931197811160088
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 30 日
/y /m /d

会计师事务所
CPAs

(特殊普通合伙)



齐晓丽(330000010090), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



330000010090

2013 年 12 月 15 日
年度注册

仅为仅供金冠电气公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明齐晓丽是中国注册会计师, 未经齐晓丽本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: No. of Certificate		330000015151	
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs		广东省注册会计师协会	
发证日期: Date of Issuance	年 /y	月 /m	日 /d

姓 Full name	李灵辉	性 Sex	男	出生日期 Date of birth	1985-06-01	工作单位 Working unit	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)广东分所	身份证号码 Identity card No.	511322198506133815
----------------	-----	----------	---	-----------------------	------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	--------------------





 李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2017
 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。

 330000015151



年
/y
 月
/m
 日
/d

仅为仅供金冠电气公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李灵辉是中国注册会计师, 未经李灵辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。