

苏州国宇碳纤维科技有限公司
财务报表审计报告

【天衡审字（2018）02042 号】



0000201808001315
报告文号：天衡审字[2018]02042号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2018）02042 号

苏州国宇碳纤维科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州国宇碳纤维科技有限公司（以下简称“苏州国宇”）财务报表，包括2018年5月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的资产负债表，2018年1-5月、2017年度、2016年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州国宇2018年5月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况以及2018年1-5月、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州国宇，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年1-5月、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入的确认

1、 事项描述

如后附的财务报表附注五、23“营业收入”及附注十、2“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”所述，苏州国宇2018年1-5月、2017年度主营业务收入分别为人民币9,089.01万元、19,724.69万元，是利润的主要来源，影响关键业绩指标，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入的真实性、准确性和截止性确认作为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则；

（2）对收入执行分析性程序，判断收入和毛利变动的合理性；

（3）执行细节测试，检查主要客户合同或订单、签收单、结算单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证交易额和应收账款的期末余额，核实

收入和应收账款是否准确；

(5) 对部分主要客户走访，核实收入是否真实；

(6) 对收入执行截止测试，核实收入确认是否记录在适当的会计期间。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督苏州国宇的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·南京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2018年8月16日

资产负债表

编制单位: 苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位: 人民币元

资 产	注释	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	8,048,897.08	12,558,073.03	8,075,182.39
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				
应收票据及应收账款	五、2	124,867,568.46	116,595,313.37	60,449,957.46
预付款项	五、3	2,280,303.86	3,784,345.12	7,100,340.73
其他应收款	五、4	3,771,783.49	5,026,699.39	8,563,981.16
存货	五、5	14,395,420.32	18,054,728.05	38,089,992.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	936,245.04	212,500.00	
流动资产合计		154,300,218.25	156,231,658.96	122,279,453.89
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				
投资性房地产				
固定资产	五、7	49,175,939.09	50,284,387.75	51,774,907.96
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、8	9,879,192.42	9,977,006.22	10,211,759.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	555,333.39	637,000.04	833,000.00
递延所得税资产	五、10	645,066.01	558,201.34	325,881.76
其他非流动资产				
非流动资产合计		60,255,530.91	61,456,595.35	63,145,549.08
资产总计		214,555,749.16	217,688,254.31	185,425,002.97

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、11	55,500,000.00	55,500,000.00	47,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五、12	29,245,387.41	34,065,880.39	37,801,805.28
预收款项	五、13	16,600.00	178,800.00	166,800.00
应付职工薪酬	五、14	565,632.00	509,373.66	454,273.35
应交税费	五、15	1,018,181.60	11,414,306.03	5,470,799.06
其他应付款	五、16	675,789.97	86,793.05	92,332.19
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		87,021,590.98	101,755,153.13	91,486,009.88
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				
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				
负债合计		87,021,590.98	101,755,153.13	91,486,009.88
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	五、17	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	五、18	4,593,310.12	4,593,310.12	2,393,899.31
未分配利润	五、19	52,940,848.06	41,339,791.06	21,545,093.78
所有者权益（或股东权益）合计		127,534,158.18	115,933,101.18	93,938,993.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,555,749.16	217,688,254.31	185,425,002.97

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、20	91,079,515.58	202,855,360.23	186,619,543.24
减：营业成本	五、20	63,937,578.29	145,582,873.77	129,894,508.05
税金及附加	五、21	659,808.72	1,914,945.53	611,702.70
销售费用	五、22	6,004,491.94	15,602,060.67	17,956,803.27
管理费用	五、23	2,228,457.86	3,681,931.35	4,074,934.64
研发费用		2,377,169.26	6,230,064.52	7,939,886.23
财务费用	五、24	1,586,893.01	3,014,738.61	3,295,292.20
其中：利息费用		1,572,255.03	3,171,748.82	3,237,940.32
利息收入		2,524.46	205,492.37	26,885.36
资产减值损失	五、25	579,097.81	1,548,797.21	-686,524.20
加：其他收益	五、26	30,000.00	210,000.00	
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				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,736,018.69	25,489,948.57	23,532,940.35
加：营业外收入	五、27	106,704.93	50,000.00	
减：营业外支出	五、28	346,953.45		61,072.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,495,770.17	25,539,948.57	23,471,867.95
减：所得税费用	五、29	1,894,713.17	3,545,840.48	3,119,124.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,601,057.00	21,994,108.09	20,352,743.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,601,057.00	21,994,108.09	20,352,743.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		11,601,057.00	21,994,108.09	20,352,743.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		85,077,993.66	160,184,872.12	189,434,744.28
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	11,899,229.39	33,377,825.50	137,891,411.12
经营活动现金流入小计		96,977,223.05	193,562,697.62	327,326,155.40
购买商品、接受劳务支付的现金		58,531,510.54	130,127,834.29	170,315,887.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,377,118.18	4,304,544.05	3,340,312.01
支付的各项税费		17,885,897.33	9,978,171.65	5,923,010.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	17,402,607.90	47,753,902.38	140,668,740.14
经营活动现金流出小计		97,197,133.95	192,164,452.37	320,247,950.19
经营活动产生的现金流量净额		-219,910.90	1,398,245.25	7,078,205.21
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,300,935.45	1,156,180.43	1,734,188.72
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,300,935.45	1,156,180.43	1,734,188.72
投资活动产生的现金流量净额		-3,300,935.45	-1,156,180.43	-1,734,188.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,000,000.00	63,500,000.00	47,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	63,500,000.00	47,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	55,500,000.00	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,044,449.41	3,389,787.96	3,237,940.32
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		9,044,449.41	58,889,787.96	50,737,940.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,044,449.41	4,610,212.04	-3,237,940.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	五、31(2)	-4,565,295.76	4,852,276.86	2,106,076.17
加：期初现金及现金等价物余额	五、31(2)	8,850,146.81	3,997,869.95	1,891,793.78
六、期末现金及现金等价物余额	五、31(2)	4,284,851.05	8,850,146.81	3,997,869.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,593,310.12	41,339,791.06	115,933,101.18
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	70,000,000.00				-			4,593,310.12	41,339,791.06	115,933,101.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									11,601,057.00	11,601,057.00
（二）所有者投入和减少资本									11,601,057.00	11,601,057.00
1、股东投入的资本										-
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他										-
（三）利润分配										-
1、提取盈余公积										-
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、本期末余额	70,000,000.00				-			4,593,310.12	52,940,848.06	127,534,158.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：苏州国宇碳纤维科技有限公司



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州国宇微纳科技有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,393,899.31	21,545,093.78	93,938,993.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,000,000.00				-			2,393,899.31	21,545,093.78	93,938,993.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			2,199,410.81	19,794,697.28	21,994,108.09
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	-				-				21,994,108.09	21,994,108.09
1、股东投入的资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								2,199,410.81	-2,199,410.81	
2、对所有者（或股东）的分配								2,199,410.81	-2,199,410.81	
3、其他										
（四）所有者权益内部结转	-									
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	70,000,000.00				-			4,593,310.12	41,339,791.06	115,933,101.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

戚远燕



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 苏州国宇微行维科技有限公司

单位: 人民币元

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	70,000,000.00							358,624.96	3,227,624.59	73,586,249.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,000,000.00							358,624.96	3,227,624.59	73,586,249.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-			2,035,274.35	18,317,469.19	20,352,743.54
(一) 综合收益总额									20,352,743.54	20,352,743.54
(二) 所有者投入和减少资本	-				-					
1、股东投入的资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配								2,035,274.35	-2,035,274.35	
1、提取盈余公积								2,035,274.35	-2,035,274.35	
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、本期期末余额	70,000,000.00							2,393,899.31	21,545,093.78	93,938,993.09

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州国宇碳纤维科技有限公司

财务报表附注

一、基本情况

苏州国宇碳纤维科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人吴法男与吴国栋共同出资成立，于2010年1月12日领取《企业法人营业执照》，成立时注册资本为10,800.00万元，其中：吴法男出资5,508.00万元，占注册资本的比例为51%；吴国栋出资5,292.00万元，占注册资本的比例为49%。

2010年1月，股东首次认缴出资2,160.00万元，其中：吴法男认缴出资1,101.60万元，吴国栋认缴出资1,058.40万元，该实缴资本已经苏州建信会计师事务所有限公司出具建信内验（2010）字第006号验资报告验证。

2012年3月，股东第二次认缴出资8,640.00万元，其中：吴法男认缴出资4,406.40万元，吴国栋认缴出资4,233.60万元，该实缴资本已经苏州建信会计师事务所有限公司出具建信内验（2012）字第033号验资报告验证。

2015年2月，经公司股东会决议，吴法男将持有的51%股权转让给吴国栋与新股东王静，本公司股东变更为吴国栋、王静。变更后，公司股东出资金额和出资比例如下：吴国栋出资8,800.00万元，占注册资本的比例为81.48%；王静出资2,000.00万元，占注册资本的比例为18.52%。

2015年11月，经公司股东会决议，公司注册资本减少，变更为7,000.00万元。本次减资变更后，公司股东出资金额和出资比例如下：吴国栋出资6,000.00万元，占注册资本的比例为85.71%；王静1,000.00万元，占公司注册资本的比例为14.29%。

2016年12月，经公司股东会决议，吴国栋将其持有公司20%的股权转让给蔡兴隆，王静将其持有公司14.29%的股权转让给王骏。本次转让后，公司的股东出资和股权结构为：吴国栋出资4,600.00万元，占公司注册资本的比例为65.71%；蔡兴隆出资1,400.00万元，占注册资本的比例为20%；王骏出资1,000.00万元，占注册资本的比例为14.29%。

统一社会信用代码：9132050669938721XD

经营范围：研发、生产、销售：碳纤维材料及其制品、电力电气产品、电缆保护管、电力铁附件。（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）

公司住所：苏州市吴中区胥口镇东欣路、时进路交界处

二、财务报表编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、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

① 单项金额重大的应收款项的确认标准：余额大于 150 万元的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合确定的依据：以账龄为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	3%	3%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	70%	70%
五年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

7、存货

(1) 存货包括库存商品、原材料、在产品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

8、固定资产

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

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

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器机械设备	5-10 年	5%	19%~9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3~10 年	5%	9.5%-36.17%

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

9、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

10、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

11、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	根据证载期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

12、长期待摊费用

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

13、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、长期待摊费用

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

15、职工薪酬

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

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

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

16、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

17、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

(4) 收入确认的具体原则

产品销售价格已确定，合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，主要风险及报酬已经发生转移，在取得客户的验收凭证后确认销售收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式

将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

19、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

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

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

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

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

20、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”260,158.49 元。

(2) 执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了《企业会计准则第 16 号-政府补助》，自 2017 年 1 月 1 日起执行，采用未来适用法。公司对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”210,000.00 元。

(3) 执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

(4) 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

四、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税基数	税（费）率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%

税种	计税基数	税（费）率
城建税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

2016年11月30日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的GR201632004158《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，报告期2018年1-5月、2017年度、2016年度企业所得税减按15%的税率征收。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	33,591.04	111,554.04	68,124.15
银行存款	4,251,260.01	8,738,592.77	3,929,745.80
其他货币资金	3,764,046.03	3,707,926.22	4,077,312.44
合计	8,048,897.08	12,558,073.03	8,075,182.39

（2）货币资金期末余额中除保函保证金3,764,046.03元外无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）分类列示

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	9,790,584.11	5,490,584.11	
应收账款	115,076,984.35	111,104,729.26	60,449,957.46
合计	124,867,568.46	116,595,313.37	60,449,957.46

（2）应收票据

①应收票据分类

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	9,490,584.11	5,490,584.11	
商业承兑汇票	300,000.00		
合计	9,790,584.11	5,490,584.11	

②期末余额中已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,990,584.11

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,220,574.55	

(3) 应收账款

①分类情况

种类	2018年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,231,905.33	100.00%	4,154,920.98	3.48%	115,076,984.35
其中：账龄组合	119,231,905.33	100.00%	4,154,920.98	3.48%	115,076,984.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	119,231,905.33	100.00%	4,154,920.98	3.48%	115,076,984.35
(续)					
种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,641,740.60	100.00%	3,537,011.34	3.09%	111,104,729.26
其中：账龄组合	114,641,740.60	100.00%	3,537,011.34	3.09%	111,104,729.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	114,641,740.60	100.00%	3,537,011.34	3.09%	111,104,729.26
(续)					
种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,357,637.10	100.00%	1,907,679.64	3.06%	60,449,957.46
其中：账龄组合	62,357,637.10	100.00%	1,907,679.64	3.06%	60,449,957.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,357,637.10	100.00%	1,907,679.64	3.06%	60,449,957.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	113,657,792.34	3,409,733.77	3.00%
一至二年	4,635,233.45	463,523.35	10.00%
二至三年	938,879.54	281,663.86	30.00%
合计	119,231,905.33	4,154,920.98	3.48%

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	113,245,181.69	3,397,355.45	3.00%
一至二年	1,396,558.91	139,655.89	10.00%
合计	114,641,740.60	3,537,011.34	3.09%

(续)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	61,829,772.43	1,854,893.17	3.00%
一至二年	527,864.67	52,786.47	10.00%
合计	62,357,637.10	1,907,679.64	3.06%

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2018年1-5月	617,909.64	
2017年度	1,629,331.70	
2016年度	362,064.19	

③报告期核销的应收账款金额

报告期无实际核销的应收账款。

④应收账款金额前五名单位情况

A、2018年5月31日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	24,637,785.04	一年以内 一至二年	20.66%	863,163.64
无锡燕兴灵通电力物资有限公司	16,152,985.01	一年以内 一至二年	13.55%	562,015.20
江苏晴天电力科技有限公司	14,816,029.70	一年以内	12.43%	444,480.89
江苏天菱电力设备有限公司	8,771,498.48	一年以内	7.36%	263,144.95
国网上海市电力公司	6,777,657.20	一年以内	5.68%	203,329.72
合计	71,155,955.43		59.68%	2,336,134.40

B、2017 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
无锡燕兴灵通电力物资有限公司	38,334,543.77	一年以内 一至二年	33.44%	1,176,289.44
国网江苏省电力有限公司	22,661,316.93	一年以内	19.77%	679,839.51
江苏晴天电力科技有限公司	6,622,193.44	一年以内	5.78%	198,665.80
江苏东恒电力器材有限公司	4,986,358.00	一年以内	4.35%	149,590.74
国网山东省电力公司	4,861,811.17	一年以内	4.24%	145,854.34
合计	77,466,223.31		67.58%	2,350,239.83

C、2016 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	23,509,157.64	一年以内	37.70%	705,274.73
无锡燕兴灵通电力物资有限公司	20,869,079.12	一年以内	33.47%	626,072.37
苏州华能高分子材料有限公司	8,309,878.20	一年以内	13.33%	249,296.35
河南宇和电气有限公司	1,210,937.30	一年以内	1.94%	36,328.12
苏州利佰电力物资有限公司	999,030.00	一年以内	1.60%	29,970.90
合计	54,898,082.26		88.04%	1,646,942.47

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,684,120.86	73.86%	3,714,345.12	98.15%	7,100,340.73	100.00%
一至二年	596,183.00	26.14%	70,000.00	1.85%		
合计	2,280,303.86	100.00%	3,784,345.12	100.00%	7,100,340.73	100.00%

(2) 预付款项期末余额中一年以上的款项金额为 596,183.00 元，主要系预付材料款。

(3) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项：

①2018 年 5 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例
苏州友裕精密科技有限公司	995,012.31	43.64%
苏州圣元纺织机械有限公司	590,183.00	25.88%
江苏省电力公司苏州供电公司	203,938.88	8.94%
江苏中海管业发展有限公司	199,896.04	8.77%
南京捷泰电力设备有限公司	71,245.97	3.12%
合计	2,060,276.20	90.35%

②2017 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款期末 余额比例
苏州友裕精密科技有限公司	1,782,917.03	47.11%
苏州圣元纺织机械有限公司	590,183.00	15.60%
苏州旭凰贸易有限公司	413,960.00	10.94%
苏州布诺机电设备有限公司	287,108.71	7.59%
江苏省电力公司苏州供电公司	259,615.65	6.86%
合计	3,333,784.39	88.10%

③2016 年 12 月 31 日

往来单位名称	期末余额	占预付账款期末 余额比例
苏州友裕精密科技有限公司	6,169,044.63	86.88%
日源管业科技（苏州）有限公司	665,854.13	9.38%
远大石化有限公司	84,011.97	1.18%
上海飒化贸易有限公司	85,800.00	1.21%
北京联泰时代科技发展有限公司	70,000.00	0.99%
合计	7,074,710.73	99.64%

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	3,771,783.49	5,026,699.39	8,563,981.16

(2) 其他应收款

①分类情况

种类	2018 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,917,302.57	100.00%	145,519.08	3.71%	3,771,783.49
其中：账龄组合	3,917,302.57	100.00%	145,519.08	3.71%	3,771,783.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,917,302.57	100.00%	145,519.08	3.71%	3,771,783.49

(续)

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,211,030.30	100.00%	184,330.91	3.54%	5,026,699.39
其中：账龄组合	5,211,030.30	100.00%	184,330.91	3.54%	5,026,699.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,211,030.30	100.00%	184,330.91	3.54%	5,026,699.39

(续)

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,828,846.56	100.00%	264,865.40	3.00%	8,563,981.16
其中：账龄组合	8,828,846.56	100.00%	264,865.40	3.00%	8,563,981.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,828,846.56	100.00%	264,865.40	3.00%	8,563,981.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	3,517,302.57	105,519.08	3.00%
一至二年	400,000.00	40,000.00	10.00%
合计	3,917,302.57	145,519.08	3.71%

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	4,811,030.30	144,330.91	3.00%
一至二年	400,000.00	40,000.00	10.00%
合计	5,211,030.30	184,330.91	3.54%

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	8,828,846.56	264,865.40	3.00%
合计	8,828,846.56	264,865.40	3.00%

②按款项性质分类

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款		2,000,000.00	7,765,000.00
投标保证金	3,891,049.67	3,092,071.00	1,056,930.00
其他	26,252.90	118,959.30	6,916.56
合计	3,917,302.57	5,211,030.30	8,828,846.56

③报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2018年1-5月	-38,811.83	
2017年	-80,534.49	
2016年	-1,048,588.39	

④报告期核销的其他应收款金额

报告期无核销的其他应收款。

⑤按欠款对象归集的前五名单位欠款情况

A、2018年5月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	投标保证金	1,040,000.00	一年以内	26.55%	31,200.00
上海通翌招标代理有限公司	投标保证金	800,000.00	一年以内	20.42%	24,000.00
江苏天源招标有限公司	投标保证金	400,000.00	一至二年	10.21%	40,000.00
国网河北招标有限公司	投标保证金	400,000.00	一年以内	10.21%	12,000.00
江苏启越工程管理有限公司	投标保证金	400,000.00	一年以内	10.21%	12,000.00
合计		3,040,000.00		77.60%	119,200.00

B、2017年12月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
吴江市金利金属材料有限公司	往来款	2,000,000.00	一年以内	38.38%	60,000.00
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	投标保证金	1,040,000.00	一年以内	19.96%	31,200.00
国网河北招标有限公司	投标保证金	400,000.00	一年以内	7.68%	12,000.00
上海通翌招标代理有限公司	投标保证金	400,000.00	一年以内	7.68%	12,000.00
江苏苏星资产管理有限公司	投标保证金	400,000.00	一年以内	7.68%	12,000.00
合计		4,240,000.00		81.38%	127,200.00

C、2016年12月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
吴国栋	往来款	7,455,000.00	一年以内	84.44%	223,650.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
江苏天源招标有限公司	投标保证金	400,000.00	一年以内	4.53%	12,000.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	400,000.00	一年以内	4.53%	12,000.00
蒯芬	往来款	200,000.00	一年以内	2.27%	6,000.00
国网山东招标有限公司	投标保证金	123,660.00	一年以内	1.40%	3,709.80
合计		8,578,660.00		97.17%	257,359.80

5、存货

项目	2018年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,905,881.82		4,905,881.82
库存商品	9,372,864.81		9,372,864.81
在产品	116,673.69		116,673.69
合计	14,395,420.32		14,395,420.32

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,266,432.69		6,266,432.69
库存商品	11,747,095.08		11,747,095.08
在产品	41,200.28		41,200.28
合计	18,054,728.05		18,054,728.05

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,301,770.89		18,301,770.89
库存商品	19,667,740.55		19,667,740.55
在产品	120,480.71		120,480.71
合计	38,089,992.15		38,089,992.15

6、其他流动资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	792,927.04		
待摊利息支出	143,318.00	212,500.00	
合计	936,245.04	212,500.00	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

①2018年1-5月

项目	房屋建筑物	机器机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	52,868,194.70	5,450,857.78	294,730.76	357,553.49	58,971,336.73
2、本期增加金额		517,186.12	59,829.06	12,500.00	589,515.18
(1) 购置		517,186.12	59,829.06	12,500.00	589,515.18
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		503,696.42			503,696.42
(1) 处置或报废		503,696.42			503,696.42
4、期末余额	52,868,194.70	5,464,347.48	354,559.82	370,053.49	59,057,155.49
二、累计折旧					
1、期初余额	7,222,930.16	1,157,768.28	192,865.90	113,384.64	8,686,948.98
2、本期增加金额	1,046,349.65	235,610.23	34,383.36	34,667.15	1,351,010.39
(1) 计提	1,046,349.65	235,610.23	34,383.36	34,667.15	1,351,010.39
3、本期减少金额		156,742.97			156,742.97
(1) 处置或报废		156,742.97			156,742.97
4、期末余额	8,269,279.81	1,236,635.54	227,249.26	148,051.79	9,881,216.40
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,598,914.89	4,227,711.94	127,310.56	222,001.70	49,175,939.09
2.期初账面价值	45,645,264.54	4,293,089.50	101,864.86	244,168.85	50,284,387.75

②2017 年度

项目	房屋建筑物	机器机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	52,135,436.05	4,731,602.36	250,286.32	215,509.67	57,332,834.40
2、本期增加金额	732,758.65	719,255.42	44,444.44	142,043.82	1,638,502.33
(1) 购置	732,758.65	719,255.42	44,444.44	142,043.82	1,638,502.33
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	52,868,194.70	5,450,857.78	294,730.76	357,553.49	58,971,336.73
二、累计折旧					
1、期初余额	4,746,497.00	619,911.04	128,793.17	62,725.23	5,557,926.44
2、本期增加金额	2,476,433.16	537,857.24	64,072.73	50,659.41	3,129,022.54

项目	房屋建筑物	机器机械设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	2,476,433.16	537,857.24	64,072.73	50,659.41	3,129,022.54
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,222,930.16	1,157,768.28	192,865.90	113,384.64	8,686,948.98
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	45,645,264.54	4,293,089.50	101,864.86	244,168.85	50,284,387.75
2.期初账面价值	47,388,939.05	4,111,691.32	121,493.15	152,784.44	51,774,907.96

③2016 年度

项目	房屋建筑物	机器机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	52,135,436.05	3,775,104.66	250,286.32	153,914.53	56,314,741.56
2、本期增加金额		956,497.70		61,595.14	1,018,092.84
(1) 购置		956,497.70		61,595.14	1,018,092.84
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	52,135,436.05	4,731,602.36	250,286.32	215,509.67	57,332,834.40
二、累计折旧					
1、期初余额	2,270,063.79	185,230.86	69,350.17	39,006.03	2,563,650.85
2、本期增加金额	2,476,433.21	434,680.18	59,443.00	23,719.20	2,994,275.59
(1) 计提	2,476,433.21	434,680.18	59,443.00	23,719.20	2,994,275.59
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,746,497.00	619,911.04	128,793.17	62,725.23	5,557,926.44
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	房屋建筑物	机器机械设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,388,939.05	4,111,691.32	121,493.15	152,784.44	51,774,907.96
2.期初账面价值	49,865,372.26	3,589,873.80	180,936.15	114,908.50	53,751,090.71

(2) 期末无尚未办妥产权证书的房产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5号厂房	2,398,117.42	办理中(注)

注：公司5号厂房产权证书已于2018年7月9日办理取得。

8、无形资产

(1) 2018年1-5月

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,737,654.44	11,737,654.44
2、本期增加金额		
(1) 购入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	11,737,654.44	11,737,654.44
二、累计摊销		
1、期初余额	1,760,648.22	1,760,648.22
2、本期增加金额	97,813.80	97,813.80
(1) 计提	97,813.80	97,813.80
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,858,462.02	1,858,462.02
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,879,192.42	9,879,192.42
2.期初账面价值	9,977,006.22	9,977,006.22

(2) 2017年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,737,654.44	11,737,654.44
2、本期增加金额		
(1) 购入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	11,737,654.44	11,737,654.44
二、累计摊销		
1、期初余额	1,525,895.08	1,525,895.08
2、本期增加金额	234,753.14	234,753.14
(1) 计提	234,753.14	234,753.14
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,760,648.22	1,760,648.22
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,977,006.22	9,977,006.22
2.期初账面价值	10,211,759.36	10,211,759.36

(3) 2016 年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,737,654.44	11,737,654.44
2、本期增加金额		
(1) 购入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	11,737,654.44	11,737,654.44
二、累计摊销		
1、期初余额	1,291,141.96	1,291,141.96
2、本期增加金额	234,753.12	234,753.12
(1) 计提	234,753.12	234,753.12
3、本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4、期末余额	1,525,895.08	1,525,895.08
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,211,759.36	10,211,759.36
2.期初账面价值	10,446,512.48	10,446,512.48

9、长期待摊费用

(1) 2018 年 1-5 月

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销额	2018 年 5 月 31 日
绿化费支出	637,000.04		81,666.65	555,333.39

(2) 2017 年度

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销额	2017 年 12 月 31 日
绿化费支出	833,000.00		195,999.96	637,000.04

(3) 2016 年度

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销额	2016 年 12 月 31 日
绿化费支出		980,000.00	147,000.00	833,000.00

10、递延所得税资产

项目	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	4,300,440.06	645,066.01	3,721,342.25	558,201.34

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,172,545.04	325,881.76

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	47,500,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
担保、质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
合计	55,500,000.00	55,500,000.00	47,500,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	3,990,584.11	3,500,000.00	
应付账款	25,254,803.30	30,565,880.39	37,801,805.28
合计	29,245,387.41	34,065,880.39	37,801,805.28

(2) 应付票据

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	3,990,584.11	3,500,000.00	

(3) 应付账款

①应付账款列示：

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	25,026,803.30	28,104,121.68	36,073,805.22
应付工程款	228,000.00	2,461,758.71	1,728,000.06
合计	25,254,803.30	30,565,880.39	37,801,805.28

②期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收账款	16,600.00	178,800.00	166,800.00

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 2018年1-5月

①应付职工薪酬列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
短期薪酬	509,373.66	3,274,172.12	3,217,913.78	565,632.00
离职后福利-设定提存计划		160,158.40	160,158.40	
合计	509,373.66	3,434,330.52	3,378,072.18	565,632.00

②短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	509,373.66	2,688,014.34	2,631,756.00	565,632.00
职工福利费		481,559.24	481,559.24	
社会保险费		81,924.91	81,924.91	
其中：医疗保险费		72,071.28	72,071.28	
生育保险费		3,446.62	3,446.62	
工伤保险费		6,407.01	6,407.01	
工会经费和职工教育经费		22,673.63	22,673.63	
合计	509,373.66	3,274,172.12	3,217,913.78	565,632.00

③设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
基本养老保险		152,150.48	152,150.48	
失业保险费		8,007.92	8,007.92	
合计		160,158.40	160,158.40	

(2) 2017 年度

①应付职工薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	454,273.35	4,054,883.14	3,999,782.83	509,373.66
离职后福利-设定提存计划		317,623.01	317,623.01	
合计	454,273.35	4,372,506.15	4,317,405.84	509,373.66

②短期薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	454,273.35	3,780,612.00	3,725,511.69	509,373.66
职工福利费		88,730.11	88,730.11	
社会保险费		167,294.54	167,294.54	
其中：医疗保险费		144,654.39	144,654.39	
生育保险费		14,603.21	14,603.21	
工伤保险费		8,036.94	8,036.94	
工会经费和职工教育经费		18,246.49	18,246.49	
合计	454,273.35	4,054,883.14	3,999,782.83	509,373.66

③设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		305,381.49	305,381.49	
失业保险费		12,241.52	12,241.52	
合计		317,623.01	317,623.01	

(3) 2016 年度

①应付职工薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	49,930.00	3,547,046.79	3,142,703.44	454,273.35
离职后福利-设定提存计划		200,174.62	200,174.62	
合计	49,930.00	3,747,221.41	3,342,878.06	454,273.35

②短期薪酬列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	49,930.00	3,143,221.57	2,738,878.22	454,273.35
职工福利费		295,540.00	295,540.00	
社会保险费		103,641.07	103,641.07	
其中：医疗保险费		90,052.81	90,052.81	
生育保险费		8,583.72	8,583.72	
工伤保险费		5,004.54	5,004.54	
工会经费和职工教育经费		4,644.15	4,644.15	
合计	49,930.00	3,547,046.79	3,142,703.44	454,273.35

③设定提存计划列示

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		188,900.69	188,900.69	
失业保险费		11,273.93	11,273.93	
合计		200,174.62	200,174.62	

15、应交税费

税种	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税		8,510,360.71	2,711,954.95
企业所得税	780,737.04	1,833,973.73	2,543,298.86
城市维护建设税	70,428.28	467,117.25	106,489.60
教育费附加	70,428.28	467,117.25	106,489.60
房产税	57,660.58	86,490.92	
土地使用税	22,545.58	33,818.33	
个人所得税	16,381.84	15,427.84	2,566.05
合计	1,018,181.60	11,414,306.03	5,470,799.06

16、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	545,416.67	86,793.05	92,332.19
其他应付款	130,373.30		

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	675,789.97	86,793.05	92,332.19

(2) 应付利息

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款利息	545,416.67	86,793.05	92,332.19

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款:

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已报销未付款	130,373.30		

17、实收资本

(1) 2018年1-5月

投资者名称	2018年1月1日		本年增加	本年减少	2018年5月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
吴国栋	46,000,000.00	65.71%			46,000,000.00	65.71%
蔡兴隆	14,000,000.00	20.00%			14,000,000.00	20.00%
王骏	10,000,000.00	14.29%			10,000,000.00	14.29%
合计	70,000,000.00	100.00%			70,000,000.00	100.00%

(2) 2017年度

投资者名称	2017年1月1日		本年增加	本年减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
吴国栋	60,000,000.00	85.71%		14,000,000.00	46,000,000.00	65.71%
王静	10,000,000.00	14.29%		10,000,000.00		
蔡兴隆			14,000,000.00		14,000,000.00	20.00%
王骏			10,000,000.00		10,000,000.00	14.29%
合计	70,000,000.00	100.00%	24,000,000.00	24,000,000.00	70,000,000.00	100.00%

(3) 2016年度

投资者名称	2016年1月1日		本年增加	本年减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
吴国栋	60,000,000.00	85.71%			60,000,000.00	85.71%
王静	10,000,000.00	14.29%			10,000,000.00	14.29%
合计	70,000,000.00	100.00%			70,000,000.00	100.00%

18、盈余公积

(1) 2018年1-5月

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
法定盈余公积	4,593,310.12			4,593,310.12

(2) 2017 年度

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,393,899.31	2,199,410.81		4,593,310.12

(3) 2016 年度

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	358,624.96	2,035,274.35		2,393,899.31

19、未分配利润

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
调整前上年年末未分配利润	41,339,791.06	21,545,093.78	3,227,624.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	41,339,791.06	21,545,093.78	3,227,624.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,601,057.00	21,994,108.09	20,352,743.54
减：提取法定盈余公积		2,199,410.81	2,035,274.35
应付普通股股利			
期末未分配利润	52,940,848.06	41,339,791.06	21,545,093.78

20、营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,890,106.31	63,903,949.23	197,246,896.57	140,132,819.77	179,218,801.45	122,792,048.05
其他业务	189,409.27	33,629.06	5,608,463.66	5,450,054.00	7,400,741.79	7,102,460.00
合计	91,079,515.58	63,937,578.29	202,855,360.23	145,582,873.77	186,619,543.24	129,894,508.05

21、税金及附加

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	213,407.08	639,373.21	175,772.11
教育费附加	213,407.09	639,286.55	175,772.10
房产税	144,151.50	419,231.97	161,648.16
土地使用税	56,363.85	169,091.53	67,670.43
印花税	32,479.20	47,962.27	30,839.90
合计	659,808.72	1,914,945.53	611,702.70

22、销售费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
运输费用	4,186,095.12	11,309,256.00	12,426,864.36

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	547,916.43	555,857.72	424,055.08
业务招待费	477,379.21	1,450,700.72	1,846,682.00
差旅费	376,154.85	1,107,870.86	1,443,305.04
招投标费用	363,662.84	882,231.29	1,705,290.79
其他	53,283.49	296,144.08	110,606.00
合计	6,004,491.94	15,602,060.67	17,956,803.27

23、管理费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,117,139.57	1,142,471.83	1,160,723.64
折旧费用	373,606.15	799,696.72	726,936.02
无形资产摊销	97,813.80	234,753.14	234,753.12
长期待摊费用	81,666.65	195,999.96	147,000.00
办公费用	69,438.71	162,479.82	289,194.19
业务招待费	32,983.00	194,572.90	304,801.40
中介机构费用		348,984.91	70,000.00
服务费	133,161.65	342,336.57	419,582.41
税费			326,991.12
其他	322,648.33	260,635.50	394,952.74
合计	2,228,457.86	3,681,931.35	4,074,934.64

24、财务费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,572,255.03	3,171,748.82	3,237,940.32
减：利息收入	2,524.46	205,492.37	26,885.36
手续费	17,162.44	48,482.16	84,237.24
合计	1,586,893.01	3,014,738.61	3,295,292.20

25、资产减值损失

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
坏账准备	579,097.81	1,548,797.21	-686,524.20

26、其他收益

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	30,000.00	210,000.00	

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
高新技术企业奖励		80,000.00	
高新技术产品政策性奖励	30,000.00	30,000.00	
科技经费奖励		100,000.00	
合计	30,000.00	210,000.00	

27、营业外收入

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	80,000.00	50,000.00	
其他	26,704.93		
合计	106,704.93	50,000.00	

其中，政府补助如下：

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
纳税奖励	80,000.00	50,000.00	

28、营业外支出

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	346,953.45		
滞纳金及罚款			15,772.40
各项基金			5,100.00
其他			40,200.00
合计	346,953.45		61,072.40

29、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,981,577.84	3,778,160.06	3,016,145.79
递延所得税费用	-86,864.67	-232,319.58	102,978.62
合计	1,894,713.17	3,545,840.48	3,119,124.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	13,495,770.17	25,539,948.57	23,471,867.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,024,365.53	3,830,992.29	3,520,780.19
调整以前期间所得税的影响		4,524.55	
研发费加计扣除	-170,774.09	-388,392.78	-599,206.94
不可抵扣的成本、费用和损失影响	41,121.73	98,716.42	197,551.16
所得税费用	1,894,713.17	3,545,840.48	3,119,124.41

30、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
收到的政府补助	110,000.00	260,000.00	
收到的往来款	10,600,000.00	26,663,494.91	134,904,365.76
收到的保证金及押金	1,160,000.00	6,248,838.22	2,960,160.00
其他	29,229.39	205,492.37	26,885.36
合计	11,899,229.39	33,377,825.50	137,891,411.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
支付的往来款	8,600,000.00	21,010,537.65	113,969,165.17
支付的各项费用	6,880,215.82	19,128,771.73	20,118,683.56
支付的保证金及押金	1,922,392.08	7,614,593.00	6,580,891.41
合计	17,402,607.90	47,753,902.38	140,668,740.14

31、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	11,601,057.00	21,994,108.09	20,352,743.54
加：资产减值准备	579,097.81	1,548,797.21	-686,524.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	1,351,010.39	3,129,022.54	2,994,275.59
无形资产摊销	97,813.80	234,753.14	234,753.12
长期待摊费用摊销	81,666.65	195,999.96	147,000.00
固定资产报废损失	346,953.45		
财务费用	1,572,255.03	3,171,748.82	3,237,940.32
递延所得税资产减少	-86,864.67	-232,319.58	102,978.62
存货的减少	3,659,307.73	20,035,264.10	-31,640,592.34
经营性应收项目的减少	-6,885,322.78	-50,471,489.52	-5,266,603.19
经营性应付项目的增加	-12,536,885.31	1,792,360.49	17,602,233.75
经营活动产生的现金流量净额	-219,910.90	1,398,245.25	7,078,205.21
2、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	4,284,851.05	8,850,146.81	3,997,869.95
减：现金的期初余额	8,850,146.81	3,997,869.95	1,891,793.78
现金及现金等价物净增加额	-4,565,295.76	4,852,276.86	2,106,076.17

(2) 现金及现金等价物

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	4,284,851.05	8,850,146.81	3,997,869.95
其中：库存现金	33,591.04	111,554.04	68,124.15
可随时用于支付的银行存款	4,251,260.01	8,738,592.77	3,929,745.80
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金及现金等价物余额	4,284,851.05	8,850,146.81	3,997,869.95

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限制的原因
货币资金	3,764,046.03	保函保证金
应收票据	3,990,584.11	开具银行承兑汇票
应收账款	10,490,674.00	保理借款质押
固定资产	22,514,583.51	银行借款抵押
无形资产	9,879,192.42	银行借款抵押
合计	50,639,080.07	

六、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

公司控股股东、实际控制人为吴国栋。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
吴法男	实际控制人吴国栋之父
王静	实际控制人吴国栋之妻
苏州市吴中区华能钢管销售有限公司	实际控制人吴国栋之母吴彩珍控制的企业
苏州龙兴线缆有限公司	苏州市吴中区华能钢管销售有限公司持其75%股权（注1）
苏州华能高分子材料有限公司	王静之母持其86.67%股权（注2）
苏州利佰物资有限公司	公司股东王骏之父母合计持有其100%股权
苏州百事通通信网络安装有限公司	公司股东王骏之母持其90%股权

注 1：2017 年 8 月，苏州市吴中区华能钢管销售有限公司已将持有苏州龙兴线缆有限公司 75%股权转让给张金法。

注 2：2017 年 11 月，王静之母严建亚已将持有苏州华能高分子材料有限公司 86.67%股权转让给朱伟明。

3、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价方式及决策程序	2018年1-5月	2017年度	2016年度
苏州百事通通信网络安装工程有限公司	材料采购	市场价	74,116.24	423,567.52	37,606.84
苏州龙兴线缆有限公司	材料采购	市场价			2,013,675.21
苏州龙兴线缆有限公司	设备采购	市场价			572,649.57
苏州华能高分子材料有限公司	设备采购	市场价		44,444.44	
苏州华能高分子材料有限公司	转供电	市场价	630,633.45	686,265.38	
合计			704,749.69	1,154,277.34	2,623,931.62

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价方式及决策程序	2018年1-5月	2017年度	2016年度
苏州龙兴线缆有限公司	销售材料	市场价		3,315,092.67	
苏州利佰电力物资有限公司	销售商品	市场价	525,982.91		
苏州华能高分子材料有限公司	销售材料	市场价			7,102,460.00
合计			525,982.91	3,315,092.67	7,102,460.00

(3) 接受关联方担保

截至2018年5月31日，吴法男、吴国栋为本公司在平安商业保理有限公司最高限额为960万元的保理授信提供保证担保，期间为2017年9月15日-2019年9月14日。

(4) 关联方资金拆借

报告期，公司与关联方存在无偿资金拆借，明细如下：

①向关联方拆入资金

关联方	2018年1-5月		2017年度		2016年度	
	拆入金额	偿还金额	拆入金额	偿还金额	拆入金额	偿还金额
吴法男					996,950.00	8,096,950.00
苏州华能高分子材料有限公司					51,158,550.00	32,288,398.61
合计					52,155,500.00	40,385,348.61

②向关联方拆出资金

关联方	2018年1-5月		2017年度		2016年度	
	拆出金额	收回金额	拆出金额	收回金额	拆出金额	收回金额
吴国栋	5,000,000.00	5,000,000.00	13,049,263.79	20,504,263.79	7,275,000.00	120,000.00
吴法男	3,600,000.00	3,600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00		
王静			549,231.12	549,231.12		
苏州龙兴线缆有限公司			3,500,000.00	3,500,000.00	65,991,900.00	82,628,865.76
合计	8,600,000.00	8,600,000.00	18,898,494.91	26,353,494.91	73,266,900.00	82,748,865.76

4、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
苏州利佰电力物资有限公司	615,400.00	18,462.00			999,030.00	29,970.90
苏州华能高分子材料有限公司					8,309,878.20	249,296.35
合计	615,400.00	18,462.00			9,308,908.20	279,267.25

(2) 其他应收款

关联方	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
吴国栋					7,455,000.00	223,650.00

(3) 应付账款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
苏州百事通通信网络安装工程有限公司	542,290.00	455,574.00	

(4) 其他应付款

关联方	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
吴法男	115,000.00		

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款及银行存款等，相关金融工具详情已于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。

2、信用风险

于2018年5月31日，可能引起本公司财务损失主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：已确认金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

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

八、或有和承诺事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 5 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 5 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、成本及前五名销售客户情况列示如下：

(1) 主营业务（分业务类别）

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电缆保护管	70,169,514.22	48,129,506.11	138,810,735.38	94,670,817.22	138,290,890.71	89,638,319.95
低压电器成套设备	20,720,592.09	15,774,443.12	58,436,161.19	45,462,002.55	40,927,910.74	33,153,728.10
合计	90,890,106.31	63,903,949.23	197,246,896.57	140,132,819.77	179,218,801.45	122,792,048.05

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
江苏	64,742,160.44	43,963,030.00	157,937,011.06	110,019,442.07	170,446,998.90	116,645,085.64
山东	5,635,220.54	4,621,190.10	18,304,775.15	14,700,378.20	2,982,214.40	2,137,054.84
浙江	10,922,471.93	7,930,381.81	3,161,768.10	2,022,145.15	3,294,955.07	2,034,407.63
上海	6,247,261.06	4,698,580.23	2,848,588.90	2,062,810.01		
福建	1,130,753.00	799,355.26	9,901,315.38	7,205,807.83		
河南	583,276.44	477,911.15	5,093,437.98	4,122,236.51	2,494,633.08	1,975,499.94
北京	1,628,962.90	1,413,500.68				
合计	90,890,106.31	63,903,949.23	197,246,896.57	140,132,819.77	179,218,801.45	122,792,048.05

(3) 前五名客户的营业收入情况

①2018 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
无锡燕兴灵通电力物资有限公司	21,892,460.55	24.04%
国网江苏省电力有限公司	16,519,348.35	18.14%
江苏天菱电力设备有限公司	8,298,666.31	9.11%
江苏晴天电力科技有限公司	7,857,979.71	8.63%
国网山东省电力公司	5,529,282.84	6.07%
合计	60,097,737.76	65.99%

②2017 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
无锡燕兴灵通电力物资有限公司	75,846,649.32	37.39%
国网江苏省电力有限公司	52,654,295.29	25.96%
国网山东省电力公司	17,431,667.74	8.59%
福建和盛塑业有限公司	9,901,315.38	4.88%
江苏晴天电力科技有限公司	5,659,994.39	2.79%
合计	161,493,922.12	79.61%

③2016 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
国网江苏省电力有限公司	103,941,279.60	55.70%
无锡燕兴灵通电力物资有限公司	64,748,985.02	34.70%
安吉中电网络工程有限公司	3,419,275.08	1.83%
国网山东省电力公司	2,982,214.40	1.60%
河南宇和电气有限公司	2,494,633.08	1.34%
合计	177,586,387.18	95.17%

十一、补充资料

经常性损益

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-346,953.45		
计入当期损益的政府补助	110,000.00	260,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,704.93		-61,072.40
小计	-210,248.52	260,000.00	-61,072.40
减：所得税影响额	-31,537.28	39,000.00	-9,160.86
非经常性损益净额	-178,711.24	221,000.00	-51,911.54

苏州国宇碳纤维科技有限公司

2018 年 8 月 16 日

编号 320100000201712050054



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表,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;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



00594629



2017 年 12 月 05 日



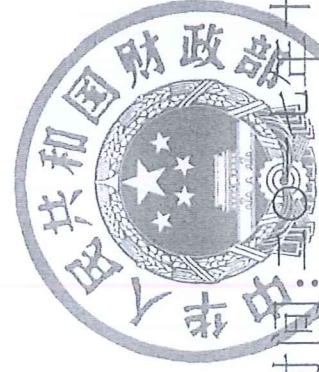
证书序号: 000445

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

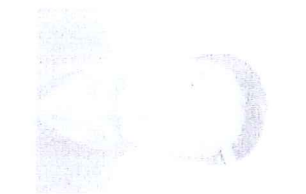
批准设立日期: 2013-09-28

发证机关:

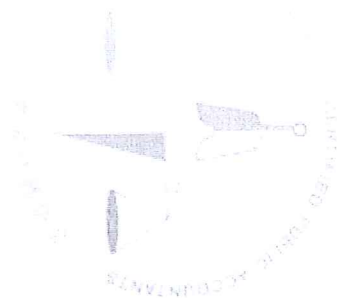
江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 吴霞
性别: 男
出生日期: 1971-10-29
身份证号: 342724197110291314
工作单位: 江苏天衡会计师事务所



年度检查登记

Annual Renewal Registration

本证书自检查合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after



吴霞(340900450004)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



吴霞(340900450004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 340900450004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Approved by Association

发证日期: 1998 年 11 月
Date of Issuing

2007 4 30

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



葛启海(320100270006)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	葛启海
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-05-26
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	32012519750526073X
Identity card No.	

