



中岳非晶
NEEQ:833493

河南中岳非晶新型材料股份有限公司

(HENAN ZHONGYUE AMORPHOUS NEW MATERIALS CO.,LTD)



2016 年
半年度报告

目 录

声明与提示	4
第一节·公司概况	5
第二节·主要会计数据和关键指标.....	6
第三节·管理层讨论与分析.....	8
第四节·重要事项	11
第五节·股本变动及股东情况.....	13
第六节·董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
第七节·财务报表	18
第八节·财务报表附注	28

公司半年度大事记

一、2016年2月2日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了公司的《股票发行方案》，2016年2月4日，公司发布《股票发行方案》，拟向宝盈基金等多个投资人以4.8元/股的价格发行股份不超过11,622,915股，募集资金不超过55,789,992元，2016年2月19日公司召开2016年度第一次临时股东大会，审议通过了该议案。

二、2016年3月25日，公司联合河南省变压器行业协会及河南省新能源商会等单位共同发起组建成立“河南省非晶产业联盟”，该联盟为全国首个省级非晶产业联盟，联盟将以提升河南省产业创新能力为核心，积极推动河南省非晶产业政策的制定和完善，通过有效协作、资源共享、优势互补及上下游联动，增强非晶产业综合实力及影响，并将整合企业、大专院校、科研单位、金融机构等多方资源，建立产业发展基金，提高产业科技创新能力，推动行业快速、健康、持续发展，服务、支撑和引导河南省经济的转型升级。

三、2016年5月24日，公司完成了挂牌后第一次定向增发的股票登记工作，本次新增股份登记11,414,581股，均为无限售条件股。

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 第一届董事会第十四次会议全套文件； 第一届监事会第三次会议全套文件； 公司董事、高级管理人员关于 2016 年半年度报告的书面确认意见； 监事会关于 2016 年半年度报告的书面审核意见； 报告期内在指定网站上公司披露过的公司所有文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河南中岳非晶新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN ZHONGYUE AMORPHOUS NEW MATERIALS CO., LTD
证券简称	中岳非晶
证券代码	833493
法定代表人	董晓源
注册地址	河南省登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角
办公地址	河南省登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角
主办券商	海通证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑远方
电话	0371-67307102
传真	0371-56902333
电子邮箱	601926143@qq.com
公司网址	www.zyfeijing.com
联系地址及邮政编码	河南省登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角 452470

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年9月24日
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	非晶带材、纳米晶带材及下游铁芯、器件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	143,518,866
控股股东	刘巧珍、董晓源
实际控制人	刘巧珍、董晓源
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	42
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,725,195.04	34,140,122.97	51.51%
毛利率	20.25%	16.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,020,129.65	3,939,576.74	-95.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,724,229.12	527,549.18	226.50%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.13%	3.31%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.95%	0.44%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	428,766,574.79	319,616,544.85	34.15%
负债总计	250,393,352.13	139,237,211.85	79.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,349,612.39	180,353,919.20	-1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.37	-1.46%
资产负债率	58.40%	43.57%	-
流动比率	1.27	1.38	-
利息保障倍数	0.76	3.29	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,936,062.30	-29,807,279.89	-
应收账款周转率	0.87	1.10	-
存货周转率	1.06	1.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	34.15%	33.46%	-
营业收入增长率	51.57%	332.24%	-
净利润增长率	-48.64%	178.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家从事非晶及纳米晶带材、铁芯生产销售的企业，所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”，公司目前是国内第一家以从事非晶材料生产销售为主要业务经营的公众公司。公司收入来源主要为销售非晶带材、非晶合金铁芯及纳米晶带材、铁芯、器件等产品。

非晶合金铁芯作为新一代的节能环保材料，其主要用于制作非晶配电变压器，同等容量的非晶变压器与传统硅钢变压器相比，空载损耗可降低 60%-80%，负载损耗降低 10%-15%，是目前较为理想的新一代节能环保材料。

公司现具备非晶合金带材产能位居国内第三，有较强的市场竞争力，公司目前主要客户为特变电工、许继电气、森源电气、上海休伯康特变压器公司，鹤壁黎源人民电气、许昌华汇电气等。

公司非晶及纳米晶带材一般采用标准化产品销售，即非晶及纳米晶带材作为该行业上游产品，按其固定的规格、型号进行生产并对外销售，对于下游铁芯、器件的销售主要采用订单式生产，由客户向公司交付具体的产品性能参数、图纸，公司根据客户需求组织生产，满足客户需求。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

一、公司经营成果：

2016 年上半年，公司共实现营业收入 5172.52 万元，较去年同期增长 51.49%，大幅增加是因为上半年公司非晶带材生产量加大、销售力度加强所致；

2016 年上半年毛利率 20.25%，较去年同期上涨 4.02 个百分点，主要原因为公司非晶带材产量增加，部分成本稀释所致；

2016 年上半年营业利润 166.95 万元，较去年同期增长 240.85%，大幅增加是因为上半年公司非晶带材生产量加大，销售力度加强所致；

2016 年上半年净利润 201.83 万元，较去年同期减少 48.64%，大幅减少是由于公司上半年获得政府补贴较上年同期减少较多所致。

二、公司财务状况：

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 428,766,574.79 元，较年初增长 34.15%；

截止 2016 年 6 月 30 日，公司负债总额 250,393,352.13 元，较年初增长 79.83%；

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产负债率 58.40%，较年初增长 14.84%。

报告期内资产总额增长较快的主要因素有：

1. 报告期内营业收入大幅增加、利润增加、所有者权益增加；
2. 报告期内公司新增银行贷款 5500 万元，其中：中行登封支行新增贷款 500 万元、工行登封支行新增贷款 5000 万元；
3. 报告期内公司定向发行股票 11,414,581 股，发行价格为 4.8 元/股，募资金额 54,789,990.4 元。

报告期内负债总额增长较快的主要因素有：

1. 报告期内公司新增银行贷款 5500 万元，其中：中行登封支行新增贷款 500 万元、工行登封

支行新增贷款 5000 万元；

2. 报告期内公司定向发行股票 11,414,581 股，募资金额 54,789,990.4 元，于 5 月底完成新增股份登记，但相应的工商变更登记并未在报告期内完成，相应的会计科目无法结转（完成工商变更之前，募资暂列入“其他应付款”科目，完成工商变更后，由“其他应付款”科目转入“股本”及“资本公积”科目）。

三、现金流量情况

报告期内，公司经营性现金流净额为-1,936,062.3 元,较去年同期有较大提高，主要原因是 2016 年上半年收入大幅提升，应收款回款增加。

四、公司业务情况

1、生产方面：公司去年投资建设的产能 2 万吨的非晶合金生产线于今年陆续投产，新设备投入运营后产品产量和合格率均有所提升，且目前处于稳步逐渐提升阶段，导致生产效率提高，固定成本摊薄，产品成本降低，毛利升高；

2、市场方面：做为新一代的节能产品，非晶材料的应用在近几年呈现了爆发式的增长，且非晶变压器的节能效果逐渐被市场接受并认可，2015 年下半年，国家发改委、质检总局、工信部联合印发了《配电变压器能效提升计划（2015-2017 年）》，明确表示了支持对国产非晶合金带材及非晶合金铁芯产业发展，同时国家电网公司于 2015 年第四季度增加一次非晶变压器招标，均表示着国内非晶行业的发展利好。

三、风险与价值

一、持续到本年度的风险因素

1、技术风险

由于非晶带材和非晶变压器从研发到量产，存在较大的技术风险。因此，对于行业竞争者来说，掌握核心技术并能够进行大规模量产是其最大的风险特征。行业竞争者必须掌握核心技术，并能够将核心技术应用于产品生产中，实现产品量产。如果公司不能始终保证行业技术水平领先以及使产品能够稳定的大规模生产，则面临较大的技术风险。

2、财政补贴减少的风险

由于非晶变压器比硅钢变压器的空载损耗更小，更为环保和节能，作为高效节能变压器享受一定的财政补贴。但非晶变压器比传统的硅钢变压器价格更贵，并且，目前行业仍然以硅钢变压器为主。因此，推动非晶变压器发展的主要动力之一就是财政补贴。如果未来政府的财政补贴力度减少，则整个行业面临较大的财政补贴减少的风险。

二、面对风险的对策

1、技术方面：公司目前已经具备大规模进行非晶合金带材生产的能力，且目前在做相关实验以提高产品产量及品质，以减小成本，加大市场竞争力及抗风险能力，同时，研发非晶合金材料的应用领域，以保证公司产品始终处于行业领先水平。

2、财政补贴方面：

公司会一直加大科技研发，重点进行非晶材料研发及下游产品开发并申请相关专利、科技成果，在争取公司产品始终处于行业领先水平的同时，获取国家更多的科技奖补资金，以增强企业的核心竞争力及抗风险能力。同时，经查阅国内非晶行业的发展历史，国家对非晶行业的研发及支持从 80 年代初开始到现在已近 40 年，并从 2000 年开始对非晶变压器进行政策性的补助及补贴，根据目前国家对节能降耗的要求及国家发改委、质检总局、工信部、能源局及国家电网公司对电网投资建设、改造所使用变压器的要求，使用非晶及其他节能型变压器已经成为未来电力市场的主流，而目前能

满足节能型变压器要求的主要是“非晶配电变压器”及采用“高磁感”硅钢所生产的变压器，从目前市场情况来看，首先国内目前并不具备高磁感硅钢的大规模生产能力，大多数仍主要进口自日本、韩国等国家，且未来两到三年内国内形成规模化高磁感硅钢生产能力的可能性较小，另外，目前国内非晶带材处于一个质量愈加趋于稳定，生产规模急剧扩大的时期，带材价格属于一个缓慢调整时期，现阶段非晶带材价格明显低于高磁感硅钢价格，且未来两三年内随着国内产能的释放，技术的成熟，产品成本的降低，非晶带材的市场会更进一步扩大。因此，目前财政补贴的减少，对长远非晶带材乃至整个产业链的影响有限，以下为部分国家支持非晶行业发展的政策：

(1) 国家科技部自“六五”开始连续 5 个五年计划将非晶纳米晶合金研究开发和产业化列入重大科技攻关项目，并最终取得了标志性成果；

(2) 2000 年 2 月 23 日，国家经贸委与国家税务总局联合印发了《当前国家鼓励发展的环保产业设备（产品）目录（第一批）》，将非晶态金属变压器认定为鼓励发展的设备、产品，归属于“节能与可再生能源利用设备”大类，且该文件明确指出，对企业使用目录中设备可享受“投资款抵所得税”、“部分收入额抵税”、“设备加速折旧”、“财政贴息补助”等政策优惠；

(3) 2006 年，国家质检总局及国家标准化委员会联合印发了《三相配电变压器能效限定值及节能评价值》强制性国家标准，规定从 2010 年 7 月 1 日起，配电变压器能耗要降低到 S11 水平，损耗高于该指标的配电变压器将被禁止生产或销售；

(4) 国家电网公司重点应用新技术目录（2009 年版）中，非晶配电变压器、无载调容变压器等被列入了重点应用的输配电节能、环保和新材料、新技术目录，鼓励根据性价比和综合经济比较来合理选用节能变压器尤其鼓励在平均负载率较低的配电区域选用非晶铁芯变压器；

(5) 2012 年，国家财政部、发改委和工信部联合出台了《节能产品惠民工程高效节能配电变压器推广实施细则》，文件明确表示，对非晶配电变压器推广进行 4-40 元/千伏安的财政补贴；

(6) 2014 年，国家电网公司发布《国家电网公司新技术目录（2014 版）》和《国家电网公司重点推广新技术目录（2014 版）》，明确了新技术推广应用工作总体要求，根据目录规划，2014 年-2016 年新增配电变压器中，S13 型及非晶变压器等节能型变压器不低于 60%，自动调容调压变压器不低于 15%，2017 年—2019 年，新增配电变压器全部采用节能型变压器；

(7) 2015 年 8 月 10 日，国家发改委、工信部、质检总局联合印发了《配电变压器能效提升计划（2015-2017 年）》，明确提出在 2017 年底前，初步完成高耗能配电变压器的升级改造，高效配电变压器在网运行比例提高 14%，当年新增量中高效配电变压器占比达 70%，累计推广高效配电变压器 6 亿千伏安。并在具体任务中要求：1，解决非晶合金带材和高性能硅钢片产能低与质量稳定性差的问题，支持国产非晶合金带材研发、重点解决非晶合金带材生产宽度受限，韧性一致性差，抗潮性弱等核心技术难题，提高非晶合金带材质量和产量；2，解决非晶合金铁芯和立体卷铁芯生产工艺问题，开展非晶合金铁芯制造工艺研究，重点支持非晶合金铁芯退货工艺改进，降低变压器运行损耗和噪音，提升产品性能。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	是	二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(六)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	否	_____
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(十二)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（二）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年2月4日	2016年5月27日	4.80	11,414,581	54,789,990.40	支付设备尾款,补充流动资金

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	-	-
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助(挂牌公司接受的)	30,000,000.00	7,984,500.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-

总计	30,000,000.00	7,984,500.00
----	---------------	--------------

(十二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权【登国用(2015)第00017号】	抵押	12,147,933.10	2.83%	银行贷款
土地使用权【登国用(2015)第00018号】	抵押	11,699,996.79	2.73%	银行贷款
房屋所有权【登房权证(1501278661)】	抵押	6,845,760.94	1.60%	银行贷款
房屋所有权【登房权证(1501282050)】	抵押	3,000,669.12	0.70%	银行贷款
房屋所有权【登房权证(1501282048)】	抵押	7,306,060.08	1.70%	银行贷款
累计值	-	41,000,420.03	9.56%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	25,104,285	19.00%	56,831,247	81,935,532	57.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	19,000,000	19,000,000	13.24%
	董事、监事、高管	-	-	6,750,000	6,750,000	4.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	107,000,000	81.00%	-45,416,666	61,583,334	42.91%
	其中：控股股东、实际控制人	57,000,000	43.15%	-19,000,000	38,000,000	31.70%
	董事、监事、高管	27,000,000	20.44%	-6,750,000	20,250,000	14.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		132,104,285	-	11,414,581	143,518,866	-
普通股股东人数		28				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘巧珍	57,000,000	0	57,000,000	39.72%	38,000,000	19,000,000
2	董晓源	10,000,000	0	10,000,000	6.97%	7,500,000	2,500,000
3	董晓磊	5,000,000	1,189,581	6,189,581	4.31%	0	6,189,581
4	北京创世华信 资产管理中心 (有限合伙)	5,357,142	0	5,357,142	3.73%	0	5,357,142
5	深圳华蕴晟泰 资产管理中心 (有限合伙)	5,332,000	0	5,332,000	3.72%	0	5,332,000
6	林明慧	5,040,000	0	5,040,000	3.51%	0	5,040,000
7	刘松珠	5,000,000	0	5,000,000	3.48%	3,333,334	1,666,666
8	李希涛	5,000,000	0	5,000,000	3.48%	3,750,000	1,250,000
9	冯建峰	5,000,000	0	5,000,000	3.48%	3,750,000	1,250,000
10	秦套圈	5,000,000	0	5,000,000	3.48%	3,750,000	1,250,000
合计		107,729,142	1,189,581	108,918,723	75.88%	60,083,334	48,835,389

前十名股东间相互关系说明：

董晓源为刘巧珍之子、董晓磊为刘巧珍之子、董晓磊为董晓源之弟。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为刘巧珍、董晓源母子，刘巧珍：女，中国国籍，高中学历，曾任郑州王楼实业出纳、财务科长、销售科长，现为河南中岳非晶新材料股份有限公司股东，无其他国家或地区居留权；董晓源：董晓源，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国利兹大学商学院，本科学历。2009年2月至2010年4月，就职于河南嵩源投资有限公司，任总经理；2010年4月至2012年5月，就职于河南正邦原种猪有限公司，任副总经理；2012年5月至2014年5月，就职于登封市中岳新能源科技有限公司，任副总经理；报告期内董晓源、刘巧珍母子一直为公司控股股东，对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。2015年2月14日，刘巧珍、董晓源母子签署《一致行动人协议书》，确认两人报告期内的一致行动人关系，并约定中岳非晶股票在全国股份转让系统挂牌后三年内，仍然维持上述一致行动人关系。因此，将董晓源、刘巧珍为公司的共同控股股东，报告期内未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为刘巧珍、董晓源母子，刘巧珍：女，中国国籍，高中学历，曾任郑州王楼实业出纳、财务科长、销售科长，现为河南中岳非晶新材料股份有限公司股东，无其他国家或地区居留权；董晓源：董晓源，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国利兹大学商学院，本科学历。2009年2月至2010年4月，就职于河南嵩源投资有限公司，任总经理；2010年4月至2012年5月，就职于河南正邦原种猪有限公司，任副总经理；2012年5月至2014年5月，就职于登封市中岳新能源科技有限公司，任副总经理；报告期内董晓源、刘巧珍母子一直为公司控股股东，对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。2015年2月14日，刘巧珍、董晓源母子签署《一致行动人协议书》，确认两人报告期内的一致行动人关系，并约定中岳非晶股票在全国股份转让系统挂牌后三年内，仍然维持上述一致行动人关系。因此，董晓源、刘巧珍为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变更。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
_____	_____	_____	_____	_____	_____	<i>选择日期</i>	<i>选择日期</i>

2、股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

单位：股

证券代码	_____	证券简称	_____	股东人数	_____
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期 股息 率	分配金额	股息是 否累积	累积额	是否参与 剩余利润 分配	参与剩余分配 金额
_____	_____	_____	_____	选择	_____	选择	_____

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行 使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总 额
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

5、转换情况

单位：股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权 的行使主体	转换形成的普通股数量
_____	_____	_____	_____	_____	_____

6、表决权恢复情况

单位：股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先 股数量	恢复表决权的优 先股比例	有效期间
_____	_____	_____	_____	_____

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董晓源	董事长	男	30	本科	2015.2.14-2018.2.13	是
李春彦	副董事长	男	52	硕士	2015.2.14-2018.2.13	是
董松慧	董事	男	54	大专	2016.5.7-2019.5.6	是
李希涛	董事、总经理	男	40	大专	2015.2.14-2018.2.13	是
牛柯	董事	男	41	硕士	2015.2.14-2018.2.13	否
秦套圈	监事会主席	男	54	大专	2015.2.14-2018.2.13	是
王志渊	监事	男	25	本科	2015.2.14-2018.2.13	否
刘晓阳	职工代表监事	女	26	本科	2015.2.14-2018.2.13	是
冯建峰	常务副总经理	男	46	高中	2015.2.14-2018.2.13	是
周国振	财务总监	男	51	高中	2015.2.14-2018.2.13	是
郑远方	董事会秘书	男	26	大专	2015.2.14-2018.2.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
董晓源	董事长	10,000,000	0	10,000,000	6.97%	0
李希涛	董事、总经理	5,000,000	0	5,000,000	3.48%	0
秦套圈	监事会主席	5,000,000	0	5,000,000	3.48%	0
冯建峰	常务副总经理	5,000,000	0	5,000,000	3.48%	0
王志渊	监事	2,000,000	0	2,000,000	1.39%	0
合计	-	27,000,000	0	27,000,000	18.80%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
韩忠永	副总经理	离任	—	出任全资子公司总经理, 辞去公司副总经理职务。
刘庭杰	董事	离任	—	个人原因
董松慧	—	新任	董事	董事刘庭杰辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	—	—
截止报告期末的员工人数	350	360

核心员工变动情况：

--

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	38,564,653.94	21,229,662.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	1,490,000.00	2,168,741.38
应收账款	五、3	75,408,715.40	39,199,054.06
预付款项	五、4	21,128,502.30	10,998,686.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	22,735,767.58	9,727,918.76
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	47,234,644.07	30,604,107.72
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	10,132,514.09	8,862,215.09
其他流动资产		-	-
流动资产合计		216,694,797.38	122,790,386.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、8	124,139,130.05	88,036,384.12
在建工程	五、9	10,568,138.43	26,651,635.19
工程物资		-	-
固定资产清理	五、10	200,664.00	200,664.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	29,518,562.13	28,671,190.12
开发支出	五、12	-	1,260,219.29
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、13	424,564.44	424,564.44
其他非流动资产	五、14	47,220,718.36	51,581,501.50
非流动资产合计		212,071,777.41	196,826,158.66
资产总计		428,766,574.79	319,616,544.85
流动负债：			
短期借款	五、15	25,000,000.00	24,800,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、16	21,484,200.00	12,536,634.00
应付账款	五、17	27,347,016.72	18,505,331.28
预收款项	五、18	195,023.49	32,967.59
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、19	2,995,506.48	2,631,929.84
应交税费	五、20	302,894.97	214,852.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	67,402,043.77	15,198,829.61
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	26,500,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		171,226,685.43	88,920,545.15
非流动负债：			
长期借款	五、23	76,500,000.00	47,500,000.00

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	五、24	2,666,666.70	2,816,666.70
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		79,166,666.70	50,316,666.70
负债合计		250,393,352.13	139,237,211.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	132,104,285.00	132,104,285.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、26	40,942,946.02	44,967,382.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	5,302,381.37	3,282,251.71
归属于母公司所有者权益合计		178,349,612.39	180,353,919.20
少数股东权益		23,610.27	25,413.80
所有者权益合计		178,373,222.66	180,379,333.00
负债和所有者权益总计		428,766,574.79	319,616,544.85

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：周国振

会计机构负责人：李欢

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		38,024,384.98	21,227,438.68
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		1,390,000.00	2,168,741.38
应收账款	十、1	57,042,600.29	39,198,796.46
预付款项		20,416,525.14	10,993,314.66

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十、2	74,621,560.00	9,727,918.76
存货		38,534,007.37	30,600,264.72
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,125,378.27	8,855,079.27
流动资产合计		240,154,456.05	122,771,553.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、3	10,900,000.00	900,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		99,588,164.09	87,926,530.09
在建工程		7,733,801.18	26,651,635.19
工程物资		-	-
固定资产清理		200,664.00	200,664.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		29,518,562.13	28,671,190.12
开发支出		-	1,260,219.29
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		424,564.44	424,564.44
其他非流动资产		30,303,294.76	51,581,501.50
非流动资产合计		178,669,050.60	197,616,304.63
资产总计		418,823,506.65	320,387,858.56
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	24,800,000.00
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		21,484,200.00	12,536,634.00
应付账款		18,038,502.87	18,481,341.28
预收款项		1,340.00	29,798.41
应付职工薪酬		1,436,613.06	2,631,929.84
应交税费		208,864.40	214,852.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		67,543,144.03	15,363,563.81
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		26,500,000.00	15,000,000.00

其他流动负债		-	-
流动负债合计		160,212,664.36	89,058,120.17
非流动负债：			
长期借款		76,500,000.00	47,500,000.00
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		2,666,666.70	2,816,666.70
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		79,166,666.70	50,316,666.70
负债合计		239,379,331.06	139,374,786.87
所有者权益：			
股本		132,104,285.00	132,104,285.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,942,946.02	44,967,382.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		6,396,944.57	3,941,404.20
所有者权益合计		179,444,175.59	181,013,071.69
负债和所有者权益合计		418,823,506.65	320,387,858.56

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,725,195.04	34,140,122.97
其中：营业收入	五、28	51,725,195.04	34,140,122.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		50,055,681.43	33,650,323.31
其中：营业成本	五、28	41,251,139.70	28,597,687.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、29	89,680.61	-
销售费用	五、30	800,139.80	512,558.17
管理费用	五、31	7,179,456.98	3,768,187.35
财务费用	五、32	735,264.34	1,023,545.07
资产减值损失	五、33	-	-251,655.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,669,513.61	489,799.66
加：营业外收入	五、34	348,812.51	3,402,030.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、35	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,018,326.12	3,891,829.67
减：所得税费用		-	-37,749.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,018,326.12	3,929,578.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,020,129.65	3,939,576.74
少数股东损益		-1,803.53	-9,997.55
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,018,326.12	3,929,579.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,020,129.65	3,939,576.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,803.53	-9,997.55

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.03
（二）稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：周国振

会计机构负责人：李欢

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	36,052,513.99	34,127,302.46
减：营业成本	十、4	27,508,301.82	28,587,008.82
营业税金及附加		-	-
销售费用		408,615.52	512,261.17
管理费用		5,953,313.63	3,657,488.21
财务费用		69,654.17	1,023,061.76
资产减值损失		-	-251,663.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,112,628.85	599,145.99
加：营业外收入		342,911.52	3,402,030.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,455,540.37	4,001,176.00
减：所得税费用		-	-37,749.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,455,540.37	4,038,925.52
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		2,455,540.37	4,038,925.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,813,954.59	7,717,514.92
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	98,153,548.75	59,020,937.04
经营活动现金流入小计		110,967,503.34	66,738,451.96
购买商品、接受劳务支付的现金		47,630,586.48	13,685,124.56
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,808,248.06	5,696,563.25
支付的各项税费		1,168,814.59	163,678.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	55,295,916.51	77,000,365.17
经营活动现金流出小计		112,903,565.64	96,545,731.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,936,062.30	-29,807,279.89
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		14,835,852.52	12,643,917.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,835,852.52	12,643,917.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,835,852.52	-12,643,917.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	85,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		65,000,000.00	17,300,000.00
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		65,000,000.00	102,380,000.00
偿还债务支付的现金		24,300,000.00	14,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,576,142.17	2,943,344.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	15,559,517.59	23,150,140.00
筹资活动现金流出小计		43,435,659.76	40,893,484.04
筹资活动产生的现金流量净额		21,564,340.24	61,486,515.96
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		4,792,425.42	19,035,319.07
加：期初现金及现金等价物余额		8,693,028.52	7,745,003.40
六、期末现金及现金等价物余额		13,485,453.94	26,780,322.47

法定代表人：董晓源 主管会计工作负责人：周国振 会计机构负责人：李欢

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,046,115.06	7,717,514.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		106,131,587.80	58,797,622.19
经营活动现金流入小计		111,177,702.86	66,515,137.11
购买商品、接受劳务支付的现金		43,878,183.13	13,685,124.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,105,096.05	5,671,363.25
支付的各项税费		400,323.10	163,678.87
支付其他与经营活动有关的现金		54,935,423.53	76,787,998.00
经营活动现金流出小计		104,319,025.81	96,308,164.68
经营活动产生的现金流量净额		6,858,677.05	-29,793,027.57
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		14,832,217.52	12,643,917.00
投资支付的现金		10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		24,832,217.52	12,643,917.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,832,217.52	-12,643,917.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	85,080,000.00
取得借款收到的现金		65,000,000.00	17,300,000.00
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		65,000,000.00	102,380,000.00
偿还债务支付的现金		24,300,000.00	14,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,912,561.64	2,943,344.04
支付其他与筹资活动有关的现金		15,559,517.59	23,150,140.00
筹资活动现金流出小计		42,772,079.23	40,893,484.04
筹资活动产生的现金流量净额		22,227,920.77	61,486,515.96
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		4,254,380.30	19,049,571.39
加：期初现金及现金等价物余额		8,690,804.68	7,727,891.77
六、期末现金及现金等价物余额		12,945,184.98	26,777,463.16

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

2016年初，公司出资1000万元设立了全资子公司登封中岳电子科技有限公司，故报告期内合并财务报表范围在原有合并深圳中岳富霖电子科技有限公司基础上新增合并登封中岳电子科技有限公司。

二、报表项目注释

河南中岳非晶新型材料股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

河南中岳非晶新型材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“中岳非晶”）原名登封市中岳新能源科技有限公司，于2010年12月27日由登封市工商行政管理局批准设立，成立时出资人分别为董松慧和丁未，注册资金人民币1,000万元，其中：董松慧以货币资金出资800万元，占比80%，丁未以货币资金出资200万元，占比20%。上述出资业经亚太（集

团)会计师事务所有限公司审验,并于2010年12月22日出具亚会验字(2010)第38号《验资报告》予以验证。

2011年7月20日,根据本公司股东会决议和修改后的公司章程以及股权转让协议,本公司自然人股东丁未将所持有本公司股权转让给董晓源,转让后本公司股东变更为董松慧和董晓源。

2011年9月6日,根据修改后的公司章程,本公司注册资本由1,000.00万元变更为3,000.00万元。股东由董松慧和董晓源变更为刘巧珍、董晓源、董晓磊、吴雪源,其中刘巧珍取得董松慧原80%股权后又以货币增资700万元,增资后占公司注册资本50%,董晓源以货币增资400万元,增资后占公司注册资本20%,董晓磊以货币增资600万元,增资后占公司注册资本20%,吴雪源以货币增资300万元,增资后占公司注册资本10%。上述出资业经亚太(集团)会计师事务所有限公司审验,并于2011年9月2日出具亚会验字(2011)第038号《验资报告》予以验证。

2014年5月17日,根据本公司股东会决议和修改后的公司章程,本公司注册资本由3,000.00万元变更为10,000.00万元,其中刘巧珍以债权转股权形式增资4700万元,增资后占公司注册资本62%,董晓源以债权转股权形式增资1000万元,增资后占公司注册资本19%,董晓磊以债权转股权形式增资1300万元,增资后占公司注册资本19%。上述出资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所审验,并于2015年2月8日出具亚会(豫)验字(2015)第001号《验资报告》予以验证。

根据2014年10月19日的股东决议和股权转让协议,刘巧珍将其持有的本公司500万元股权转让给刘松珠;董晓磊将其持有本公司的900万元股权分别转让给冯建峰100万元、秦套圈500万元、李欢300万元;董晓源将其持有本公司的900万元股权分别转让给冯建峰400万元、李希涛500万元。

根据2015年1月20日本公司股东会决议和修改后的公司章程,本公司注册资本由10,000.00万元变更为10,700.00万元。其中,王志渊以债权增资注册资本人民币200.00万元,王岩以货币增资注册资本人民币100.00万元,弋孟楷以货币增资注册资本人民币200.00万元,深圳和宜通国际贸易有限公司以货币增资注册资本人民币200.00万元。上述出资亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所审验,并于2015年2月8日出具亚会(豫)验字(2015)第002号《验资报告》予以验证。

根据 2015 年 1 月 30 日的股东决议和股权转让协议，董晓磊将其持有的本公司 500 万元股权转让给登封市中岳高压电瓷电器有限公司。

根据 2015 年 2 月 13 日股东会决议，登封市中岳新能源科技有限公司整体改制变更为股份有限公司，公司名称变更为河南中岳非晶新材料股份有限公司，改制基准日为 2015 年 1 月 31 日，各股东以当日所占净资产数按 1.023287 : 1 折股，本次变更后公司注册资本为 10700 万元，股本 10700 万元，股权结构不变，并于 2015 年 3 月 9 日经郑州市工商行政管理局核准变更登记。

根据 2015 年 3 月 27 日和 2015 年 4 月 15 日的股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由 10,700.00 万元变更为 13,210.4285 万元。其中，马红菊以货币增资注册资本人民币 200.00 万元，田文杰以货币增资注册资本人民币 400.00 万元，刘俊和以货币增资注册资本人民币 55.00 万元，史松涛以货币增资注册资本人民币 80.00 万元，景雪鸽以货币增资注册资本人民币 200.00 万元，北京创世华信资产管理中心（有限合伙）以货币增资注册资本人民币 535.7142 万元，林明慧以货币增资注册资本人民币 504.00 万元，深圳华蕴投资管理有限公司以货币增资注册资本人民币 535.7143 万元。上述出资亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于 2015 年 6 月 8 日出具亚会 B 验字（2015）064 号《验资报告》予以验证。

截止 2016 年 6 月 30 日公司注册资本及股本均为 132,104,285.00 元。

2、企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址：登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角

公司组织形式：股份有限公司

公司法人营业执照注册号：410185000011330

公司法定代表人：董晓源

3、所处行业

电力电子行业

4、经营范围

碳纤维材料的加工销售；镍基钎料、钎铁硼、非晶带材、铁芯、互感器的研发销售；变

压器的生产、销售；货物进出口（国家禁止的除外，国家限制的凭有效许可证经营）。

5、公司主要产品或提供的劳务

主要生产带材、电子铁芯、电力器件、变压器等

6、母公司以及最终实际控制人的名称

董晓源担任公司的法定代表人、董事长，董晓源、刘巧珍母子合计持有公司 50.72%的股份，二人为公司的控股股东及共同实际控制人，报告期内公司实际控制人未发生变更。

二、财务报表的编制

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制（以下统称“企业会计准则”）。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、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财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终

控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（3）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或资本公积。

（2）外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定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；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定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）金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司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或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

②金融资产转移的确认

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和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的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：终止确认部分的账面价值；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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

③金融资产、金融负债的公允价值确定方法

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

金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

（4）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

11、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	单项金额 500 万元（含）以上的应收款项
------------------	-----------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经测试未发生减值的，应纳入账龄组合计提减值。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	8%	8%
2—3年	15%	15%
3—4年	25%	25%
4—5年	50%	50%
5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账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货,是指公司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。主要包括：原材料主要系指用于生产带材的纯铁、硼铁、铜、铌铁、金属硅、电解钴等和用于生产铁芯的纳米晶带材和超微晶带材以及非晶带材。另外,原材料还包括用于生产带材和铁芯以及其他产品的辅助材料。产成品主要系指带材、铁芯、变压器、互感器等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

(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

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值,是指在日常活动中,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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下:

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

②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③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,并与其相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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日,公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。以后期间存货价值恢复的,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。

（4） 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

13、划分为持有待售的资产

（1） 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

（2） 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

14、长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

（1） 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或

承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2） 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未

来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备及办公设备、运输设备、电子设备。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
机器设备及办公设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按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，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

(7) 固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用暂停资本化期间

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。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

（4）借款费用停止资本化

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

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

（5）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生

的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括专利技术、土地使用权及软件等。

（3）估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

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

（4）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

（5）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（6）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段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。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上,因而,对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研究项目往往形成成果的可能性较大。

(7) 开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司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。本公司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从技术上讲,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,应当证明其有用性;

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。

19、长期资产减值

(1)在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。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,每年均进行减值测试。

(2)可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3)单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或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;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

20、长期待摊费用

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

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

21、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊到相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损益。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损益在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

（2）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) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

23、预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- （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。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本

确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

②以现金结算的股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

25、回购本公司股份

回购本公司股份，按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

26、收入

（1）销售商品收入

①商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司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；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

②本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：同时满足与购货商签订产品购销合同和产品验收合格两个标准时确认收入。

（2）提供劳务收入

①商品销售收入确认的总体原则

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是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。二是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。

②本公司劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：无劳务收入

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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。

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

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

28、所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（1）递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未

来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

（2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将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：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

（1）经营租赁

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，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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

30、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容	审批程序	备注
无	无	无

（2）会计估计的变更

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点	备注
无	无	无	无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省 2013 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2013]170 号），本公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2013 年 6 月 26 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）的规定，本公司自 2013 年 1 月 1 日起，企业所得税税率调整至 15%。故报告期本公司企业所得税税率为 15%。

3、 其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
现金	83, 803. 39	15, 600. 05
银行存款	13, 401, 650. 55	8, 677, 428. 47
其他货币资金	25, 079, 200. 00	12, 536, 634. 00
合 计	38, 564, 653. 94	21, 229, 662. 52

注：本公司货币资金 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 17, 334, 991. 42 元，增加比例 81. 65%，主要原因系往来借款和银行借款增加所致。

期末其他货币资金余额中 25, 079, 200. 00 元为票据保证金。

2、 应收票据

（1） 应收票据分类

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
银行承兑汇票	1, 490, 000. 00	2, 168, 741. 38
商业承兑汇票		
合 计	1, 490, 000. 00	2, 168, 741. 38

注：本公司应收票据 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日减少 678,741.38 元，减少比例 31.30%，主要原因是货物回款现款增加，以银行承兑汇票结算减少所致。

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	77,531,143.94	100%	2,122,428.54	2.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	77,531,143.94	100%	2,122,428.54	2.74%

(续上表)

种 类	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄组合	41,321,482.60	100%	2,122,428.54	5.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	41,321,482.60	100%	2,122,428.54	5.14%

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	75,778,695.22	97.74%	1,979,887.99	39,523,807.88	95.65%	1,976,190.39
1至2年	1,718,953.72	2.22%	137,516.30	1,763,043.72	4.27%	141,043.50
2至3年	33,495.00	0.04%	5,024.25	34,631.00	0.08%	5,194.65
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	77,531,143.94	100%	2,122,428.54	41,321,482.60	100%	2,122,428.54

注：本公司应收账款2016年6月30日较2015年12月31日增加36,209,661.34元，增加比例87.63%，主要原因是销售增加而相应的待回收货款增加所致。

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备	是否为关联方
上海休伯康特能源设备有限公	7,777,406.20	10.03%	388,870.31	否

司				
北京富霖金港电子有限公司	6,410,830.67	8.27%	383,448.86	否
(淮安)江苏金太阳电力有限公司	5,425,920.00	7.00%	271,296.00	否
上海网为电气有限公司	3,146,629.00	4.06%	152,331.45	否
新疆特变电工集团有限公司衡阳电气分公司	3,061,028.56	3.95%	153,051.43	否
合计	25,821,814.43	33.31%	1,348,998.05	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以下	14,169,312.41	67.06%	8,080,709.33	73.47%
1-2年	4,527,592.16	21.43%	2,271,807.32	20.66%
2-3年	1,790,799.72	8.48%	582,028.51	5.29%
3年以上	640,798.01	3.03%	64,141.50	0.58%
合计	21,128,502.30	100%	10,998,686.66	100%

注：本公司预付账款 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 10,129,815.64 元，增加比例 92.10%，主要原因是预付材料及设备款增加。

(2) 按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况：

单位名称	2016.6.30	占预付款期末余额合计数的比例
阪和（上海）管理有限公司	7,041,000.00	33.32%
登封市宏发商业有限公司	2,750,000.00	13.02%
淮安中钢新材料科技有限公司	1,446,939.63	6.85%
河南中晶电气设备有限责任公司	1,299,141.90	6.15%
郑州市鹏跃商贸有限公司	1,250,000.00	5.92%
合计	13,787,081.53	65.25%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	23, 443, 791. 00	100%	708, 023. 43	3. 02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23, 443, 791. 00	100%	708, 023. 43	3. 02%

(续上表)

种 类	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10, 435, 942. 19	100%	708, 023. 43	6. 78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10, 435, 942. 19	100%	708, 023. 43	6. 78%

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016. 6. 30			2015. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	20,458,362.49	87.27%	374,377.97	7,388,950.26	70.80%	369,447.52
1 至 2 年	1,745,103.20	7.44%	139,608.26	1,806,589.70	17.31%	144,527.18
2 至 3 年	1,217,501.31	5.19%	182,625.20	1,217,578.23	11.67%	182,636.73
3 至 4 年		0.00%				
4 至 5 年	22,824.00	0.10%	11,412.00	22,824.00	0.22%	11,412.00
5 年以上						
合 计	23,443,791.00	100%	708,023.42	10,435,942.19	100%	708,023.43

注：本公司其他应收款 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 13,007,848.81 元，增加比例 124.64%，主要原因是往来款增加所致。

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016. 6. 30	2015. 12. 31
暂借款	23,443,791.00	10,435,942.19

(5) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备	是否为关联方
河南致远电气设备有限公司	16,000,000.00	68.25%		否
钱伟	909,000.00	3.88%	72,660.00	否
毕节地区织金县熊家场乡织广煤矿	716,017.00	3.05%	107,402.55	否

景聪星	443,720.50	1.89%	22,186.03	否
吴鹏	400,000.00	1.71%	32,000.00	否
合 计	18,468,737.50	78.78%	234,248.58	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,787,782.55		13,787,782.55	7,898,632.27		7,898,632.27
在产品	28,889.43		28,889.43	12,083,228.82		12,083,228.82
库存商品	29,504,884.61		29,504,884.61	7,403,795.33		7,403,795.33
发出商品	894,925.50		894,925.50	3,218,451.30		3,218,451.30
自制半成品	3,018,161.98		3,018,161.98			
合 计	47,234,644.07		47,234,644.07	30,604,107.72		30,604,107.72

本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

注：本公司存货 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 16,630,536.35 元，增加比例 54.34%，主要原因是公司多条新的生产线投产，生产规模不断扩大。

7、其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣进项税	10,132,514.09	8,862,215.09

注：本公司其他流动资产 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 1,270,299.00 元，增加比例 14.33%，主要原因是待抵扣进项税增加所致。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备及办公	运输工具	电子设备	合计

		设备			
一、账面原值：					
1. 2015年12月31日余额	31,279,077.44	59,620,542.51	1,453,703.00	1,886,514.38	94,239,837.33
2. 本期增加金额	-	40,782,854.08	-	29,985.29	40,812,839.37
(1) 购置		4,008,940.34		29,985.29	4,038,925.63
(2) 在建工程转入		36,773,913.74			36,773,913.74
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 2016年6月30日余额	31,279,077.44	100,403,396.59	1,453,703.00	1,916,499.67	135,052,676.70
二、累计折旧					0.00
1. 2015年12月31日余额	890,247.13	3,850,095.48	829,989.14	633,121.46	6,203,453.21
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提	1,176,033.09	3,007,732.73	172,627.23	353,700.39	4,710,093.44
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 2016年6月30日余额	2,066,280.22	6,857,828.21	1,002,616.37	986,821.85	10,913,546.65
三、减值准备					0.00
1. 2015年12月31日					0.00

余额					
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 2016年6月30日余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 2016年6月30日余额	29,212,797.22	93,545,568.38	451,086.63	929,677.82	124,139,130.05
2. 2015年12月31日余额	30,388,830.31	55,770,447.03	623,713.86	1,253,392.92	88,036,384.12

注：本公司固定资产 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 40,812,839.37 元，增加比例 43.31%，主要原因是在建工程转固所致。

9、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	2016.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼			
宿舍楼			
配电房及配电工程			
澡堂、锅炉房			
设备安装	7,929,354.70		7,929,354.70
围墙			
管道工程			

绿化设施			
厂房及基础设施建设	2,638,783.73		2,638,783.73
合计	10,568,138.43		10,568,138.43

(续上表)

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼			
宿舍楼			
配电房及配电工程			
澡堂、锅炉房			
设备安装	17,164,564.52		17,164,564.52
围墙			
管道工程			
绿化设施			
厂房及基础设施建设	9,487,070.67		9,487,070.67
合计	26,651,635.19		26,651,635.19

注：本公司在建工程 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日减少 16,083,496.76 元，减少比例 60.35%，主要原因是部分在安装设备转固所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少
办公楼					

宿舍楼					
配电房及配电工程					
澡堂、锅炉房					
设备安装		17,164,564.52	20,682,425.30	29,917,635.12	
围墙					
管道工程					
绿化设施					
厂房及基础设施建设		9,487,070.67	7,991.68	6,856,278.62	
合 计		26,651,635.19	20,690,416.98	36,773,913.74	

(续上表)

项目名称	2016.6.30	工程投入占预算比例	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
办公楼							自筹
宿舍楼							自筹
配电房及配电工程							自筹
澡堂、锅炉房							自筹
设备安装	7,929,354.70			2,107,569.47	2,034,069.38	7.04%	借款
围墙							自筹
管道工程							自筹
绿化设施							自筹
厂房及基础设施建设	2,638,783.73			701,371.08	676,911.22	7.04%	借款
合 计	10,568,138.43			2,808,940.55	2,710,980.60		

10、固定资产清理

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
运输设备	200, 664. 00	200, 664. 00
合 计	200, 664. 00	200, 664. 00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	126, 270. 09	28, 517, 348. 73	1, 991, 577. 68		30, 635, 196. 50
2. 本期增加金额					-
(1) 外购					-
(2) 内部研发			1, 260, 219. 29		1, 260, 219. 29
(3) 企业合并形成					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 2016 年 6 月 30 日	126, 270. 09	28, 517, 348. 73	3, 251, 796. 97		31, 895, 415. 79
二、累计摊销					-
1. 2015 年 12 月 31 日	53, 513. 67	1, 680, 267. 06	230, 225. 65		1, 964, 006. 38
2. 本期增加金额					-
(1) 计提	4, 273. 50	287, 991. 24	120, 582. 54		412, 847. 28
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 2016 年 6 月 30 日	57, 787. 17	1, 968, 258. 30	350, 808. 19		2, 376, 853. 66
三、减值准备					-
1. 2015 年 12 月 31 日					-

2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 2016年6月30日					-
四、账面价值					-
1. 2016年6月30日	68,482.92	26,549,090.43	2,900,988.78		29,518,562.13
2. 2015年12月31日	72,756.42	26,837,081.67	1,761,352.03	0.00	28,671,190.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.20%。

注：本公司无形资产 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 1,260,219.29 元，增加比例 4.11%，主要原因是公司前期内部研发形成无形资产所致。

12、开发支出

项 目	2015年12月31日	本期增加		
		内部开发支出	其他	
新型 Fe 基非晶合金				
铁基非晶态软磁合金				
钛基非晶钎料焊料				
非晶纳米晶软磁材料研发 1	544,816.56			
非晶纳米晶软磁材料研发 2	715,402.73			
合 计	1,260,219.29			

(续上表)

项 目	本期减少			2016年6月30日
	计入当期损益	确认为无形资产		
新型 Fe 基非晶合金				
铁基非晶态软磁合金				
钛基非晶钎料焊料				

非晶纳米晶软磁材料研发1		544,816.56		0.00
非晶纳米晶软磁材料研发2		715,402.73		0.00
合计		1,260,219.29		0.00

13、递延所得税资产

项目	2016年6月30日可抵扣或应纳税暂时性差异	2016年6月30日递延所得税资产或负债	2015年12月31日可抵扣或应纳税暂时性差异	2015年12月31日递延所得税资产或负债
资产减值准备	2,830,429.57	424,564.44	2,830,429.57	424,564.44
可弥补亏损				
合计	2,830,429.57	424,564.44	2,830,429.57	424,564.44

14、其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
预付的工程款和设备款	47,220,718.36	51,581,501.50

注：本公司其他非流动资产2016年6月30日较2015年12月31日减少4,360,783.14元，减少比例8.45%，主要原因是预付设备款减少所致。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
质押借款		
抵押借款		4,800,000.00
信用借款		
保证借款	25,000,000.00	20,000,000.00
合计	25,000,000.00	24,800,000.00

16、应付票据

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
银行承兑汇票	21, 484, 200. 00	12, 536, 634. 00
商业承兑汇票		
合 计	21, 484, 200. 00	12, 536, 634. 00

注：本公司应付票据 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 8,947,566.00 元，增加比例 71.37%，主要原因是本年采用票据结算方式业务增加所致。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
1年以内	18, 824, 511. 99	14, 813, 151. 27
1-2年	6, 424, 952. 62	3, 310, 862. 99
2-3年	1, 968, 852. 54	58, 900. 00
3年以上	128, 699. 57	322, 417. 02
合 计	27, 347, 016. 72	18, 505, 331. 28

注：本公司应付账款 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 8,841,685.44 元，增加比例 47.78%，主要原因是本年赊购材料款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2016. 6. 30	未偿还或结转的原因
登封市建设投资总公司	1, 650, 000. 00	
洛阳品高商贸有限公司	367, 943. 13	
网为电气（邳州）有限公司	357, 014. 20	
上海一开电气集团有限公司	215, 000. 00	
天津三环奥纳科技有限公司	171, 115. 55	

合 计	2,761,072.88	
-----	--------------	--

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016.6.30	2015.12.31
1年以内	172,572.34	32,967.59
1-2年	22,451.15	
2-3年		
3年以上		
合 计	195,023.49	32,967.59

注：本公司预收账款 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 162,055.90 元，增加比例 491.56%，主要原因是本年预收货款增加所致。

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、短期薪酬	2,631,929.84	11,774,737.35	11,411,160.71	2,995,506.48
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,631,929.84	11,774,737.35	11,411,160.71	2,995,506.48

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,628,955.12	11,347,657.86	10,986,840.58	2,989,772.40
2、职工福利费	0.00	423,040.13	423,040.13	0.00
3、社会保险费	2,974.72	2,759.36		5,734.08
其中： 医疗保险费				
养老保险费	2,974.72	2,759.36		5,734.08
生育保险费				

4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	0.00	1,280.00	1,280.00	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,631,929.84	11,774,737.35	11,411,160.71	2,995,506.48

20、应交税费

项 目	2016.6.30	2015.12.31
增值税	70,464.63	0.00
土地使用税	121,870.94	115,107.34
房产税	68,044.26	44,638.66
个人所得税	33,300.74	6,116.48
其他税金	9,214.40	48,990.35
合 计	302,894.97	214,852.83

注：本公司应交税费 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 88,042.14 元，增加比例 40.98%，主要原因是应交增值税增加所致。

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.6.30	2015.12.31
往来暂借款	67,402,043.77	15,198,829.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2016.6.30	未偿还或结转的原因
河南天路矿山设备有限公司	150,000.00	
合 计	150,000.00	

注：本公司其他应付款 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 52,203,214.16 元，增加比例 343.47%，主要原因是往来借款增加所致。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年内到期的长期借款	26,500,000.00	15,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	26,500,000.00	15,000,000.00

注：本公司一年内到期的非流动负债 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 11,500,000.00 元，增加比例 76.67%，主要原因是一年内到期的长期借款增加所致。

23、长期借款

(1) 按借款类别分类

项 目	2016.6.30	2015.12.31
质押借款		
抵押借款	36,500,000.00	47,500,000.00
保证借款	40,000,000.00	
信用借款		
合 计	76,500,000.00	47,500,000.00

(2) 按借款单位分类

贷款单位	2016.6.30	2015.12.31	借款条件
河南登封农村商业银行股份有限公司	0.00	2,500,000.00	抵押
中国工商银行股份有限公司登封支行	25,000,000.00	15,000,000.00	抵押
中国工商银行股份有限公司登封支行	11,500,000.00	30,000,000.00	抵押
中国工商银行股份有限公司登封支行	40,000,000.00	0.00	保证
合 计	76,500,000.00	47,500,000.00	

(3) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2016.6.30	2015.12.31
河南登封农村商业银行股份有限公司	2015/1/19	2017/1/12	人民币	11.38	0.00	2,500,000.00

中国工商银行股份有限公司登封支行	2014/2/25	2019/2/19	人民币	浮动利率	25,000,000.00	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司登封支行	2014/8/20	2019/2/19	人民币	浮动利率	11,500,000.00	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司登封支行	2016/1/30	2021/1/30	人民币	浮动利率	40,000,000.00	0.00
合 计					76,500,000.00	47,500,000.00

注：本公司长期借款 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加 29,000,000.00 元，增加比例 61.05%，主要原因是企业扩大规模，需要资金更多，长期借款增加所致。

24、递延收益

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
科技奖补资金	2,816,666.70	0.00	150,000.00	2,666,666.70	
合 计	2,816,666.70	0.00	150,000.00	2,666,666.70	

涉及政府补助的项目：

项目名称	2015.12.31	本期新增补助	本期转入营业外收入
高性能铁基纳米晶软磁合金材料和制品	858,333.37		50,000.00
新型非晶合金材料项目	1,958,333.33		100,000.00
合 计	2,816,666.70		150,000.00

(续上表)

项目名称	其他变动	2016.6.30	与资产相关/与收益相关
高性能铁基纳米晶软磁合金材料和制品		808,333.37	与资产相关
新型非晶合金材料项目		1,858,333.33	与资产相关
合 计		2,666,666.70	

25、股本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
董晓磊	5,000,000.00			5,000,000.00

董晓源	10,000,000.00			10,000,000.00
刘巧珍	57,000,000.00			57,000,000.00
刘松珠	5,000,000.00			5,000,000.00
冯建峰	5,000,000.00			5,000,000.00
李希涛	5,000,000.00			5,000,000.00
秦套圈	5,000,000.00			5,000,000.00
李欢	3,000,000.00			3,000,000.00
王岩	1,000,000.00			1,000,000.00
弋孟楷	2,000,000.00			2,000,000.00
王志渊	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳和宜通国际贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
林明慧	5,040,000.00			5,040,000.00
田文杰	4,000,000.00			4,000,000.00
刘俊和	550,000.00			550,000.00
北京创世华信资产管理中心(有限合伙)	5,357,142.00			5,357,142.00
深圳华蕴投资管理有限公司	5,357,143.00			5,357,143.00
史松涛	800,000.00			800,000.00
景雪鸽	2,000,000.00			2,000,000.00
马红菊	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	132,104,285.00			132,104,285.00

注：变动详见附注一、（一）公司历史沿革

26、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本溢价	44,967,382.49		4,024,436.47	40,942,946.02
其他资本公积				
合 计	44,967,382.49		4,024,436.47	40,942,946.02

注：资本公积本期减少 4,024,436.47 元，主要是因为本公司将与发行股份有关的审计费、咨询费等冲减资本溢价所致。

27、未分配利润

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
调整前上年末未分配利润	3,282,251.71	-8,921,252.79
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	3,282,251.71	-8,921,252.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,020,129.66	4,195,171.99
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		-8,008,332.50
其他		
期末未分配利润	5,302,381.37	3,282,251.71

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,579,526.60	40,154,176.37	33,878,654.53	28,433,825.1
其他业务	1,145,668.44	1,096,963.33	261,468.44	163,862.72
合 计	51,725,195.04	41,251,139.70	34,140,122.97	28,597,687.82

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子电力行业	50,579,526.60	40,154,176.37	33,878,654.53	28,433,825.10
合计	50,579,526.60	40,154,176.37	33,878,654.53	28,433,825.10

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2016年1-6月	2015年1-6月

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
带材	9,177,665.80	6,461,730.62	4,882,644.44	4,351,170.75
铁芯	14,006,122.30	11,891,339.65	10,823,709.01	8,713,850.38
非晶合金铁芯	20,595,619.95	15,419,849.02	3,659,399.41	3,116,158.26
互感器	928,156.88	981,140.97	1,817,140.31	1,493,710.84
变压器	1751,238.13	1,565,658.06	12,355,590.42	10,486,399.61
非晶态铁芯	83,247.86	73,083.24	340,170.94	272,535.26
主变/共模	4,037,475.68	3,761,374.81	0.00	0.00
合 计	50,579,526.60	40,154,176.37	33,878,654.53	28,433,825.10

注：本公司本期销售收入较上期增加 17,585,072.07 元，增加比例 51.51%，主要是由于产能不断扩大，市场进一步开拓所致。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上海休伯康特能源设备有限公司	6,647,355.69	12.85%
北京富霖金港电子有限公司	5,369,672.97	10.38%
青岛云路新能源科技有限公司	3,741,921.64	7.23%
河南确通商贸有限公司	2,550,092.31	4.93%
许昌华汇变压器股份有限公司	2,402,149.11	4.64%
合 计	20,711,191.72	40.04%

29、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税		
城市维护建设税	52,313.70	
教育费附加	22,420.14	
地方教育费附加	14,946.77	
合 计	89,680.61	

注：本公司本期营业税金及附加较上期增加 89,680.61 元，主要是由于新增子公司所交附加税增加所致。

30、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
运输费	271,278.52	373,058.06
办公费	2,195.00	4,275.00
招待费	46,340.30	45,221.90
差旅费	87,926.16	30,537.5
业务宣传费	48,000.00	0.00
工资	210.00	20,000.00
小车费	7,607.00	4,883.00
租赁费	0.00	34,285.71
物流费	336,582.82	297.00
合 计	800,139.80	512,558.17

注：本公司本期销售费用较上期增加 287,581.63 元，增加比例 56.11%，主要是由于本期物流费增加所致。

31、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
办公费	18,990.72	94,310.57
招待费	112,105.50	122,756.00
差旅费	238,488.99	111,286.70
税金	404,748.50	373,900.29
小车费	345,063.69	221,845.83
绿化费	0.00	490.00
折旧费	1,126,874.22	588,254.58

工资	1,371,960.00	730,200.00
福利费	364,345.80	114,003.00
研发费用	1,858,040.60	676,813.10
无形资产摊销	412,847.28	338,024.63
电费	54,196.37	28,295.53
工会经费	2,000.00	600.00
职工教育经费	1,280.00	18,380.00
辅助材料	42,188.30	75,084.47
物流费	0.00	3,219.00
维修费	23,582.00	4,925.00
宣传费	83,470.51	85,650.36
电话费	9,825.00	6,080.00
审计费	136,792.45	16,864.33
环评费	0.00	63,500.00
会议费	89,795.00	0.00
其他	482,862.05	93,703.96
合 计	7,179,456.98	3,768,187.35

注：本公司本期管理费用较上期增加 3,411,269.63 元，增加比例 90.53%，主要是由于本期工资和研发费用增加所致。

32、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	865,161.57	1,057,010.72
减：利息收入	178,722.84	66,271.48

资金占用费收入		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	48,825.61	32,805.83
合 计	735,264.34	1,023,545.07

33、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、坏账损失		-251,655.10
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计		-251,655.10

34、营业外收入

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的

1、非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2、非货币性资产交换利得合计			
3、债务重组利得合计			
4、政府补助	186,800.00	3,399,999.98	
5、盘盈利得			
6、捐赠利得			
7、罚款收入			
8、其他	162,012.51	2,030.03	
合 计	348,812.51	3,402,030.01	

注：本期营业外收入与上年同期比减少3,053,217.50元，减幅89.75%，主要原因是政府补助减少所致。

计入当期损益的政府补助：

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月	说明
一、与资产相关的政府补助			
用于购置德国斯派克光谱分析仪、软磁测量设备等	50,000.00	49,999.98	郑科技（2014）2号
用于购置与新型铁基非晶合金材料关键技术研发及产业化相关的设备	100,000.00		郑科计[2015]6号、登科工信字[2014]60号
二、与收益相关的政府补助			
郑州市商务局机关中央财政促进外经贸发展专	36,800.00		郑州市商务局机关中央财政促进外经

项资金			贸发展专项资金
新型铁基非晶合金材料 关键技术研发及产业化		500,000.00	郑科计[2015]6号
高性能铁基纳米晶软磁 合金材料和制品		500,000.00	郑科技(2014)2号
高性能铁基纳米晶软磁 合金材料和制品的研究 开发		350,000.00	登(2013)技术研究 与开发经费支持项目 合同、登科工信字 [2014]60号
企业入驻产业园区企业 政策性补贴		2,000,000.00	豫政办(2011)33号、 登政(2011)80号、 登集聚(2012)5号、 登集聚(2013)14号

35、所得税费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
按税法及相关规定计算的当		
递延所得税调整		-37,749.52
合 计		-37,749.52

37、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
往来款	97,782,244.40	55,604,665.56
财政补贴	36,800.00	3,350,000.00
其他	334,504.35	66,271.48
合 计	98,153,548.75	59,020,937.04

(2)支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
往来款	69,840,651.77	75,601,101.88
日常经营费用	1,431,104.35	1,371,423.33
金融机构手续费	24,160.39	27,839.96
合 计	71,295,916.51	77,000,365.17

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金	12,542,566.00	23,150,140.00
发行股票支付的审计、咨询等费用	3,016,951.59	-
合 计	15,559,517.59	23,150,140.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,018,326.12	3,929,579.19
加：资产减值准备	0.00	-251,655.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,710,093.44	1,367,900.45
无形资产摊销	412,861.28	338,024.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	865,161.57	1,057,010.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	0.00	154,105.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填	-	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,630,536.35	-1,210,227.47

经营性应收项目的减少（增加以“-”号	-54,307,801.28	-18,611,985.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号	60,995,832.92	-16,580,031.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,936,062.30	-29,807,279.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		5,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,485,453.94	26,780,322.47
减：现金的期初余额	8,693,028.52	7,745,003.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,792,425.42	19,035,319.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、现金	13,485,453.94	26,780,322.47
其中：库存现金	83,803.39	57,093.46
可随时用于支付的银行存款	13,401,650.55	26,723,229.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,485,453.94	26,780,322.47

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
无形资产	25,780,086.34	已抵押的无形资产
固定资产	18,127,483.33	已抵押的固定资产

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市中岳富霖电子科技有限公司	广东省深圳市宝安区	广东省深圳市宝安区	非晶纳米晶带材、铁芯、互感器、变压器、电抗器及电感的研发及销售；国内贸易，货物及技术进出口。 (法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)	90		货币出资
登封中岳电子科技有限公司	登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口	登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口	纳米晶带材、铁芯、互感器、电感器件、电源电感、滤、波电感的研发、加工、销售；电动汽车空调设备、电动汽车控制设备、	100		货币出资

			电动汽车电子、 电器产品的研发、 加工、销售。			
--	--	--	-------------------------------	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股东的损 益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
深圳市中岳富霖电 子科技有限公司	10%	-1,803.53	无	23,610.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中岳 富霖电子科 技有限公司	170,996.22	92,265.73	263,261.95	27,159.18		27,159.18

(续上表)

子公司名称	2015年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中岳 富霖电子科 技有限公司	171,443.20	109,854.03	281,297.23	27,159.18		27,159.18

(续上表)

子公司名称	2016年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
深圳市中岳富霖电 子科技有限公司		-18,035.28	-18,035.28	-446.98

(续上表)

子公司名称	2015年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市中岳富霖电子科技有限公司	12,820.51	-99,975.47	-99,975.47	-14,252.32

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

控股股东名称	地 址	与本公司关系
刘巧珍	河南省登封市嵩阳办事处崇福路二巷1号	本公司控股股东
董晓源	河南省登封市嵩阳办事处崇福路二巷1号	本公司控股股东

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业的关系
郑州市嵩源新农科技有限公司	本公司股东控股
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	本公司股东控股
郑州市禧瑞科技有限公司	本公司股东控股
河南河顺自动化设备有限公司	本公司股东参股
河南西远商务信息咨询有限公司	本公司股东控股
河南省嵩源科技发展有限公司	本公司股东控股
民和县湟水河峡口水电站	本公司股东控股
郑州市慧祥煤业有限公司	本公司股东参股
河南省慧通矿业有限公司	本公司股东控股
深圳和宜通国际贸易有限公司	本公司股东
董晓磊	本公司股东
董松慧	本公司控股股东直系亲属
刘巧珍	本公司股东
董晓源	本公司股东

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
郑州市禧瑞科技有限公司、董松慧刘巧珍、董晓源、董晓磊	500 万元	2016-3-30	2017-3-30	否
刘巧珍、董晓源、董晓磊、郑州市慧祥煤业有限公司	1000 万元	2016-2-26	2017-2-27	否
董松慧、刘巧珍、董晓源	1000 万元	2015-8-17	2016-8-16	否
董晓磊、董松慧	4000 万元	2014-2-25	2019-2-19	否
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	1120 万元	2014-8-20	2019-2-19	否
刘巧珍	880 万元	2014-8-20	2019-2-19	否
董松慧、刘巧珍	250 万元	2015-1-19	2017-1-12	否
刘巧珍、董松慧、董晓源、董晓磊	5000 万元	2015-12-30	2022-12-31	否

4、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	登封市中岳高压电瓷电器有限公司	23,001.98	1,150.10		

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	登封市中岳高压电瓷电器有限公司		126,998.02
其他应付款	河南西远商务信息咨询有限公司	26,636.00	226,636.00

其他应付款	董晓磊	5,717,988.80	8,000.00
其他应付款	董松慧		139,081.12
其他应付款	刘巧珍	15,200.00	15,200.00
其他应付款	董晓源		156,995.54

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 截止资产负债表日，本公司将登国用(2015)第00017号面积为39023.35平方米的土地抵押于中国工商银行股份有限公司登封支行，取得抵押贷款金额1019万元，抵押贷款期限为2014年2月25日至2019年2月19日。

(2) 截止资产负债表日，本公司将登国用(2015)第00018号面积为37714.87平方米的土地抵押于中国工商银行股份有限公司登封支行，取得抵押贷款金额987万元，抵押贷款期限为2014年2月25日至2019年2月19日。

(3) 截止资产负债表日，本公司将登房权证第1501278661号、第1501282050号、第1501282048号，建筑面积分别为6057.06平方米、2986.88平方米、4709.93平方米的房产抵押于中国工商银行股份有限公司登封支行，取得抵押贷款金额1166万元，抵押贷款期限为2016年1月30日至2021年1月30日

九、资产负债表日期后事项

本公司无需要披露的资产负债表日期后事项

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.6.30	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	59,165,006.43	100%	2,122,406.14	3.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	59,165,006.43	100%	2,122,406.14	3.59%

(续上表)

种 类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	41,321,202.60	100%	2,122,406.14	5.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	41,321,202.60	100%	2,122,406.14	5.14%

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1年以内	58,238,701.85	98.43%	2,048,301.77	39,523,807.88	95.65%	1,976,190.39
1至2年	926,304.58	1.57%	74,104.37	1,762,763.72	4.27%	141,021.10
2至3年				34,631.00	0.08%	5,194.65
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	59,165,006.43	100%	2,122,406.14	41,321,202.60	100%	2,122,406.14

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例	计提的坏账准 备
上海休伯康特能源设备有限公司	7,777,406.20	13.15%	388,870.31
(淮安)江苏金太阳电力有限公司	5,425,920.00	9.17%	271,296.00
上海网为电气有限公司	3,146,629.00	5.32%	12,586.52
新疆特变电工集团有限公司衡阳电 气分公司	3,061,028.56	5.17%	153,051.43
中国水利电力物资有限公司	2,997,600.00	5.07%	149,880.00
合计	22,408,583.76	37.87%	975,684.26

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	75,329,583.43	100%	708,023.43	0.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	75,329,583.43	100%	708,023.43	0.94%

(续上表)

种 类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	10,435,942.19	100%	708,023.42	6.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,435,942.19	100%	708,023.42	6.78%

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款款：

账 龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	72,396,154.92	96.11%	378,537.97	7,388,950.26	70.80%	369,447.51

1至2年	1,693,103.20	2.25%	135,448.26	1,806,589.70	17.31%	144,527.18
2至3年	1,217,501.31	1.62%	182,625.20	1,217,578.23	11.67%	182,636.73
3至4年		0.00%	-		0.00%	-
4至5年	22,824.00	0.03%	11,412.00	22,824.00	0.22%	11,412.00
5年以上		0.00%				0
合计	75,329,583.43	100%	708,023.43	10,435,942.19	100%	708,023.42

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
暂借款	75,329,583.43	10,435,942.19

(3) 按欠款方归集的2016年6月30日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备
登封中岳电子科技有限公司	52,778,548.25	70.06%	
河南致远电气设备有限公司	16,000,000.00	21.24%	
钱伟	909,000.00	1.21%	72,720.00
毕节地区织金县熊家场乡织广煤矿	716,017.00	0.95%	107,402.55
景聪星	443,720.50	0.59%	22,186.03
合计	70,847,285.75	94.05%	202,308.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动			
		追加投资	权益法确认的投资损益	综合收益调整	其他权益变动
深圳市中岳富霖电子科技有限公司	900,000.00				

登封中岳电子科技有限公司		10,000,000.00			
合 计	900,000.00	10,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2016.6.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市中岳富霖电子科技有限公司				900,000.00	
登封中岳电子科技有限公司				10,000,000.00	
合 计				10,900,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,909,235.70	26,414,405.73	33,865,834.02	28,423,146.1
其他业务	1,143,278.29	1,093,896.09	261,468.44	163,862.72
合 计	36,052,513.99	27,508,301.82	34,127,302.46	28,587,008.82

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子电力行业	34,909,235.70	26,414,405.73	33,865,834.02	28,423,146.1
合计	34,909,235.70	26,414,405.73	33,865,834.02	28,423,146.1

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

带材	10,498,670.71	7,755,256.21	4,869,823.93	4,340,491.75
铁芯	1,894,189.39	1,523,559.13	10,823,709.01	8,713,850.38
非晶合金铁芯	20,595,619.95	15,419,849.02	3,659,399.41	3,116,158.26
互感器	86,269.66	77,000.07	1,817,140.31	1,493,710.84
变压器	1,751,238.13	1,565,658.06	12,355,590.42	10,486,399.61
非晶态铁芯	83,247.86	73,083.24	340,170.94	272,535.26
合计	34,909,235.70	26,414,405.73	33,865,834.02	2,842,3146.10

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上海休伯康特能源设备有限公司	6,647,355.69	18.44%
新疆特变电工集团有限公司衡阳电气分公司	3,615,415.86	10.03%
中国水利电力物资有限公司	2,562,051.28	7.11%
河南确通商贸有限公司	2,550,092.31	7.07%
许昌华汇变压器股份有限公司	2,402,149.11	6.66%
合计	17,777,064.25	49.31%

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	186,800.00	3,399,999.98
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	162,012.51	2,030.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-52,911.98	
少数股东权益影响额		

合 计	295,900.53	3,402,030.01
-----	------------	--------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0111	0.0153	0.0153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0095	0.0130	0.0130

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金

转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。