



常熟市天银机电股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-053

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵晓东、主管会计工作负责人李玲玲及会计机构负责人(会计主管人员)李玲玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 优先股相关情况 .....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第九节 公司债相关情况 .....	41
第十节 财务报告.....	42
第十一节 备查文件目录 .....	122

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、天银机电	指	常熟市天银机电股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	常熟市天银机电股份有限公司章程
天恒投资	指	常熟市天恒投资管理有限公司
恒泰投资	指	常熟市恒泰投资有限公司
华清瑞达	指	北京华清瑞达科技有限公司
讯析科技	指	上海讯析电子科技有限公司
天银智能化	指	常熟市天银智能化技术有限公司
天银机器人	指	常熟市天银机器人科技有限公司
天银电控	指	常熟市天银电控科技有限公司
天银星际	指	北京天银星际科技有限责任公司
巨潮资讯网	指	中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日到 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天银机电	股票代码	300342
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	常熟市天银机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天银机电		
公司的外文名称（如有）	Changshu Tianyin Electromechanical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyin Electromechanical		
公司的法定代表人	赵晓东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李玲玲	李燕
联系地址	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号
电话	0512-52690818	0512-52690818
传真	0512-52691888	0512-52691888
电子信箱	lll@tyjd.cc	ly422567030@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	377,858,995.73	302,405,469.65	24.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,117,337.69	71,889,463.96	28.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	91,357,685.85	69,602,106.44	31.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,844,994.68	61,257,813.43	59.73%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.18	22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.18	22.22%
加权平均净资产收益率	7.39%	7.39%	0.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,542,904,488.02	1,473,076,122.60	4.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,248,132,152.31	1,222,808,304.51	2.07%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	499,103.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,841.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	306,842.20	
减：所得税影响额	133,137.99	
少数股东权益影响额（税后）	-2.85	
合计	759,651.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司从事的主要业务、主要产品情况

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司以年初制定的经营计划为主线，紧盯行业发展机遇，通过加强技术创新，加大市场拓展力度，实现了冰箱压缩机零配件业务和军工电子业务的稳健发展。报告期内，公司主营业务收入主要来源于冰箱压缩机起动机、吸气消音器、冰箱变频控制器、迷你型整体式PTC起动机以及雷达目标模拟器、高速信号处理系统、航空电子模块、超宽带信号捕获与分析系统、卫星光学敏感器等产品。

公司是全球唯一一家能够大批量生产和销售无功耗类起动器的厂商，也是目前国内最大的冰箱压缩机起动机、吸气消音器和热保护器生产厂商之一。军工电子业务方面，华清瑞达主营的雷达目标模拟器在雷达模拟领域拥有业界领先的技术优势及行业地位，部分产品已接近或达到国际先进水平。华清瑞达新推出的高速信号处理系列产品在国内暂无成规模应用的同类竞争产品，该系列产品已开始获得批量采购订单。华清瑞达长期培育的显控模块、无线电高度表等航空电子模块产品，已经完成相关试验及技术鉴定，开始贡献利润，民用进口替代型高端装备开始获得少量订单。公司控股子公司天银星际是国内第一家生产卫星光学敏感器的商业化公司，其产品已在吉林1号视频卫星、上海微型高分微纳卫星等多颗卫星上获得应用。公司孙公司讯析电子所研制的超宽带信号捕获与分析系统系列产品在信号分析带宽、频谱分辨率等关键指标居国内领先地位，在实时分析带宽指标上性能突破了国外类似测量仪表对国内的出口禁运，已成功应用于南极天文站太赫兹射电天文望远镜、海军某重点工程等重大项目。

#### （二）公司主要经营模式

报告期公司的经营模式未发生重大变化。

##### 1、采购模式

公司专门设立采购部门来确保采购的物料和产品满足规定要求，使采购活动处于受控状态。公司根据销售计划、生产计划综合考虑合理的库存水平进行定期采购，在重质量、遵合同、守信用、服务好的前提下选择合格的供应商，并与之建立稳定的合作关系。公司采购原材料时，一般精选三家以上的供应商进行询价，进行充分的价格、产品质量、付款等综合比较后，与选定的供应商协商或招标确定价格，签订采购合同。对于重要原材料供应商的选择，公司采购部门、生产部门、质量部门联合对市场上生产该类原材



料的厂家的生产能力、产品质量、质量控制、市场声誉、信用政策等因素进行总体评价，并择优选取建立合格供应商名录。具体采购某种原材料时，公司首先对供应商提供的产品性能指标进行测试，在试用合格后与其建立合作关系，进行大批量采购。公司与主要供应商的合作基本都经过了这一过程。

在此基础上，华清瑞达按照《GJB939-1990 外购器材的质量管理》和《GJB3404-1998 电子元器件选用管理要求》等军用标准，建立了军品供应商管理体系，每年至少进行一次供应商评价及供应商目录更新工作，评价内容包括：产品质量合格率、到货及时率、产品价格、售后服务等。

## 2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。公司根据销售订单情况制定生产计划，可以降低企业生产成本，避免产品库存积压，给企业带来效益上的最大化。

## 3、销售模式

公司产品销售分为国内销售和国外销售。公司均采用直接销售模式。

### （三）业务驱动因素

#### 1、政策推动因素

（1）受新版冰箱能效国家标准政策实施的影响，公司主营的无功耗起动机、迷你型PTC起动机和变频控制器等作为高端节能冰箱及变频冰箱的核心部件，市场需求大规模攀升，促使公司实现了营业收入和净利润的双增长。

（2）党的十八届五中全会和党中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划建议明确 提出，实施军民融合发展战略，形成全要素、多领域、高效益的军民深度融合发展格局。《2016 年国防科工局军民融合专项行动计划》中明确优化军工结构，深化“民参军”。

2017年1月22日，在中央军民融合发展委员会第一次全体会议上，习近平总书记强调，把军民融合发展上升为国家战略，是我们长期探索经济建设和国防建设协调发展规律的重大成果，是从国家发展和安全全局出发作出的重大决策，是应对复杂安全威胁、赢得国家战略优势的重大举措。要加强集中统一领导，贯彻落实总体国家安全观和新形势下军事战略方针，突出问题导向，强化顶层设计，加强需求统合，统筹增量存量，同步推进体制和机制改革、体系和要素融合、制度和标准建设，加快形成全要素、多领域、高效益的军民融合深度发展格局，逐步构建军民一体化的国家战略体系和能力。

上述国家政策，与公司主营业务和发展策略高度契合，将持续、有力的驱动公司未来业绩增长。

#### 2、公司自身因素

（1）公司早在80年代就开始研究开发制冷压缩机用起动机及其他零配件，是国内首次成功研发无功耗电子式起动机继电器的生产企业。公司长期重视自主研发与科技创新能力建设，经过多年的发展和积累，不断优化产品结构，持续提升产品品质，盈利能力不断增强，公司凭借产品高质量和品牌优势，市场占有率

率以及品牌知名度等在行业内也遥遥领先，起动机及消音器产品市占率均达到四分之一左右。新版能效国家标准正式实施后，各大冰箱厂纷纷转型生产高端节能冰箱及变频冰箱，作为国内唯一可量产无功耗起动器的企业，公司行业地位得到了大幅提升。

(2) 报告期内，公司军工电子业务较上年同期大幅增长。公司进一步明确了军工电子业务的总体发展思路：“保持传统业务优势地位、加快研制新型产品、积极做大新兴业务、优化收入结构、提升未来可持续发展能力”，“以华清瑞达为军工电子综合性业务龙头，讯析电子和天银星际专注开拓细分市场”，“技术领先是军工电子业务的生命线，各军工电子业务子公司应长期确保非技术人员比例不超过其总人数的15%”。在此思路下，军工电子传统业务保持了良好发展和行业优势地位、新兴业务占收入比重继续提高，收入结构更加优化，呈现出高质量、可持续性高速发展态势。华清瑞达的高速信号处理系列产品在军用通信、电子战领域市场拓展顺利，开始获得市场认可及应用并形成新的利润增长点，长期培育的无线电高度表相关产品已经完成实验和技术鉴定，开始贡献利润，民用进口替代型高端装备已完成少量订单，其传统雷达仿真业务市场拓展顺利，获得了新客户淮海工业集团的大额订单，市场占有率进一步提高。天银星际的卫星光学敏感器市场开拓顺利。讯析电子的超宽带信号捕获与分析系统系列产品获得订单总金额及营业收入和净利润均有大幅增长。

报告期内，公司主营业务、主要产品及其用途、经营模式及主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	期末数较期初数增长 51.33%，主要系本公司规模扩大，工程款增加所致。
应收账款	期末数较期初数增长 29.88%，主要系收入规模扩大所致。
预付账款	期末数较期初数增长 567.03%，主要系公司规模扩大，预付材料款增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心竞争能力体现在以下几个方面：

## 1、长期从事主营业务所形成的知识和经验

公司本部自设立以来一直专注于研究家电零配件业务，多年来在行业技术、研发创新、市场动态、产业运营等方面积累了大量的知识、经验，并通过人才队伍的长期积累与传承，将之转化为公司的隐性知识，成为公司最重要的核心竞争力。

公司军工电子业务在长期的工程实践中积累了大量的算法、数据、原理图及工程经验：华清瑞达在雷达仿真业务领域市场占有率处于绝对优势，多年来完成了多种体制、多种用途的雷达仿真项目；高速信号处理系列产品经过了五年的迭代式开发和实际工程验证；航空电子模块业务已完成数百次严酷环境试验并通过相关技术鉴定；卫星光学传感器已成功应用于多颗现役卫星，讯析电子所研制的超宽带信号捕获与分析系统系列产品在信号分析带宽、频谱分辨率等关键指标居国内领先地位，在实时分析带宽指标上性能突破了国外类似测量仪表对国内的出口禁运，已成功应用于南极天文站太赫兹射电天文望远镜、海军某重点工程等重大项目。由于军工电子业务的特殊性，潜在竞争对手对于上述技术积累均无法通过公开途径快速获得，公司军工电子业务具有较高的技术壁垒。

## 2、产品研发与创新优势

公司拥有高效的研发管理中心，拥有一支高素质、专业化的研发队伍，长期致力于技术创新，通过持续研发创新和市场拓展，形成了完整的自主知识产权体系，产品研发与技术创新能力在同行业居领先地位。公司核心技术保证了产品的高稳定性、高可靠性以及低成本，为客户提供了高性价比的产品。公司始终坚持生产工艺持续改进，强化产品质量控制、优化设计结构，大力推行设备自动化，着力推动产品结构创新。公司产品以标准化设计、模块化生产，以管理精细化为准则、生产精益化为手段，建立了完备的质量管理体系，并均通过CQC、CB、VDE、UL认证。基于非标自动化设备的技术特点，公司以全面服务客户需求为研发导向，打造了完备的研发体系，聚集了行业经验丰富的研发团队，经过多年实践积累，系统性的提高了研发设计能力。

随着国防信息化建设持续深化，新型装备更新速度加快，客户需求多样、型号研制过程中技术状态多变成为军工电子行业的现状，系统复杂度快速提升、技术更新速度越来越高是军工电子行业的趋势，如何在提高研发效率、降低研发成本的同时兼顾客户的多种需求，是公司军工电子业务做大做强必须要解决的问题。针对该问题，公司军工电子业务采用平台化研发模式，强调在同一平台上不同产品之间具有相似的结构和配置，从而为产品的设计开发与生产制造带来便利，与传统开发模式相比，平台化模式具有节约开发成本、产品衍生力强、新品开发时间短、质量更易保证等优点。目前，公司军工电子业务已建立成熟的技术平台，在符合相关国家及军用标准的基础上，建立了涵盖资源调度、状态监测、配置管理、基础算法、信号处理、微波链路、显示控制、机械结构等方面的内部标准，基本实现了不同产品之间软硬件模块的通用化，以整个平台的系统性技术领先代替传统的单项技术领先，有利于新技术开发迭代式研发，有利于快

速衍生新产品，有利于扩大与竞争对手的竞争优势，有利于减少单项技术流失或个别技术人员流失对公司竞争优势的影响。

### 3、人力资源优势

经过多年的运营和技术研发，公司已形成了一支高素质的管理及研发团队，使得公司的技术创新能力在业内一直处于领先水平。尤其是军工电子业务领域，目前主要管理人员和核心技术人员均具有较高的学术研究水平，丰富的技术和工程经验。同时根据公司发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道，不断扩充和提升核心团队。报告期内，公司推出了针对军工电子业务团队的股权激励计划，在获得激励的人员中，超过90%为工作于军工电子科研生产一线的核心技术人员，充分体现了公司对于军工电子业务方向技术创新的重视，激励和稳定了军工电子核心团队，强化了对军工电子团队未来数年利润增长的考核，提升了员工的积极性，为未来三年公司军工电子业务的大发展提供了制度保障。

### 4、品牌及客户优势

公司凭借产品的性能与质量优势，与国内主要的压缩机生产商均建立了良好的战略合作关系，其中包括华意压缩、黄石东贝等国内冰箱压缩机龙头企业以及北京恩布拉科、扎努西天津、SECOP公司等全球知名冰箱压缩机企业。能够得到客户的信任和肯定，是一个企业的最高荣誉，公司已连续多年获得华意压缩以及加西贝拉授予的“年度优秀供应商”荣誉奖项，并且已经成为恩布拉科全球20家战略合作伙伴之一，成为这家全球最大的冰箱压缩机生产厂商的零部件供应商之一。

军工电子方面，公司与国内军方单位、国防领域科研院所建立了长期稳定的合作关系，公司稳定的产品质量与性能、完善的售后服务，得到了业内广大用户的一致认可。华清瑞达研制的雷达射频仿真系统占据国内市场30%以上份额，尤其在空军、二炮位居绝对领先地位，并正在向其他军兵种拓展，其高速信号处理系列产品开始获得批量订单，航空电子模块系列产品经过长期培育开始贡献利润。高分变率对地观测系统是国务院发布的《国家中长期科学与技术发展规划纲要(2006年-2020年)》中确定的16个重大专项之一，天银星际研制的卫星光学传感器在高分辨率对地观测卫星上的应用，扩大了公司在卫星产业链内的影响，为公司后续相关业务发展树立了品牌。讯析电子研制的超宽带信号捕获与分析系统系列产品在信号分析带宽、频谱分辨率等关键指标居国内领先地位，在实时分析带宽指标上性能突破了国外类似测量仪表对国内的出口禁运，已成功应用于南极天文站太赫兹射电天文望远镜、海军某重点工程等重大项目，获得了客户好评。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年经济结构调整和转型继续深入，经济增长速度进一步放缓。公司围绕年初制定的发展战略和经营计划，继续努力开拓市场，加强科研创新，进一步优化产品结构，凭借自身技术优势，继续保持行业领先地位，公司实现了冰箱压缩机零配件业务和军工电子业务的稳健发展，各项工作均按计划有序进行。报告期内，公司主营业务收入来源于冰箱压缩机零配件产品和军工电子产品，主要包括冰箱压缩机起动机、吸气消音器、冰箱变频控制器、迷你型整体式PTC起动机以及雷达目标模拟器、高速信号处理系统、航空电子模块、超宽带信号捕获与分析系统、卫星光学敏感器等产品。

报告期内，公司实现了营业总收入37,785.90万元，较上年同期增长了24.95%；实现利润总额10,825.90万元，较上年同期增长了25.46%；实现净利润9,192.31万元，比上年同期增长了26.49%，其中，归属于上市公司股东的净利润为9,211.73万元，较上年同期增长了28.14%。

报告期内，公司的主要经营情况概述如下：

#### （1）业务经营

##### 1) 冰箱压缩机零配件业务

在冰箱行业竞争加剧的背景下，公司不断优化产品结构，提升节能节材型压缩机零配件以及变频控制器的生产和销售，提高盈利能力强的产品销售占比，冰箱压缩机零配件业务实现营业收入31,604.76万元，较上年同期增长18.43%。报告期内，新版冰箱能效国家标准政策的实施促使了公司主营的无功耗起动机、迷你型PTC起动机和变频控制器等节能型产品增长迅速，其中，变频控制器的销售量87.91万只，实现销售收入为6,094.46万元，占冰箱压缩机零配件业务营业收入的19.28%，较上年同期增长101.11%；迷你型整体式PTC起动器的销售量为712.90万只，实现销售收入为2,964.44万元，占冰箱压缩机零配件业务营业收入的9.38%，较上年同期增长23.95%。目前，公司已完成无功耗起动机生产流水线和变频控制器生产线的产能建设，进行了自动化生产线的改造、升级，为提高生产效率和产品质量奠定了坚实的基础。

##### 2) 军工电子业务

受益于国防信息化建设，军工电子业务已进入快速增长期，军工电子传统业务保持了良好发展和行业优势地位、新兴业务占收入比重继续提高，收入结构更加优化，呈现出高质量、可持续性高速发展态势。华清瑞达的高速信号处理系列产品在军用通信、电子战领域市场拓展顺利，开始获得市场认可及应用并形成新的利润增长点，长期培育的无线电高度表相关产品已经完成实验和技术鉴定，开始贡献利润，民用进

口替代型高端装备已完成少量订单，其传统雷达仿真业务市场拓展顺利，获得了新客户淮海工业集团的大额订单，市场占有率进一步提高。天银星际的卫星光学敏感器市场开拓顺利。讯析电子的超宽带信号捕获与分析系统系列产品获得订单总金额及营业收入和净利润均有大幅增长。报告期内，军工电子业务实现营业收入6,181.14万元，较上年同期增长73.95%，实现净利润2,701.22万元，较上年同期增长113.48%。

## （2）市场开拓

公司本着“互利共赢”的合作理念，与国内主要的压缩机生产商建立长期、稳定的合作伙伴关系，进一步加强营销团队建设、加强与客户合作广度和深度，为客户提供高性价比的产品和优质服务，扩大公司产品知名度和客户满意度，增强企业综合竞争力，逐步提高公司产品的市场占有率。公司生产销售按照计划逐步释放，经营业绩继续保持稳步增长的态势。

在进一步巩固国内战略客户的同时，公司认真研究外部市场环境变化，在已有竞争优势的国内市场中深耕细作，同时积极拓展国际市场客户，并针对国际市场的需求调整及优化产品结构。公司后续将继续加大开发国外新兴市场，提升营销管理水平，强化产品质量控制，努力实现国际国内共同快速增长。

军工电子业务市场开拓方面：雷达目标模拟器市场占有率进一步扩大，获得了新客户淮海工业集团大额订单；高速信号处理系列产品市场进一步打开，开始获得新客户的批量采购订单；航空电子模块系列产品伴随相关型号研发进度的推进，开始贡献利润；进口替代型高端装备已有少量订单，实现了华清瑞达军用技术向民用领域转化的突破；天银星际的卫星光学敏感器市场开拓效果显著，新增加了长沙天仪、深圳东方红海特、上海微小卫星工程中心等业界影响力较大的客户。讯析电子的产品首次在海军某重点工程中成功应用，获得了客户好评，后续系列订单正在洽谈过程中。

## （3）技术研发

根据公司总体战略布局，结合市场发展趋势，公司不断加强技术研发和技术创新能力，持续进行核心技术的研发，密切关注新的技术方向，及时根据市场需求变化趋势进行新产品的规划与开发，同时，公司通过对重点领域进行聚焦、不断加强研发管理、优化研发工作流程，进一步提高了研发工作的效率。报告期内，公司总研发投入达到1,293.40万元，占营业收入的3.42%，较去年同期增长了33.51%，公司新授权实用新型专利4项。截至报告期末，公司及华清瑞达共获得授权知识产权107项，其中实用新型和发明专利共计98项。

报告期内，公司加强与子公司研发人员之间的技术交流和信息互通，有效整合了公司与子公司各自研发团队的现有资源，发挥优势互补的协同效应，提升研发团队的整体技术创新能力；并通过健全以市场为导向的研发体系，使产品研发工作更符合市场需求，在产品的环境适应性和可靠性、稳定性方面加大投入，提升研发产品标准化水平。

## （4）经营管理

公司不断调整和优化经营管理体制，完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，注重人才队伍培养，努力提高公司研发工作效率、提高公司整体管理水平。为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司下属从事军工电子业务各子公司、孙公司管理人员和核心技术人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，报告期内，公司根据相关法律法规拟定了《2017 年限制性股票激励计划（草案）》，向激励对象授予限制性股票。

2017年6月16日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）及其摘要的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划考核管理方法的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司2017年限制性股票股权激励计划获得批准，并授权公司董事会办理本次股权激励计划相关事宜。截至目前，公司董事会实施并完成了本次限制性股票的授予工作。

## 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	377,858,995.73	302,405,469.65	24.95%	
营业成本	230,047,320.54	189,259,327.39	21.55%	
销售费用	6,421,041.15	6,368,563.70	0.82%	
管理费用	25,316,302.23	21,460,383.60	17.97%	
财务费用	1,933,680.40	-1,883,901.82	202.64%	主要系本期贴现利息及汇兑损失增加所致。
所得税费用	16,335,904.98	13,615,737.33	19.98%	
经营活动产生的现金流量净额	97,844,994.68	61,257,813.43	59.73%	主要系公司规模扩大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-58,093,355.49	-20,797,797.35	-179.32%	主要系公司规模扩大，购建固定资产等增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-65,919,254.78	160,773,645.93	-141.00%	主要系上年同期发行股份收到现金所致。

现金及现金等价物净增加额	-27,481,052.47	201,675,211.76	-113.63%	主要系上年同期发行股份收到现金所致。
--------------	----------------	----------------	----------	--------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
冰箱压缩机用配套产品	316,047,571.08	212,454,601.22	32.78%	18.43%	18.61%	-0.10%
军用信息化装备	61,811,424.65	17,592,719.32	71.54%	73.95%	73.53%	0.07%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	325,149,616.75	21.07%	394,714,598.79	30.53%	-9.46%	
应收账款	297,712,108.45	19.30%	215,729,579.30	16.68%	2.62%	
存货	129,804,049.44	8.41%	88,771,961.60	6.87%	1.54%	
投资性房地产	19,113,323.20	1.24%	20,437,222.84	1.58%	-0.34%	
固定资产	171,192,203.14	11.10%	160,552,725.52	12.42%	-1.32%	
在建工程	53,913,304.45	3.49%	22,906,831.33	1.77%	1.72%	
短期借款	29,000,000.00	1.88%	1,000,000.00	0.08%	1.80%	



## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	60,948.08
报告期投入募集资金总额	516.89
已累计投入募集资金总额	42,232.22

#### 募集资金总体使用情况说明

1、2012年8月13日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，经全体董事表决，一致同意使用3,500万元超募资金永久补充流动资金。2、2014年8月15日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，经全体董事表决，一致同意使用4,800万元超募资金永久补充流动资金。3、2015年2月11日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金收购北京华清瑞达科技有限公司51%股权的议案》公司决定使用超募资金16,269.00万元的价格收购北京华清瑞达科技有

限公司 51% 的股权，公司已支付上述收购款。4、2012 年 8 月 13 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意以公司募集资金 7,597,315.04 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。5、2016 年 8 月 12 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意使用募集资金 485.14 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
无功耗起动机产能扩建项目	否	4,295	4,295		2,428.73	56.55%	2015 年 12 月 31 日		409	是	否
整体式无功耗起动机产能扩建项目	否	5,960	5,960		1,370.91	23.00%	2015 年 12 月 31 日	76.31	433.69	是	否
吸气消音器产能扩建项目	否	2,245	2,245		1,423.82	63.42%	2015 年 12 月 31 日	576.57	1,623.56	是	否
研发中心建设项目	否	1,000	1,000		943.14	94.31%	2015 年 12 月 31 日				否
补充流动资金	否				10,080.17						否
新一代雷达目标及电子战模拟器研制项目	否	5,329.54	5,329.54		152.35	2.86%	2019 年 01 月 07 日				否
综合化航空电子配套模块及保障设备研制项目	否	5,283.48	5,283.48	9	89.4	1.69%	2019 年 01 月 07 日				否
高速信号处理平台研制项目	否	3,372.97	3,372.97	108.33	406.03	12.04%	2019 年 01 月 07 日				否
基于多芯片组技术高集成度微波组件	否	9,108.97	9,108.97	399.56	768.67	8.44%	2019 年 01 月 07 日				否

研制项目							日				
承诺投资项目小计	--	36,594.96	36,594.96	516.89	17,663.22	--	--	652.88	2,466.25	--	--
超募资金投向											
对外投资					16,269						
补充流动资金（如有）	--				8,300	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--				24,569	--	--			--	--
合计	--	36,594.96	36,594.96	516.89	42,232.22	--	--	652.88	2,466.25	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	自 2013 年 6 月开始，受国家家电下乡、家电节能补贴政策到期以及整体经济不景气等因素的影响，市场总体需求有所回落，公司产品增长预期逐步放缓，为应对市场未来变化，公司主动调整投资进度，导致未能达到原有计划进度。2015 年 1 月，国家推出能效“领跑者”制度，2015 年 10 月，国家推出能效标准政策，上述制度、政策将在一定程度上刺激高效冰箱的销量，因而公司加大设备投入。公司已于 2015 年 12 月完成该项目的投资建设。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2012 年 8 月 13 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，经全体董事表决，一致同意使用 3,500 万元超募资金永久补充流动资金。2、2014 年 8 月 15 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，经全体董事表决，一致同意使用 4,800 万元超募资金永久补充流动资金。3、2015 年 2 月 11 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金收购北京华清瑞达科技有限公司 51% 股权的议案》公司决定使用超募资金 16,269.00 万元的价格收购北京华清瑞达科技有限公司 51% 的股权，公司已支付上述收购款。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012 年 8 月 13 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意以公司募集资金 7,597,315.04 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。2016 年 8 月 12 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意使用募集资金 485.14 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。										
用闲置募集资金暂	不适用										

时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在项目实施过程中，公司严格项目资金管理、优化项目实施方案，在保证原有设计方案和技术条件的前提下，固定资产的设备购置投入比原计划有所降低，合理节省了部分开支。同时，由于募投项目为公司主营产品，生产产品所需的主要设备、流水线多为非标设备。公司自主研发该等非标设备，避免了部分大额外购设备投资。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存储在募集资金银行专户中，按募集资金管理办法严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产品市场竞争风险

随着下游产业竞争已进入白热化，行业增长放缓迹象明显，下游客户对公司产品价格、质量、服务等方面提出越来越高的要求，同时，行业内竞争对手的实力也在不断壮大，公司将面临产品市场竞争加剧风险。届时，公司将通过以下几个方面来保证公司在激烈的竞争中立于不败之地：一是强化技术优势，不断开发新产品，加大研发投入，以技术引领发展；不断加强销售队伍建设，进一步拓展市场；三是继续完善内部管理，根据业务需要灵活调整组织架构；四是利用好资金平台。

### 2、新市场拓展风险

近年来，公司一直积极寻找新的市场机会，努力拓展军工电子、航天传感器等应用领域，能否成功拓展新的市场领域对公司未来发展至关重要。如不能顺利打开新市场，将会对公司发展产生不利影响。公司将不断加强市场销售力量，密切把握市场发展动向，根据市场变化及时调整市场策略，充分发挥公司的技术优势和产品优势，加快产品在新市场的推广。

### 3、经营管理和人力资源风险

公司上市后，子公司数量不断增多，涉及领域也不断增加。公司及各子公司对于管理人才、营销人才、专业技术人才的需求大幅增长，使公司管理任务加重。若不及时根据外部环境的变化对管理模式进行调整、对管理水平进行提升，将对公司未来的经营发展带来一定风险。针对这一情况公司将逐步完善激励制度，对公司中高层管理人员和核心技术人员采用绩效考核方式，在留住人才的同时加大人才引进力度，提高人

力资源投入，加大培训力度，对公司有发展潜力人员加强培养，使其尽快成长为公司骨干人才。同时加强企业文化建设，提高公司员工的团队意识和凝聚力。

#### 4、技术人员人力成本增加的风险

公司研发投入中技术人员的薪酬和福利费支出所占比重较大。随着子公司的不断发展，军工电子领域高技术人才的薪酬水平不断提高，公司技术人力成本可能会进一步增加，从而导致研发支出不断增长。公司将进一步完善薪酬福利制度，对员工进行多种方式的激励，同时通过聚焦重点市场领域、适当控制研发人员规模，在寻求发展的同时合理控制费用的支出。

#### 5、投资收购风险

根据公司的战略规划，公司将围绕产业链不断寻求产业投资、并购和行业整合的机会，并加强对投资、收购标的的前期调研和后期培育，但由于产业发展、市场变化、企业经营、资本市场政策环境等都可能存在一定的不确定性，仍可能会出现收购整合不成功、投资失败等风险，从而影响公司的经营业绩。公司将秉承谨慎的投资风格，对投资标的进行充分调研，加强投资方面的风险控制，以保障公司的健康发展。

#### 6、季节性波动风险

军工电子业务收入具有明显的上下半年不均衡的特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较大，尤其集中在第四季度。因上半年实现的收入较少，不能覆盖月度间均衡发生的各项费用支出，业绩存在季节性波动。

军工电子业务的主要客户为国防军工单位。根据上述单位的采购特点，用户通常在上半年制定采购预算，正式采购合同通常在下半年签订，受此影响，军工电子业务合同的签订集中于下半年。因此，公司能否有效地维护和拓展客户资源，确保下半年合同额保持增长，将决定下半年收入和利润。如果客户对军工电子产品的需求下降、采购额不能持续增长以及采购招标进度延缓，都将可能影响军工电子业务下半年收入和利润的实现。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2017 年 03 月 10 日	2017 年 03 月 10 日	2017 年第一次临时股东大会决议公告（2017-012）， <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2017 年 04 月 14 日	2017 年 04 月 14 日	2016 年年度股东大会决议公告（2017-022）， <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2017 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 16 日	2017 年第二次临时股东大会决议公告（2017-041）， <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					

资产重组时所作承诺	朱骏、梁志恒、孙亚光、陶青长、乔广林、雷磊、王宏建、王涛、朱宁	股份限售承诺	通过本次重组取得的天银机电股份中的 23.56% 的部分自本次发行结束并上市之日起十二个月内不得转让, 其余 76.44% 的股份自本次发行结束并上市之日起三十六个月内不得转让, 且自本次发行结束并上市之日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。	2015 年 12 月 10 日	2020-05-04	正在履行, 且截至公告日, 承诺方遵守了上述承诺
	常熟市天恒投资管理有限公司	股份限售承诺	本次参与认购取得的股份自发行结束之日起三十六个月内不得上市交易。本次发行完成后, 由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份, 亦应遵守上述约定。	2015 年 12 月 10 日	2019-05-04	正在履行, 且截至公告日, 承诺方遵守了上述承诺
	参与公司非公开发行业股票的认购对象北信瑞丰	股份限售承诺	此次获配的股份从本次新增股份上市首日 2016	2016 年 05 月 05 日	2017-05-04	截至报告期末, 承诺方已履行完毕。



	基金管理有 限公司、财通 基金管理有 限公司		年 5 月 5 日起 锁定 12 个月。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细 说明未完成履行的具体原因及下一步 的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、限制性股票授予的基本情况

(1) 股票来源：公司向激励对象定向发行的公司A股普通股股票；

(2) 限制性股票的授予日：2017年6月16日

(3) 本次限制性股票的授予价格：8.30元/股。

(4) 授予对象及数量：本计划的激励对象全部为在公司下属各军工电子业务子公司、孙公司任职的管理人员和核心技术人员，共计46人。授予数量为489万股。

(5) 激励对象名单及分配情况如下：

序号	姓名	职位	获授的限制性股票数量（万股）	占授予限制性股票总数的比例	占草案公布时公司总股本的比例
1	从事军工电子业务各子公司、孙公司的管理人员及核心技术人员共46人		489	100%	1.14%
合计			489	100%	1.14%

(6) 本激励计划的有效期、限售期和解锁安排

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予登记日起12个月。激励对象依本计划获授的限制性股票将被锁定，不得转让、担保、质押。

激励对象所获授的限制性股票，经中国证券登记结算有限责任公司登记过户后便享有其股票应有之权利，包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权和自由支配该等股票获得的现金分红的权利等。但限售期内激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股票同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股票限售期安排与限制性股票相同。

本次授予的限制性股票在本激励计划授予日起满12个月后，激励对象可按下列方式解锁：

解锁期	解锁时间	可解锁额度上限
第一次解锁条件	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁条件	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁条件	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

## 2、已履行的相关审批手续

(1) 2017年5月22日，公司召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划考核管理办法的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事就公司本次限制性股票股权激励计划发表了独立意见。

(2) 2017年5月22日，公司召开了第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划考核管理办法的议案》以及《关于核实公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

(3) 2017年5月31日，公司召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于取消原<公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案>的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）及其摘要的议案》以及《关于提议召开常熟市天银机电股份有限公司2017年第二次临时股东大会的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师针对公司2017年限制性股票激励计划出具了法律意见书。

(4) 2017年5月31日，公司召开了第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）及其摘要的议案》以及《关于核实公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单（调整后）的议案》。

(5) 2017年6月16日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）及其摘要的议案》、《关于公司2017年限制性股票激励计划考核管理办法的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司2017年限制性股票股权激励计划获得批准，并授权公司董事会办理本次股权激励计划相关事宜。

(6) 2017年6月16日，公司分别召开了第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见，律师对公司2017年限制性股票激励计划授予事项出具了法律意见书。

截至目前，公司已获得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券登记申报明细清单》，完成了46人授予限制性股票489万股的登记手续。至此，公司董事会实施并完成了2017年限制性股票的授予工作。本次激励计划的授予日为2017年6月16日，授予股份的上市日期为2017年8月24日。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司全资子公司天银机器人公司根据长期发展战略及公司实际情况，变更了公司名称以及经营范围，已于2017年4月完成了工商变更登记手续，并取得了常熟市市场监督管理局颁发的《营业执照》，基本情况如下：

统一社会信用代码：9132058133889841XK

名称：常熟市天银电控科技有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：常熟市碧溪新区迎宾路8号

法定代表人：赵晓东

注册资本：3000万元整

成立日期：2015年04月28日

营业期限：2015年04月28日至\*\*\*\*\*

经营范围：专用设备电控系统及零部件研发、生产、销售；电气测试系统研发、生产、销售。（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）

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,744,383	12.10%	0	0	11,923,314	-17,908,933	-5,985,619	33,758,764	7.90%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	39,744,383	12.10%	0	0	11,923,314	-17,908,933	-5,985,619	33,758,764	7.90%
其中：境内法人持股	10,090,699	3.07%	0	0	3,027,209	-12,422,369	-9,395,160	695,539	0.16%
境内自然人持股	29,653,684	9.03%	0	0	8,896,105	-5,486,564	3,409,541	33,063,225	7.74%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	288,786,596	87.90%	0	0	86,635,979	17,908,933	104,544,912	393,331,508	92.10%
1、人民币普通股	288,786,596	87.90%	0	0	86,635,979	17,908,933	104,544,912	393,331,508	92.10%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	328,530,979	100.00%	0	0	98,559,293	0	98,559,293	427,090,272	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年3月22日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，公司2016年度分配方案为：以2016年12月31日公司总股本328,530,979股为基数，向全体股

东每10股派发现金2.00元（含税），合计派发现金股利65,706,195.8元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时，以2016年12月31日公司总股本328,530,979股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本98,559,293股，公司总股本变更为427,090,272股。2017年4月14日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》。公司已于2017年4月25日完成权益分派工作。

2、2016年4月21日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》，公司向朱骏、梁志恒、孙亚光等9名购买资产交易对方合计发行的11,942,379股以及向天恒投资、北信瑞丰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司募集配套资金非公开发行的7,078,274股，共计219,020,653股普通A股股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，并于2016年5月5日在深圳证券交易所上市，为限售股份。

报告期内解除限售的朱骏、梁志恒、孙亚光等9名自然人通过本次交易取得的本公司股份中的23.56%的部分及北信瑞丰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司此次认购的本公司股份锁定期均为12个月，限售期从新增股份上市之日2016年5月5日起计算，可上市流通时间为2017年5月5日，本次解除限售股份的数量为17,908,933股，实际可上市流通的股份数量为17,908,933股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

《关于公司2016年度利润分配预案的议案》经由第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过后提交2016年年度股东大会审议通过，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、报告期内解除限售的朱骏、梁志恒、孙亚光等9名自然人通过本次交易取得的本公司股份中的23.56%的部分及北信瑞丰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司此次认购的本公司共计17,908,933股股份，已于2017年5月5日上市流通。

2、2016年利润分配方案已实施完毕，相应股份已于2017年4月25日登记至相关股东名下。本次股份变动尚未办理工商登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用



项 目	2016 年度		2017 年 1-3 月	
	股本变动前	股本变动后	股本变动前	股本变动后
基本每股收益（元/股）	0.52	0.40	0.15	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.40	0.15	0.12
项 目	2016 年度末		2017 年 1-3 月	
	股本变动前	股本变动后	股本变动前	股本变动后
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.72	2.86	3.88	2.98

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵云文	9,011,250	0	2,703,375	11,714,625	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
天恒投资	1,061,741	0	318,522	1,380,263	非公开发行股份 锁定承诺	2019年5月5日
北信瑞丰基金 管理有限公司	8,862,628	11,521,416	2,658,788	0	非公开发行股份 锁定承诺	2017年5月5日
财通基金管理 有限公司	693,042	900,954	207,912	0	非公开发行股份 锁定承诺	2017年5月5日
朱骏	2,638,324	808,066	791,497	2,621,757	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自2016年5月5日起十二个月内不得转让，其余76.44%的股份自2016年5月5日起三十六个月内不得转让，且自2016年5月5日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的50%。
梁志恒	5,936,510	1,818,234	1,780,953	5,899,229	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自2016年5月5日起十二个月内不得转让，其余76.44%的股份自2016年5月5日起三十六个月

						内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。
陶青长	2,638,325	808,066	791,497	2,621,756	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。
孙亚光	2,638,324	808,065	791,497	2,621,756	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。
乔广林	1,354,027	414,711	406,208	1,345,524	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。
雷磊	677,015	207,356	203,105	672,764	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。
王涛	677,014	207,355	203,105	672,763	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年

						锁定股份总数的 50%。
王宏建	677,014	207,355	203,105	672,763	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。
朱宁	677,015	207,356	203,105	672,764	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44%的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。
曹蓁	883,354	0	265,006	1,148,360	讯析科技原股东 购买公司股票锁 定承诺	自 2016 年 8 月 16 日起，锁定期不低于 12 个月
李方慧	1,318,800	0	395,640	1,714,440	讯析科技原股东 购买公司股票锁 定承诺	自 2016 年 8 月 16 日起，锁定期不低于 12 个月
合计	39,744,383	17,908,934	11,923,315	33,758,764	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,754	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
常熟市天恒投资管理有限公司	境内非国有法人	46.04%	196,624,013	4,537,477.3	1,380,263	195,243,750	质押	133,099,000
常熟市恒泰投资有	境内非国有	4.27%	18,222,750	4,205,250	0	18,222,750		

限公司	法人							
赵云文	境内自然人	3.93%	16,767,884	3,869,512	11,714,625	5,053,259		
华娟	境内自然人	3.05%	13,011,180	3,002,580	0	13,011,180		
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划	其他	2.70%	11,521,416	2,658,788	0	11,521,416		
四川信托有限公司—四川信托—月月增盈 2 号单一资金信托	其他	1.98%	8,461,970	8,461,970	0	8,461,970		
梁志恒	境内自然人	1.81%	7,717,463	1,780,953	5,899,229	1,818,234	质押	3,900,000
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	1.61%	6,855,205	2,272,339	0	6,855,205		
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.21%	5,149,765	5,149,765	0	5,149,765		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	其他	1.04%	4,460,967	-3,410,589	0	4,460,967		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	因配售新股成为前 10 名股东情况：北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划作为公司非公开发行的发行对象，认购公司股份 5,908,419 股(由于公司 2015 年度和 2016 年度权益分派方案的实施，其持股数增至 11,521,416 股)，锁定期为 2016 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 5 日，目前其持有的 11,521,416 股全部为无限售流通股；2016 年度，公司向朱骏、梁志恒、孙亚光等 9 名自然人发行股份购买其持有的华清瑞达 49% 的股权，其中，向梁志恒先生发行的股份数量为 3,957,673 股(由于公司 2015 年度和 2016 年度权益分派方案的实施，其持股数增至 7,717,463 股)，其中，23.56% 的部分自 2016 年 5 月 5 日起十二个月内不得转让，其余 76.44% 的股份自 2016 年 5 月 5 日起三十六个月内不得转让，且自 2016 年 5 月 5 日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。目前，其持有的 5,899,229 股为限售股份。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东天恒投资及恒泰投资为公司自然人股东赵云文之子赵晓东控制的企业，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否是一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
常熟市天恒投资管理有限公司	195,243,750	人民币普通股	195,243,750					
常熟市恒泰投资有限公司	18,222,750	人民币普通股	18,222,750					

华娟	13,011,180	人民币普通股	13,011,180
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划	11,521,416	人民币普通股	11,521,416
四川信托有限公司—四川信托—月月增盈 2 号单一资金信托	8,461,970	人民币普通股	8,461,970
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	6,855,205	人民币普通股	6,855,205
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	5,149,765	人民币普通股	5,149,765
赵云文	5,053,259	人民币普通股	5,053,259
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	4,460,967	人民币普通股	4,460,967
北京郁金香股权投资中心（有限合伙）—郁金香 1 号私募证券投资基金	4,248,522	人民币普通股	4,248,522
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司法人股东天恒投资及恒泰投资为公司自然人股东赵云文之子赵晓东控制的企业，公司未知前十名其他无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否是一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东天恒投资除了通过普通证券账户持有 178,099,013 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,525,000 股，实际合计持股 196,624,013 股。：公司股东赵云文除了通过普通证券账户持有 15,619,500 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,148,384 股，实际合计持股 16,767,884 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
赵晓东	董事长	现任	158,678,515	47,603,555	0	206,282,070	0	0	0
赵云文	副董事长、总经理	现任	12,898,372	3,869,512	0	16,767,884	0	0	0
李玲玲	董事、董事会秘书、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄惠红	董事、副总经理	现任	420,525	126,158	0	546,683	0	0	0
张欣	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许霆	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高新华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
钱悦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴尚杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王辽建	监事会主席	现任	210,264	63,079	0	273,343	0	0	0
葛玲莉	监事	现任	210,264	63,079	0	273,343	0	0	0
孙亚光	监事	现任	2,638,324	791,497	0	3,429,821	0	0	0
李俭	副总经理	现任	420,525	126,158	0	546,683	0	0	0
吴新	副总经理	现任	420,525	126,158	0	546,683	0	0	0
李明文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	175,897,314	52,769,196	0	228,666,510	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高新华	独立董事	任期满离任	2017 年 03 月 10 日	公司第二届董事会任期已满需换届，高新华先生已在本公司任职独立董事满六年。
李明文	独立董事	被选举	2017 年 03 月 10 日	公司第二届董事会任期已满，换届选举第三届董事会成员。



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：常熟市天银机电股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	325,149,616.75	352,630,669.22
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	134,453,212.35	186,164,499.45
应收账款	297,712,108.45	229,227,706.67
预付款项	18,525,052.54	2,777,241.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,636,737.88	2,753,942.61
应收股利		
其他应收款	2,118,912.49	1,600,144.14
买入返售金融资产		
存货	129,804,049.44	105,224,800.21

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	22,144,985.93	19,979,597.61
流动资产合计	935,544,675.83	900,358,601.52
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,045,671.68	5,324,841.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	19,113,323.20	19,757,434.84
固定资产	171,192,203.14	173,549,510.66
在建工程	53,913,304.45	35,627,420.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	89,662,139.72	90,736,954.35
开发支出		
商誉	243,247,815.69	243,247,815.69
长期待摊费用	59,893.91	117,311.33
递延所得税资产	4,708,572.63	4,210,888.07
其他非流动资产	21,416,887.77	145,344.03
非流动资产合计	607,359,812.19	572,717,521.08
资产总计	1,542,904,488.02	1,473,076,122.60
流动负债：		
短期借款	29,000,000.00	28,999,820.00
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	67,433,843.00	49,347,570.50

应付账款	119,668,037.65	104,663,302.17
预收款项	22,127,000.00	7,939,000.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,218,897.34	14,422,174.98
应交税费	11,895,548.21	11,336,231.49
应付利息	130,435.70	10,512.43
应付股利		
其他应付款	677,471.10	371,417.57
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	843,663.60	843,663.60
其他流动负债	3,619,953.05	2,268,060.13
流动负债合计	265,614,849.65	220,201,752.87
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,283,038.01	13,704,869.81
递延所得税负债	1,824,852.83	2,117,392.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,107,890.84	15,822,262.05
负债合计	280,722,740.49	236,024,014.92
所有者权益：		
股本	427,090,272.00	328,530,979.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	377,918,691.16	476,477,984.16
减：库存股		
其他综合收益	3,495,682.44	4,582,976.53
专项储备		
盈余公积	62,401,577.65	55,787,986.34
一般风险准备		
未分配利润	377,225,929.06	357,428,378.48
归属于母公司所有者权益合计	1,248,132,152.31	1,222,808,304.51
少数股东权益	14,049,595.22	14,243,803.17
所有者权益合计	1,262,181,747.53	1,237,052,107.68
负债和所有者权益总计	1,542,904,488.02	1,473,076,122.60

法定代表人：赵晓东

主管会计工作负责人：李玲玲

会计机构负责人：李玲玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	203,767,573.85	210,283,397.09
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	125,259,542.35	177,774,944.45
应收账款	209,430,244.97	174,520,935.77
预付款项	2,807,047.43	740,957.98
应收利息	4,605,844.14	2,306,784.28
应收股利		
其他应收款	120,761,800.00	118,071,100.00
存货	91,005,790.56	76,000,875.50
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		
流动资产合计	757,637,843.30	759,698,995.07

非流动资产：		
可供出售金融资产	4,045,671.68	5,324,841.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	553,898,000.00	553,398,000.00
投资性房地产	19,113,323.20	19,757,434.84
固定资产	167,371,020.84	171,042,993.26
在建工程	53,883,904.45	34,727,420.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,536,040.43	55,093,192.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,828,664.22	3,626,982.98
其他非流动资产	21,416,887.77	145,344.03
非流动资产合计	878,093,512.59	843,116,209.68
资产总计	1,635,731,355.89	1,602,815,204.75
流动负债：		
短期借款	29,000,000.00	28,999,820.00
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	67,433,843.00	49,347,570.50
应付账款	124,610,468.09	110,902,942.26
预收款项		
应付职工薪酬	4,001,110.36	5,049,891.57
应交税费	10,676,413.55	7,574,294.31
应付利息	130,435.70	10,512.43
应付股利		
其他应付款	627,456.62	288,586.09
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	843,663.60	843,663.60
其他流动负债		118,675.03
流动负债合计	237,323,390.92	203,135,955.79
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,283,038.01	13,704,869.81
递延所得税负债	616,885.12	808,760.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,899,923.13	14,513,630.36
负债合计	251,223,314.05	217,649,586.15
所有者权益：		
股本	427,090,272.00	328,530,979.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	601,332,506.58	699,891,799.58
减：库存股		
其他综合收益	3,495,682.44	4,582,976.53
专项储备		
盈余公积	62,401,577.65	55,787,986.34
未分配利润	290,188,003.17	296,371,877.15
所有者权益合计	1,384,508,041.84	1,385,165,618.60
负债和所有者权益总计	1,635,731,355.89	1,602,815,204.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	377,858,995.73	302,405,469.65
其中：营业收入	377,858,995.73	302,405,469.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	270,492,747.99	218,809,193.32
其中：营业成本	230,047,320.54	189,259,327.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,041,914.39	1,780,391.70
销售费用	6,421,041.15	6,368,563.70
管理费用	25,316,302.23	21,460,383.60
财务费用	1,933,680.40	-1,883,901.82
资产减值损失	3,732,489.28	1,824,428.75
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）	306,842.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	445,831.80	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,118,921.74	83,596,276.33
加：营业外收入	150,118.96	2,704,737.99
其中：非流动资产处置利得		2,912.62
减：营业外支出	10,005.98	13,470.26
其中：非流动资产处置损失		12,638.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,259,034.72	86,287,544.06
减：所得税费用	16,335,904.98	13,615,737.33



五、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,923,129.74	72,671,806.73
归属于母公司所有者的净利润	92,117,337.69	71,889,463.96
少数股东损益	-194,207.95	782,342.77
六、其他综合收益的税后净额	-1,087,294.09	-28,160.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,087,294.09	-28,160.98
（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	-1,087,294.09	-28,160.98
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	-1,087,294.09	-28,160.98
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	90,835,835.65	72,643,645.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,030,043.60	71,861,302.98
归属于少数股东的综合收益总额	-194,207.95	782,342.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.18
（二）稀释每股收益	0.22	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵晓东

主管会计工作负责人：李玲玲

会计机构负责人：李玲玲

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	317,858,526.92	269,127,801.80
减：营业成本	216,800,835.00	184,172,045.47
税金及附加	2,724,244.63	1,493,576.38
销售费用	4,799,059.87	4,851,250.16
管理费用	13,840,410.16	13,800,952.88
财务费用	502,501.00	-1,713,233.55
资产减值损失	1,761,873.38	494,088.41
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		
其他收益	445,831.80	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	77,875,434.68	66,029,122.05
加：营业外收入	53,271.97	2,048,760.09
其中：非流动资产处置利得		2,912.62
减：营业外支出		12,638.10
其中：非流动资产处置损失		12,638.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	77,928,706.65	68,065,244.04
减：所得税费用	11,792,793.52	10,519,707.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,135,913.13	57,545,537.01
五、其他综合收益的税后净额	-1,087,294.09	-28,160.98
（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	-1,087,294.09	-28,160.98

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	-1,087,294.09	-28,160.98
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	65,048,619.04	57,517,376.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	410,804,796.73	315,431,263.52
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		330.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,285,064.93	3,024,483.72

经营活动现金流入小计	412,089,861.66	318,456,077.24
购买商品、接受劳务支付的现金	215,038,553.09	175,274,570.45
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	52,641,779.87	40,272,723.85
支付的各项税费	31,084,028.43	24,613,109.10
支付其他与经营活动有关的现金	15,480,505.59	17,037,860.41
经营活动现金流出小计	314,244,866.98	257,198,263.81
经营活动产生的现金流量净额	97,844,994.68	61,257,813.43
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	306,842.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,912.62
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	306,842.20	2,912.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,400,197.69	20,800,709.97
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	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计	58,400,197.69	20,800,709.97
投资活动产生的现金流量净额	-58,093,355.49	-20,797,797.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		230,949,574.90
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	95,801,102.00	38,754,516.04
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	95,801,102.00	269,704,090.94
偿还债务支付的现金	95,800,922.00	43,275,814.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,919,434.78	65,654,630.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	161,720,356.78	108,930,445.01
筹资活动产生的现金流量净额	-65,919,254.78	160,773,645.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,313,436.88	441,549.75
五、现金及现金等价物净增加额	-27,481,052.47	201,675,211.76
加：期初现金及现金等价物余额	352,630,669.22	193,039,387.03
六、期末现金及现金等价物余额	325,149,616.75	394,714,598.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	366,147,788.07	292,750,025.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	460,251.19	2,361,285.34
经营活动现金流入小计	366,608,039.26	295,111,310.40
购买商品、接受劳务支付的现金	194,385,934.97	174,054,783.00
支付给职工以及为职工支付的现金	22,929,037.09	18,049,890.71
支付的各项税费	24,552,399.55	21,972,946.28
支付其他与经营活动有关的现金	9,739,395.32	13,067,327.57
经营活动现金流出小计	251,606,766.93	227,144,947.56
经营活动产生的现金流量净额	115,001,272.33	67,966,362.84
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		2,912.62
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		2,912.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,784,403.91	20,495,825.47
投资支付的现金	500,000.00	101,000,000.00
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	54,284,403.91	121,495,825.47
投资活动产生的现金流量净额	-54,284,403.91	-121,492,912.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		230,949,574.90
取得借款收到的现金	95,801,102.00	38,754,516.04
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	95,801,102.00	269,704,090.94
偿还债务支付的现金	95,800,922.00	43,275,814.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,919,434.78	65,654,630.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	161,720,356.78	108,930,445.01
筹资活动产生的现金流量净额	-65,919,254.78	160,773,645.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,313,436.88	441,549.75
五、现金及现金等价物净增加额	-6,515,823.24	107,688,645.67
加：期初现金及现金等价物余额	210,283,397.09	174,351,695.18
六、期末现金及现金等价物余额	203,767,573.85	282,040,340.85

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	328,530,979.00				476,477,984.16		4,582,976.53		55,787,986.34		357,428,378.48	14,243,803.17	1,237,052,107.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	328,530,979.00				476,477,984.16		4,582,976.53		55,787,986.34		357,428,378.48	14,243,803.17	1,237,052,107.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,559,293.00				-98,559,293.00		-1,087,294.09		6,613,591.31		19,797,550.58	-194,207.95	25,129,639.85
（一）综合收益总额							-1,087,294.09				92,117,337.69	-194,207.95	90,835,835.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,613,591.31		-72,319,787.11		-65,706,195.80
1. 提取盈余公积									6,613,591.31		-6,613,591.31		
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-65,706,195.80	-65,706,195.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	98,559,293.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,559,293.00												
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	427,090,272.00				377,918,691.16		3,495,682.44		62,401,577.65		377,225,929.06	14,049,595.22	1,262,181,747.53

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00				340,473,203.68		4,792,643.99		43,574,365.36		270,085,846.38	33,714,332.42	892,640,391.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													



其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				340,473,203.68		4,792,643.99		43,574,365.36		270,085,846.38	33,714,332.42	892,640,391.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	128,530,979.00				136,915,271.09		-28,160.98		5,754,553.70		414,910.26	-33,714,332.42	237,873,220.65
(一)综合收益总额							-28,160.98				71,889,463.96	782,342.77	72,643,645.75
(二)所有者投入和减少资本	19,020,653.00				246,425,597.09							-34,496,675.19	230,949,574.90
1. 股东投入的普通股	19,020,653.00				468,928,921.90								487,949,574.90
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					-222,503,324.81							-34,496,675.19	-257,000,000.00
(三)利润分配									5,754,553.70		-71,474,553.70		-65,720,000.00
1. 提取盈余公积									5,754,553.70		-5,754,553.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-65,720,000.00		-65,720,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	109,510,326.00				-109,510,326.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	109,510,326.00				-109,510,326.00								
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	328,530,979.00				477,388,474.77	4,764,483.01		49,328,919.06		270,500,756.64		1,130,513,612.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	328,530,979.00				699,891,799.58		4,582,976.53		55,787,986.34	296,371,877.15	1,385,165,618.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	328,530,979.00				699,891,799.58		4,582,976.53		55,787,986.34	296,371,877.15	1,385,165,618.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,559,293.00				-98,559,293.00		-1,087,294.09		6,613,591.31	-6,183,873.98	-657,576.76
（一）综合收益总额							-1,087,294.09			66,135,913.13	65,048,619.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								6,613,591.31	-72,319,787.11	-65,706,195.80	
1. 提取盈余公积								6,613,591.31	-6,613,591.31		
2. 对所有者（或股东）的分配									-65,706,195.80	-65,706,195.80	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	98,559,293.00				-98,559,293.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,559,293.00				-98,559,293.00						
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	427,090,272.00				601,332,506.58		3,495,682.44	62,401,577.65	290,188,003.17	1,384,508,041.84	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				340,473,203.68		4,792,643.99	43,574,365.36	252,169,288.32	841,009,501.35	
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				340,473,203.68		4,792,643.99		43,574,365.36	252,169,288.32	841,009,501.35
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	128,530,979.00				359,418,595.90		-28,160.98		5,754,553.70	-13,929,016.69	479,746,950.93
(一)综合收益总额							-28,160.98			57,545,537.01	57,517,376.03
(二)所有者投入和减少资本	19,020,653.00				468,928,921.90						487,949,574.90
1. 股东投入的普通股	19,020,653.00				468,928,921.90						487,949,574.90
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									5,754,553.70	-71,474,553.70	-65,720,000.00
1. 提取盈余公积									5,754,553.70	-5,754,553.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										-65,720,000.00	-65,720,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	109,510,326.00				-109,510,326.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	109,510,326.00				-109,510,326.00						
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	328,530,979.00				699,891,799.58		4,764,483.01		49,328,919.06	238,240,271.63	1,320,756,452.28

### 三、公司基本情况

本公司系在常熟市天银机电有限公司的基础上整体变更设立，于2010年10月27日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，取得注册号为320581000049736的《企业法人营业执照》，并于2016年8月9日取得统一社会信用代码为91320500741304044W的《企业法人营业执照》。公司注册地：江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路8号。法定代表人：赵晓东。公司股票于2012年7月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至2017年6月30日，公司注册资本为人民币427,090,272.00元，总股本为427,090,272股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股33,758,764股；无限售条件的流通股份A股393,331,508股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、薪酬委员会、审计委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设证券部、销售部、生产部、审计部、人力资源部、办公室、后勤部等主要职能部门。

本公司属家用电力器具专用配件制造行业。经营范围为：冰箱及家用电器配件，制冷设备，模具，塑料制品的开发，生产与销售；电子元件，制冷压缩机，机电设备(除汽车)的批发、零售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务。公司主要经营冰箱压缩机用配套产品，包括：消音器、变频控制板、无功耗启动器等。

本公司的母公司为天恒投资公司。

本期合并财务报表范围包括：本公司、华清瑞达公司、天银智能化公司、天银电控公司、天银星际公司和讯析科技公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证监会监督委员会《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)的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

### 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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2017年1月1日至2017年6月30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

本公司无境外子公司，本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净



资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### (4)可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金

融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

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

条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

## 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

## 6. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

## 7. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产

的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2)可供出售金融资产减值

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 11、 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独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	应收账款--金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款--余额列前五位的其他应收款金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计



量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核

算，其会计政策详见附注五、9金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得

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

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5.00		20.00

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

其他说明：

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

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

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

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

## 16、在建工程

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

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所构建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10.00	预计受益期限
非专利技术	10.00	有效期限
软件	10.00	预计受益期限
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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



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

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

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注五、10；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## 22、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入的总确认原则

#### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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

#### (3)让渡资产使用权

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

### 2. 本公司收入的具体确认原则

#### (1)国内销售

1)冰箱压缩机用配套产品及军用信息化装备中软硬件集成设备在货物交付到买方指定地点并经过客户验收后确认收入；

2)软件开发费按开发进度确认收入。

(2)出口销售

以完成出口报关手续、取得出口报关单为依据确认销售收入。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1) 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；2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2017 年 1 月 1 日起，将利润表中营业外收入项目中与日常活动相关的政府补助由“营业外收入”项目调整为“其他收益”项目，2017 年 1 月 1 日之前发生的营业外收入中的政府补助不予调整。比较数据不予调整。	第三届董事会第六次会议	该变更对财务状况、经营成本和现金流量无重大影响。

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
华清瑞达公司	15%
上海讯析公司	15%
天银智能化公司	25%
天银电控公司	25%
天银星际公司	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税税收优惠

(1)根据财政、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)中“营业税改征增值税试点过渡政策的规定”，华清瑞达公司符合“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”的收入免征增值税。

(2)上海讯析公司2016年度属于小规模纳税人，销售货物增值税按3%征收率简易征收。

根据“《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税[2013]106号”政策，上海讯析公司技术服务费收入免交增值税。

### 2. 所得税税收优惠

(1)2014年6月，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、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201432000502，有效期三年，故2014至2016年度享受15%的企业所得税优惠政策。

(2)2016年12月，根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局《北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局关于公示北京市2016年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(国科发火[2016]195号)，公司取得高新技术企业证书，故2016年至2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(3)2016年11月，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定，孙公司上海讯析公司被认定为高新技术企业，2016年度至2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。



## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,668.95	238,392.69
银行存款	325,037,046.70	352,386,730.38
其他货币资金	5,901.10	5,546.15
合计	325,149,616.75	352,630,669.22

其他说明

期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	95,987,241.06	168,031,114.45
商业承兑票据	38,465,971.29	18,133,385.00
合计	134,453,212.35	186,164,499.45

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,750,283.90	
商业承兑票据	578,000.00	
合计	12,328,283.90	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	314,934,548.85	100.00%	17,222,440.40	5.47%	297,712,108.45	242,631,889.87	99.96%	13,404,183.20	5.52%	229,227,706.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						100,000.00	0.04%	100,000.00	100.00%	
合计	314,934,548.85	100.00%	17,222,440.40	5.47%	297,712,108.45	242,731,889.87	100.00%	13,504,183.20	5.56%	229,227,706.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	303,307,782.12	15,165,389.11	5.00%
1 至 2 年	11,071,350.00	1,660,702.50	15.00%
2 至 3 年	265,113.24	106,045.30	40.00%
3 年以上	290,303.49	290,303.49	100.00%
合计	314,934,548.85	17,222,440.40	

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额200万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,718,257.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

### (3) 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	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
加西贝拉压缩机有限公司	86,819,584.67	4,340,979.23	27.57%
思科普压缩机(天津)有限公司	18,188,077.80	909,403.89	5.78%
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	15,027,070.53	751,353.53	4.77%
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	12,756,566.60	637,828.33	4.05%
黄石东贝电器股份有限公司	11,817,254.47	590,862.72	3.75%
合计	144,608,554.07	7,230,427.70	45.92%

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,507,331.93	99.90%	2,754,644.61	99.19%
1 至 2 年	17,720.61	0.10%	20,012.00	0.72%
2 至 3 年			2,585.00	0.09%
合计	18,525,052.54	--	2,777,241.61	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,628,971.22	2,749,109.28
七天通知存款	7,766.66	4,833.33
合计	5,636,737.88	2,753,942.61

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,280,653.93	100.00%	161,741.44	7.09%	2,118,912.49	1,747,653.50	100.00%	147,509.36	8.44%	1,600,144.14
合计	2,280,653.93	100.00%	161,741.44	7.09%	2,118,912.49	1,747,653.50	100.00%	147,509.36	8.44%	1,600,144.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,855,681.62	92,784.09	5.00%
1 至 2 年	404,126.31	60,618.95	15.00%
2 至 3 年	20,846.00	8,338.40	40.00%
合计	2,280,653.93	161,741.44	

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位的其他应收款金额50万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上的款项，单项计提坏账准备的其他应收款。

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

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,232.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	54,896,239.08		54,896,239.08	44,904,105.55		44,904,105.55
在产品	44,466,877.53		44,466,877.53	33,193,352.85		33,193,352.85
库存商品	28,593,124.39		28,593,124.39	26,361,952.48		26,361,952.48
委托加工物资	1,847,808.44		1,847,808.44	765,389.33		765,389.33
合计	129,804,049.44		129,804,049.44	105,224,800.21		105,224,800.21

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	21,000,000.00	19,000,000.00
预缴税费	1,144,985.93	979,597.61
合计	22,144,985.93	19,979,597.61

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	4,045,671.68		4,045,671.68	5,324,841.20		5,324,841.20
按公允价值计量的	4,045,671.68		4,045,671.68	5,324,841.20		5,324,841.20
合计	4,045,671.68		4,045,671.68	5,324,841.20		5,324,841.20

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
公允价值	4,045,671.68			4,045,671.68

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,918,713.67	5,862,688.00		29,781,401.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,918,713.67	5,862,688.00		29,781,401.67
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,544,116.26	1,479,850.57		10,023,966.83
2.本期增加金额	570,241.80	73,869.84		644,111.64
(1) 计提或摊销	570,241.80	73,869.84		644,111.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,114,358.06	1,553,720.41		10,668,078.47
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	14,804,355.61	4,308,967.59		19,113,323.20
2.期初账面价值	15,374,597.41	4,382,837.43		19,757,434.84

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	84,575,907.82	150,642,045.24	24,761,381.66	5,741,547.00	25,205,667.09	290,926,548.81
2.本期增加金额		6,557,030.78			2,870,571.37	9,427,602.15
(1) 购置		4,743,613.68			2,870,571.37	7,614,185.05
(2) 在建工程转入		1,813,417.10				1,813,417.10
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					10,206.00	10,206.00
(1) 处置或报废					10,206.00	10,206.00
4.期末余额	84,575,907.82	157,199,076.02	24,761,381.66	5,741,547.00	28,066,032.46	300,343,944.96
二、累计折旧						
1.期初余额	22,463,037.93	56,302,064.83	16,623,431.66	5,434,375.77	16,554,127.96	117,377,038.15
2.本期增加金额	2,062,979.61	6,429,111.10	1,472,820.24	307,171.23	1,502,621.49	11,774,703.67
(1) 计提	2,062,979.61	6,429,111.10	1,472,820.24	307,171.23	1,502,621.49	11,774,703.67
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	24,526,017.54	62,731,175.93	18,096,251.90	5,741,547.00	18,056,749.45	129,151,741.82
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	60,049,890.28	94,467,900.09	6,665,129.76		10,009,283.01	171,192,203.14
2.期初账面价值	62,112,869.89	94,339,980.41	8,137,950.00	307,171.23	8,651,539.13	173,549,510.66

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产能扩建项目	46,092,528.10		46,092,528.10	25,122,627.46		25,122,627.46
生产设备安装	7,791,376.35		7,791,376.35	9,604,793.45		9,604,793.45
装修工程	29,400.00		29,400.00			
软件开发				900,000.00		900,000.00
合计	53,913,304.45		53,913,304.45	35,627,420.91		35,627,420.91

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
产能扩建项目		25,122,627.46	20,969,900.64			46,092,528.10						其他
生产设备安装		9,604,793.45		1,813,417.10		7,791,376.35						其他
合计		34,727,420.91	20,969,900.64	1,813,417.10		53,883,904.45	--	--				--

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	59,519,503.12	27,310,998.40	10,800,000.00	5,468,020.81	103,098,522.33
2.本期增加金额		36,863.96		1,798,738.74	1,835,602.70
(1) 购置		36,863.96		1,798,738.74	1,835,602.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	59,519,503.12	27,347,862.36	10,800,000.00	7,266,759.55	104,934,125.03
二、累计摊销					
1.期初余额	5,849,638.36	4,095,826.97	1,800,000.00	616,102.65	12,361,567.98
2.本期增加金额	595,195.02	1,461,506.81	540,000.00	313,715.50	2,910,417.33
(1) 计提	595,195.02	1,461,506.81	540,000.00	313,715.50	2,910,417.33
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,444,833.38	5,557,333.78	2,340,000.00	929,818.15	15,271,985.31
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	53,074,669.74	21,790,528.58	8,460,000.00	6,336,941.40	89,662,139.72
2.期初账面价值	53,669,864.76	23,215,171.43	9,000,000.00	4,851,918.16	90,736,954.35

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 0.00%。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
华清瑞达公司	149,969,406.52					149,969,406.52
上海讯析公司	93,278,409.17					93,278,409.17
合计	243,247,815.69					243,247,815.69

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	117,311.33		57,417.42		59,893.91
合计	117,311.33		57,417.42		59,893.91

其他说明

无。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	13,368,342.43	2,589,567.39	13,504,183.20	2,028,608.06
政府补助	14,126,701.61	2,119,005.24	14,548,533.41	2,182,280.01
合计	27,495,044.04	4,708,572.63	28,052,716.61	4,210,888.07

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,053,118.07	1,207,967.71	8,724,211.19	1,308,631.69
可供出售金融资产公允价值变动	4,112,566.55	616,885.12	5,391,736.07	808,760.55
合计	12,165,684.62	1,824,852.83	14,115,947.26	2,117,392.24

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	21,416,887.77	145,344.03
合计	21,416,887.77	145,344.03

其他说明：

无。

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	29,000,000.00	28,999,820.00
合计	29,000,000.00	28,999,820.00

短期借款分类的说明：

无。

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,433,843.00	49,347,570.50
合计	67,433,843.00	49,347,570.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	118,627,038.87	100,183,713.27
1-2 年	1,040,998.78	4,347,394.82
2-3 年		109,410.00
3 年以上		22,784.08
合计	119,668,037.65	104,663,302.17

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,012,000.00	4,834,000.00
1-2 年	115,000.00	3,105,000.00
合计	22,127,000.00	7,939,000.00

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,416,234.98	42,469,600.38	46,672,878.02	10,212,957.34
二、离职后福利-设定提存计划	5,940.00	3,522,334.17	3,522,334.17	5,940.00
合计	14,422,174.98	45,991,934.55	50,195,212.19	10,218,897.34

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,008,282.98	38,257,252.30	42,295,862.42	9,969,672.86

2、职工福利费		507,373.69	507,373.69	
3、社会保险费	3,360.00	1,859,260.73	1,859,260.73	3,360.00
其中：医疗保险费	3,000.00	1,539,321.30	1,539,321.30	3,000.00
工伤保险费	120.00	235,063.59	235,063.59	120.00
生育保险费	240.00	84,875.84	84,875.84	240.00
4、住房公积金	3,600.00	1,472,836.38	1,471,156.38	5,280.00
5、工会经费和职工教育经费	400,992.00	372,877.28	539,224.80	234,644.48
合计	14,416,234.98	42,469,600.38	46,672,878.02	10,212,957.34

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,700.00	3,371,177.67	3,371,177.67	5,700.00
2、失业保险费	240.00	151,156.50	151,156.50	240.00
合计	5,940.00	3,522,334.17	3,522,334.17	5,940.00

其他说明：

应付职工薪酬期末数中不存在属于拖欠性质的金额。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,706,656.91	971,930.15
企业所得税	6,681,025.49	9,531,362.85
个人所得税	531,806.39	167,868.60
城市维护建设税	237,113.78	115,079.68
房产税	336,993.26	331,013.52
土地使用税	149,526.70	149,526.70
教育费附加	225,062.67	32,360.09
地方教育费附加	11,451.11	21,573.39
印花税	15,911.90	15,370.30
水利基金		146.21
合计	11,895,548.21	11,336,231.49

其他说明：

无。

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	130,435.70	10,512.43
合计	130,435.70	10,512.43

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	677,471.10	371,417.57
合计	677,471.10	371,417.57

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	843,663.60	843,663.60
合计	843,663.60	843,663.60

其他说明：

无。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,619,953.05	2,268,060.13
合计	3,619,953.05	2,268,060.13

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明:

无。

## 28、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,704,869.81		421,831.80	13,283,038.01	与资产相关
合计	13,704,869.81		421,831.80	13,283,038.01	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补贴款	8,304,869.81		121,831.80		8,183,038.01	与资产相关
2016 省科技成果转化专项资金	5,400,000.00		300,000.00		5,100,000.00	与资产相关
合计	13,704,869.81		421,831.80		13,283,038.01	--

其他说明:

### (1)土地补贴款

2011年8月, 本公司受让位于常熟市碧溪新区港南村国有土地使用权, 面积为36,667.70平方米, 使用期限自2011年8月至2052年1月。根据常熟市人民政府办公室《关于进一步鼓励扶持企业上市的有关政策意见的会议纪要》(纪要[2010]11号), 公司于2011年8月收到常熟经济开发区财政局拨付的与受让该土地相关的政府补助9,868,377.91元。该项政府补助按土地使用期限摊销, 期初摊销余额8,304,869.81元, 本期摊销121,831.80元, 同时确认营业外收入121,831.80元, 期末余额为8,183,038.01元

### (2)2016省科技成果转化专项资金

2016年4月份, 本公司和苏州市科学技术局签订了《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》, 项目编号BA2016038,项目期间为2016年4月到2019年3月, 项目资金共计5400.00万元, 其中省科技成果转化专项补助资金350.00万元, 地方补助资金350.00万元, 单位自筹资金4700.00万元。本期已收到政府补助资金600.00万元, 购置的相关固定资产已达到预定可使用状态, 折旧年限为10年。该项政府补助按固定资产折旧年限从2017年1月开始进行摊销, 期初余额540.00万元, 本期摊销30万元, 期末余额510.00万元。



## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	328,530,979.00		98,559,293.00			98,559,293.00	427,090,272.00

其他说明：

资本公积转增股本：2017年4月14日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于常熟市天银机电股份有限公司2016年度利润分配预案的议案》。2016年度利润分配方案为：以2016年12月31日公司总股本328,530,979股为基数，向全体股东每10股派发现金2.00元（含税），合计派发现金股利65,706,195.8元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时，以2016年12月31日公司总股本328,530,979股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本98,559,293股，公司总股本将变更为427,090,272股。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	476,477,984.16		98,559,293.00	377,918,691.16
合计	476,477,984.16		98,559,293.00	377,918,691.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少原因：如附注七、29资本公积转增股本所示，本公司由于资本公积转增股本减少资本公积-股本溢价98,559,293元。

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,582,976.53	-1,279,169.52		-191,875.43	-1,087,294.09		3,495,682.44
可供出售金融资产公允价值	4,582,976.53	-1,279,169.52		-191,875.43	-1,087,294.09		3,495,682.44

变动损益		52			09		.44
其他综合收益合计	4,582,976.53	-1,279,169.52		-191,875.43	-1,087,294.09		3,495,682.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,787,986.34	6,613,591.31		62,401,577.65
合计	55,787,986.34	6,613,591.31		62,401,577.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加6,613,591.31元，系按本期母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积所致。

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	357,428,378.48	270,085,846.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,117,337.69	165,276,153.08
减：提取法定盈余公积	6,613,591.31	12,213,620.98
应付普通股股利	65,706,195.80	65,720,000.00
期末未分配利润	377,225,929.06	357,428,378.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,505,281.05	227,719,118.23	297,255,008.35	185,677,926.36
其他业务	3,353,714.68	2,328,202.31	5,150,461.30	3,581,401.03

合计	377,858,995.73	230,047,320.54	302,405,469.65	189,259,327.39
----	----------------	----------------	----------------	----------------

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	943,844.59	889,934.69
教育费附加	939,243.23	863,207.01
房产税	673,986.52	
土地使用税	299,053.40	
车船使用税	1,080.00	
印花税	184,706.65	
营业税		27,250.00
合计	3,041,914.39	1,780,391.70

其他说明：

无。

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,613,585.80	1,398,211.10
运输装卸费	2,252,362.24	2,236,653.73
差旅费	564,815.37	558,269.05
职工薪酬	780,650.00	788,903.34
会务费	16,216.97	129,498.23
广告费	154,074.29	171,574.20
售后维护费	653,346.86	844,361.81
其他	385,989.62	241,092.24
合计	6,421,041.15	6,368,563.70

其他说明：

无。

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,397,678.58	2,184,184.17
研发费用	12,933,983.52	9,687,446.94
长期资产折旧摊销	2,922,706.63	2,926,724.26
中介费	702,830.19	610,102.19
差旅费	1,195,204.30	1,411,795.32
修理费	1,635,998.83	1,066,845.21
税 费	2,182.60	885,923.87
办公费	634,116.78	670,189.12
其 他	1,891,600.80	2,017,172.52
合计	25,316,302.23	21,460,383.60

其他说明：

无。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	333,162.25	85,225.60
减：利息收入	3,614,421.92	3,175,640.89
汇兑损益	1,313,436.88	-441,549.75
银行承兑汇票贴现	3,806,647.27	1,581,717.15
手续费支出	94,855.92	66,346.07
合计	1,933,680.40	-1,883,901.82

其他说明：

无。

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,732,489.28	1,824,428.75
合计	3,732,489.28	1,824,428.75

其他说明：

无。

**40、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	306,842.20	
合计	306,842.20	

其他说明：

无。

**41、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	445,831.80	

**42、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		2,912.62	
其中：固定资产处置利得		2,912.62	
政府补助		2,015,131.80	
其他	150,118.96	686,693.57	150,118.96
合计	150,118.96	2,704,737.99	150,118.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
工业经济转型升级发展资金	常熟市财政局、常熟市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,843,300.00	与收益相关
土地补贴款	常熟市人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		121,831.80	与资产相关
科技进步奖	常熟市科学	奖励	因研究开发、	否	否		30,000.00	与收益相关

二等奖	技术局、常熟市财政局		技术更新及改造等获得的补助					
评审验收费补助	江苏省安全生产监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		2,015,131.80	--

其他说明：

无。

### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		12,638.10	
其中：固定资产处置损失		12,638.10	
其他	10,005.98	832.16	10,005.98
合计	10,005.98	13,470.26	10,005.98

其他说明：

无。

### 44、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,833,589.54	13,964,526.72
递延所得税费用	-497,684.56	-348,789.39
合计	16,335,904.98	13,615,737.33

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	108,259,034.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,238,855.21

子公司适用不同税率的影响	36,801.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,162.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,086.22
所得税费用	16,335,904.98

其他说明

无。

#### 45、其他综合收益

详见附注七、31。

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	174,057.56	1,893,300.00
利息收入	731,626.54	444,820.15
暂收款	379,380.83	686,363.57
合计	1,285,064.93	3,024,483.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,194,437.31	4,745,387.38
管理费用	9,562,338.17	12,087,493.38
银行手续费	94,855.92	66,346.07
营业外支出	10,005.98	832.16
暂付款	618,868.21	137,801.42
合计	15,480,505.59	17,037,860.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	91,923,129.74	72,671,806.73
加：资产减值准备	3,732,489.28	1,824,428.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,418,815.31	11,111,217.18
无形资产摊销	2,910,417.33	2,030,367.99
长期待摊费用摊销	57,417.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		9,725.48
财务费用（收益以“-”号填列）	1,646,599.13	-356,324.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-306,842.20	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-497,684.56	-248,125.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,663.98	-100,663.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,579,249.23	-2,943,856.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,344,844.36	-33,790,719.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,985,410.80	11,049,956.68
经营活动产生的现金流量净额	97,844,994.68	61,257,813.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--



现金的期末余额	325,149,616.75	394,714,598.79
减：现金的期初余额	352,630,669.22	193,039,387.03
现金及现金等价物净增加额	-27,481,052.47	201,675,211.76

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	325,149,616.75	352,630,669.22
其中：库存现金	106,668.95	284,804.62
可随时用于支付的银行存款	325,037,046.70	394,429,794.17
可随时用于支付的其他货币资金	5,901.10	
三、期末现金及现金等价物余额	325,149,616.75	352,630,669.22

其他说明：

无。

## 48、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	687,365.75	6.7744	4,656,490.54
应收账款			
其中：美元	309,145.34	6.7744	2,094,274.21

其他说明：

无。

## 八、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	
华清瑞达公司	北京市	北京市	应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

天银智能化公司	江苏省常熟碧溪 新区	江苏省常熟碧溪 新区	制造业	100.00%		设立
天银电控公司	江苏省常熟碧溪 新区	江苏省常熟碧溪 新区	专用设备电控研 发制造	100.00%		设立
天银星际公司	北京市	北京市	技术服务	52.36%		设立
上海讯析公司	上海市	上海市	应用服务业		100.00%	非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

(1)上海讯析公司系本公司全资子公司华清瑞达公司的全资子公司，故本公司间接持有该公司100%的股权。

(2)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
天银星际公司	47.64%	-194,207.95		14,049,595.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	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	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

天银星	17,240,7	13,008,0	30,248,7	760,029.		760,029.	20,824,9	13,662,5	34,487,4	4,591,16		4,591,16
际公司	02.39	04.02	06.41	61		61	29.42	66.69	96.11	1.99		1.99

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天银星际公司	874,697.63	-407,657.32	-407,657.32	-3,594,964.99	5,547,516.60	1,275,075.38	1,275,075.38	3,389,956.78

其他说明：

无。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	4,045,671.68			4,045,671.68
（2）权益工具投资	4,045,671.68			4,045,671.68
持续以公允价值计量的资产总额	4,045,671.68			4,045,671.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2017年6月30日，黄石东贝电器股份有限公司B股股票(东贝B股)收盘价1.4930美元/股，美元兑换人民币汇率为6.7744元，东贝B股折合人民币10.1142元/股，公司持股40万股，期末采用二级市场的收盘价作为该资产公允价值的计量依据，即期末公允价值金额为4,045,671.68元。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
天恒投资	常熟市	投资管理	3,500 万	46.04%	46.04%

本企业的母公司情况的说明

母公司：天恒投资跟本公司的关联关系为母公司，企业类型为有限责任公司，法人代表为赵晓东，组织机构代码为 56526752-X。

本企业最终控制方是赵云文和赵晓东父子。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,827,971.50	100.00%	11,397,726.53	5.16%	209,430,244.97	184,152,288.92	100.00%	9,631,353.15	5.23%	174,520,935.77
合计	220,827,971.50	100.00%	11,397,726.53	5.16%	209,430,244.97	184,152,288.92	100.00%	9,631,353.15	5.23%	174,520,935.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	220,307,554.77	11,015,377.74	5.00%
1至2年			15.00%
2至3年	230,113.24	92,045.30	40.00%
3年以上	290,303.49	290,303.49	100.00%
合计	220,827,971.50	11,397,726.53	

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：账面余额200万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,766,373.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

## (3) 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	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
加西贝拉压缩机有限公司	86,819,584.67	4,340,979.23	39.32%
思科普压缩机(天津)有限公司	18,188,077.80	909,403.89	8.24%
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	15,027,070.53	751,353.53	6.80%
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	12,756,566.60	637,828.33	5.78%
黄石东贝电器股份有限公司	11,817,254.47	590,862.72	5.35%
合计	144,608,554.07	7,230,427.70	65.48%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,811,800.00	100.00%	50,000.00	0.04%	120,761,800.00	118,125,600.00	100.00%	54,500.00	0.05%	118,071,100.00
合计	120,811,800.00	100.00%	50,000.00	0.04%	120,761,800.00	118,125,600.00	100.00%	54,500.00	0.05%	118,071,100.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	1,000,000.00	50,000.00	5.00%
合计	1,000,000.00	50,000.00	

确定该组合依据的说明：

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

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

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	119,811,800.00		
小 计	119,811,800.00		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,500.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	119,811,800.00	117,125,600.00
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	120,811,800.00	118,125,600.00

## 3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	553,898,000.00		553,898,000.00	553,398,000.00		553,398,000.00
合计	553,898,000.00		553,898,000.00	553,398,000.00		553,398,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华清瑞达公司	525,198,000.00			525,198,000.00		
天银智能化公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天银机器人公司	3,200,000.00	500,000.00		3,700,000.00		
天银星际公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	553,398,000.00	500,000.00		553,898,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,466,054.31	212,433,874.76	262,160,658.98	178,318,516.53
其他业务	5,392,472.61	4,366,960.24	6,967,142.82	5,853,528.94
合计	317,858,526.92	216,800,835.00	269,127,801.80	184,172,045.47

其他说明：

无。

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	499,103.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,841.01	



其他符合非经常性损益定义的损益项目	306,842.20	
减：所得税影响额	133,137.99	
少数股东权益影响额	-2.85	
合计	759,651.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.39%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.210	0.210

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2017年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

常熟市天银机电股份有限公司

法定代表人：赵晓东

2017年 8月 18日