

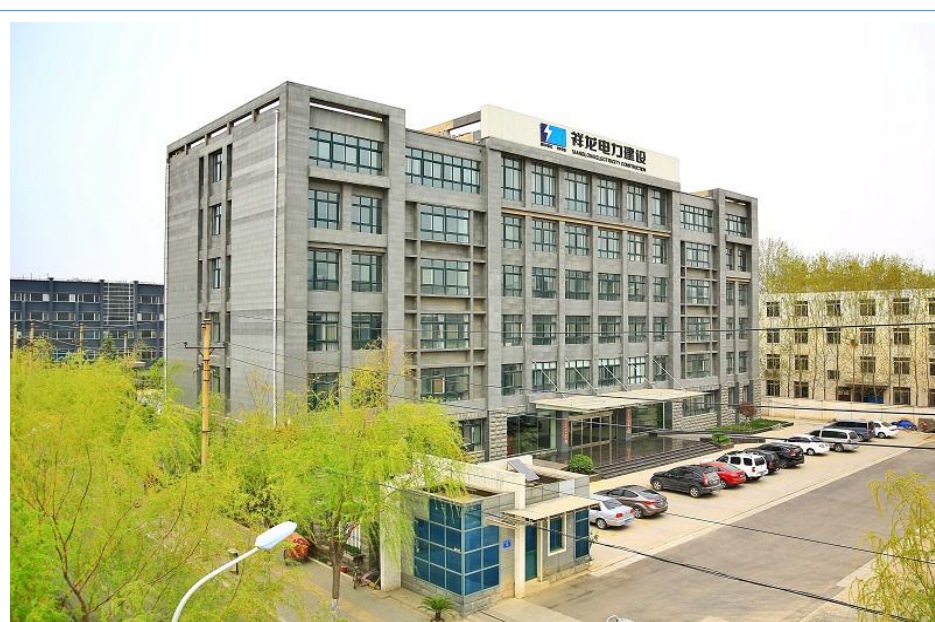


祥龙电力

NEEQ :836287

郑州祥龙电力股份有限公司

Zhengzhou Xianglong Power Co. , Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 5 月 24 日，河南省电力企业协会"2017 年度郑州片区会议暨河南省 2016 年度优秀电力施工企业颁奖大会"在河南饭店举行。我公司喜获"河南省 2016 年度优秀电力施工企业"荣誉称号。



2、我公司承建的中广核济源巨力钢丝绳厂 6MW 分布式光伏发电项目，在时间紧，任务重，尤其在全国光伏行业抢点 630，组件紧张，不能及时到位的形势下，我公司刘红涛副总经理带领项目部，艰苦工作，竭尽全力，加班加点，昼夜施工，于 2017 年 6 月 24 日 12:50 顺利并网带电。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14

三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	22

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	郑州高新技术开发区丁香里 13 号
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	郑州祥龙电力股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Xianglong Power Co., Ltd.
证券简称	祥龙电力
证券代码	836287
法定代表人	何向东
注册地址	郑州高新技术开发区丁香里 13 号
办公地址	郑州高新技术开发区丁香里 13 号
主办券商	上海证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	韩军
电话	0371-86502602
传真	0371-86503099
电子邮箱	hanj@xldl.com
公司网址	www.xldl.com
联系地址及邮政编码	郑州高新技术产业开发区丁香里 13 号, 450001

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	建筑安装业(E49)
主要产品与服务项目	电力安装工程施工、电力试验及检修、带电清洗、智能运维、供电服务等其他电力服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,880,000
控股股东	何向东
实际控制人	何向东
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,054,219.71	54,790,308.43	7.78%
毛利率	15.21%	18.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,377,783.58	2,328,621.79	2.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,267,894.21	2,326,283.74	-2.51%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.48%	5.05%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.27%	5.05%	-
基本每股收益（元/股）	0.09	0.09	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,663,889.82	99,472,874.18	1.20%
负债总计	46,114,516.22	47,532,059.10	-2.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,549,373.60	51,940,815.08	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.06	2.01	2.49%
资产负债率	45.81%	47.78%	-
流动比率	174.63%	167.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-777,132.47	-7,462,192.14	-
应收账款周转率	1.65	1.29	-
存货周转率	2.06	1.06	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.20%	-10.44%	-
营业收入增长率	7.78%	38.50%	-
净利润增长率	2.11%	17.94%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、所属行业：公司是从事电力设施承装、承修、承试的专业电力工程建设企业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)划分的行业分类,公司所处行业属于建筑安装业(E49)-电气安装小类(E4910);根据证监会公告【2012】31号《上市公司行业分类指引(2012年修订)》划分的行业分类,公司所处行业属于建筑安装业(E49);根据《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为建筑安装业(E49)-电气安装小类(E4910),按照《挂牌公司投资型行业分类指引》,属于工业下的建筑与工程行业,行业代码为12101210。

2、公司的主营业务是：电力设施承装、承修与承试；电力工程施工总承包；输变电工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；防水防腐保温工程专业承包；电力设备带电、通信网络设备在线监测、清理及维护；电力设备及材料销售；供电服务；售电、供用电咨询；标准巡检化智能运行维护。

3、公司的产品是提供优质可靠的供电服务。

4、公司的客户类型主要是：市政、房地产、医疗卫生、厂矿学校、电网、新能源客户。

5、公司的关键资源是：（1）电力安装、电力检修等项目的实施能力。我们国家及行业对电力建设服务主体，在从业人员资质、施工安全生产许可、电力工程质量等方面均有非常严格的规范要求，公司高度重视工程质量，已取得质量管理体系、环境管理体系、职业健康管理体系的认证，已形成具有丰富经验和较强竞争力的专业电力工程建设队伍。（2）标准巡检化智能运维平台。2016年公司成立了智能运维部。智能运维是基于NFC（近场通信）的巡视管理服务对电力设备进行标准化巡检，通过“云联在线”服务平台，为用户提供实时监测、运行分析及报表生成、故障预警、实时告警、事故分析、电能质量分析、能效分析、设备管理、设备健康诊断、变压器容量优化和经济运行等服务，为用户提高用电可靠性、减少用电成本、提升能效水平。（3）公司已发展成为一支成熟的电力工程建设企业。作为民营性质企业，前身郑州市祥龙电力安装工程有限公司1998年成立，进入电力施工市场较早，内部已形成完善、流畅的运营模式。a、招投标阶段。公司通过政府网络招投标平台获取招投标信息；筛选项目、接洽客户、现场勘查；协助客户办理用电报装申请、供电方案、图纸设计；进行现场复核、投标报价；中标后，进行业务登记；签订施工合同。招投标阶段，主要由营销部门负责，期间，工程部参与现场勘查及现场复核，成本控制部参与把控招投标报价；b、工程实施及管理阶段。设备采购，物料准备；组织施工；供电部门在中间各节点检查验收；竣工验收。工程管理阶段主要由工程部负责，物资采购部负责施工前准备，外联部参与各检查验收环节；c、完工结算阶段。验收合格，送电；办理资产移交手续。完工结算阶段主要由工程部和外联部共同参与完成。（4）公司拥有1宗通过外购取得的5350平米的工业用地土地使用权。自建2座总建筑面积为7856.3平米的办公楼及联合厂房；公司提交了2项《注册商标申请书》。（5）业务许可资质方面，公司拥有国家住建部颁发的电力施工总承包贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级、城市及道路照明工程专业承包叁级；输变电工程专业承包叁级；国家能源局颁发的电力设施承装贰级、承修贰级、承试贰级资质。

6、销售渠道：主要是通过招标方式获取，招标方式为公开招标、邀请招标。所投标的来源分为两种：第一、公开招标，根据自身条件和初步评估确定是否参与公开招标；第二、邀请招标，基于公司良好资信基础及优质服务，通过公司销售团队对潜在客户的跟踪、调研及走访，获得客户邀请招标机会。

7、收入来源方面：公司主营收入来自于电力系统安装工程、电力调试及检修、电力维护、带电清洗、标准巡检化智能运维等电力服务，属于河南省资质齐全、具有一定行业影响力、品牌知名度、客户满意度较高的电力建设企业。

报告期内公司商业模式没有发生变化，报告期后至报告披露日商业模式没有发生变化。

二、经营情况

1、公司财务状况：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 10,066.39 万元，比本期初 9,947.29 万元增加了 1.20%，基本持平。负债总额 4,611.45 万元，较本期初 4,753.21 万元降低 2.98%。主要原因是：（1）公司加强收款力度，应收账款减少 647.97 万元。（2）期末已完工尚未结算的工程导致存货增加 743.75 万元。报告期末公司净资产为 5,454.94 万元，公司财务状况比较稳定。

2、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 5,905.42 万元；较去年同期 5,479.03 万元增长 7.78%；实现净利润 237.78 万元，较去年同期 232.86 万元增长 2.11%。毛利率 15.21%，较去年 18.54%减少 3.33%。主要原因是：（1）上游材料价格平均提升了 10-15%使营业成本增加。（2）电力安装市场竞争加剧，也致使公司所签的施工项目成本增加，整体毛利一定程度上下降。

3、现金流情况

报告期内：（1）公司经营活动产生的现金流量净额-77.71 万元，较上年同期-746.22 万元增加了 89.59%，主要原因（1）公司加强了收款力度，应收账款减少 647.97 万元。（2）存货增加 743.75 万元等原因所致。（2）公司投资活动产生的现金流量净额-90.76 万元。主要原因：公司修缮办公楼 56.60 万元，购置车辆 35.75 万元所致。（3）筹资活动产生的现金流量净额为-8.16 万元，较上年同期-16.8 万元减少了 51.43%，主要原因是梅赛德斯-奔驰汽车贷款到期，偿还债务。

公司目前在所处地区处于竞争领先地位，在施工资质、经营业务量、经营能力方面仍有很多的优势。在未来发展中，公司会继续强化已有的竞争地位，完善业务结构，在拓展供配电工程业务的同时，积极参与电网工程建设和新能源建设，并向智能运行维护市场踏实推进。

报告期内，公司的产品和服务没有重大变化。

三、风险与价值

1、安全和质量责任风险

由于包括电力系统建设（安装）在内的电力工程项目作业具有高危险性，同时，提供安全、方便用电的电力工程产品对质量要求非常苛刻，因此对包括从事电力安装、调试、检修、带电清洗等在内的电力技术服务企业在项目人员配备及培训、施工安全生产、施工管理、材料质量及施工技术等方面提出了较高的要求。如果公司在施工过程中对上述要求认识不够、责任心不强导致发生安全和质量事故，将对公司的经营业绩产生重大影响。更有甚者，公司将会面临罚款、通报批评、停业整顿、吊销资质等处罚，从而对公司未来的持续经营产生重大不利影响；强制性定期组织安全规程考试，将考试成绩作为上岗、定岗的必要条件，考试成绩与工资收入挂钩。

应对措施：首先，完善和改进施工安全及质量监督的管理制度，进而对安全和质量的各个环节进行有效的管理。第二，定期组织安全质量教育活动，培养其安全质量责任意识；第三，不断改善职工食宿条件，确保职工饮食营养和足够休息时间；科学安排作业工期，杜绝疲劳施工；定期组织职工旅游，保证一线职工身心愉悦；第四，结合建委资质动态考核、电力行业进网作业证考核、高低压特种工培训考核，安排专门时间组织职工参加各种专业技能培训和考试，不断提高职工的工作技能。

2、对主要客户依赖的风险

2017 年 1-6 月，公司前五名客户营业收入总额为 39,359,412.98 元，占当期主营业务收入的比重分别为 66.65%，较上年同期有所降低，公司的客户集中度较高，可能会增加公司未来营业收入的不确定性。

应对措施：公司已经意识到对主要客户依赖的风险。已经有意识参与国家电网项目、国家基础性建设项目、公共事业建设项目的投标。基于公司的施工能力和多年来积累的良好信誉，在其它建设领域已经有所成果并将此作为公司今后的基本策略，继续坚持，确保公司可持续发展。

3、应收账款无法及时收回的风险

报告期末，公司应收账款余额为 32,562,341.17 元，占当期营业收入的比重为 55.14%。其中：账龄

在 1 年以内的占比为 36.30%。公司客户主要是房地产开发商、市政部门及各用电大客户、长期客户，客户信誉良好，资金实力雄厚，发生坏账可能性较小。但应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司资金周转产生一定的影响。

应对措施：为此，公司已经制订了严格的应收账款管理制度，控制应收款项的限额和回收时间，加大财务核算中的监督力度；继续发挥公司法务部职能，在一定期限内不能回收的工程款，及时通过诉讼途径解决。其次，应收账款不能及时收回与宏观经济波动有关，公司将调整投标方向，优化投标项目，这一问题会逐渐好转。

4、控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人何向东持有公司 17,051,220.00 股，占股本总额的 65.89%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人何向东利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：一是公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；二是采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

5、内部控制缺陷产生的风险

公司在有限公司阶段内部控制制度存在不足。公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司治理层及管理层的意识需要进一步提高，对规范的治理机制的执行尚需逐步理解、熟悉。因此，公司存在一定治理及管理风险。

应对措施：公司组织经营团队，定期集中参加管理知识讲座；规范经营意识，全面提高管理水平；严格遵守公司规章制度，加强自我监督管理；严格遵守公司内部审计程序，完善公司财务核算体系管理、生产经营管理。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,300,000.00	613,247.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	200,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	4,500,000.00	613,247.86

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
何向东	股权质押	8,000,000.00	是
总计	-	8,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017 年 6 月 19 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了关于《关于公司关联方为公司向中信银行郑州分行申请 2017 年度授信提供担保的议案》的议案。议案的主要内容为：公司拟向中信银行郑州分行申请授信。本次申请的授信额度不超过 1500 万元人民币，授信期不超过 1 年。本次授信由何向东以其持有的不超过 1700 万股的股权进行质押担保，同时，何向东及其配偶提供连带保证。

偶发性关联交易满足了公司业务发展所需的流动资金，有助于加速公司资金周转，促进公司持续稳定的经营发展，对公司生产经营无重大影响。

注：截止报告披露日，该贷款正在办理中，尚未使用。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司与外部单位或个人之间不得拆借资金的事项的承诺。

2、报告期公司控股股东、实际控制人何向东以及持股 5%以上股东吉鸣飞和公司董事、监事、高级管理人员不得直接或间接从事同业竞争活动的承诺。 3、公司于 2016 年 9 月 1 日发布股票发行方案，本次股票发行的新增股份登记中国证券登记结算有限公司北京分公司，公司董事、监事、高级管理人员所持新增股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关法律法规、规范性文件进行转让。对于本次募集资金的使用，公司董事、监事、高级管理人员承诺：本次募集资金不会用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借与他人、委托理财等财务性投资，不会直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不会用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；不会通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。本次募集资金也不会用于参股或控制其他具有金融属性的企业；不会以拆借等任何形式将募集资金提供给具有金融属性的关联方使用。 报告期内，未发生违背上述承诺的事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司房产（不动产权证号：豫（2017）郑州市不动产权第 0035032 号）	抵押担保	3,071,839.33	3.05%	公司以自有房产（不动产权证号：豫（2017）郑州市不动产权第 0035032 号）为向中信银行郑州分行申请 2017 年度授信 1500 万贷款提供担保，用于补充流动资金。截至报告披露日，该贷款正在办理中，公司尚未使用借款。
累计值	-	3,071,839.33	3.05%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	931,250	3.60%	7,870,425	8,801,675	34.01%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500	0.05%	4,250,305	4,262,805	16.47%
	董事、监事、高管	103,750	0.40%	5,181,005	5,284,755	20.42%
	核心员工	415,000	1.60%	12,500	427,500	1.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,948,750	96.40%	7,870,425	17,078,325	65.99%
	其中：控股股东、实际控制人	17,038,720	65.84%	4,250,305	12,788,415	49.41%
	董事、监事、高管	22,654,850	87.54%	7,164,335	15,490,515	59.86%
	核心员工	0	0.00%	37,500	37,500	0.14%
总股本		25,880,000	-	15,740,850	25,880,000	-
普通股股东人数		36				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何向东	17,051,220	0	17,051,220	65.89%	12,788,415	4,262,805
2	吉鸣飞	1,393,900	0	1,393,900	5.39%	1,045,425	348,475
3	张红兵	1,221,700	0	1,221,700	4.72%	916,275	305,425
4	王和庆	1,143,900	0	1,143,900	4.42%	0	1,143,900
5	张勇	892,920	0	892,920	3.45%	669,690	223,230
6	王艳	723,180	0	723,180	2.79%	542,385	180,795
7	曹晓文	723,180	0	723,180	2.79%	542,385	180,795
8	毛渊民	250,000	0	250,000	0.97%	0	250,000
9	张志华	250,000	0	250,000	0.97%	187,500	62,500
10	刘红涛	250,000	0	250,000	0.97%	187,500	62,500
合计		23,900,000	-	23,900,000	92.36%	16,879,575	7,020,425

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告日，公司股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东——何向东先生，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，在读高级工商管理硕士研究生，民革河南省委经济发展委员会委员、经济师、工程师、二级临时执业建造

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

师。1989 年 7 月至 1994 年 9 月,就职于郑州市供电局,任工会干事;1994 年 10 月至 1998 年 6 月,就职于河南省万邦电气发展有限公司,任总经理;1998 年 7 月至今就职于本公司,现任董事长、总经理。截至报告期末,何向东持有公司股份 17,051,220 股,占股本总额的 65.89%。公司控股股东报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人何向东先生持有公司 17,051,220.00 股,占股本总额的 65.89%。现任公司董事长、总经理。基本情况同上(一)控股股东情况。公司实际控制人报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何向东	董事长、总经理	男	48	在读工商硕士	2015.9.8—2018.9.7	是
张红兵	董事	男	53	大学专科	2015.9.8—2018.9.7	是
张勇	董事	男	49	大学专科	2015.9.8—2018.9.7	是
李艳颖	董事	女	41	大学本科	2017.6.5—2018.9.7	是
曹晓文	监事会主席	女	49	大学本科	2015.9.8—2018.9.7	是
余会臣	监事	男	37	大学专科	2015.9.8—2018.9.7	是
郝屹强	监事	男	26	大学专科	2015.9.8—2018.9.7	是
郝军朝	董事、财务总监	男	44	大学本科	2015.9.8—2018.9.7	是
张志华	总工程师	男	34	大学本科	2015.9.8—2018.9.7	是
刘红涛	副总经理	男	35	大学专科	2015.9.8—2018.9.7	是
韩军	董事会秘书	男	48	大学专科	2015.9.8—2018.9.7	是
李新杰	核心员工	男	37	大学本科	2016.10.13—2018.9.7	是
廖竞程	核心员工	男	33	大学本科	2016.10.13—2018.9.7	是
张慧丽	核心员工	女	36	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
李交克	核心员工	男	37	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
邢跃广	核心员工	男	31	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
郁磊	核心员工	男	29	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
刘晓雷	核心员工	男	28	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
武怀玉	核心员工	男	30	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
高福来	核心员工	男	36	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
卢会超	核心员工	男	29	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
赵龙飞	核心员工	男	30	大学专科	2016.10.13—2018.9.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
何向东	董事长、总经理	17,051,220	0	17,051,220	65.89%	0
张红兵	董事	1,221,700	0	1,221,700	4.72%	0
张勇	董事	892,920	0	892,920	3.45%	0
李艳颖	董事	150,000	0	150,000	0.58%	0
郝军朝	董事、财务总监	115,000	0	115,000	0.44%	0
曹晓文	监事会主席	723,180	0	723,180	2.79%	0
余会臣	监事	100,000	0	100,000	0.39%	0

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

郝屹强	监事	50,000	0	50,000	0.19%	0
刘红涛	副总经理	250,000	0	250,000	0.97%	0
张志华	总工程师	250,000	0	250,000	0.97%	0
韩军	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李新杰	核心员工	50,000	0	50,000	0.19%	0
廖竟程	核心员工	50,000	0	50,000	0.19%	0
张慧丽	核心员工	50,000	0	50,000	0.19%	0
李交克	核心员工	50,000	0	50,000	0.19%	0
邢跃广	核心员工	50,000	0	50,000	0.19%	0
郁磊	核心员工	50,000	0	50,000	0.19%	0
刘晓雷	核心员工	30,000	0	30,000	0.12%	0
武怀玉	核心员工	30,000	0	30,000	0.12%	0
高福来	核心员工	25,000	0	25,000	0.10%	0
卢会超	核心员工	20,000	0	20,000	0.08%	0
赵龙飞	核心员工	10,000	0	10,000	0.04%	0
合计	-	21,219,020	-	21,219,020	81.99%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
吉鸣飞	董事	离任	-	个人原因辞职
王艳	董事	离任	-	个人原因辞职
郝军朝	财务总监	新任	董事	股东大会任命
李艳颖	市场部经理	新任	董事	股东大会任命

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	12	12
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	102	102

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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、1	10,293,167.14	12,059,441.87
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	-	-	-
应收账款	五、2	28,948,070.59	35,427,794.23
预付款项	五、3	3,221,161.63	3,328,568.86
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、4	7,750,464.31	7,145,374.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	28,069,731.36	20,632,208.21
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	五、6	2,245,350.80	876,598.45
流动资产合计	-	80,527,945.83	79,469,985.88
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、7	17,678,119.44	17,585,118.07
在建工程	-	84,347.52	-
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	五、8	1,349,721.66	1,376,806.38
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、9	1,023,755.37	1,040,963.85
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,135,943.99	20,002,888.30
资产总计	-	100,663,889.82	99,472,874.18
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、10	31,603,212.63	27,569,203.53
预收款项	五、11	13,655,220.01	18,007,794.71
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	174,743.42	236,835.07
应交税费	五、13	76,586.51	368,933.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	604,753.65	866,941.58
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、15	-	80,618.02
其他流动负债	五、16	-	401,732.61
流动负债合计	-	46,114,516.22	47,532,059.10
非流动负债：	-		
长期借款	五、17	-	-
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	-	46,114,516.22	47,532,059.10
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、18	25,880,000.00	25,880,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	19,681,430.12	19,681,430.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、20	230,774.94	-
盈余公积	五、21	637,938.49	637,938.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	8,119,230.05	5,741,446.47
归属于母公司所有者权益合计	-	54,549,373.60	51,940,815.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	54,549,373.60	51,940,815.08
负债和所有者权益总计	-	100,663,889.82	99,472,874.18

法定代表人：何向东 主管会计工作负责人：郝军朝 会计机构负责人：郝军朝

（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	-	-	-

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	五、23	59,054,219.71	54,790,308.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、23	50,074,811.83	44,630,710.39
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	五、24	156,739.92	1,771,170.40
销售费用	-	-	-
管理费用	五、25	5,806,819.60	5,148,061.06
财务费用	五、26	-1,627.15	-43,841.58
资产减值损失	五、27	-68,833.92	82,059.24
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,086,309.43	3,202,148.92
加：营业外收入	五、28	151,800.53	2,500.73
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、29	4,544.07	2,050.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,233,565.89	3,202,599.65
减：所得税费用	五、30	855,782.31	873,977.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,377,783.58	2,328,621.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,377,783.58	2,328,621.79
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	-	-	-

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,377,783.58	2,328,621.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	十一、2	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.09	0.10

法定代表人：何向东 主管会计工作负责人：郝军朝 会计机构负责人：郝军朝

（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	-	48,352,859.17	54,161,867.38
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、31	9,922,134.43	15,689,903.88
经营活动现金流入小计	-	58,274,993.60	69,851,771.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,007,182.75	58,302,437.19
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	-	3,894,770.26	3,195,467.61
支付的各项税费	-	2,708,900.08	2,775,132.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	9,441,272.98	13,040,925.92

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	59,052,126.07	77,313,963.40
经营活动产生的现金流量净额	五、32	-777,132.47	-7,462,192.14
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	-	94,000.00	-
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	-	94,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,001,583.22	-
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	-	1,001,583.22	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-907,583.22	-
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	80,618.02	156,584.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	941.02	11,415.44
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	-	81,559.04	168,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-81,559.04	-168,000.00
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	-	-1,766,274.73	-7,630,192.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,961,775.36	9,548,675.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,195,500.63	1,918,483.62

法定代表人：何向东 主管会计工作负责人：郝军朝 会计机构负责人：郝军朝

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1、半年度报告所采用的会计政策变更：

根据财政部 2016 年 12 月 03 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定，公司将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；房产税、土地使用税、车船使用税、印花税，原计入“管理费用”项目调整计入“税金及附加”项目，金额 156,739.92 元。

二、报表项目注释

—

郑州祥龙电力股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

郑州祥龙电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由郑州祥龙电力建设有限公司整体变更而来，前身系由郑州市工商行政管理局批准，由何适、吉鸣飞、河南省万邦电气发展有限公司共同出资组建，于 1998 年 7 月 23 日设立的有限责任公司。目前公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 91410100711200471M；营业期限：长期；公司住所为：郑州高新技术开发区丁香里 13 号，法定代表人为：何向东。

郑州祥龙电力股份有限公司于 2016 年 2 月 16 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件（股转系统函【2016】1036 号），同意郑州祥龙电力股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码 836287。

2016 年 10 月 13 日公司召开第四次临时股东会，申请增加注册资本人民币 128.00 万元，增发人民币普通股 128.00 万股，变更后的注册资本为人民币 2,588.00 万元。截至 2016 年 10 月 19 日止，公司实收到股东认缴股款人民币 256.00 万元（大写：贰佰伍拾陆万元整），其中：股本 128.00 万元，资本公积 128.00 万元，实缴后的注册资本为人民币 2,588.00 万元，增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
一、有限售条件的股份		
何向东	17,038,720.00	65.84
吉鸣飞	1,381,400.00	5.34
张红兵	1,209,200.00	4.67
王和庆	1,143,900.00	4.42
张勇	880,420.00	3.40
曹晓文	710,680.00	2.75
王艳	710,680.00	2.75
刘红涛	237,500.00	0.92
张志华	237,500.00	0.92
余会臣	100,000.00	0.39
毛渊民	200,000.00	0.77
李哲远	100,000.00	0.39
王军强	100,000.00	0.39
徐庆通	100,000.00	0.39

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

刘光辉	100,000.00	0.39
徐晓晖	100,000.00	0.39
李艳颖	100,000.00	0.39
程飞	100,000.00	0.39
郝军朝	111,250.00	0.43
李建周	50,000.00	0.19
金东海	50,000.00	0.19
王廷军	50,000.00	0.19
王西现	50,000.00	0.19
田刘中	50,000.00	0.19
郝屹强	37,500.00	0.14
有限售条件的股份合计	24,948,750.00	96.42
二、无限售条件的股份		
人民币普通股	931,250.00	3.58
无限售条件的股份合计	931,250.00	3.58
合计	25,880,000.00	100.00

上述验资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 10 月 24 日出具的《验资报告》（中兴财光华审验字(2015)第 302006 号）予以验证。

2、经营范围

本公司经营范围：电力设施承装、承修及承试；电力工程施工总承包；输变电工程专业承包；城市及道路照明工程专业承包；防水防腐保温工程专业承包；电力设备带电、通信网络设备在线检测、清理维护；电力设备及材料销售；供电服务；售电、供用电咨询（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）。

3、行业性质

本公司属于建筑业的电气安装行业。

4、业务性质、主要经营活动

本公司主要业务为电力系统安装工程、电力调试及检修、带电清洗等其他电力服务。

5、实际控制人

本公司实际控制人为何向东。

6、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”），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。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

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

五、公司主要会计政策、会计估计

a) 遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

b) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

c) 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。

d) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

e) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

f) 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。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

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：**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。

②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

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。

③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。

④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。

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。

②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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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。

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。

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。

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。

一、 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。

二、 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。

三、 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。

四、 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。

a) 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

五、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额 100 万元以上的其他应收款（或应收账款占应收账款合计 5%以上、其他应收款占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

六、 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 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

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	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00

4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

七、 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。

八、 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

a) 存货

十九、 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、开发成本等。

二十、 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用月末一次加权平均法计价；开发成本按项目结转成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

二十一、 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

二十二、 存货可变现净值的确认方法

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。

a) 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。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。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期

股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

b) 固定资产及其累计折旧

十三、 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

十四、 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

十五、大修理费用

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。

a) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

b) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

c) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

d) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

e) 长期资产减值

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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、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。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

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。

f) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤

保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

g) 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

h) 收入的确认原则

十六、 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

十七、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司目前收入为电力安装工程收入，该类业务的实质是提供工程建设，公司按提供建造合同收入原则按照完工百分比法确认收入。公司实际操作中按如下标准确认收入：

①在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据（指客户或独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或送电通知单）时确认收入，核算结果相当于终验法。

②对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

十八、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

a) 专项储备

本公司以建筑安装工程造价为计提依据，安全费用提取标准按照机电安装工程类1.5%。

建设工程施工企业提取的安全费用列入工程造价，在竞标时，不得删减，列入标外管理。国家对基本建设投资概算另有规定的，从其规定。

总包单位应当将安全费用按比例直接支付分包单位并监督使用，分包单位不再重

b) 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

c) 递延所得税资产/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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，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。

d) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

e) 重要会计政策和会计估计变更

十九、 会计政策变更

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司将对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本次变更对公司 2017 年 1 至 6 月财务报表未产生影响。

十、 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

三十一、 税项

（一）流转税及附加税费、企业所得税

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、11%、17%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

三十二、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 6 月 30 日】，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	183,312.49	223,375.61
银行存款	10,012,188.14	10,848,399.75
其他货币资金	97,666.51	987,666.51

合 计	10,293,167.14	12,059,441.87
-----	---------------	---------------

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.6.30	2016.12.31
履约保证金	97,666.51	97,666.51
合 计	97,666.51	97,666.51

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司除上述受限的保证金外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,562,341.17	100.00	3,614,270.58	11.10	28,948,070.59
其中：账龄组合	32,562,341.17	100.00	3,614,270.58	11.10	28,948,070.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	32,562,341.17	100.00	3,614,270.58	11.10	28,948,070.59

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,103,174.05	100.00	3,675,379.82	9.40	35,427,794.23
其中：账龄组合	39,103,174.05	100.00	3,675,379.82	9.40	35,427,794.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,103,174.05	100.00	3,675,379.82	9.40	35,427,794.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30	2016.12.31
-----	-----------	------------

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,819,351.36	36.30	590,967.57	5.00	25,651,282.50	65.60	1,282,564.13	5.00
1-2 年	13,191,275.44	40.51	1,319,127.54	10.00	5,313,177.18	13.59	531,317.72	10.00
2-3 年	7,078,973.62	21.74	1,415,794.72	20.00	7,266,748.62	18.58	1,453,349.72	20.00
3-4 年	67,000.00	0.21	20,100.00	30.00	466,225.00	1.19	139,867.50	30.00
4-5 年	274,920.00	0.84	137,460.00	50.00	274,920.00	0.70	137,460.00	50.00
5 年以上	130,820.75	0.40	130,820.75	100.00	130,820.75	0.34	130,820.75	100.00
合 计	32,562,341.17	100.00	3,614,270.58		39,103,174.05	100.00	3,675,379.82	

截至 2017 年 6 月 30 日止应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股份的单位欠款情况。

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金 额	3,675,379.82		61,109.24		3,614,270.58

(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	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
郑州鼎盛置业有限公司	3,983,149.55	1 年以内	12.23	199,157.48	非关联方
郑州泽龙置业有限公司	3,323,500.00	2-3 年	10.21	664,700.00	非关联方
河南省机场集团有限公司	2,734,766.27	1 年以内	8.40	136,738.31	非关联方
	487,003.20	1-2 年	1.5	48,700.32	
郑州凯浦实业股份有限公司	3,021,500.00	2-3 年	9.28	604,300.00	非关联方
河南第一火电公司	742,776.18	1 年以内	2.28	37,138.81	非关联方
	2,001,890.26	1-2 年	6.15	200,189.03	
合 计	16,294,585.46		50.05	1,890,923.95	

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,221,161.63	100.00	2,600,133.86	78.11
1-2 年			364,035.00	10.94

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

2-3 年			364,400.00	10.95
合 计	3,221,161.63	100.00	3,328,568.86	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(3) 期末余额前五名的预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账 龄	未结算原因
河南久东建筑工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	31.04	1 年以内	工程未完工
郑州市中原区兴生电器销售部	非关联方	665,879.98	20.67	1 年以内	货未到
河南金水电缆集团有限公司	非关联方	562,156.95	17.45	1 年以内	货未到
郑州强力电力工程有限公司	非关联方	406,661.61	12.62	1 年以内	工程未完工
河南森美家具销售有限公司	非关联方	107,390.00	3.33		货未到
合 计		2,742,088.54	85.11		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,231,215.22	100.00	480,750.91	5.84	7,750,464.31
其中：账龄组合	8,231,215.22	100.00	480,750.91	5.84	7,750,464.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,231,215.22	100.00	480,750.91	5.84	7,750,464.31

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,633,849.85	100.00	488,475.59	6.40	7,145,374.26

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
其中：账龄组合	7,633,849.85	100.00	488,475.59	6.40	7,145,374.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,633,849.85	100.00	488,475.59	6.40	7,145,374.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,847,412.22	83.19	342,370.61	5.00	5,498,187.85	72.02	274,909.39	5.00
1-2 年	1,383,803.00	16.81	138,380.30	10.00	2,135,662.00	27.98	213,566.20	10.00
合 计	8,231,215.22	100.00	480,750.91		7,633,849.85	100.00	488,475.59	

截至 2017 年 6 月 30 日止其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位欠款。

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金 额	488,475.59		7,724.68		480,750.91

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
投标保证金	7,615,115.22	7,521,468.02
备用金	616,100.00	105,846.61
代缴住房公积金		6,535.22
合计	8,231,215.22	7,633,849.85

（4）其他应收款余额期末前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额	与公司关系
郑州发展投资集团有限公司	投标保证金	668,812.80	1 年以内	8.13	33,440.64	非关联方
		400,000.00	1-2 年	4.86	40,000.00	
郑州鼎盛置业有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.15	50,000.00	非关联方
河南天地新居置业有限公司	投标保证金	801,000.00	1 年以内	9.73	40,050.00	非关联方

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
汝州市新源投资有限公司	投标保证金	699,927.10	1 年以内	8.5	34,996.36	非关联方
河南第一火电建设公司	投标保证金	610,286.50	1 年以内	7.41	30,514.33	非关联方
合计		4,180,026.40		50.78	229,001.33	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,927,886.37		1,927,886.37	1,844,553.04		1,844,553.04
建造合同形成的已完工未结算资产	26,141,844.99		26,141,844.99	18,787,655.17		18,787,655.17
合 计	28,069,731.36		28,069,731.36	20,632,208.21		20,632,208.21

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	62,894,863.58
累计已确认毛利	8,705,034.97
减：预计损失	
已办理结算的金额	45,458,053.56
建造合同形成的已完工未结算资产	26,141,844.99

6、其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
预缴城市维护建设税	93,753.37	48,964.92
预缴教育费附加	72,194.29	38,682.89
预缴个人所得税	396,595.50	397,266.69
预缴增值税	1,631,803.71	391,683.95
预缴房产税	32,133.93	
预缴土地使用税	16,050.00	
预缴车船使用税	2,820.00	
合计	2,245,350.80	876,598.45

7、固定资产及累计折旧

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	14,689,478.05	2,410,440.97	4,888,483.35	2,133,239.42	24,121,641.79
2、本期增加金额	481,667.77	9,572.65	357,567.52	68,427.76	917,235.70
（1）购置	481,667.77	9,572.65	357,567.52	68,427.76	917,235.70
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			517,478.00		517,478.00
（1）处置或报废			517,478.00		517,478.00
4、期末余额	15,171,145.82	2,420,013.62	4,728,572.87	2,201,667.18	24,521,399.49
二、累计折旧					
1、期初余额	2,235,890.09	820,213.70	2,028,452.59	1,451,967.34	6,536,523.72
2、本期增加金额	225,166.53	92,942.42	238,281.72	171,511.49	727,902.16
（1）计提	225,166.53	92,942.42	238,281.72	171,511.49	727,902.16
3、本期减少金额			421,145.83		421,145.83
（1）处置或报废			421,145.83		421,145.83
4、期末余额	2,461,056.62	913,156.12	1,845,588.48	1,623,478.83	6,843,280.05
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	12,710,089.20	1,506,857.50	2,882,984.39	578,188.35	17,678,119.44
2、期初账面价值	12,453,587.96	1,590,227.27	2,860,030.76	681,272.08	17,585,118.07

8、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,918,500.70	1,918,500.70
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	土地使用权	合 计
4、期末余额	1,918,500.70	1,918,500.70
二、累计摊销		
1、期初余额	541,694.32	541,694.32
2、本期增加金额	27,084.72	27,084.72
(1) 计提	27,084.72	27,084.72
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	568,779.04	568,779.04
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	1,349,721.66	1,349,721.66
2、期初账面价值	1,376,806.38	1,376,806.38

9、递延所得税资产

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,023,755.37	4,095,021.49	1,040,963.85	4,163,855.41
合计	1,023,755.37	4,095,021.49	1,040,963.85	4,163,855.41

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017.6.30	2016.12.31
1年以内	28,236,399.61	21,370,455.51
1-2年	2,395,143.02	5,227,078.02
2-3年	899,150.00	899,150.00
3年以上	72,520.00	72,520.00
合 计	31,603,212.63	27,569,203.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

扬中市长江电器成套有限公司上海分公司	690,000.00	未到结算节点
江苏通华电器有限公司上海分公司	573,000.00	未到结算节点
河南中州电气设备有限公司	467,000.00	未到结算节点
郑州市中原区兴胜电气销售部	380,509.07	未到结算节点
河南省森电电力设备有限公司	282,000.00	未到结算节点
合 计	2,392,509.07	

(3) 期末按应付对象归集的余额大额的应付款情况:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
索凌电气有限公司	设备款	非关联方	4,422,800.00	1年以内	13.99
郑州市金水区万控电器销售部	设备款	非关联方	3,149,426.00	1年以内	9.97
河南万控电气设备有限公司	设备款	非关联方	2,011,305.70	1年以内	6.36
河南省北达线缆销售有限公司	设备款	非关联方	1,740,833.00	1年以内	5.51
河南诚运电力工程有限公司	工程款	非关联方	1,399,266.98	1年以内	4.43
合 计			12,723,631.68		40.26

11、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
1 年以内	10,044,127.59	14,396,702.29
1-2 年	3,611,092.42	3,611,092.42
合 计	13,655,220.01	18,007,794.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州元发置业有限公司	3,241,092.42	工程尚未完工
合 计	3,241,092.42	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	7,052,074.58
累计已确认毛利	469,591.65
减: 预计损失	
已办理结算的金额	11,225,463.98
建造合同形成的已结算未完工项目	3,703,797.75

12、应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	236,835.07	3,547,446.64	3,609,538.29	174,743.42
二、离职后福利-设定提存计划		285,231.97	285,231.97	
合 计	236,835.07	3,832,678.61	3,894,770.26	174,743.42

2.短期薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加额	本期减少额	2017.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,794,919.19	2,794,919.19	
(2) 职工福利费		504,469.50	504,469.50	
(3) 社会保险费		133,553.60	133,553.60	
其中：医疗保险费		107,100.33	107,100.33	
工伤保险费		12,712.22	12,712.22	
生育保险费		13,741.05	13,741.05	
(4) 住房公积金		70,111.00	70,111.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	236,835.07	44,393.35	106,485.00	174,743.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期带薪				
合 计	236,835.07	3,547,446.64	3,609,538.29	174,743.42

3.设定提存计划

项 目	2017.01.01	本期增加额	本期减少额	2017.6.30
基本养老保险费		269,406.24	269,406.24	
失业保险费		15,825.73	15,825.73	
合 计		285,231.97	285,231.97	

13、应交税费

税 项	2017.6.30	2016.12.31
企业所得税	28,378.60	368,933.58
城市维护建设税	28,121.28	
教育费附加	20,086.63	
合 计	76,586.51	368,933.58

14、其他应付款

(1) 按账龄性质列示其他应付款

项 目	2017.6.30	2016.12.31
-----	-----------	------------

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

1 年以内	230,007.90	481,346.50
1-2 年	374,745.75	385,595.08
合 计	604,753.65	866,941.58

(2) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
代垫款	189,688.84	598,597.42
质保金	374,745.75	226,245.75
代扣社保	40,319.06	42,098.41
合 计	604,753.65	866,941.58

(3) 期末其他应付款余额大额单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	与公司关系
王博	质保金	199,117.95	1-2 年	32.93	非关联方
黄中学	质保金	50,000.00	1-2 年	8.27	非关联方
李新颖	质保金	50,000.00	1-2 年	8.27	非关联方
徐艳平	质保金	30,000.00	1-2 年	4.96	非关联方
李交克	质保金	14,500.00	1-2 年	2.40	非关联方
合 计		343,617.95		56.83	

15、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.6.30	2016.12.31
一年内到期的长期借款		80,618.02
合 计		80,618.02

16、其他流动负债

项 目	2017.6.30	2016.12.31
待转销项税额		401,732.61
合 计		401,732.61

17、长期借款

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
抵押借款		80,618.02
减：一年内到期的长期借款		80,618.02

合 计

注：2014 年 3 月 31 日，本公司以奔驰轿车作抵押，并由何向东提供连带责任保证，公司向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司取得 3 年期贷款 88.06 万元，分期等额还款，本期偿还完毕。

18、股本

股份性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、有限售条件的股份	24,948,750.00		7,870,425	17,078,325.00
二、无限售条件的股份	931,250.00	7,870,425		8,801,675.00
合计	25,880,000.00			25,880,000.00

19、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价	19,681,430.12			19,681,430.12
合 计	19,681,430.12			19,681,430.12

20、专项储备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
安全生产费		448,215.25	217,440.31	230,774.94
合 计		448,215.25	217,440.31	230,774.94

21、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	637,938.49			637,938.49
合 计	637,938.49			637,938.49

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,741,446.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,741,446.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,377,783.58	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	8,119,230.05	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	59,054,219.71	50,074,811.83	54,779,018.48	44,630,710.39
其他业务收入			11,289.95	
合 计	59,054,219.71	50,074,811.83	54,790,308.43	44,630,710.39

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力技术服务	59,054,219.71	50,074,811.83	54,779,018.48	44,630,710.39
合 计	59,054,219.71	50,074,811.83	54,779,018.48	44,630,710.39

三十三、主营业务按类别列示如下：

产品类别	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力安装	58,496,607.46	49,867,842.93	54,769,309.74	44,625,573.50
试验及其他服务	557,612.25	206,968.90	9,708.74	5,136.89
合 计	59,054,219.71	50,074,811.83	54,779,018.48	44,630,710.39

三十四、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	金额	比例（%）
郑州鼎盛置业有限公司	13,449,512.51	22.77
郑州中元置业有限公司	8,866,911.59	15.01
郑州发展投资集团有限公司	6,837,516.85	11.58
国网河南省电力公司新乡供电公司	6,198,499.65	10.5
郑州泓佳商贸有限公司	4,006,972.38	6.79
合 计	39,359,412.98	66.65

24、税金及附加

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	0.00	1,547,723.57
城建税	40,070.18	128,075.29
教育费附加	33,391.81	95,371.54
房产税	32,133.93	
土地使用税	16,050.00	
车船使用税	965.00	
印花税	34,129.00	
合 计	156,739.92	1,771,170.40

25、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	176,396.46	660,078.53
差旅费	61,520.52	117,734.49
车辆费用	292,527.77	280,658.61
税费		297,079.54
福利费	505,003.40	453,972.30
工会经费及职工教育经费	27,546.67	62,355.77
工资	2,681,092.92	903,164.00
培训费		4,876.30
中介费	386,964.65	517,460.00
社保费用	402,306.15	354,311.32
水电费	69,650.15	83,902.73
投标费用	81,069.14	160,846.50
业务招待费	185,426.60	342,714.3
邮电费	8,787.98	8,440.00
折旧费	702,288.46	628,189.91
住房公积金	70,111.00	60,171.00
摊销费用	27,084.72	27,084.72
劳动保护费	82,556.00	
其他费用	46,487.01	185,021.04
合 计	5,806,819.60	5,148,061.06

26、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	941.02	11,415.44
减：利息收入	5,318.17	58,968.42
汇兑损失		
减：汇兑收益		

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

手续费	2,750.00	3,711.40
合 计	-1,627.15	-43,841.58

27、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-68,833.92	82,059.24
合 计	-68,833.92	82,059.24

28、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
其他	151,800.53	2,500.73	151,800.53
合 计	151,800.53	2,500.73	151,800.53

29、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	2,332.17		2,332.17
其中：固定资产处置损失	2,332.17		2,332.17
其他	2,211.90	2,050.00	2,211.90
合 计	4,544.07	2,050.00	4,544.07

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税	838,573.83	894,492.67
递延所得税	17,208.48	-20,514.81
合 计	855,782.31	873,977.86

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助及其他营外收入	0.53	0.73
保证金及备用金	9,916,815.73	15,630,934.73
利息收入	5,318.17	58,968.42
合 计	9,922,134.43	15,689,903.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
保证金及备用金	8,044,924.80	10,625,332.02
付现费用及其他	1,396,348.18	2,415,593.90
合 计	9,441,272.98	13,040,925.92

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,377,783.58	2,328,621.79
加：资产减值准备	-68,833.92	82,059.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,902.16	672,148.73
无形资产摊销	27,084.72	27,084.72
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）	2,332.17	
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）	941.02	11,415.44
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）	17,208.48	-20,514.81
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）	-7,437,523.15	1,607,328.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,764,102.60	4,050,902.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-188,130.13	-16,221,238.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-777,132.47	-7,462,192.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	10,195,500.63	1,918,483.62

郑州祥龙电力股份有限公司
2017 半年度报告

减：现金的期初余额	11,961,775.36	9,548,675.76
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	-1,766,274.73	-7,630,192.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	10,195,500.63	1,918,483.62
其中：库存现金	183,312.49	61,198.07
可随时用于支付的银行存款	10,012,188.14	1,857,285.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,195,500.63	1,918,483.62

六、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	持有对本公司的股份比例(%)
何向东	控股股东、董事长、总经理	65.89

a) 本公司的其他关联方情况

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
吉鸣飞	持有公司 5%以上股份的主要股东
张红兵	董事
张勇	董事、副总经理
郝军朝	董事、财务总监
李艳颖	董事
曹晓文	监事会主席
余会臣	监事
郝屹强	公司职工代表监事
刘红涛	副总经理
张志华	总工程师
韩军	董事会秘书
郑州土豆花开教育管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
河南锦盘电气设备有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业

关联方名称	与本公司关系
河南中能建电力建设有限公司	本公司实际控制人施加重大影响的企业
河南索凌现代农业开发有限公司	实际控制人参股企业，参股 16.60%
河南中能光伏建设有限公司	实际控制人参股企业，参股 14.25%
河南省联龙企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的主要股东控股企业

注：2017 年 5 月 19 日，公司董事会同意吉鸣飞、王艳辞去董事，并于 2017 年 5 月 22 日，公司第二次临时股东大会同意，郝军朝、李艳颖为公司董事。

b) 关联方交易

三十五、采购商品或劳务

关联方名称	交易内容	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
河南锦盘电气设备有限公司	电气设备	613,247.86	1.53	1,257,000.00	2.82	市场价格
河南中能建电力建设有限公司	监理费			55,000.00	0.12	市场价格
何向东	股权质押	0.00	0.00	0.00	0.00	

a) 关联方往来款项余额

(1) 应付账款

关联方名称	2017. 6. 30	2016. 12. 31
河南锦盘电气设备有限公司	658,725.00	670,700.00

七、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截至 2017 年 8 月 25 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,332.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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	149,588.63	450.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	147,256.46	450.73
减：所得税影响额	37,367.09	112.68
非经常性损益净额（影响净利润）	109,889.37	338.05
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	109,889.37	338.05

郑州祥龙电力股份有限公司

2017 半年度报告

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	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	4.48	0.092	0.092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.088	0.088

(续)

报告期利润	2016 年 1-6 月		
	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	5.05	0.095	0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.095	0.095

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 25 日决议批准报出。

郑州祥龙电力股份有限公司
二〇一七年八月二十五日