



# 华伟股份

NEEQ : 835629

## 珠海华伟电气科技股份有限公司

ZHUHAI VALWELL ELECTRIC TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

—2016—

## 公司半年度大事记



2016年4月，  
获评珠海市2015年度最具成长性软件企业。



2016年4月，  
SSLC智能一匙通（锁控）系统  
获评珠海市2015年度最佳软件技术创新  
产品三等奖。

## 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	<b>4</b>
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 声明与提示

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

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

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

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券事务部办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 第二届董事会第六次会议决议、第二届监事会第三次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	珠海华伟电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI VALWELL ELECTRIC TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	华伟股份
证券代码	835629
法定代表人	吕茅利
注册地址	中国广东省珠海市软件园路1号生产加工中心5#四层5-8单元
办公地址	中国广东省珠海市软件园路1号生产加工中心5#四层5-8单元
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	甘永雄
电话	0756-6861817
传真	0756-6861888
电子邮箱	zhangyanjin027@126.com
公司网址	http://www.valwell.com
联系地址及邮政编码	珠海市软件园路1号生产加工中心5#四层5-8单元，邮编519085

### 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	2016-1-25
行业（证监会规定的行业大类）	C18 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	智能防误、锁控及配网安全管理产品的研发、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	吕茅利
实际控制人	吕茅利
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利”数量	8

## 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	9,255,899.59	6,828,254.86	35.55%
毛利率%	45.11	43.50	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,174,129.89	-4,163,268.90	47.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,291,935.45	-4,475,140.26	26.44%
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）	-5.30	-35.67	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.02	-38.34	-
基本每股收益	-0.04	-0.10	60.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,758,698.55	71,934,796.65	-9.98%
负债总计	24,807,536.06	29,809,504.27	-16.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,951,162.49	42,125,292.38	-5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.70	-4.29%
资产负债率%	38.31	41.44	-
流动比率	2.41	2.26	-
利息保障倍数	-8.17	13.98	-

### 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	-812,316.86	-2,750,736.09	-
应收账款周转率	0.28	0.30	-
存货周转率	0.35	0.31	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.98	-12.67	-
营业收入增长率%	35.55	23.10	-
净利润增长率%	47.78	-77.09	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是专业从事行业安全管控产品研发、生产、销售和技术服务的国家级高新技术企业。专注于智能防误、智能锁控、配电网安全等多个安全领域的产品设计、软件开发、系统集成与技术服务等。公司一直坚持持续创新的技术开发模式，把确保技术优势、创新优势作为企业发展的核心宗旨，不断地进行产品创新、模式创新、系统解决方案创新，在电力微机防误、智能锁控、配电网综合安全产品上，积累了丰富的技术成果和技术储备，公司目前拥有有效发明专利8项和实用新型专利27项。公司经过几年的稳健发展，积累了广泛、稳定的客户资源。公司客户主要包括电力行业客户和非电力行业客户，包括国家电网、南方电网各级电力公司、发输配变企业；五大发电集团；北京四方、南瑞继保、国电南自、许继科技等知名电力设备企业。公司建立了覆盖全国的营销和技术服务网络；在全国设立五大区域营销中心进行销售，区域营销中心按地域分管全国30多个省级销售服务中心，通过各省销售中心负责本省的产品推广、销售及技术服务工作；并在全国各地派驻工程技术服务人员，为广大电力客户提供优质的技术服务。公司收入来源主要为产品销售及技术服务。

报告期及报告期后至本半年报披露之日，公司所处行业、主营业务、主要产品及服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均未发生变化。

### 二、经营情况

#### （一）、财务运营情况

2016年上半年，公司实现营业收入9,255,899.59元，较去年同期6,828,254.86元增长35.55%；营业成本5,080,456.89元，较去年同期3,858,230.21元增长31.68%；净利润-2,174,129.89元，较去年同期-4,163,268.90元增长47.78%。公司2016和2015年上半年经营亏损主要是由于公司的主要客户为电网公司，这类客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般年初预算和招标、年底验收和决算。受此影响，公司的收入存在一定的季节性，大量收入确认发生在下半年，上半年收入较低。与去年同期相比，公司2016年上半年营业收入和成本均出现增长，亏损金额减少，主要是由于公司对工程服务团队进行结构调整，加强了施工进度管理，提高了完工效率，验收通过比例较上年同期有所增长，特别是防误系列及锁控系列产品较上年增长较快。

2016年上半年，销售商品、提供劳务收到的现金为31,416,990.72元，较上年同期增长14,626,294.97元，同比增长率为87.11%；经营活动产生的现金流量净额为-812,316.86元，较



上年同期增长 1,938,419.23 元,同比增长率为 70.47%; 期末现金及现金等价物余额为 7,161,661.17 元,较大程度上缓解了公司在流动资金上的短缺;特别是超市化采购项目回款进度好,故销售商品、提供劳务收到的现金大幅增长。

受到上半年经营亏损的影响,2016年6月末,公司资产总计 64,758,698.55 元,较年初的 71,934,796.65 下降 9.98%,净资产 39,951,162.49 元,较年初的 42,125,292.38 元下降 5.16%。负债总额 24,807,536.06 元,较年初的 29,809,504.27 元下降 16.78%。2016年上半年公司资产负债状况未发生重大变化,财务状况稳定。

## **(二)、市场拓展方面**

报告期内,配电网综合安全管理系统产品销售情况增速较去年同期明显增长;防误及一匙通产品销售情况基本与去年同期持平。

公司继续以电力安全领域系统化解方案为主营业务并继续保持领域优势,进一步积极拓展电力系统外业务,公司利用现有的客户资源平台,选择重点区域进行推广,在电力智能安全器具管理领域加大了推广力度,并取得了一定成绩。下半年,公司将加大在轨道交通、矿山、新能源、重大基础设施投资等新业务领域的安全防护业务推广,有步骤有计划地把公司的产品基础平台延伸到相关行业应用领域,力争为各重点行业提供全方位的系统解决方案和服务。

## **(三)、技术研发方面**

报告期内,公司继续加大研发投入,研发支出 464.29 万元,上年同期为 431.95 万元,同期增长 7.5%;本年度研发支出占收入比 50.16%,偏高原因因为本公司收入存在季节性所致。

2016年6月,公司积极筹划设立“珠海市配电网综合安全控制工程技术研发中心”,计划引入一批在行业内经验丰富的管理及开发人员,强化研发队伍,并且通过内部培训、委外培训和组织参加研讨会,提高研发人员的业务水平。中心建成后,不仅可以承担公司现有产品的研发任务,还可以进一步提高公司的整体开发水平,培养一批掌握行业领先技术的高科研水平团队,使公司产品更具竞争力,满足广大客户需求。

## **(四)、公司经营管理方面**

公司按照股东大会、董事会确定的发展目标,加强公司经营管理。报告期,公司保障了研发投入的同时,不断加大新产品的研发力度,在安全工器具管理系统、故障定位及检测系统、基于 APP 的车载智能解锁钥匙管理系统等项目的开发中取得了一定成绩。

公司管理层对工程服务团队进行结构调整,将公司工程管理部门从营销系统独立出来,由

公司总裁直接管理。工程部独立出来后,工程技术人员工作积极性明显提高,工程从下单、发货、考察、施工、验收等流程时间大大缩短,经过近半年的试运行,工程效率和质量都有明显提高。

### 三、风险与价值

#### (一) 生产经营风险

##### 1、外协生产的质量控制和按时交货风险

目前公司产品主要原材料为外协生产。外协生产厂家的实力以及生产的零部件是否符合公司的技术、质量要求,影响公司最终产品的生产质量。另外,由于公司产品生产存在季节性变化,供应商可能由于产能限制不能按时交货、影响公司正常生产。因此,公司存在定制采购和外协生产产品的质量控制和按时交货风险。

##### 2、主要产品市场价格及毛利下降的风险

电力系统客户普遍采用招投标的方式进行采购。报告期内电网公司招标逐步由原先地市级、省级自主招标调整为“总部组织,网省实施”,原分散在各地市、各省的区域优势企业,目前大多集中到省网公司或电网总公司平台参与竞争。面对加剧的市场竞争,各竞标企业趋于降低报价,挤压产品毛利空间。预计在未来几年内,产品的平均售价仍将呈下降趋势。因此,公司存在主要产品市场价格及毛利下降的风险。

##### 3、生产经营的季节性风险

公司主要从事电力二次设备的生产及销售。受用户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响,本行业销售与回款存在较强的季节性。由于以上原因,公司上半年实现的营业收入为925.59万元,占全年营业收入目标的11%;较去年同期增长242.76万元,同比增长35.55%,已经取得了一定成绩。虽然下半年是行业销售、施工旺季,但是依然存在完成全年销售目标压力较大的风险。

##### 4、在手订单未能如期完成的风险

公司产品属于电力二次设备,通常情况下,需要电力一次设备安装完成后,公司产品才能进行交付、调试。由于客户电力系统建设较为复杂、进度不均衡以及存在的其他各种原因,可能使整个工程工期延长,导致公司在手未完工订单较多、周期较长,因而公司面临在手订单未能如期完成的风险。

针对上述经营风险,公司将采取如下措施应对:严格执行针对外协厂商产品的质量控制措施,逐步探索建立供应商认证制度,保证外协厂商产品质量;扩大外协厂商的合作范围,增强其可替代性,保证公司产品按时供货;进一步增强成本控制力度,在保证产品质量的前提下,

维持激烈市场竞争下的成本优势;拓展新市场、新客户,将产品运用到新行业中,减小电力行业采购招标季节性对公司业绩的影响;保质保量完成公司在手订单,减少非市场因素对公司经营的影响。

## (二) 市场竞争风险

近年来,随着我国电力、轨道交通等行业投资的快速增长,电力系统二次设备市场需求旺盛,带动了该行业的快速增长。尤其是公司主营业务所在的电力微机防误领域,相关产品呈现出供求两旺的趋势。但部分竞争对手先行进入电力微机防误领域,具有一定的品牌优势,行业内竞争较为激烈。

公司将在现有产品和市场优势的前提下,进一步加大研发投入,保证产品性能和技术优势,增强产品竞争力;同时,公司还在积极探索新行业、新客户,将公司产品应用到能源、矿山、新能源轨道交通等新市场,在其中建立市场优势。

## (三) 产品市场变化的风险

公司产品主要面向电网公司,与电力行业的产业政策和规划密不可分。公司的微机防误闭锁系统和配电网综合安全控制管理系统产品属于国家“五防”强制应用类,而公司的智能一匙通锁控系统产品属于国家产业政策鼓励应用类而非强制应用类,目前市场反响较好。但其市场前景与电力行业的政策和公司的市场拓展能力息息相关,若电力行业政策或公司市场拓展能力发生变化,导致公司获取订单减少,则会对公司该产品的盈利情况造成较大影响。

公司将密切关注国家法律法规及政策动向,贴近客户需求,努力提供满足客户需求的产品,同时保持一定的市场拓展能力,以避免市场变动风险。

## (四) 技术不能及时更新及技术失密的风险

公司从事的微机防误闭锁系统、智能一匙通锁控系统、配电网综合安全控制管理系统等业务属于技术和研发密集型,技术更新较快,对技术和产品研发要求较高。同时,行业处于快速成长期,需要企业准确把握市场发展的动向,存在新产品不能适应市场需求或者新产品在技术上被竞争对手赶超的可能。此外,公司部分主要竞争对手总部同处于珠海市,且公司部分员工曾就职于主要竞争对手公司,相关人员的离职或商业间谍行为都会造成技术失密的风险。产品技术作为公司赖以发展和生存的主要资源,一旦出现技术不能及时更新或技术失密的风险,将会对公司经营产生不利的影响。

公司已认识到技术水平和研发能力对于公司在行业内的发展至关重要,2016年上半年,公司研发费投入为464.29万元,上年同期431.95万元,同期增长7.5%。公司研发部门将密切关注市场动向,积极开展符合市场需求的研发产品。此外,公司已制定保密制度、与核心技术人员签订保密协议,以保证公司技术安全;同时注重知识产权保护,及时申请专利。

## (五) 应收账款发生坏账的风险

报告期末,公司应收账款余额为2723.88万元,占流动资产比例为45.62%,占总资产比例为42.06%。由于公司客户较为分散且多为国网及二次设备供应商,欠款回收周期较长、回款管

理难度大,若公司无法及时、有效收回货款,将对公司经营产生不利影响。

**公司将执行谨慎的信用政策,执行必要的信用调查;同时加强应收账款管理,安排专人负责回款事宜,尽量减少坏账风险。**

#### **(六) 潜在的知识产权纠纷风险**

公司三大系列产品的主要核心技术及外观设计均申请了国家发明、实用新型专利或外观专利,拥有全部自主知识产权。虽然公司产品的技术路线与同行有较大差异,但竞争对手曾于2012年向国家知识产权局申请认定公司部分专利无效,国家知识产权局最后判定公司专利有效,但不排除公司未来不遭遇或面临此种形式的仲裁申请。

**公司将密切关注上述事项可能带来的纠纷风险,必要时采取法律手段维护自身合法知识产权;增强维权意识,注重知识产权的及时申报和保护。**

## 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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二 (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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偶发性关联交易情况

##### 1、关联方借款

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
吕茅利	借款	6,000,000.00	是
总计	-	6,000,000.00	-

##### 2、关联方担保（本公司作为被担保方）

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕茅利、宿明杰	10,000,000.00	2016-3-4	2017-3-4	否
吕茅利、宿明杰	10,000,000.00	2015-6-4	2016-6-4	是

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2016年4月7日，吕茅利将借款转入公司，4月11日，公司将借款归还给吕茅利。本次交易对公

司正常经营和发展有积极影响,有利于公司资金周转和日常生产经营。

由于公司经营的季节性等因素,关联方担保,本公司作为被担保方,向银行进行贷款,有利于公司资金周转和日常经营。

## 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	16,500,000	27.50	0	16,500,000	27.50
	其中：控股股东、实际控制人	9,153,000	15.26	0	9,153,000	15.26
	董事、监事、高管	1,347,000	2.25	-500,000	847,000	1.41
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	43,500,000	72.50	0	43,500,000	72.50
	其中：控股股东、实际控制人	27,459,000	45.77	0	27,459,000	45.77
	董事、监事、高管	4,041,000	6.74	0	4,041,000	6.74
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		6				

### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕茅利	36,612,000	0	36,612,000	61.02	27,459,000	9,153,000
2	珠海市普菲特投资企业（有限合伙）	12,000,000	0	12,000,000	20.00	8,000,000	4,000,000
3	苏济权	6,000,000	-1,800,000	4,200,000	7.00	4,000,000	200,000
4	刘卫国	5,388,000	-500,000	4,888,000	8.15	4,041,000	847,000
5	聂萍	0	1,800,000	1,800,000	3.00	0	1,800,000
6	袁筱云	0	500,000	500,000	0.83	0	500,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00	43,500,000	16,500,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

公司持股 5%以上股东之间，吕茅利系珠海市普菲特投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。除上述股东之外，公司其他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、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人吕茅利先生：1963年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学EMBA，硕士学历，中国科学探险协会副主席、珠海市电机工程学会理事，我国微

机防误闭锁技术标准起草人之一。曾获 1997 年珠海市科技进步三等奖、2001 年珠海市科技进步三等奖、2006 年珠海市科技进步二等奖以及珠海市电机工程学会优秀会员（2003-2009）等奖项。1989 年 7 月至 1993 年 2 月，供职于兰州供电局，担任兰州市风云技术有限公司总经理；1993 年 6 月至 2009 年 3 月，就职于长园共创电力安全技术股份有限公司（原珠海市共创有限公司），任董事长、总经理；2009 年 6 月创办珠海华伟电气科技股份有限公司，任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 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	在公司是否领取薪水
吕茅利	董事、董事长	男	52	硕士	2015.07.01 - 2018.6.30	是
李雅祥	董事、总裁	男	53	硕士	2015.07.01 - 2018.6.30	是
李浩栋	董事、副总裁	男	47	硕士	2015.07.01 - 2018.6.30	是
刘卫国	董事	男	53	硕士	2015.07.01 - 2018.6.30	否
彭红斌	董事	男	50	本科	2015.07.01 - 2018.6.30	否
甘永雄	董事会秘书、副总裁	男	42	硕士	2015.07.01 - 2018.6.30	是
陈昊	监事、研发部经理	男	33	本科	2015.07.01 - 2018.6.30	是
唐爱民	监事、生产部经理	男	37	大专	2015.07.01 - 2018.6.30	是
刘萌萌	监事、工程部经理	男	35	本科	2015.07.01 - 2018.6.30	是
刘宝莲	财务总监	女	37	大专	2015.07.01 - 2018.6.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

### 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
吕茅利	董事、董事长	36,612,000	0	36,612,000	61.02	-
刘卫国	董事	5,388,000	-500,000	4,888,000	8.15	-
合计	--	42,000,000	-500,000	41,500,000	69.17	-

### 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
无	无	无	无	无

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	184	198

**核心员工变动情况：**

无

## 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	-
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）合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	7,913,686.97	3,882,043.80
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	(二)	160,000.00	5,349,500.00
应收账款	(三)	27,238,790.27	34,972,545.12
预付款项	(四)	1,188,932.09	1,050,781.25
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)	6,221,178.30	4,900,379.61
买入返售金融资产			
存货	(六)	16,987,420.69	11,633,742.60
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	(七)		5,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		59,710,008.32	67,288,992.38
<b>非流动资产：</b>			
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	(八)	1,667,455.93	1,605,890.82
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	(九)	1,673,288.71	1,855,749.17
开发支出	(十)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,707,945.59	1,184,164.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,048,690.23	4,645,804.27
<b>资产总计</b>		64,758,698.55	71,934,796.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十二)	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	4,197,242.60	11,386,344.11
预收款项	(十四)	9,553,562.57	2,081,992.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	0.20	3,207,406.48
应交税费	(十六)	938,714.70	2,191,455.24
应付利息	(十七)	20,705.99	20,705.99
应付股利			
其他应付款	(十八)	97,310.00	921,600.40

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			
<b>流动负债合计</b>		24,807,536.06	29,809,504.27
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		24,807,536.06	29,809,504.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（二十）	-20,048,837.51	-17,874,707.62
归属于母公司所有者权益合计		39,951,162.49	42,125,292.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		39,951,162.49	42,125,292.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,758,698.55	71,934,796.65

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,710,189.93	3,371,214.73
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		160,000.00	5,349,500.00
应收账款	(一)	27,205,510.27	34,839,265.12
预付款项		1,188,932.09	1,050,781.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	6,216,263.76	4,893,171.77
存货		18,060,070.23	13,830,323.76
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			5,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>60,540,966.28</b>	<b>68,834,256.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,406,637.11	1,307,784.82
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		1,667,821.98	1,849,482.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,707,945.59	1,184,164.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,782,404.68</b>	<b>5,341,431.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,323,370.96</b>	<b>74,175,688.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,141,943.63	11,659,953.64
预收款项		9,553,562.57	2,081,992.05
应付职工薪酬		0.20	2,785,406.48
应交税费		938,221.98	1,852,545.33
应付利息		20,705.99	20,705.99
应付股利			
其他应付款		97,310.00	921,600.40
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,751,744.37</b>	<b>29,322,203.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,751,744.37</b>	<b>29,322,203.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-17,428,373.41	-15,146,515.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,571,626.59</b>	<b>44,853,484.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>66,323,370.96</b>	<b>74,175,688.19</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(二十一)	9,255,899.59	6,828,254.86
其中：营业收入	(二十一)	9,255,899.59	6,828,254.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,084,913.46	12,779,157.20
其中：营业成本	(二十一)	5,080,456.89	3,858,230.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十二)	362,606.48	163,579.33
销售费用	(二十三)	4,090,948.90	3,393,563.54
管理费用	(二十四)	5,895,627.05	5,232,277.76
财务费用	(二十五)	268,670.89	381,849.41
资产减值损失	(二十六)	-613,396.75	-250,343.05
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）	(二十七)		
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,829,013.87	-5,950,902.34
加：营业外收入	(二十八)	3,141,673.36	1,799,444.46
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十九)	10,570.69	11,811.02
其中：非流动资产处置损失			11,740.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,697,911.20	-4,163,268.90
减：所得税费用	(三十)	-523,781.31	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,174,129.89	-4,163,268.90
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		-2,174,129.89	-4,163,268.90
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,174,129.89	-4,163,268.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,174,129.89	-4,163,268.90
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.04	-0.10
(二) 稀释每股收益		-0.04	-0.10

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	9,255,899.59	6,627,400.16
减：营业成本	(四)	6,204,388.51	4,432,724.04
营业税金及附加		362,606.48	148,001.80
销售费用		3,680,146.61	2,752,588.29
管理费用		4,988,088.68	3,985,021.00
财务费用		268,651.94	382,301.11
资产减值损失		-613,396.75	-255,043.05
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）	(五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,634,585.88	-4,818,193.03
加：营业外收入		2,839,517.55	1,356,709.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		10,570.69	11,811.02
其中：非流动资产处置损失			11,740.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,805,639.02	-3,473,294.66
减：所得税费用		-523,781.31	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,281,857.71	-3,473,294.66
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,281,857.71	-3,473,294.66
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,416,990.72	16,790,695.75
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		1,816,037.31	1,420,725.96
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	3,702,609.47	3,709,652.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,935,637.50</b>	<b>21,921,074.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,442,291.65	4,081,854.62
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		9,087,432.47	9,090,610.60
支付的各项税费		4,842,705.81	1,975,316.30
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	13,375,524.43	9,524,028.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,747,954.36</b>	<b>24,671,810.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-812,316.86</b>	<b>-2,750,736.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十一)	32,800,000.00	3,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,800,000.00</b>	<b>3,600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,987.00	495,980.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十一)	27,300,000.00	1,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,662,987.00</b>	<b>2,095,980.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,137,013.00</b>	<b>1,504,020.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,198.50	394,830.68
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,294,198.50</b>	<b>10,394,830.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-294,198.50</b>	<b>-394,830.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,030,497.64</b>	<b>-1,641,546.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,131,163.53	3,990,884.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,161,661.17</b>	<b>2,349,337.89</b>

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,316,990.72	16,790,695.75
收到的税费返还		1,568,344.95	978,220.89
收到其他与经营活动有关的现金		3,451,673.17	3,709,023.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,337,008.84</b>	<b>21,477,940.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,442,291.65	4,751,854.62
支付给职工以及为职工支付的现金		8,222,073.56	7,275,543.61
支付的各项税费		4,486,820.46	1,578,333.85
支付其他与经营活动有关的现金		13,690,808.00	11,057,457.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,841,993.67</b>	<b>24,663,189.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-504,984.83</b>	<b>-3,185,249.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		32,800,000.00	3,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,800,000.00</b>	<b>3,600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,987.00	125,980.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,300,000.00	1,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,662,987.00</b>	<b>1,725,980.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,137,013.00</b>	<b>1,874,020.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,198.50	394,830.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,294,198.50</b>	<b>10,394,830.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-294,198.50</b>	<b>-394,830.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,337,829.67</b>	<b>-1,706,060.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,620,334.46	3,945,765.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,958,164.13</b>	<b>2,239,705.17</b>

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
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	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

由于公司的主要客户为电网公司，这类客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般年初预算和招标、年底验收和决算。受此影响，公司的收入存在一定的季节性。

公司在保障研发投入的同时，不断加大新产品的研发力度，在安全工器具管理系统、故障定位及检测系统、基于 APP 的车载智能解锁钥匙管理系统等项目的开发中取得了一定成绩。报告期内，研发支出 464.29 万元，上年同期为 431.95 万元，同期增长 7.5%；本年度研发支出占收入比 50.16%，偏高原因为本公司收入存在季节性所致。

### 二、报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

珠海华伟电气科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由吕茅利、刘卫国、张志亭、刘忠战、汤法旺、张建刚、张东波出资组建，注册资本为 2,898.00 万元，并于 2009 年 6 月 24 日在珠海市工商行政管理局登记注册。公司的企业法人营业执照注册号：440400000171730。

2011 年 2 月 15 日，张志亭将其持有的本公司 521.64 万元的资本额转让给珠海世纪蓝波电力科技有限公司；刘忠战将其持有的本公司 115.92 万元的资本额转让给珠海世纪蓝波电力科技有限公司；张建刚将其持有的本公司 57.96 万元的资本额转让给珠海世纪蓝波电力科技有限公司；汤法旺将其持有的本公司 57.96 万元的资本额转让给珠海世纪蓝波电力科技有限公司；张东波将其持有的本公司 57.96 万元的资本额转让给珠海世纪蓝波电力科技有限公司。股权

变更后，吕茅利持有本公司 60.00% 的股权；刘卫国持有本公司 12.00% 的股权；珠海世纪蓝波电力科技有限公司持有本公司 28.00% 的股权。

2011 年 2 月 15 日，公司申请增加注册资本 1,102.00 万元，其中：吕茅利以货币出资 1,102.00 万元。增资后，公司注册资本为 4,000.00 万元。

2015 年 7 月 22 日，珠海世纪蓝波电力科技有限公司将其持有的本公司 811.44 万元的资本额转让给珠海市普菲特投资企业（有限合伙）。股权变更后，吕茅利持有本公司 71.02% 的股权；刘卫国持有本公司 8.69% 的股权；珠海市普菲特投资企业（有限合伙）持有本公司 20.29% 的股权。

2015 年 7 月 22 日，公司申请增加注册资本 2,000.00 万元，其中：吕茅利以货币出资 1,420.40 万元；刘卫国以货币出资 191.04 万元；珠海市普菲特投资企业（有限合伙）以货币出资 388.56 万元。增资后，注册资本为 6,000.00 万元，其中：吕茅利以货币出资 4,261.20 万元，占注册资本的 71.02%；刘卫国以货币出资 538.80 万元，占注册资本的 8.98%；珠海市普菲特投资企业（有限合伙）以货币出资 1200.00 万元，占注册资本的 20.00%。2015 年 8 月 3 日，吕茅利与苏济权签定《股权转让协议》，约定以原始出资额作价将持有公司 10% 的股权（600.00 万元）转让给苏济权。本次股权转让后及截止至 2015 年 12 月 31 日，吕茅利持有本公司 61.02% 的股权；刘卫国持有本公司 8.98% 的股权；珠海市普菲特投资企业（有限合伙）持有本公司 20% 的股权，苏济权持有本公司 10% 的股权。

2015 年 12 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意珠海华伟电气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》（股转系统函【2015】9533 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2016 年 1 月 25 日，在股转系统挂牌公开转让，简称“华伟股份”，代码 835629。

截止至 2016 年 6 月 30 日，公司的股份总额为 60,000,000.00 股。统一社会信用代码为 91440400690491192N。

注册地：中国广东省珠海市软件园路 1 号生产加工中心 5#四层 5-8 单元。

主要经营活动：电力自动化系统、输配电及控制设备、光机电设备、电力电子自动化装置、电力安全设备的研发、生产、销售及服务；自动化设备设计与安装（不含许可经营项目）；软件开发、批发、零售、技术咨询（不含许可经营项目）；计算机监控、安全防范、综合布线、网络工程的系统设计、施工（需取得资质证的，取得资质证后方可经营）。法定代表人：吕茅利。

## （二）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
珠海市美嘉软件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）

的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在



最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和

费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (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）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价

值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，或能获得在活跃市场上报价的可供出售金融资产，在最近一个会计年度内公允价值累计下降超过 30%时，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

依据公司的实际情况，确定期末应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 20

万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1—关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
组合 2—政府、员工借款、押金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
组合 3—账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	2	2
1—2年(含2年)	5	5
2—3年(含3年)	20	20
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

按信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## 4、其他说明：

对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款、合并报表范围内的内部往来等其他应收款项，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。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、工程备品、半成品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 3、 后续计量及损益确认方法



### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认

的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
模具	2-5	5	19-47.5
专用设备	5-20	5	4.75-19
运输设备	5-6	5	15.83-19
其他设备	5	5	19

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际

发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### 5、 无形资产的分类及摊销年限

- (1) 软件：按直线法分 5-10 年摊销；
- (2) 专有技术：按直线法分 10 年摊销；
- (3) 专利技术：按直线法分 10 年摊销。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

## （二十一）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会

保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确



定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）收入

### 1、 商品销售收入

公司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自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权,销售时不转让所有权的软件产品,由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。本公司自行开发研制的软件产品主要通过直销渠道对外销售。

公司按照与购货方签订的销售合同向购货方交付软件产品，在安装调试完成并验收合格，且表明软件产品所有权上的重要风险和报酬已经转移，同时满足收入确认的其他条件时，公司即确认收入。

#### ②外购商品销售收入的确认原则及方法

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②

相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

公司接受客户的委托对软件进行日常有偿维护管理，并在满足提供劳务收入确认条件时确认提供劳务费收入。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十六）租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司

发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 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

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

**(二) 税收优惠**

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2014 年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2015]31 号), 本公司于 2014 年通过复审, 获发《高新技术企业证书》(证书编号: GF201444000139, 有效期 3 年)。根据国家税务局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 本公司在 2014 年(含 2014 年)起至 2016 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

**五、 合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	104,179.26	73,016.15
银行存款	7,057,481.91	3,058,147.38
其他货币资金	752,025.80	750,880.27
合 计	7,913,686.97	3,882,043.80
其中: 存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	752,025.80	750,880.27
合 计	752,025.80	750,880.27

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

**(二) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	160,000.00	5,349,500.00
商业承兑汇票		
合 计	160,000.00	5,349,500.00

**2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,729,500.00	
合 计	2,729,500.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	29,117,599.93	100.00	1,878,809.66	6.45	27,238,790.27	37,459,748.94	100.00	2,487,203.82	6.64	34,972,545.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	29,117,599.93	100.00	1,878,809.66	6.45	27,238,790.27	37,459,748.94	100.00	2,487,203.82	6.64	34,972,545.12

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	21,942,269.40	438,845.39	2.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	4,091,722.75	205,506.13	5.02%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,644,643.84	328,928.77	20.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	818,805.94	409,402.97	50.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	620,158.00	496,126.40	80.00%
5 年以上			
合 计	29,117,599.93	1,878,809.66	6.46%

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 608,394.16 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网福建省电力有限公司	1,767,260.03	6.07	35,345.20
许继电气股份有限公司	1,762,853.90	6.05	109,110.94
国电南京自动化股份有限公司	1,757,474.36	6.04	260,939.23
国网山东省电力公司	1,646,560.85	5.65	39,924.04
国网宁夏电力公司	1,638,275.09	5.63	32,765.50
合 计	8,572,424.23	29.44	478,084.91

公司与前五名的应收账款单位, 无关联关系。

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,188,932.09	100.00	1,050,781.25	100.00
合 计	1,188,932.09	100.00	1,050,781.25	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 984,145.95 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 82.78%。

公司与前五名的预付账款单位, 无关联关系。



## (五) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,273,732.59	100.00	52,554.29	0.84	6,221,178.30	4,962,693.52	100.00	62,313.91	1.26	4,900,379.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	6,273,732.59	100.00	52,554.29	0.84	6,221,178.30	4,962,693.52	100.00	62,313.91	1.26	4,900,379.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,505,021.50	50,100.43	2.00%
1 至 2 年（含 2 年）	18,977.09	948.85	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	7,525.05	1,505.01	20.00%
合 计	2,531,523.64	52,554.29	2.08%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
政府、员工借款、押金组合	3,742,208.95		
合 计	3,742,208.95		

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,759.62 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,664,500.88	1,391,941.76
分部往来款	362,372.26	300,127.59
员工备用金	421,066.47	173,194.86
其他	2,825,792.98	3,097,429.31
合 计	6,273,732.59	4,962,693.52

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网河南省电力公司	预收款开票税额	1,112,906.34	1 年以内	17.74	22,258.13
保定四方继保工程技术有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	14.35	
国网宁夏电力公司物资公司	保证金	360,110.00	1 年以内	5.74	
国网福建省电力有限公司	预收款开票税额、保证金	288,153.09	1 年以内	4.59	5,753.06
邢台兴力集团有限公司	预收款开票税额	286,246.59	1 年以内	4.56	5,724.93
合 计		2,947,416.02		46.98	33,736.12

公司与前五名的其他应收款单位，无关联关系。

**(六) 存货****1、 存货分类**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,863,632.99	47,004.98	1,816,628.01	2,025,745.52	47,004.98	1,978,740.54
低值易耗品				109,597.88		109,597.88
委托加工物资	170,871.73		170,871.73	258,731.32		258,731.32
在产品	238,466.24		238,466.24	343,075.96		343,075.96
库存商品	4,623,314.08	209,179.95	4,414,134.13	4,303,481.26	204,422.92	4,099,058.34
发出商品	9,128,560.17		9,128,560.17	3,709,747.48		3,709,747.48
工程备品	802,738.52		802,738.52	780,516.23		780,516.23
半成品	417,496.91	1,475.02	416,021.89	355,749.87	1,475.02	354,274.85
合 计	17,245,080.64	257,659.95	16,987,420.69	11,886,645.52	252,902.92	11,633,742.60

**2、 存货跌价准备**

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,004.98					47,004.98
库存商品	204,422.92	4,987.31		230.28		209,179.95
半成品	1,475.02					1,475.02
合 计	252,902.92	4,987.31		230.28		257,659.95

**(七) 其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
非保本理财产品		5,500,000.00
合 计		5,500,000.00

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项 目	专用设备	模具	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	268,733.38	1,536,396.22	3,490,330.85	2,770,489.39	8,065,949.84
(2) 本期增加金额	31,452.99		195,256.41	93,669.28	320,378.68
—购置	31,452.99		195,256.41	93,669.28	320,378.68
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	300,186.37	1,536,396.22	3,685,587.26	2,864,158.67	8,386,328.52
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	115,391.64	1,004,008.95	2,982,886.74	2,357,771.69	6,460,059.02
(2) 本期增加金额	61,622.22	76,811.02	57,562.79	62,817.54	258,813.57
—计提	61,622.22	76,811.02	57,562.79	62,817.54	258,813.57
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	177,013.86	1,080,819.97	3,040,449.53	2,420,589.23	6,718,872.59
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	123,172.51	455,576.25	645,137.73	443,569.44	1,667,455.93
(2) 年初账面价值	153,341.74	532,387.27	507,444.11	412,717.70	1,605,890.82

## (九) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项 目	软件	专有技术	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	407,597.86	3,049,000.00	272,015.00	3,728,612.86
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	407,597.86	3,049,000.00	272,015.00	3,728,612.86
2. 累计摊销				-
(1) 年初余额	198,141.17	1,565,916.60	108,805.92	1,872,863.69
(2) 本期增加金额	16,409.74	152,449.98	13,600.74	182,460.46
—计提	16,409.74	152,449.98	13,600.74	182,460.46
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	214,550.91	1,718,366.58	122,406.66	2,055,324.15
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	193,046.95	1,330,633.42	149,608.34	1,673,288.71
(2) 年初账面价值	209,456.69	1,483,083.40	163,209.08	1,855,749.17

## (十) 开发支出

项 目	年初 余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开 始	资本化具 体	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		时点	依据	
安全工器具管理系统		1,387,021.18		1,387,021.18				
故障定位及检测系统		1,162,695.96		1,162,695.96				
基于 APP 的车载智能解锁钥匙管理系统		1,336,656.16		1,336,656.16				
配电临时接地线管理系统		756,506.00		756,506.00				
合 计		4,642,879.30		4,642,879.30				

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债****未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	9,232,479.85	1,380,000.00	6,927,621.01	764,209.18
资产减值准备	2,186,303.90	327,945.59	2,799,700.65	419,955.10
合 计	11,418,783.75	1,707,945.59	9,727,321.66	1,184,164.28

**(十二) 短期借款****短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明:

本公司于 2016 年 3 月 4 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了《流动资金借款合同》。本公司股东吕茅利及其配偶宿明杰为上述借款提供连带责任保证。本公司股东吕茅利及其配偶宿明杰与交通银行股份有限公司珠海分行签订《抵押合同》，以其名下粤房地产权证珠字第 C1895966 号、粤房地证字第 0100040345 号房产为上述借款提供抵押担保。截止至 2016 年 06 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

**(十三) 应付账款****1、 应付账款列示:**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,056,056.62	11,158,663.83
1 年以上	141,185.98	227,680.28
合 计	4,197,242.60	11,386,344.11

**(十四) 预收款项****1、 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,164,587.31	1,736,016.79
1 年以上	388,975.26	345,975.26
合 计	9,553,562.57	2,081,992.05



**(十五) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,207,406.48	5,988,465.38	9,195,871.66	0.20
离职后福利-设定提存计划		367,079.52	367,079.52	
合 计	3,207,406.48	6,355,544.90	9,562,951.18	0.20

**2、 短期薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,193,900.01	5,190,349.02	8,384,248.83	0.20
(2) 职工福利费		444,500.58	444,500.58	
(3) 社会保险费		204,889.07	204,889.07	
其中: 医疗保险费		191,832.32	191,832.32	
工伤保险费		3,730.50	3,730.50	
生育保险费		9,326.25	9,326.25	
(4) 住房公积金		89,758.00	89,758.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,506.47	58,968.71	72,475.18	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	3,207,406.48	5,988,465.38	9,195,871.66	0.20

**3、 设定提存计划列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		352,157.52	352,157.52	
失业保险费		14,922.00	14,922.00	
合 计		367,079.52	367,079.52	

**(十六) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	801,575.37	1,930,108.84
个人所得税	21,917.49	13,372.92
城市维护建设税	67,212.74	135,527.17
教育费附加	28,805.46	58,083.02

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	19,203.64	38,722.02
堤围费		15,641.27
合 计	938,714.70	2,191,455.24

**(十七) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	20,705.99	20,705.99
合 计	20,705.99	20,705.99

**(十八) 其他应付款****1、 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
工程部员工电脑押金	61,800.00	47,100.00
其他	35,510.00	874,500.40
合 计	97,310.00	921,600.40

**(十九) 股本**

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

**(二十) 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,874,707.62	-26,245,810.36
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-17,874,707.62	-26,245,810.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,174,129.89	8,371,102.74
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,048,837.51	-17,874,707.62

**(二十一)营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,199,899.59	5,037,256.89	6,744,254.86	3,793,430.21
其他业务	56,000.00	43,200.00	84,000.00	64,800.00
合 计	9,255,899.59	5,080,456.89	6,828,254.86	3,858,230.21

## 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息传输、软件和信息技术服务业	9,199,899.59	5,037,256.89	6,744,254.86	3,793,430.21
合 计	9,199,899.59	5,037,256.89	6,744,254.86	3,793,430.21

## 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防误系列	4,050,278.67	2,419,269.67	2,843,880.74	1,743,011.00
锁控系列	2,158,940.95	1,153,667.15	847,615.38	547,908.00
配电网安全控制系列	650,400.07	286,899.39	663,941.82	313,305.03
其它配套产品	2,340,279.90	1,177,420.68	2,388,816.92	1,189,206.18
合 计	9,199,899.59	5,037,256.89	6,744,254.86	3,793,430.21

## 主营业务（分区域）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,589,386.51	1,337,787.46	380,153.85	283,518.35
华中地区	2,016,636.85	1,245,576.56	1,357,558.97	894,642.72
南方地区	2,619,420.80	1,356,632.84	2,979,368.12	1,274,354.76
西北地区	1,565,309.15	833,732.68	1,094,994.12	746,575.26

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	42,058.23	29,778.99	29,968.38	35,674.40
华北地区	367,088.04	233,748.36	902,211.42	558,664.72
合计	9,199,899.58	5,037,256.89	6,744,254.86	3,793,430.21

**(二十二)营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	211,520.39	95,421.27
教育费附加	90,651.65	40,894.83
地方教育费附加	60,434.44	27,263.23
价格调节基金		
合 计	362,606.48	163,579.33

**(二十三)销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,506,431.74	1,130,823.75
差旅费	968,584.17	683,530.37
培训会议费	541,921.24	453,190.00
中标费	125,870.81	181,289.99
房租水电费	120,276.27	117,437.89
其他	827,864.67	827,291.54
合 计	4,090,948.90	3,393,563.54

**(二十四)管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	522,294.43	413,883.10
折旧费	52,972.11	222,770.58
研发费用	4,642,879.30	4,319,526.68
租赁费	43,105.46	43,800.00
差旅费	42,198.92	20,645.30
中介机构费	166,037.73	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	426,139.10	211,652.10
合 计	5,895,627.05	5,232,277.76

**(二十五) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,198.50	394,830.68
减: 利息收入	33,499.25	14,656.11
汇兑损益		
银行手续费及其他	7,971.64	1,674.84
合 计	268,670.89	381,849.41

**(二十六) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-618,153.78	-250,343.05
存货跌价损失	4,757.03	
合 计	-613,396.75	-250,343.05

**(二十七) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入		
合 计		

**(二十八) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
房租补贴	70,965.50	161,418.50	70,965.50
政府补助	3,057,627.31	1,637,425.96	1,241,590.00
其他	13,080.55	600.00	13,080.55
合 计	3,141,673.36	1,799,444.46	1,325,636.05

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即增即退	1,816,037.31	1,420,725.96	与收益相关
研究开发费补助	415,600.00	66,700.00	与收益相关

创新基金经费		150,000.00	与收益相关
上市奖励	800,000.00		与收益相关
其他	25,990.00		与收益相关
合计	3,057,627.31	1,637,425.96	/

**(二十九)营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		11,740.00	
其中：固定资产处置损失		11,740.00	
其他	10,570.69	71.02	10,570.69
合计	10,570.69	11,811.02	10,570.69

**(三十)所得税费用****1、 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-523,781.31	
合计	-523,781.31	

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	-2,697,911.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-404,686.68
子公司适用不同税率的影响	-101,620.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
利用以前年度可抵扣亏损	197,064.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	609,242.52
研发费用加计扣除	-300,000.00
所得税费用	-523,781.31

**(三十一)现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,000,000.00
保证金	1,769,440.00	1,010,406.16
其他	1,933,169.47	699,246.16
合 计	3,702,609.47	3,709,652.32

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		
保证金	3,173,384.48	1,892,027.08
销售费用、管理费用、手续费等支出	10,202,139.95	7,632,001.52
合 计	13,375,524.43	9,524,028.60

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财款及理财收益	32,800,000.00	3,600,000.00
合 计	32,800,000.00	3,600,000.00

**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	27,300,000.00	1,600,000.00
合 计	27,300,000.00	1,600,000.00

**(三十二)现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,174,129.89	-4,163,268.90
加：资产减值准备	-613,396.75	-250,343.05
固定资产等折旧	258,813.57	280,434.96
无形资产摊销	182,460.46	186,136.51
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		11,740.00

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
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)	294,198.50	394,830.68
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)	-523,781.31	
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)	-5,358,435.12	-3,918,663.19
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	11,228,140.00	4,164,039.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-4,106,186.32	544,357.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-812,316.86	-2,750,736.09
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	7,161,661.17	2,349,337.89
减: 现金的期初余额	3,131,163.53	3,990,884.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,030,497.64	-1,641,546.77

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	7,161,661.17	3,131,163.53
其中: 库存现金	104,179.26	73,016.15
可随时用于支付的银行存款	7,057,481.91	3,058,147.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,161,661.17	3,131,163.53

### (三十三)所有权或使用权受到限制的资产



项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	752,025.80	保函保证金
合 计	752,025.80	

## 六、 合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围变更。

## 七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海市美嘉软件有限公司	珠海市	珠海市	软件销售	100		设立

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司目前的借款利率是短期借款为固定利率。公司面临的利率风险主要在于短期借款（一年及一年以内）的成本不随央行降息而下降。在目前人民币处于降息周期的情况下，公司目前的政策是尽可能争取浮动利率。尽管该政策不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

**(2) 汇率风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司的主要经营位于中国境内，以人民币结算，本公司目前不存在汇率风险。

**(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**九、 公允价值的披露**

公司本期无以公允价值计量的资产或负债。

**十、 关联方及关联交易****(一) 本公司的主要投资者**

名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吕茅利	61.02%	61.02%

吕茅利先生为本公司的实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宿明杰	控股股东或实际控制人关系密切的家庭成员
李素芳	控股股东或实际控制人关系密切的家庭成员
成都泰然科技有限公司	控股股东或实际控制人控制的其它企业（2015 年 1 月-2015 年 7 月）
成都元创测控技术股份有限公司	控股股东或实际控制人参股公司（2015 年 1 月-2015 年 10 月）
西安华伟光电技术有限公司	控股股东或实际控制人控制的其它企业
珠海世纪蓝波电力科技有限公司	股东（2015 年 1 月-2015 年 7 月）、控股股东或实际控制人参股公司
珠海市普菲特投资企业（有限合伙）	股东
苏济权	股东
西安华利投资服务有限公司	控股股东或实际控制人控制的其它企业
西安市共创投资管理有限公司	控股股东或实际控制人控制的其它企业
珠海经济特区爱泰科科技有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
广东星航通信有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
珠海稳健投资有限公司	控股股东或实际控制人控制的其它企业
成都三庆汇文化传播有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
深圳市美第奇时代精品有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
珠海市泰明投资企业（有限合伙）	控股股东或实际控制人控制的其它企业
珠海世纪共创科技有限公司	控股股东或实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
珠海国佳新材股份有限公司	董事参股企业
珠海江船物流有限公司	董事担任董监高
珠海优越电子有限公司	董事控股企业
李雅祥	董事、高级管理人员
李浩栋	董事、高级管理人员
刘卫国	董事
彭红斌	董事
陈昊	监事
唐爱民	监事
刘萌萌	监事
甘永雄	高级管理人员
刘宝莲	高级管理人员

其他说明：（1）本公司实际控制人吕茅利于 2015 年 7 月将其持有的成都泰然科技有限公司的股权全部转让，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司与成都泰然科技有限公司已不存在关联关系。

（2）本公司股东珠海世纪蓝波电力科技有限公司于 2015 年 7 月将其持有的本公司

811.44 万元的资本额转让给珠海市普菲特投资企业（有限合伙）。

（3）本公司实际控制人吕茅利于 2015 年 10 月将其持有的成都元创测控技术股份有限公司的股权全部转让，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司与成都元创测控技术股份有限公司已不存在关联关系。

#### （四） 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都泰然科技有限公司	采购商品		6,899.60
成都元创测控技术股份有限公司	采购商品		96,153.85
西安华伟光电技术有限公司	采购商品		7,692.31

##### 2、 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕茅利、宿明杰	10,000,000.00	2016-3-4	2017-3-4	否
吕茅利、宿明杰	10,000,000.00	2015-6-4	2016-6-4	是

#### （五） 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都元创测控技术股份有限公司			278,390.00	7,367.80
其他应收款					
	成都泰然科技有限公司			200.00	
	成都元创测控技术股份有限公司			12,550.00	
预付账款					
	成都元创测控技术股份有限公司			79,150.00	

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	西安华伟光电技术有限公司		38,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,081,599.93	100	1,876,089.66	6.45	27,205,510.27	37,323,748.94	100.00	2,484,483.82	6.66	34,839,265.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	29,081,599.93	100	1,876,089.66	6.45	27,205,510.27	37,323,748.94	100.00	2,484,483.82	6.66	34,839,265.12

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	21,942,269.40	438,845.38	2.00%
1 至 2 年（含 2 年）	4,055,722.75	202,786.14	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	1,644,643.84	328,928.77	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	818,805.94	409,402.97	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	620,158.00	496,126.40	80.00%
5 年以上			
合 计	29,081,599.93	1,876,089.66	6.45%

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 608,394.16 元。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
国网福建省电力有限公司	1,767,260.03	6.08	35,345.20
许继电气股份有限公司	1,762,853.90	6.06	109,110.94
国电南京自动化股份有限公司	1,757,474.36	6.04	260,939.23
国网山东省电力公司	1,646,560.85	5.66	39,924.04
国网宁夏电力公司	1,638,275.09	5.63	32,765.50
合 计	8,572,424.23	29.48	478,084.91

公司与前五名的应收账款单位，无关联关系。

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,268,818.05	100.00	52,554.29	0.84	6,216,263.76	4,955,485.68	100.00	62,313.91	1.26	4,893,171.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	6,268,818.05	100.00	52,554.29	0.84	6,216,263.76	4,955,485.68	100.00	62,313.91	1.26	4,893,171.77



组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	2,505,021.50	50,100.43	2.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	18,977.09	948.85	5.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	7,525.05	1,505.01	20.00%
合 计	2,531,523.64	52,554.29	2.08%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府、员工借款、押金组合	3,737,294.41		
合 计	3,737,294.41		

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,759.62 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金、押金	2,664,500.88	1,391,941.76
分部往来款	362,372.26	300,127.59
员工备用金	421,066.47	172,194.86
其他	2,820,878.44	3,091,221.47
合 计	6,268,818.05	4,955,485.68

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司	预收款开票税额	1,112,906.34	1 年以内	17.74	22,258.13
保定四方继保工程技术有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	14.35	
国网宁夏电力公司物资公司	保证金	360,110.00	1 年以内	5.74	
国网福建省电力有限公司	预收款开票税额、保证金	288,153.09	1 年以内	4.59	5,753.06
邢台兴力集团有限公司	预收款开票税额	286,246.59	1 年以内	4.56	5,724.93
合 计		2,947,416.02		46.98	33,736.12

公司与前五名的其他应收款单位，无关联关系。

**(三) 长期股权投资**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

**1、 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计 提 减值准 备	减值准备 期末余额
珠海市美嘉软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

**(四) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,199,899.59	6,161,188.51	6,543,400.16	4,367,924.04
其他业务	56,000.00	43,200.00	84,000.00	64,800.00
合 计	9,255,899.59	6,204,388.51	6,627,400.16	4,432,724.04

**主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息传输、软件和信息技术服务业	9,199,899.59	6,161,188.51	6,543,400.16	4,367,924.04
合 计	9,199,899.59	6,161,188.51	6,543,400.16	4,367,924.04

**主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防误系列	4,050,278.67	2,466,278.22	2,843,880.74	1,936,051.11
锁控系列	2,158,940.95	1,948,538.93	847,615.38	772,335.48
配电网安全控制系列	650,400.07	568,950.68	463,087.12	394,263.20

2016 年半年度报告  
珠海华伟电气科技股份有限公司

其它配套产品	2,340,279.90	1,177,420.68	2,388,816.92	1,265,274.25
合计	9,199,899.59	6,161,188.51	6,543,400.16	4,367,924.04

#### 主营业务（分区域）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	2,589,386.51	2,089,924.20	29,968.38	26,696.45
华中地区	2,016,636.85	1,245,576.56	902,211.43	554,860.06
南方地区	2,619,420.80	1,544,403.80	380,153.85	300,591.71
西北地区	1,565,309.15	927,164.20	1,094,994.12	749,655.33
东北地区	42,058.23	29,778.99	1,357,558.97	935,926.39
华北地区	367,088.05	324,340.76	2,778,513.41	1,800,194.10
合计	9,199,899.59	6,161,188.51	6,543,400.16	4,367,924.04

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入		
合计		

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,241,590.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	73,475.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-197,259.80	
少数股东权益影响额		
合 计	1,117,805.56	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-5.30	-0.0362	-0.0362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.02	-0.0549	-0.0549

珠海华伟电气科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年八月十六日

## 华伟股份报表科目变动分析

### (1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	7,913,686.97	3,882,043.80	4,031,643.17	103.85%	12.22%	本期回款金额较上年相比，增长 87.11%，且以前所收到的库存汇票均到期、款项已存入银行。
应收票据	160,000.00	5,349,500.00	-5,189,500.00	-97.01%	0.25%	本期收银行汇票 237 万元，上年同期 380 万元，同期减少 37.63%，主要是综合自厂家支付汇票减少。且本年初，本公司对采购金额较大供应商采取汇票背书转让方式支付货款，故减少了应收票据的库存量。
存货	16,987,420.69	11,633,742.60	5,353,678.09	46.02%	26.23%	本期存货偏高，主要原因是本年度发出商品偏大，为下半年的完工做准备。
其他流动资产	-	5,500,000.00	-5,500,000.00	-100.00%	0.00%	期末未购买理财产品。
递延所得税资产	1,707,945.59	1,184,164.28	523,781.31	44.23%	2.64%	本期末未弥补亏损有所增加，在 17 年度预测未能全部弥补完。
应付账款	4,197,242.60	11,386,344.11	-7,189,101.51	-63.14%	6.48%	上半年有支付陕西正坤货款 466 万元，此款为 15 年底超市化采购项目应支付的供应商款项。
预收款项	9,553,562.57	2,081,992.05	7,471,570.52	358.87%	14.75%	本年开票及回款金额与上年同期大幅增长所致。
应付职工薪酬	0.20	3,207,406.48	-3,207,406.28	-100.00%	0.00%	期初计提的余额为上年 12 月应支付的员工奖金，在本年支付，本年尚未计提本年度奖金。
应交税费	938,714.70	2,191,455.24	-1,252,740.54	-57.16%	1.45%	因公司销售存在季节性问题，所开具发票金额最多的月份基本都在每年的 12 月份，故应交税费期初与本期期末存在异常。
其他应付款	97,310.00	921,600.40	-824,290.40	-89.44%	0.15%	15 年 12 月份有尚未支付的安装调试费 82 万元。

## (2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	9,255,899.59	6,828,254.86	2,427,644.73	35.55%	443.08%	公司加强了施工进度管理，提高了完工效率，验收通过比例较 15 年同期有所增长；在本年度防误系列及锁控系列较上年相比增长较快。
营业成本	5,080,456.89	3,858,230.21	1,222,226.68	31.68%	288.31%	因收入的增长，故成本同比例增长。
营业税金及附加	362,606.48	163,579.33	199,027.15	121.67%	113.44%	本年开票金额较上年同期增长 98%；且在本年有补充申报会计与税法确认收入差异的部分。
财务费用	268,670.89	381,849.41	-113,178.52	-29.64%	109.96%	本年借款利率低于上年借款利率。
资产减值损失	-613,396.75	-250,343.05	-363,053.70	145.02%	77.26%	本年度应收账款回款进度较上年有所增长，期末确认的坏账准备比例较小，故冲回以前所计提的坏账。
营业外收入	3,141,673.36	1,799,444.46	1,342,228.90	74.59%	216.45%	本年度所开具软件产品发票金额较上年相比增长 118%，故退税增多。
利润总额	-2,697,911.20	-4,163,268.90	1,465,357.70	35.20%	0.00%	因营业收入的增长，退税收入增多，故利润总额变动异常。
净利润	-2,174,129.89	-4,163,268.90	1,989,139.01	47.78%	19.41%	因营业收入的增长，退税收入增多，递延所得税资产的增加，故净利润变动异常。

## (3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	31,416,990.72	16,790,695.75	14,626,294.97	87.11%	因超市化采购项目回款进度好，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增长。
购买商品、接受劳务支付的现金	10,442,291.65	4,081,854.62	6,360,437.03	155.82%	因超市化采购项目所购买的商品以货到付款方式进行结算，故购买商品、接受劳务支付的现金大幅增长。
支付的各项税费	4,842,705.81	1,975,316.30	2,867,389.51	145.16%	本年开票金额较上年同期增长 98%；且在本年有补充申报会计与税法确认收入差异的部分。
支付其他与经营活动有关的现金	13,375,524.43	9,524,028.60	3,851,495.83	40.44%	本年度投标保证金及员工差旅较上年相比有所增长。
支付其他与投资活动有关的现金	27,300,000.00	1,600,000.00	25,700,000.00	1606.25%	本期闲置资金较上年相比有所增加，公司有购买短期理财产品。