|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 审计报告正文：  **审 计 报 告**  **[2017]京会兴审字第67000001号**  **云南恒光科技股份有限公司全体股东：**  我们审计了后附的云南恒光科技股份有限公司（以下简称“恒光科技”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。  **一、管理层对财务报表的责任**  编制和公允列报财务报表是恒光科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。  **二、注册会计师的责任**  我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。  审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。  我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。  **三、审计意见**  我们认为，恒光科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒光科技2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。   |  | | --- | |  |   北京兴华会计师事务所中国注册会计师：  （特殊普通合伙） 王保江   |  | | --- | |  |   中国**·**北京中国注册会计师：  二○一七年四月十四日 李显娜 |

**二、财务报表**

#### （一）资产负债表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 五、（一） | 541,494.72 | 1,017,048.29 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 五、（二） | 1,380,000.00 | 1,605,354.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 4,963,004.96 | 6,666,725.20 |
| 预付款项 | 五、（四） | 174,152.18 | 105,127.39 |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 五、（五） | 559,918.26 | 678,000.00 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 五、（六） | 1,436,353.57 | 1,618,130.96 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 五、（七） | 13,882.60 | 44,018.38 |
| **流动资产合计** | - | 9,068,806.29 | 11,734,404.22 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 |  |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 | 五、（八） | 313,692.56 | 82,381.86 |
| 在建工程 |  |  |  |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  |  |  |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 递延所得税资产 | 五、（十） | 149,570.18 | 304,585.42 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| **非流动资产合计** |  | 463,262.74 | 386,967.28 |
| **资产总计** |  | 9,532,069.03 | 12,121,371.50 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 | 五、（十一） | 471,751.15 | 638,403.02 |
| 预收款项 | 五、（十二） | 76,364.63 | 167,369.48 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 |  |  |  |
| 应交税费 | 五、（十四） | 162.95 | 189.28 |
| 应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 | 五、（十五） | 810,000.00 | 1,724,992.80 |
| 应付分保账款 |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| **流动负债合计** |  | 1,358,278.73 | 2,530,954.58 |
| **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 |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** |  |  |  |
| **负债合计** |  | 1,358,278.73 | 2,530,954.58 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 股本 | 五、（十六） | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 五、（十七） | 573,245.41 | 573,245.41 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 |  |  |  |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 五、（十八） | -2,399,455.11 | -982,828.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 8,173,790.30 | 9,590,416.92 |
| 少数股东权益 |  |  |  |
| **所有者权益合计** |  | 8,173,790.30 | 9,590,416.92 |
| **负债和所有者权益总计** |  | 9,532,069.03 | 12,121,371.50 |

法定代表人：\_张茂涛\_ 主管会计工作负责人：\_张薇\_\_\_\_ 会计机构负责人：叶岚\_\_\_\_

#### （二）利润表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期金额** | **上期金额** |
| **一、营业总收入** |  | 11,854,795.71 | 18,166,688.38 |
| 其中：营业收入 | 五、（十九） | 11,854,795.71 | 18,166,688.38 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| **二、营业总成本** |  | 13,767,467.01 | 19,905,528.09 |
| 其中：营业成本 | 五、（十九） | 9,972,614.45 | 15,438,773.31 |
| 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 | 五、（二十） | 29,273.53 | 55,101.32 |
| 销售费用 | 五、（二十一） | 1,992,070.05 | 2,548,624.08 |
| 管理费用 | 五、（二十二） | 1,499,357.14 | 1,863,789.96 |
| 财务费用 | 五、（二十三） | 778.89 | 63,549.63 |
| 资产减值损失 | 五、（二十四） | 273,372.95 | -64,310.21 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | - | -1,912,671.30 | -1,738,839.71 |
| 加：营业外收入 | 五、（二十五） | 652,504.15 | 901,060.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  |  |  |
| 减：营业外支出 | 五、（二十六） | 1,444.23 | 328,736.62 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 737.18 |  |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** |  | -1,261,611.38 | -1,166,516.33 |
| 减：所得税费用 | 五、（二十七） | 155,015.24 | -172,504.71 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** |  | -1,416,626.62 | -994,011.62 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 |  | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | -1,416,626.62 | -994,011.62 |
| 少数股东损益 |  |  | - |
| **六、其他综合收益的税后净额** |  |  |  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |  |  |  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |  |  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |
| 5.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| **七、综合收益总额** |  | -1,416,626.62 | -994,011.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | -1,416,626.62 | -994,011.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  |  |  |
| **八、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | -0.14 | -0.10 |
| （二）稀释每股收益 |  | -0.14 | -0.10 |

法定代表人：\_\_\_张茂涛\_主管会计工作负责人：\_\_张薇\_会计机构负责人：\_叶岚

#### （三）现金流量表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期金额** | **上期金额** |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 15,448,994.02 | 22,256,939.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（二十八） | 772,506.00 | 4,870,061.27 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 16,221,500.02 | 27,127,000.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 11,788,913.99 | 18,041,829.83 |
| 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 |  | 2,201,972.55 | 2,376,391.64 |
| 支付的各项税费 |  | 263,766.76 | 1,559,006.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（二十八） | 1,565,169.52 | 2,414,736.85 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 15,819,822.82 | 24,391,964.37 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 401,677.20 | 2,735,036.61 |
| **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 |  | 512.82 |  |
| 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** |  | 512.82 |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 257,743.59 | 14,239.31 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| **投资活动现金流出小计** |  | 257,743.59 | 14,239.31 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -257,230.77 | -14,239.31 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（二十八） | - | 3,240,837.54 |
| **筹资活动现金流入小计** | - | - | 3,240,837.54 |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  |  | 14,972.22 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（二十八） | 620,000.00 | 5,461,521.04 |
| **筹资活动现金流出小计** | - | 620,000.00 | 5,476,493.26 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | - | -620,000.00 | -2,235,655.72 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | -475,553.57 | 485,141.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 1,017,048.29 | 531,906.71 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 541,494.72 | 1,017,048.29 |

法定代表人：\_张茂涛\_\_主管会计工作负责人：\_张薇\_\_会计机构负责人：\_叶岚

(四)**股东权益变动表**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** |
| **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** | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 140,513.41 | - | -550,096.49 | - | 9,590,416.92 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | 573,245.41 | - | - | - | -140,513.41- | - | -432,732.00 | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 10,000,000.00 | - | - | - | 573,245.41 | - | - | - |  | - | -982,828.49 | - | 9,590,416.92 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | - | - | - | - |  | - | - | - |  | - | -1,416,626.62 | - | -1,416,626.62 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,416,626.62 | - | -1,416,626.62 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - |  | - | - | - |  | - |  | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |  | - |  | - |  |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 10,000,000.00 | - | - | - | 573,245.41 | - | - | - | - | - | -2,399,455.11 | - | 8,173,790.30 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| **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** | 10,000,000.00 | - | | - | - | - | | - | - | - | 140,513.41 | - | 443,915.13 | - | 10,584,428.54 |
| 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** | 10,000,000.00 | - | | - | - | - | | - | - | - | 140,513.41 | - | 443,915.13 | - | 10,584,428.54 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | - | - | | - | - | 573,245.41 | | - | - | - | -140,513.41 | - | -1,426,743.62 | - | -994,011.62 |
| （一）综合收益总额 | - | - | | - | - | - | | - | - | - | - | - | -994,011.62 | - | -994,011.62 |
| （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 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．提取一般风险准备 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | | - | 573,245.41 | | - | - | - | -140,513.41 | - | -432,732.00 | - | - |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | | - | 573,245.41 | | - | - | - | -140,513.41 | - | -432,732.00 | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．本期使用 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 10,000,000.00 | - | - | | - | 573,245.41 | | - | - | - |  | - | -982,828.49 | - | 9,590,416.92 |

法定代表人：张茂涛主管会计工作负责人：张薇会计机构负责人：\_\_叶岚

**云南恒光科技股份有限公司**

**2016年度财务报表附注**

（金额单位：人民币元）

1. **公司基本情况**
2. **公司注册地、组织形式、总部地址**

云南恒光科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“恒光科技”）于2003年9月在昆明市西山区滇池路1395号滇池名古屋23幢1号注册成立。

公司类型：股份有限公司；

营业执照注册号：9153000075355565XN；

注册资本：1,000.00万元；

法定代表人：张茂涛；

办公地址：云南省昆明市官渡区官南大道868号。

1. **经营范围**

本公司主要经营范围：计算机软件的开发；阀门及气动原件、水泵、液压件、机电产品、电力工业电气成套设备、电线电缆、仪器仪表、机械设备及器材、计算机及配件、灯具的批发、零售、代购代销；电力工业电气成套设备、工业自动化系统集成的销售及售后服务；电气成套设备的安装及调试；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1. **公司业务性质和主要经营活动**

行业性质：公司所属行业为电气设备批发行业。

主要经营活动：

1、技术服务：以“电气自动化技术和计算机科技运用”为基础，针对电力、工业、交通、化工、烟草等行业，设计并开发实施完全满足客户使用要求的自动化系统和控制软件。

2、技术维护：对客户生产线提供全套电气设备检修维护服务，涉及低压配电系统、仪表、传动和自动化系统等专业分支。

3、销售产品：全球知名品牌产品(ABB低压电器产品、VACON变频器）经销。

4、产品服务：全球知名品牌产品(ABB低压电器产品、VACON变频器）技术服务供应商，区域内在技术和团队具有一定的唯一性。面对云南区域内的所有行业运用，提供产品售后、改造、升级、检测服务和产品支持。

1. **公司历史沿革**

本公司成立于2003年9月2日，取得了注册号为5300002600935的《企业法人营业执照》。由刘昌凯、张茂涛共同投资设立，初始注册资本300.00万元。其中：刘昌凯实物出资108.50万元，现金出资71.50万元，占注册资金的60%；张茂涛以现金出资120.00万元，占注册资金的40%。

2003年8月31日，公司发起人刘昌凯、张茂涛签署《实物资产投资确认书》，同意“自然人股东刘昌凯以凌志牌轿车一辆（牌照号码：云AQ2468）作为固定资产投资本公司，该车辆购入价格为人民币1,085,470.00元，经本公司全体股东确认，刘昌凯以车辆投入出资额为人民币1,085,000.00元，占本公司注册资本的36.17%。”2003年9月2日，刘昌凯签署了《投资实物资产产权移交保证书》，保证在三个月内将实物资产产权过户至本公司名下，使用权同时归公司所有。

2006年10月30日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东刘昌凯将其持有的部分出资人民币135.00万元转让给张茂涛；同意公司原股东刘昌凯将其持有的部分出资人民币30.00万元转让给张戟；同意公司原股东刘昌凯将其持有的部分出资人民币15.00万元转让给廖波。公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。同日，刘昌凯分别与张茂涛、张戟、廖波签订了《出资额转让协议》，《出资额转让协议》分别约定：刘昌凯按135.00万元人民币将其在公司的部分出资135.00万元转让给张茂涛；其按30.00万元人民币将其持有的公司30.00万元出资额转让给张戟；其按15.00万元人民币将其持有的公司15.00万元出资额转让给廖波。

2008年11月14日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东张戟将其持有的全部出资人民币30.00万元转让给宗云；公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。同日，张戟与宗云签订了《出资额转让协议》，《出资额转让协议》约定：张戟将其在本公司的全部出资额30.00万元人民币，按30.00万元人民币转让给宗云。

2012年1月4日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东宗云将其持有的全部出资人民币30.00万元转让给张勇，原股东廖波将其持有的全部出资人民币15.00万元转让给叶鹏；公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。2012年2月1日，宗云与张勇，廖波与叶鹏签订了《出资额转让协议》，《出资额转让协议》约定：宗云将其在本公司的全部出资额30.00万元人民币，按30.00万元人民币转让给张勇；廖波将其在本公司的全部出资额15.00万元人民币，按15.00万元人民币转让给叶鹏。

2013年7月1日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东叶鹏将其持有的全部出资人民币15.00万元转让给张勇。公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。同日，叶鹏与张勇签订了《出资额转让协议》，《出资额转让协议》约定：叶鹏将其在本公司的全部出资额15.00万元人民币，按15.00万元人民币转让给张勇。

2014年4月16日，公司召开股东会并作出决议，增加注册资本700.00万元，增资后注册资本变更为1000.00万元：变更后张茂涛出资额870.00万元；张勇出资额50.00万元；周加兴出资额20.00万元；唐映清出资额20.00万元；赵娜出资额20.00万元；万明黔出资额20.00万元。

此次股权转让完毕后，公司的股权结构变更为张茂涛现金出资870.00万元，占注册资金的87%；张勇以现金出资50.00万元，占注册资金的5%；周加兴以现金出资20.00万元，占注册资金的2%；唐映清以现金出资20.00万元，占注册资金的2%；赵娜以现金出资20.00万元，占注册资金的2%；万明黔以现金出资20.00万元，占注册资金的2%。

本次增资已经山东和信会计师事务所验资审验并出具了验资报告和信验字（2014）第000009号验资报告。

原股东刘昌凯在签署了《投资实物资产产权移交保证书》后至2006年10月30日股权转让日内一直未办理实物资产产权过户手续，相关出资不足部分由股东张茂涛在2015年1月28日以银行存款的形式补足实收资本中原实物出资额108.50万元。

经过历次的增资和股权变动，截至2015年2月28日止，有限公司注册资本为人民币1000万元，股权结构如下：张茂涛出资人民币870.00万元，占注册资本的87%；张勇出资人民币50.00万元，占注册资本的5%；周加兴出资人民币20.00万元，占注册资本的2%；唐映清出资人民币20.00万元，占注册资本的2%；万明黔出资人民币20.00万元，占注册资本的2%。

根据有限公司2015年5月2日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年2月28日经审计后的有限公司净资产，按2015年2月28日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

根据瑞华会计师事务所瑞华审字[2015]第61010024号“云南恒光科技有限公司审计报告”，有限公司2015年2月28日净资产审计后为人民币10,573,245.41元。

根据发起人协议、公司（筹）章程的规定，公司（筹）申请的注册资本为人民币1000万元。有限公司的全体出资人即为公司（筹）的全体发起人。全体发起人以变更基准日2015年2月28日有限公司经审计净资产人民币10,573,245.41元，作价人民币10,573,245.41元，其中人民币10,000,000.00元折股，每股面值人民币1元，余额人民币573,245.41元作为“资本公积”。

2015年5月18日本公司整体变更为股份公司，2015年5月22日，云南省工商行政管理局颁发股份公司营业证照（注册号：530000100029211）。2015年7月27日，本公司收到全国中小企业股份转让系统文件《关于同意云南恒光科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查，同意本公司股票(833303)在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管。2015年8月13日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行了初始登记，并于2015年8月17日成功挂牌新三板。

1. **财务报表批准报出**

本财务报表业经公司董事会于2017年4月14日批准报出。

1. **财务报表编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

1. **重要会计政策及会计估计**
2. **遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

1. **会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2016年1月1日至2016年12月31日。

1. **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。

1. **记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

1. **现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

1. **金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

管理公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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（金融负债）**

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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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：A.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；B.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。

1. **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。

1. **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。

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。

1. **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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

1. 金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

1. **持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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。

1. **可供出售金融资产减值**

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

1. 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

1. **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。

1. **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。

1. 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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

1. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

1. 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。

1. 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。

1. **应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

* + 1. **坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

1. 债务人发生严重的财务困难。
2. 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）。
3. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
4. 其他表明应收款项发生减值的客观依据。
   * 1. **坏账准备的计提方法**
5. **单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

|  |  |
| --- | --- |
| **单项金额重大的判断依据或金额标准** | 应收账款单项金额在100万元以上且占应收账款余额的5%以上；其他应收款单项金额在100万元以上且占其他应收款余额的5%以上。 |
| **单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法** | 单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法。 |

1. **按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**

1）信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| **项目** | **确定组合的依据** |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 押金备用金组合 | 具有类似信用风险特征 |
| 关联方组合 | 具有类似信用风险特征 |

2）根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

①不同组合计提坏账准备的计提方法：

| **项目** | **计提方法** |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 押金备用金组合 | 不计提坏账 |
| 关联方组合 | 不计提坏账 |

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| **账龄** | **应收账款计提比例（%）** | **其他应收计提比例（%）** |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年，下同） | 3 | 3 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 30 | 30 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

③本公司对于应收公司职工个人备用金、应收质保金等单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

1. **单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

* + 1. **坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1. **存货**
2. **存货的分类**

存货主要包括库存商品、低值易耗品、发出商品等。

1. **取得和发出存货的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

1. **存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

1. **存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

1. **低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用五五摊销法。

1. **固定资产**
2. 固定资产确认条件

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

1. 折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| **类别** | **折旧年限（年）** | **残值率（%）** | **年折旧率（%）** |
| --- | --- | --- | --- |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备及其他 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

1. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、（十一）“非流动非金融资产减值”。

1. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

1. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

1. **无形资产**
2. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

1. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

* + - 1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
      2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
      3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。
      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。

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。

1. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、（十一）“非流动非金融资产减值”。

1. **非流动非金融资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

1. **职工薪酬**

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

1. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

1. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

1. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

1. **收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

1. 定制产品的收入

向客户提供定制产品，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，提供产品，商品所有权、风险转让，收入的金额能依据合同可靠计量，且取得客户验收合格通知单后确认收入，同时开具发票并确认收入。

1. 技术服务的收入

与客户签订服务合同，提供相关服务后，收到客户的确认单等相关证据时，收入的金额依据合同能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关成本能够可靠计量，确认收入实现。

1. 检维修的收入

本公司与客户签订合同，提供检维修服务后，收到客户的确认单等相关证据时，收入的金额依据合同能够可靠计量，相关的成本能够可靠计量，确认收入实现。

1. 一般贸易的收入

特定客户发出商品后，收到对方验收合格单后，确认收入实现；未收到客户开具的验收合格单，作为发出商品核算，不确认收入。

一般客户在商品发出后，相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，相关成本能够可靠计量时，确认收入实现。

1. **政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

政府资本性投入不属于政府补助。

1. **递延所得税资产和递延所得税负债**
2. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

1. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

1. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

1. 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

1. **重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明**

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重大差错更正事项

本公司本年度根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（瑞华验字[2015]第61010001号）验资报告将原云南恒光科技有限公司股份制改造净资产超过股本的金额573,245.41元转入资本公积，同时调减2015年末盈余公积140,513.41元，调减2015年末未分配利润432,732.00元，调增2015年末资本公积573,245.41元。

3、其他差错更正事项

本公司2015年度钢材销售收入计入主营业务收入，由于钢材销售不是本公司的主营业务，因此调增2015年度其他业务收入3,034,351.32元，调增2015年度其他业务成本3,757,993.64元。调减2015年度主营业务收入3,034,351.32元，调减2015年度主营业务成本3,757,993.64元。

1. **重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

1. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

1. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

1. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

1. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

1. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

1. **税项**
2. **主要税种及税率**

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| **税种** | **具体税率情况** |
| --- | --- |
| 增值税 | 应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按应缴纳流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

1. **税收优惠及批文**

无。

1. **其他说明**

无。

1. **财务报表主要项目注释**

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；“期初”指2016年1月1日，“期末”指2016年12月31日，“上期”指2015年度，“本期”指2016年度。

1. **货币资金**

| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 2,381.65 | 5,914.17 |
| 银行存款 | 539,113.07 | 1,011,134.12 |
| **合 计** | **541,494.72** | **1,017,048.29** |

1. **应收票据**
2. **应收票据分类**

| **种类** | **期末余额** | **期初余额** |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 130,000.00 | 205,354.00 |
| 商业承兑票据 | 1,250,000.00 | 1,400,000.00 |
| **合计** | **1,380,000.00** | **1,605,354.00** |

1. **应收票据背书贴现情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **票据种类** | **期初余额** | **发生额** | **背书额** | **贴现额** | **解付金额** | **期末余额** |
| 银行承兑汇票 | 205,354.00 | 565,000.00 | 335,000.00 |  | 305,354.00 | 130,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,400,000.00 | 4,645,359.07 | 3,495,359.07 |  | 1,300,000.00 | 1,250,000.00 |
| **合 计** | **1,605,354.00** | **5,210,359.07** | **3,830,359.07** |  | **1,605,354.00** | **1,380,000.00** |

1. **应收账款**
2. **应收账款分类及披露**
   * + 1. **应收账款按种类列示**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **期末余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面价值** |
| **金额** | **比例（%）** | **金额** | **比例（%）** |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 5,415,109.81 | 98.08 | 452,104.85 | 8.35 | 4,963,004.96 |
| 其中：账龄组合 | 5,415,109.81 | 98.08 | 452,104.85 | 8.35 | 4,963,004.96 |
| 押金备用金组合 |  |  |  |  |  |
| 关联方组合 |  |  |  |  |  |
| 组合小计 | 5,415,109.81 | 98.08 | 452,104.85 | 8.35 | 4,963,004.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 105,802.83 | 1.92 | 105,802.83 | 100.00 | 0.00 |
| **合计** | **5,520,912.64** | **100.00** | **557,907.68** | **10.11** | **4,963,004.96** |

**续表1**

| **类别** | **期初余额** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面价值** |
| **金额** | **比例（%）** | **金额** | **比例（%）** |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 7,110,248.88 | 100.00 | 443,523.68 | 6.24 | 6,666,725.20 |
| 其中：账龄组合 | 7,110,248.88 | 100.00 | 443,523.68 | 6.24 | 6,666,725.20 |
| 押金备用金组合 |  |  |  |  |  |
| 关联方组合 |  |  |  |  |  |
| 组合小计 | 7,110,248.88 | 100.00 | 443,523.68 | 6.24 | 6,666,725.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| **合计** | **7,110,248.88** | **100.00** | **443,523.68** | **6.24** | **6,666,725.20** |

* + - 1. **组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

| **账龄** | **期末余额** | | | **期初余额** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **账面余额** | | **坏账准备** | **账面余额** | | **坏账准备** |
| **金额** | **计提比例** | **金额** | **计提比例** |
| 1年以内 | 4,319,850.12 | 3% | 129,595.50 | 5,753,129.56 | 3% | 172,593.89 |
| 1至2年 | 420,954.72 | 10% | 42,095.47 | 546,811.54 | 10% | 54,681.15 |
| 2至3年 | 188,516.98 | 20% | 37,703.40 | 467,435.43 | 20% | 93,487.09 |
| 3至4年 | 199,665.64 | 30% | 59,899.69 | 243,373.13 | 30% | 73,011.94 |
| 4至5年 | 206,623.13 | 50% | 103,311.57 | 99,499.22 | 50% | 49,749.61 |
| 5年以上 | 79,499.22 | 100% | 79,499.22 |  |  |  |
| **合计** | **5,415,109.81** |  | **452,104.85** | **7,110,248.88** |  | **443,523.68** |

* + - 1. **单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

| **单位名称** | **期末余额** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **应收账款** | **坏账准备** | **计提比例（%）** | **计提理由** |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司 | 105,802.83 | 105,802.83 | 100.00% | 无法收回 |
| **合计** | **105,802.83** | **105,802.83** | **100.00%** |  |

* + - 1. **应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

截至2016年12月31日，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

* + - 1. **主要应收账款列示**

| **单位名称** | **与本公司关系** | **金额** | **款项性质** | **年限** | **占总额的比例（%）** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 3,363,568.65 | 应收业务款 | 1年以内 | 60.92 |
| 玉溪新兴钢铁有限公司 | 非关联方 | 358,182.50 | 应收业务款 | 1年以内 | 6.49 |
| 134,995.14 | 3至4年 | 2.45 |
| 云南昆钢桥钢有限公司 | 非关联方 | 286,663.12 | 应收业务款 | 1年以内 | 5.19 |
| 福州盈泰自动化科技有限公司 | 非关联方 | 279,931.81 | 应收业务款 | 1至2年 | 5.07 |
| 云南昆钢重型装备制造集团有限公司 | 非关联方 | 196,106.52 | 应收业务款 | 4至5年 | 3.55 |
| **合计** |  | **4,619,447.74** |  |  | **83.67** |

1. **预付款项**
2. **预付账款按账龄列示**

| **账龄** | **期末余额** | | **期初余额** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **金额** | **占总额比例（%）** | **金额** | **占总额比例（%）** |
| 1年以内 | 90,423.50 | 51.92 | 54,827.39 | 52.15 |
| 1-2年 | 33,428.68 | 19.20 | 50,300.00 | 47.85 |
| 2-3年 | 50,300.00 | 28.88 |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| **合计** | **174,152.18** | **100.00** | **105,127.39** | **100.00** |

1. **主要预付账款列示**

| **单位名称** | **与本公司关系** | **余额** | **占预付款项余额合计数的比例（%）** | **预付款时间** | **未结算原因** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 云南厚泰科技股份有限公司 | 非关联方 | 54,679.00 | 31.40 | 2016.06 | 业务尚未结束 |
| 百联汇投资控股有限公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 28.71 | 2014.05 | 服务未开展 |
| 北京北星航科技有限公司 | 非关联方 | 32,967.68 | 18.93 | 2015.12 | 业务尚未结束 |
| 云南汇创企业管理咨询有限公司 | 非关联方 | 23,000.00 | 13.21 | 2016.12 | 业务尚未结束 |
| 中国石化销售有限公司  云南昆明石油分公司 | 非关联方 | 9,744.50 | 5.60 | 2016.10/2016.11 | 业务尚未结束 |
| **合计** |  | **170,391.18** | **97.85** |  |  |

**（3）预付账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

截至2016年12月31日，预付账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

1. **其他应收款**
2. **其他应收款分类及披露**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **期末余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面价值** |
| **金额** | **比例（%）** | **金额** | **比例（%）** |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 559,918.26 | 100.00 |  |  | 559,918.26 |
| 其中：账龄组合 |  |  |  |  |  |
| 押金备用金组合 | 559,918.26 | 100.00 |  |  | 559,918.26 |
| 关联方组合 |  |  |  |  |  |
| 组合小计 | 559,918.26 | 100.00 |  |  | 559,918.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| **合计** | **559,918.26** | **100.00** |  |  | **559,918.26** |

**续表1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **期初余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面价值** |
| **金额** | **比例（%）** | **金额** | **比例（%）** |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收款项 | 678,000.00 | 100.00 |  |  | 678,000.00 |
| 其中：账龄组合 |  |  |  |  |  |
| 押金备用金组合 | 678,000.00 | 100.00 |  |  | 678,000.00 |
| 关联方组合 |  |  |  |  |  |
| 组合小计 | 678,000.00 | 100.00 |  |  | 678,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| **合计** | **678,000.00** | **100.00** |  |  | **678,000.00** |

1. **组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

注：期初期末余额均为押金备用金组合，不计提坏账准备。

1. **其他应收款按款项性质分类情况**

| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 550,000.00 | 675,000.00 |
| 代扣代缴款 | 1,918.26 |  |
| 押金 | 8,000.00 | 3,000.00 |
| **合计** | **559,918.26** | **678,000.00** |

1. **其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

截至2016年12月31日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

1. **期末余额前五名的其他应收款情况**

| **单位名称** | **与本公司关系** | **金额** | **款项性质** | **年限** | **占其他应收款总额的比例（%）** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 530,000.00 | 保证金 | 5年以上 | 94.66 |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁公司 | 非关联方 | 10,000.00 | 保证金 | 3至4年 | 1.79 |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁公司 | 非关联方 | 10,000.00 | 保证金 | 3至4年 | 1.79 |
| 张昆林 | 非关联方 | 5,000.00 | 押金（房屋） | 1年以内 | 0.89 |
| 朱建民 | 非关联方 | 3,000.00 | 押金（房屋） | 1至2年 | 0.54 |
| **合计** |  | **558,000.00** |  |  | **99.67** |

1. **存货**
2. **存货分类**

| **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** |
| 库存商品 | 822,337.24 | 40,373.05 | 781,964.19 | 971,215.35 | 20,488.93 | 950,726.42 |
| 发出商品 | 654,389.38 |  | 654,389.38 | 665,779.54 |  | 665,779.54 |
| 低值易耗品 |  |  |  | 1,625.00 |  | 1,625.00 |
| **合计** | **1,476,726.62** | **40,373.05** | **1,436,353.57** | **1,638,619.89** | **20,488.93** | **1,618,130.96** |

1. **其他流动资产**

| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| --- | --- | --- |
| 房租费 |  |  |
| 银行服务费 |  |  |
| 增值税 | 13,882.60 | 44,018.38 |
| **合计** | **13,882.60** | **44,018.38** |

1. **固定资产**
2. **固定资产情况**

| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、账面原值合计** | **1,345,041.05** | **257,743.59** | **25,000.00** | **1,577,784.64** |
| 其中：运输工具 | 1,139,046.00 | 257,743.59 | 25,000.00 | 1,371,789.59 |
| 电子设备 | 152,975.99 |  |  | 152,975.99 |
| 办公家具 | 53,019.06 |  |  | 53,019.06 |
| **二、累计折旧合计** | **1,262,659.19** | **25,182.89** | **23,750.00** | **1,264,092.08** |
| 其中：运输工具 | 1,080,709.02 | 19,131.49 | 23,750.00 | 1,076,090.51 |
| 电子设备 | 132,706.85 | 5,269.24 |  | 137,976.09 |
| 办公家具 | 49,243.32 | 782.16 |  | 50,025.48 |
| **三、减值准备合计** |  |  |  |  |
| 其中：运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 办公家具 |  |  |  |  |
| **四、账面价值合计** | **82,381.86** |  |  | **313,692.56** |
| 其中：运输工具 | 58,336.98 |  |  | 295,699.08 |
| 电子设备 | 20,269.14 |  |  | 14,999.90 |
| 办公家具 | 3,775.74 |  |  | 2,993.58 |

注： 1、截止2016年12月31日，本公司一辆沃尔沃越野车（云A717MT）抵押已解除，该辆车原值636,718.00元，累计折旧604,882.08元，净值31,835.92元。该车于2013年9月13抵押给伟肯（苏州）电气传动有限公司，该抵押已于2014年8月31日到期，因对方单位人员变动，于2016年6月6日完成办理解押手续。2、本期计提折旧额为25,182.89元。

1. **固定资产清理**

| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 出售五菱微型车云ALZ288 |  | 1,250.00 | 1,250.00 |  |
| **合计** |  | **1,250.00** | **1,250.00** |  |

1. **递延所得税资产**
2. **未经抵销的递延所得税资产**

| **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 | 598,280.73 | 149,570.18 | 464,012.60 | 116,003.15 |
| 内部交易未实现利润 |  |  |  |  |
| 可抵扣亏损 |  |  | 754,329.07 | 188,582.27 |
| **合计** | **598,280.73** | **149,570.18** | **1,218,341.67** | **304,585.42** |

1. **应付账款**
2. **应付账款列示**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **账龄** | **期末余额** | | **期初余额** | |
| **金额** | **占总额比例(%)** | **金额** | **占总额比例(%)** |
| 1年以内 | 471,751.15 | 100.00 | 638,403.02 | 100.00 |
| 1-2年 |  |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |  |
| **合计** | **471,751.15** | **100.00** | **638,403.02** | **100.00** |

1. **主要应付账款列示**

| **单位名称** | **与本公司关系** | **金额** | **款项性质** | **比例（%）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ABB（中国）有限公司上海分公司 | 非关联方 | 371,751.15 | 货款 | 78.80 |
| 东莞市亘佳机电有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 货款 | 21.20 |
| **合计** |  | **471,751.15** |  | **100.00** |

1. **应付账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

截至2016年12月31日，应付账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

1. **预收款项**
2. **预收账款项列示**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **账龄** | **期末余额** | | **期初余额** | |
| **金额** | **占总额比例(%)** | **金额** | **占总额比例(%)** |
| 1年以内 | 18,800.00 | 24.62 | 86,936.70 | 51.94 |
| 1-2年 | 186.00 | 0.24 | 80,432.78 | 48.06 |
| 2-3年 | 57,378.63 | 75.14 |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| **合计** | **76,364.63** | **100.00** | **167,369.48** | **100.00** |

1. **预收账款前五名列示**

| **单位名称** | **与本公司关系** | **金额** | **款项性质** | **占预收账款总额比例（%）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 昆明顺控科技有限公司 | 非关联方 | 57,378.63 | 货款 | 75.14 |
| 昆明优利佳科技有限公司 | 非关联方 | 18,000.00 | 货款 | 23.57 |
| 云南盈耀电力科技有限公司 | 非关联方 | 800.00 | 货款 | 1.05 |
| 云南瑞博机电成套设备有限公司 | 非关联方 | 186.00 | 货款 | 0.24 |
| **合计** |  | **76,364.63** |  | **100.00** |

1. **预收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

截至2016年12月31日，预收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

1. **应付职工薪酬**
2. **应付职工薪酬列示**

| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 |  | 2,037,646.89 | 2,037,646.89 |  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |  | 187,538.06 | 187,538.06 |  |
| 三、辞退福利 |  |  |  |  |
| 四、一年内到期的其他福利 |  |  |  |  |
| **合计** |  | **2,225,184.95** | **2,225,184.95** |  |

1. **短期薪酬列示**

| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |  | 1,790,261.67 | 1,790,261.67 |  |
| 二、职工福利费 |  | 100,664.70 | 100,664.70 |  |
| 三、社会保险费 |  | 131,684.52 | 131,684.52 |  |
| 其中：医疗保险费 |  | 112,981.64 | 112,981.64 |  |
| 工伤保险费 |  | 10,354.18 | 10,354.18 |  |
| 生育保险费 |  | 8,348.70 | 8,348.70 |  |
| 四、住房公积金 |  |  |  |  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |  | 15,036.00 | 15,036.00 |  |
| 六、短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| **合计** |  | **2,037,646.89** | **2,037,646.89** |  |

1. **设定提存计划列示**

| **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 |  | 179,779.86 | 179,779.86 |  |
| 2、失业保险费 |  | 7,758.20 | 7,758.20 |  |
| 3、企业年金缴费 |  |  |  |  |
| **合计** |  | **187,538.06** | **187,538.06** |  |

1. **其他说明**

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险等计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的10%、20%、2%、0.5%、0.9%每月向该等计划缴存医疗、养老、失业、工伤、生育费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

1. **应交税费**

| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| --- | --- | --- |
| 增值税 |  |  |
| 企业所得税 |  |  |
| 个人所得税 | 162.95 | 189.28 |
| 城市维护建设税 |  |  |
| 教育费附加 |  |  |
| 地方教育费附加 |  |  |
| 印花税 |  |  |
| **合计** | **162.95** | **189.28** |

1. **其他应付款**
2. **其他应付款列示**

| **账龄** | **期末余额** | | **期初余额** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **金额** | **比例(%)** | **金额** | **比例(%)** |
| 1年以内 | 110,000.00 | 13.58 | 1,724,992.80 | 100.00 |
| 1-2年 | 700,000.00 | 86.42 |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |  |
| 3-4年 |  |  |  |  |
| **合计** | **810,000.00** | **100.00** | **1,724,992.80** | **100.00** |

1. **主要其他应付款列示**

| **单位名称** | **与本公司关系** | **金额** | **款项性质** | **占其他应付款总额的比例（%）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 张茂涛 | 股东 | 700,000.00 | 借款 | 86.42 |
| 云南卓尔企业管理有限公司 | 非关联方 | 90,000.00 | 咨询费 | 11.11 |
| 云南卓尔会计师事务所有限公司 | 非关联方 | 20,000.00 | 审计费 | 2.47 |
| **合计** |  | **810,000.00** |  | **100.00** |

注：其他应付款为应付股东张茂涛借给公司的周转资金。

1. **股本**

**1、股本增减变动情况**

| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 张茂涛 | 8,700,000.00 |  |  | 8,700,000.00 |
| 张勇 | 500,000.00 |  |  | 500,000.00 |
| 周加兴 | 200,000.00 |  |  | 200,000.00 |
| 赵娜 | 200,000.00 |  |  | 200,000.00 |
| 唐映清 | 200,000.00 |  |  | 200,000.00 |
| 万明黔 | 200,000.00 |  |  | 200,000.00 |
| **合计** | **10,000,000.00** |  |  | **10,000,000.00** |

注：2015年5月2日，本公司全体发起人根据发起人协议、公司章程规定，以2015年2月28日经审计的净资产作价折股，整体变更为股份有限公司，变更后注册资本人民币1000万元，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年5月2日出具瑞华验字[2015]第61010001号验资报告。

1. **资本公积**

**1、资本公积增减变动明细**

| **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） | 573,245.41 |  |  | 573,245.41 |
| 其他资本公积 |  |  |  |  |
| **合计** | **573,245.41** |  |  | **573,245.41** |

1. **未分配利润**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** | **提取或分配比例** |
| --- | --- | --- | --- |
| 调整前上年未分配利润 | -550,096.49 | 443,915.13 |  |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | -432,732.00 |  |  |
| 调整后年初未分配利润 | -982,828.49 | 443,915.13 |  |
| 加：本年归属于所有者的净利润 | -1,416,626.62 | -994,011.62 |  |
| 盈余公积弥补亏损 |  |  |  |
| 减：提取法定盈余公积（附注五、十七） |  |  | 10% |
| 提取任意盈余公积 |  |  |  |
| 应付普通股股利 |  |  |  |
| 股改基准日净资产折股溢价转资本公积 |  | 432,732.00 |  |
| 年末未分配利润 | -2,399,455.11 | -982,828.49 |  |

1. **营业收入和营业成本**
2. **营业收入和营业成本**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** | **增减变动比例** |
| **主营业务收入** | **10,662,776.09** | **15,132,337.06** | **-29.54%** |
| 定制产品 | 599,138.01 | 869,135.71 | -31.07% |
| 技术服务 | 1,117,324.84 | 694,064.59 | 60.98% |
| 一般贸易 | 6,543,313.24 | 11,133,136.76 | -41.23% |
| 检维修 | 2,403,000.00 | 2,436,000.00 | -1.35% |
| **其他业务收入** | **1,192,019.62** | **3,034,351.32** | **-60.72%** |
| 钢材销售 | 1,192,019.62 | 3,034,351.32 | -60.72% |
| **营业收入合计** | **11,854,795.71** | **18,166,688.38** | **-34.74%** |
| **主营业务成本** | **8,692,376.88** | **11,680,779.67** | **-25.58%** |
| 定制产品 | 399,157.51 | 848,967.03 | -52.98% |
| 技术服务 | 749,622.86 | 286,319.20 | 161.81% |
| 一般贸易 | 5,700,149.25 | 8,767,007.30 | -34.98% |
| 检维修 | 1,843,447.26 | 1,778,486.14 | 3.65% |
| **其他业务成本** | **1,280,237.57** | **3,757,993.64** | **-65.93%** |
| 钢材销售 | 1,280,237.57 | 3,757,993.64 | -65.93% |
| **营业成本合计** | **9,972,614.45** | **15,438,773.31** | **-35.41%** |

注：主营业务收入变动原因。

本期受国内经济发展大环境的影响，导致整体主营业务收入比上期降低：（1）公司的定制产品主要客户对自动化控制系统和控制转件改造项目的需求减少；（2）因技术服务的技术含量高，毛利水平较高，公司逐渐加大的业务比例，降低一般贸易的收入比重。因此本年技术服务收入较上年上升60.98%；（3）受工程电气行业装机容量饱和及电力投资放缓的影响，公司营业收入中一般贸易收入呈下降趋势；（4）公司为了控制应收账款的金额，经协商推迟部分合同的执行期，也导致收入的下降。

1. **报告期内各年度／期间前五名客户的营业收入情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **年度/期间** | **前五名客户营业收入合计** | **占同期营业收入的比例（%）** |
| 本期发生额 | 8,217,870.85 | 69.32 |
| 上期发生额 | 12,569,547.04 | 69.19 |

**2016年度前五名客户的营业收入情况**

| **项目** | **与本公司关系** | **营业收入** | **占同期营业收入的比例（%）** |
| --- | --- | --- | --- |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 2,938,128.23 | 24.78 |
| 云南腾铁商贸有限公司 | 非关联方 | 2,540,854.63 | 21.43 |
| 大理鲸泰经贸有限公司 | 非关联方 | 1,192,019.63 | 10.06 |
| 云南阡纵科技有限公司 | 非关联方 | 1,188,871.90 | 10.03 |
| 四川高威新潮电气技术有限公司 | 非关联方 | 357,996.46 | 3.02 |
| **合计** |  | **8,217,870.85** | **69.32** |

**2015年度前五名客户的营业收入情况**

| **项目** | **与本公司关系** | **营业收入** | **占同期营业收入的比例（%）** |
| --- | --- | --- | --- |
| 武钢集团昆明钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 5,232,319.40 | 28.80 |
| 云南新欣物资有限公司 | 非关联方 | 3,034,351.23 | 16.70 |
| 昆明中冶机械设备有限公司 | 非关联方 | 1,651,864.20 | 9.09 |
| 云南阡纵科技有限公司 | 非关联方 | 1,356,995.09 | 7.47 |
| 昆明华运恒信商贸有限公司 | 非关联方 | 1,294,017.12 | 7.12 |
| **合计** |  | **12,569,547.04** | **69.18** |

1. **税金及附加**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 16,154.31 | 32,143.61 |
| 教育费附加 | 6,923.28 | 13,775.81 |
| 地方教育附加 | 4,615.54 | 9,181.90 |
| 印花税 | 1,580.40 |  |
| **合计** | **29,273.53** | **55,101.32** |

1. **销售费用**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 1,449,609.06 | 1,956,728.81 |
| 交通费 | 184,457.47 | 235,017.19 |
| 差旅费 | 105,139.99 | 144,185.90 |
| 业务招待费 | 60,836.40 | 55,836.70 |
| 折旧费 | 25,182.89 | 50,431.40 |
| 运杂费 | 41,666.24 | 44,053.80 |
| 办公费 | 53,982.00 | 41,323.51 |
| 其他费 | 3,338.00 | 14,886.77 |
| 劳保用品 | 50,708.00 | 6,160.00 |
| 业务宣传费 | 17,150.00 |  |
| **合计** | **1,992,070.05** | **2,548,624.08** |

1. **管理费用**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| --- | --- | --- |
| 中介机构费 | 492,408.11 | 1,172,087.25 |
| 职工薪酬 | 442,548.25 | 415,266.60 |
| 差旅费 | 20,905.40 | 94,497.50 |
| 办公费用 | 2,514.20 | 31,464.90 |
| 残疾人保障金 | 40,011.29 | 21,444.78 |
| 税金及保险费 | 16,775.85 | 16,795.03 |
| 业务招待费 |  | 1,875.90 |
| 培训费 | 200.00 |  |
| 研发费用 | 346,801.30 |  |
| 房租费 | 134,328.57 | 171,833.00 |
| 存货盘盈 | -6,189.74 | -61,475.00 |
| 会费 | 9,053.91 |  |
| **合计** | **1,499,357.14** | **1,863,789.96** |

1. **财务费用**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 |  | 14,972.22 |
| 减：利息收入 | 1,920.11 | 2,755.62 |
| 银行手续费 | 2,699.00 | 51,333.03 |
| **合计** | **778.89** | **63,549.63** |

1. **资产减值损失**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 243,095.00 | -84,799.14 |
| 存货跌价准备 | 30,277.95 | 20,488.93 |
| **合计** | **273,372.95** | **-64,310.21** |

1. **营业外收入**

| **项目** | **本期发生额** | **计入当期非经常性损益的金额** | **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 |  |  |  |  |
| 其中：固定资产处置利得 |  |  |  |  |
| 无形资产处置利得 |  |  |  |  |
| 债务重组利得 |  |  |  |  |
| 非货币性资产交换利得 |  |  |  |  |
| 接受捐赠 |  |  |  |  |
| 政府补助 | 630,000.00 | 630,000.00 | 901,060.00 | 901,060.00 |
| 其他 | 22,504.15 | 22,504.15 |  |  |
| **合计** | **652,504.15** | **652,504.15** | **901,060.00** | **901,060.00** |

计入当期损益的政府补助列示：

| **补助项目** | **本期发生额** | **与资产相关/与收益相关** | **上期发生额** | **与资产相关/**  **与收益相关** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015年昆明市中小微战略型新兴产业专项扶持资金 |  |  | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 云南省2015年中小和非公企业上市培育转向资金拟扶持项目 |  |  | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2015年昆明市中小企业上市培育专项扶持资金 |  |  | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 云南省知识产权局对企业专利技术奖励 |  |  | 1,060.00 | 与收益相关 |
| 2016年度云南省资本市场发展专项资金 | 430,000.00 | 与收益相关 |  |  |
| 昆明滇池国家旅游度假区鼓励区内新三板挂牌企业奖励 | 100,000.00 | 与收益相关 |  |  |
| 2016年小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金 | 100,000.00 | 与收益相关 |  |  |
| **合计** | 630,000.00 |  | **901,060.00** |  |

1. **营业外支出**

| **项目** | **本期发生额** | **计入当期非经常性损益的金额** | **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 | 737.18 | 737.18 |  |  |
| 其中：固定资产处置损失 | 737.18 | 737.18 |  |  |
| 无形资产处置损失 |  |  |  |  |
| 罚款支出 |  |  |  |  |
| 税收滞纳金 | 707.05 | 707.05 | 132,600.87 | 132,600.87 |
| 不可抵扣进项税 |  |  | 85,904.26 | 85,904.26 |
| 补交增值税 |  |  | 30,222.22 | 30,222.22 |
| 其他 |  |  | 80,009.27 | 80,009.27 |
| **合计** | **1,444.23** | **1,444.23** | **328,736.62** | **328,736.62** |

其他说明：上期营业外支出中，不可抵扣进项税中包含上海安定电气有限公司发票无法收到，进项税转出10,118.63元；武汉康厦自动化设备有限公司发票丢失，进项税转出13,549.22元；发出商品损失，进项税转出13,601.58元；昆明荣信得经贸有限公司退货，对销售费用中不可抵扣进项税调整47,621.79元；玉溪矿业有限公司退货，对销售费用中不可抵扣进项税调整1,013.04元，合计金额：85,904.26元。其他为：发出商品损失，80,009.27元。

1. **所得税费用**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| --- | --- | --- |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 |  |  |
| 递延所得税调整 | 155,015.24 | -172,504.71 |
| **合计** | **155,015.24** | **-172,504.71** |

1. **现金流量表项目注释**
2. **收到其他与经营活动有关的现金**

| **项目** | **本期金额** | **上期金额** |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 140,585.89 | 3,966,245.65 |
| 政府补助 | 630,000.00 | 901,060.00 |
| 利息收入 | 1,920.11 | 2,755.62 |
| **合计** | **772,506.00** | **4,870,061.27** |

1. **支付其他与经营活动有关的现金**

| **项目** | **本期金额** | **上期金额** |
| --- | --- | --- |
| 银行手续费 | 2,699.00 | 51,333.03 |
| 交通费 | 190,602.87 | 235,017.19 |
| 差旅费 | 119,899.99 | 238,683.40 |
| 业务招待费 | 60,836.40 | 57,712.60 |
| 办公费 | 53,982.00 | 41,323.51 |
| 运杂费 | 41,666.24 | 44,053.80 |
| 租赁费 | 134,328.57 | 171,833.00 |
| 培训费 | 200.00 |  |
| 研发费用 | 14,325.09 |  |
| 其他费 | 3,338.00 | 14,886.77 |
| 劳保用品 | 50,708.00 | 6,160.00 |
| 中介机构费 | 492,408.11 | 1,172,087.25 |
| 办公费用 | 2,514.20 | 31,464.90 |
| 残疾人保障金 | 40,011.29 | 21,444.78 |
| 税收滞纳金 | 707.05 | 132,600.87 |
| 不可抵扣进项税 |  | 85,904.26 |
| 发出商品损失 |  | 80,009.27 |
| 补交增值税 | 13,085.03 | 30,222.22 |
| 工会经费 | 15,036.00 |  |
| 公众责任险 | 7,624.97 |  |
| 会费 | 2,000.00 |  |
| 会务费 | 7,053.91 |  |
| 往来款 | 294,992.80 |  |
| 业务宣传费 | 17,150.00 |  |
| **合计** | **1,565,169.52** | **2,414,736.85** |

1. **收到其他与筹资活动有关的现金**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期金额** | **上期金额** |
| 股东垫支流动资金 |  | 3,240,837.54 |
| **合计** |  | **3,240,837.54** |

1. **支付其他与筹资活动有关的现金**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期金额** | **上期金额** |
| 股东垫支流动资金 | 620,000.00 | 5,461,521.04 |
| **合计** | **620,000.00** | **5,461,521.04** |

注：筹资活动中为股东张茂涛无息借给公司的周转资金，借款不涉及投资活动或经营活动。

1. **现金流量表补充资料**
2. **采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

| **补充资料** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| --- | --- | --- |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | -1,416,626.62 | -994,011.62 |
| 加：资产减值准备 | 273,372.95 | -64,310.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,182.89 | 50,431.40 |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 737.18 |  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） |  | 14,972.22 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 155,015.24 | -172,504.71 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 161,893.27 | 262,776.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 1,713,056.13 | 3,472,662.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -510,953.84 | 165,020.34 |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 401,677.20 | 2,735,036.61 |
| **2．不涉及现金收支的重大活动：** |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3．现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的期末余额 | 541,494.72 | 1,017,048.29 |
| 减：现金的期初余额 | 1,017,048.29 | 531,906.71 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 | -475,553.57 | 485,141.58 |

注:上期发生额其他为本期实际摊销的房租、劳保用品、办公用品等待摊费用。

1. **现金和现金等价物的构成**

| **项目** | **本期金额** | **上期金额** |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 541,494.72 | 1,017,048.29 |
| 其中：库存现金 | 2,381.65 | 5,914.17 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 539,113.07 | 1,011,134.12 |
| 其他货币资金 |  |  |
| 二、现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 541,494.72 | 1,017,048.29 |

1. **关联方及关联交易**
2. **关联方**

| **关联方名称** | **与本公司的关系** |
| --- | --- |
| 张茂涛 | 控股股东及实际控制人 |
| 杨桦 | 控股股东及实际控制人配偶 |
| 张勇 | 股东、董事、总经理 |
| 周加兴 | 股东 |
| 万明黔 | 股东、监事会主席 |
| 赵娜 | 股东、董事 |
| 唐映清 | 股东、监事 |
| 叶岚 | 财务负责人兼董事会秘书、董事 |
| 张薇 | 董事 |
| 贺子轩 | 职工监事 |
| 百联汇云南实业股份有限公司 | 本公司实际控制人持有其26.67%的股份 |
| 新疆盛达永兴股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司实际控制人持有其4.41%的股份 |
| 云南良禾百联农业股份有限公司 | 本公司实际控制人持有其7%的股份 |

1. **关联交易情况**

截至2016年12月31日，本公司未发生关联交易情况。

1. **关联方应收应付款项**
2. **应收项目**

截至2016年12月31日，本公司无关联方应收项目款项。

1. **应付项目**

| **项目名称** | **期末余额** | | **期初余额** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **账面余额** | **坏账准备** | **账面余额** | **坏账准备** |
| 其他应付款： |  |  |  |  |
| 张茂涛 | 700,000.00 |  | 1,320,000.00 |  |
| **合计** | **700,000.00** |  | **1,320,000.00** |  |

1. **承诺及或有事项**
2. **重要承诺事项**

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

1. **或有事项**

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

1. **资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

1. **其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

1. **补充资料**
2. **当期非经常性损益明细表**

| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** | **说明** |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -737.18 |  |  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |  |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 630,000.00 | 901,060.00 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 |  |  |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |  |  |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |  |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 |  |  |  |
| 债务重组损益 |  |  |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |  |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 |  |  |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 |  |  |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |  |  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |  |  |  |
| 对外委托贷款取得的损益 |  |  |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 |  |  |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |  |  |  |
| 受托经营取得的托管费收入 |  |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 21,797.10 | -328,736.62 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  |  |
| 减：所得税影响数 | 162,941.74 | 205,550.74 |  |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额 |  |  |  |
| **合计** | **488,118.18** | **366,772.64** |  |

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

1. **净资产收益率及每股收益**

| **本期金额** | **加权平均净资产收益率（%）** | **每股收益** | |
| --- | --- | --- | --- |
| **基本每股收益** | **稀释每股收益** |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -15.95 | -0.14 | -0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -21.44 | -0.19 | -0.19 |

**续表2**

| **上期金额** | **加权平均净资产收益率（%）** | **每股收益** | |
| --- | --- | --- | --- |
| **基本每股收益** | **稀释每股收益** |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -9.85 | -0.10 | -0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.49 | -0.14 | -0.14 |

云南恒光科技股份有限公司

二〇一七年四月十四日