

证券代码：836819

证券简称：鸿源机电

主办券商：中泰证券

**鸿源机电**

NEEQ :836819

**广东鸿源机电股份有限公司**  
**Guangdong Hongyuan Mechanical &**  
**Electronical Co.,LTD.**



**年度报告**

**2016**

# 公司年度大事记

- 1、2016 年 1 月，广东鸿源机电股份有限公司的 ZD680-LH-275 轴流定浆式水轮机、SFW800-8/1180 无刷励磁发电机被广东省高新技术企业协会认定为广东省高新技术产品，有效期三年。
- 2、2016 年 3 月 24 日，广东鸿源机电股份有限公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的同意挂牌函，其股票于同年 4 月 21 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，公司正式成功挂牌。
- 3、2016 年 9 月 13 日，中国工程院院士饶芳权与广东鸿源机电股份有限公司正式签约，携手共建院士工作站。饶芳权院士长期从事水轮发电机的设计和技术管理工作，担任过我国首次成套出口欧洲水电机组的发电机主任设计，参与了三峡二滩等大型机组的研发工作。这次的合作将有利于推进“产、学、研”联合，提升公司的自主创新能力。
- 4、广东省科学技术厅发布了《广东省科学技术厅关于认定 2016 年度广东省工程技术研究中心的通知》（粤科产学研字[2016]176 号），认定了广东省机电装备工程技术研究中心为 2016 年度广东省工程技术研究中心，依托单位是广东鸿源机电股份有限公司。

# 目录

第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股本变动及股东情况 .....	36
第七节 融资及分配情况 .....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	42
第九节 公司治理及内部控制 .....	48
第十节 财务报告 .....	53

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鸿源机电	指	广东鸿源机电股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
众力设备	指	广东鸿源众力发电设备有限公司，股份公司之全资子公司
南珠电控	指	广州南珠电控技术有限公司，股份公司之全资子公司
鸿源能源	指	广东鸿源能源技术有限公司，股份公司之全资子公司
源山科技	指	梅州源山科技有限责任公司，股份公司之全资子公司
鸿源水电	指	广东鸿源水电工程有限公司，公司之全资子公司
鸿源集团	指	广东鸿源集团有限公司，股份公司之控股股东
沁源贸易	指	广州市沁源贸易有限公司，股份公司之股东
报告期	指	2016 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事长何全君应相关部门协助调查未出席董事会。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	水能是清洁的可再生能源，具有技术成熟、成本低廉、运行灵活的特点，世界各国都把水电发展放在能源建设的优先位置。我国自 2005 年以来相继发布了《可再生能源法》、《促进产业结构调整暂行规定》、《可再生能源中长期发展规划》、《关于加快水利改革发展的决定》等多项加快水能资源开发利用的发展政策。这些政策的出台，推动了水电行业和相关装备制造业的快速发展，但不排除国家根据社会经济环境调整水电开发投资的宏观政策和调控力度，这势必对水电相关产业的发展产生一定影响，特别是对包括本公司在内的水电设备制造商经营产生重要影响。

订单不足导致业绩下降的风险	<p>2014 年度、2015 年度、2016 年度公司营业收入分别为 28,938.92 万元、29,586.14 万元、30,768.62 万元，报告期内公司营业收入增长速度保持相对稳定。未来若出现市场饱和，对水轮发电机需求量减少，且公司不能有效开拓市场或开展新业务，将会使公司订单减少，从而出现业绩下降的风险。</p>
资产抵押的风险	<p>为了满足公司经营需要，公司资产包括厂房、土地使用权、在建工程等被用于银行借款抵押或质押。截至 2016 年 12 月 31 日，期末固定资产中用作借款抵押的资产账面价值为 226,477,549.01 元，期末在建工程中用作借款抵押的资产账面价值为 36,966.04 元，期末无形资产中用作借款抵押的资产账面价值为 107,540,359.30 元。如果公司不能按期归还银行借款，上述资产可能面临被银行处置的风险，进而影响公司生产经营活动的正常进行。</p>
原材料价格波动风险	<p>2016 年公司主要原材料价格上涨，且供给侧结构性改革带来的影响还在持续，导致短期内原材料价格没有回落迹象，若未来公司不能相应调整产品价格，将导致公司利润水平下降。</p>
控股股东、实际控制人变更的风险	<p>公司控股股东是鸿源集团，实际控制人是何全君。报告期内，公司控股股东鸿源集团因贷款融资需求质押其所持公司股份 130,000,000 股，占公司总股本的 43.33%。质押完成后，鸿源集团扣除质押部分的剩余持股比例为 0%。若鸿源集团不能履约偿还借款并解除质押，则公司控股股东、实际控制权将可能发生变更，这将对公司经营方针和决策、组织机构运作及业务运营等产生重大影响，为公司的持续发展经营带来重大不确定性。</p>
资金占用的风险	<p>公司自 2016 年 1 月发生了公司资金被实际控制</p>

	人、控股股东及其关联方占用的事项，相关款项期末已结清，公司以不低于银行同期贷款利率计提利息收入。上述事项虽未对公司日常经营、股东利益造成重大影响，但若日后再发生关联方占用公司资金的事项，仍可能对公司经营、股东利益造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。新增了原材料价格波动的风险及控股股东、实际控制人变更的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广东鸿源机电股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hongyuan Mechanical & Electronical Co., LTD.
证券简称	鸿源机电
证券代码	836819
法定代表人	何全君
注册地址	兴宁市兴合线广东鸿源机电产业园
办公地址	兴宁市兴合线广东鸿源机电产业园
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	欧昌献、韩松亮
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书	陈蕴华
电话	0753-3350398
传真	0753-3350398
电子邮箱	1059907305@qq.com
公司网址	www.gdhyjd.com
联系地址及邮政编码	广东省兴宁市兴合线广东鸿源机电产业园 514500
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东省兴宁市兴合线广东鸿源机电产业园鸿源机电董事会办公室

### 三、企业信息



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）	水轮发电机组业务属于 C34 通用设备制造业，信息化系统集成业务属于 I65 软件和信息技术服务业，水电安装业务属于 E49 建筑安装业。
主要产品与服务项目	水轮发电机组、水利信息化系统集成以及水电安装业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	300,000,000
做市商数量	0
控股股东	广东鸿源集团有限公司
实际控制人	何全君

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91441400559155070F	是
税务登记证号码	91441400559155070F	是
组织机构代码	91441400559155070F	是

2016 年 5 月，公司进行了三证合一的工商变更登记。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	307,686,241.81	295,861,367.36	4.00
毛利率%	24.18	27.70	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,881,837.98	17,005,933.03	22.79
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,727,569.40	9,595,675.01	32.64
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）	3.60	3.03	-
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）	2.20	1.71	-
基本每股收益	0.07	0.06	21.14

#### 二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,085,376,968.95	1,113,751,129.41	-2.55
负债总计	495,144,319.16	544,400,317.60	-9.05
归属于挂牌公司股东的净资产	590,232,649.79	569,350,811.81	3.67
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.90	3.67
资产负债率%（母公司）	25.71	31.40	-
资产负债率%（合并）	45.62	48.88	-
流动比率	1.45	1.43	-
利息保障倍数	2.67	2.14	-

### 三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	40,338,571.30	-28,144,026.66	-
应收账款周转率	1.89	1.99	-
存货周转率	0.65	0.71	-

### 四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.55	7.81	-
营业收入增长率%	4.00	2.24	-
净利润增长率%	22.79	-45.79	-

### 五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	300,000,000	300,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	457.53
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）	7,699,079.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,920,443.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,726.12

非经常性损益合计	9,593,254.01
所得税影响数	1,438,985.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,154,268.58

#### 七、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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司及其子公司众力设备专注于水轮发电机组成套设备的研制、生产、销售，属于通用设备制造业，是国内水轮发电机组成套设备重要提供商。公司现有兴宁、韶关两个生产基地，是华南地区发电设备制造行业技术、装备力量最雄厚的企业，拥有制造机电设备产品的先进设备和完善的检测试验条件。公司具有一支较高研发实力的团队，拥有多项专利技术，掌握了全面的水轮发电机组的制造、生产工艺，是国家高新技术企业。公司为国内外各大水力发电厂家提供单机容量 10 万千瓦以下水轮发电机；贯流式、轴流式、混流式、冲击式等系列水轮机及其配套设备。鸿源机电销售模式主要采用投标的模式，众力设备公司主要通过“招标方式”和“非招标方式”承接合同，进行销售，其中非招标方式主要是针对私人建设的小型水电站，众力设备通过考察确定了水电设备生产厂家后，直接与厂家进行合同谈判并签订合同。公司及众力设备的收入来源均是水轮发电机组设备的销售。

报告期内，公司及子公司众力设备的商业模式未有重大变化。报告期后至报告批准报出日之间，公司及子公司众力设备的商业模式未有重大变化。

公司子公司南珠电控的业务属于软件和信息技术服务业及建筑安装业。主要从事水利信息化建设，拥有系统集成以及水利设计、施工、维修相关资质，为水电站、泵站、变电站、水闸、水厂、水库等提供水文预测预报、大坝安全监测、闸门控制、水利工程质量检测、泵站控制、安防工程施工设计等各类水利信息化系统集成服务。订单主要通过招投标方式获得，其收入来源主要是系统集成、安装、调试运行和后续维护服务。本报告期内新增的水电安装服务主要面对水利工程、水电站及房地产，主要通过非招标的方式获得订单，即南珠电控与客户进行合同谈判并签订合同，南珠电控把部分安装施工劳务分包给其他企业。

报告期内，南珠电控的商业模式发生了变化。报告期后至报告批准报出日之间，南珠电控的商业模式与报告期内相比未有重大变化。

报告期内，公司新设了子公司鸿源水电。由于源山科技、鸿源水电未实际开

展业务，对公司的商业模式未造成影响。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	是
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	是
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司在董事会的领导下，围绕公司发展战略和经营目标，通过开拓国内外市场、改进技术、加大研发投入、加强内部管理，努力增强公司盈利能力。为拓展业务延伸上下游产业链增加市场占有率，2016年5月，公司设立鸿源水电，鸿源水电主营业务为水电安装工程业务，2016年度，该公司尚无收入来源。报告期内，公司主营业务突出。公司将持续强化技术研发投入和技术合作，增进自主创新能力，提高生产规模和自动化生产水平，增强自制新产品的开发，进一步降低成本，提升公司核心竞争力。依托这些技术，公司将进一步提升在行业内的竞争力。

### 1、公司财务状况

2016年12月31日，公司资产总额为108,537.70万元，比上年末111,375.11万元，下降了2.55%；负债总额为49,514.43万元，比上年末的54,440.03万元，下降了9.05%；净资产总额为59,023.26万元，比上年末的56,935.08万元，增长了3.67%。总体看，报告期末公司财务状况较好，与上年末相比变化不大。

### 2、公司经营成果

2016年度公司实现营业收入30,768.62万元，比上年同期的29,586.14万元，

增长了 4.00%；营业成本 23,329.64 万元，比上年同期的 21,391.54 万元，增长了 9.06%；净利润 2,088.18 万元，比上年同期的 1,700.59 万元，增长了 22.79%。相比上年度，本期公司营业收入、净利润均有所上升，原因主要是：①本年度公司节省开支及贷款金额的减少导致期间费用相比上年度减少 605.39 万元。②本期资产减值损失相比上年度减少 705.21 万元，是由于公司积极催收款项，冲回了以前年度因电站资金困难计提的存货跌价准备 233.20 万元，同时对往来款进行了清理，本年度坏账损失相比上年度减少 150.86 万元。③本年度由于政府补助金额相比上年度增加 267.75 万元，导致营业外收入相比上年度增加 251.74 万元。④本年度公司积极拓展新业务，报告期内新发生水电安装收入 4,799.30 万元。

### 3、现金流量情况

2016 年度公司经营活动产生的现金净流量为 4,033.86 万元，比上年同期的 -2,814.40 万元有所上升，主要是由于本年度政府补助的增加以及对其他应收往来款的收回等导致收到其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 1,768.02 万元，同时本年度节省开支，提高材料使用效率导致购买商品、接受劳务支付的现金相比上年度减少 3,970.61 万元，支付的各项税费相比上年度亦减少了 1,094.66 万元。投资活动产生的现金净流量为 -255.91 万元，主要是公司购买固定资产支付了资金 285.24 万元。筹资活动产生的现金净流量 -6,070.37 万元，主要是受借款及还款的影响，本期取得借款收到的现金是 15,859.00 万元，偿还债务支付的现金是 20,524.41 万元，偿付利息支付的现金是 1,209.35 万元，支付了贷款手续费 195.60 万元。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	307,686,241.81	4.00	-	295,861,367.36	2.24	-
营业成本	233,296,404.29	9.06	75.82	213,915,449.97	5.70	72.30

毛利率%	24.18	-	-	27.70	-	-
税金及附加	6,164,091.95	119.90	2.00	2,803,087.65	18.12	0.95
管理费用	32,237,596.74	-3.56	10.48	33,426,684.62	17.71	11.30
销售费用	5,263,711.51	-34.31	1.71	8,012,981.04	-13.88	2.71
财务费用	11,204,339.63	-15.88	3.64	13,319,847.03	40.86	4.50
资产减值损失	3,549,371.86	-66.52	1.15	10,601,441.62	208.95	3.58
营业利润	15,970,725.83	15.88	5.19	13,781,875.43	-59.39	4.66
营业外收入	7,699,537.01	48.58	2.50	5,182,126.33	117.51	1.75
营业外支出	26,726.12	229.14	0.01	8,120.05	-87.75	0.0027
所得税	2,761,698.74	41.63	0.90	1,949,948.68	-60.06	0.66
净利润	20,881,837.98	22.79	6.79	17,005,933.03	-45.79	5.75

#### 项目重大变动原因:

1、税金及附加：本期比上年度增加 336.10 万元，较上年度增长 119.90%，主要是由于本期根据财会[2016]22 号文，将原计入管理费用中的房产税、土地使用税、印花税、车船税等重分类至税金及附加科目，其中本年度房产税、土地使用税 380.80 万元。

2、管理费用：本期比上年度减少 118.91 万元，较上年度下降 3.56%，主要是由于下列原因综合影响所致：

①职工薪酬增加 104.21 万元，增幅 10.99%，主要系一、报告期内新增子公司鸿源水电，鸿源水电 2016 年 7-12 月发生工资费用 666,830.54 元。二、2016 年公司根据实际研发和销售计划的需要，调整人员数量，使人员结构和公司业务规模相匹配，同时为提高员工工作积极性提高员工工资福利。

②研发费用减少 42.19 万元，降幅 4.78%，主要系能源公司研发人员薪酬原作为管理人员核算导致。

③中介机构咨询费增加 61.90 万元，增幅 93.63%，主要系本年度公司成功在新三板挂牌，支付的中介机构费用增加。

④折旧摊销费用增加 117.35 万元，增幅 20.47%，主要系本年度公司新购置土地 211.92 万元，子公司众力设备新增土地 5,941.20 万元，因而相应的摊销费用有所增加。



⑤税费减少 343.15 万元，降幅 100.00%，主要系根据财会[2016]22 号文，将原计入管理费用中的房产税、土地使用税、印花税、车船税等重分类至税金及附加科目。

⑥水电物管费增加 11.43 万元，增幅 6.61%，主要系鸿源机电园 4-6 栋厂房本年度完工导致水电费增加。

⑦差旅费减少 6.09 万元，降幅 11.74%，主要系本年度公司加强管理，积极节省开支。

⑧办公费减少 0.81 万元，降幅 1.10%，主要系本年度公司加强管理，积极节省开支。

⑨业务招待费减少 0.69 万元，降幅 3.90%，主要系本年度公司加强管理，积极节省开支。

⑩其他减少 20.87 万元，降幅 9.80%，主要系鸿源机电在 15 年年末发生库存商品报废 21.15 万元计入管理费用中，而 2016 年度未发生。

3、销售费用：本期比上年度减少 274.93 万元，较上年度下降 34.31%，主要是由于下列原因综合影响所致：

①运输费减少 101.14 万元，降幅 56.06%，主要系一方面 2015 年度子公司众力发生广西融安电站运费 50.63 万元，该电站主要是由于机组较大，发生的运费较多，2016 年未发生。另一方面 2015 年鸿源机电运往广东省外电站运费较多，如运往湖南泸溪电站运费 18 万、福建安溪剑斗潮碧电站 8.5 万。

②差旅费减少 45.69 万元，降幅 30.28%，主要系 2016 年国际客户和外省客户开发不如预期，2016 年合同签订客户就近省市，人员外出差旅费用较少，如子公司南珠电控与兴宁市鸿隆房地产实业有限公司签订宁江新城五期电气安装工程合同金额 26,288,000 元、与兴宁市鸿源房地产开发有限公司签订鸿贵园 1 区电气安装工程施工合同金额 23,144,815.68 元。

③投标服务费减少 65.77 万元，降幅 89.73%，主要系 2016 年度大额合同通过招标代理的较少，不需支付投标服务费。

④业务宣传费减少 32.88 万元，降幅 46.77%，主要系子公司众力 2016 年业务宣传费下降 36 万元，降幅 51.21%，原因是子公司众力 2016 年签订合同量少，外出经营活动少。

⑤售后服务费减少 21.77 万元，降幅 25.66%，主要系 2016 年度发生的电站维护

费用相比上年度减少了。

⑥其他减少 16.80 万元，降幅 28.51%，主要系子公司众力 2015 年广西扶绥山秀电站发生现场施工劳务费 30 万元，从而影响 2016 年对比下降较大。

4、财务费用：本期比上年度减少 211.55 万元，较上年度下降 15.88%，主要是由于报告期内公司的银行贷款相比上年度减少了 4,742.54 万元，相应的利息支出（扣除利息资本化金额）相比上年度减少了 148.77 万元。

5、资产减值损失：本期比上年度减少 705.21 万元，较上年度下降 66.52%，主要是 2015 年度由于部分电站资金困难，公司根据谨慎性原则对其欠款的行为单独计提了坏账，对存货单独计提了跌价准备 305.92 万元，本期由于电站款项收回冲回了存货跌价准备 233.18 万元，同时对往来款进行了清理，本年度坏账损失相比上年度减少 150.86 万元。

6、营业外收入：本期比上年度增加 251.74 万元，较上年度增加 48.58%，主要是由于政府补助金额相比上年同期增加 267.75 万元，增幅 53.32%。

7、营业外支出：本期比上年度增加 1.86 万元，较上年度增长 229.14%，主要是由于本期众力公司增加公益性捐赠 2.30 万元。

8、所得税费用：本期比上年同期增加 81.18 万元，较上年同期增长 41.63%，主要是由于本期公司收入、利润相比上年度均有所增加，利润总额增加比例为 24.73%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	305,554,701.38	232,855,760.57	288,667,823.46	210,724,186.39
其他业务收入	2,131,540.43	440,643.72	7,193,543.90	3,191,263.58
<b>合计</b>	<b>307,686,241.81</b>	<b>233,296,404.29</b>	<b>295,861,367.36</b>	<b>213,915,449.97</b>

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
贯流式水轮发	90,171,555.50	29.31	87,620,558.83	29.61

电机组				
轴流式水轮发电机组	34,618,993.30	11.25	34,090,022.57	11.52
混流式水轮发电机组	78,606,454.37	25.55	94,632,202.17	31.99
冲击式水轮发电机组	14,256,711.17	4.63	12,654,212.12	4.28
系统集成	39,907,962.11	12.97	59,670,827.77	20.17
水电安装	47,993,024.93	15.60		
其他	2,131,540.43	0.69	7,193,543.90	2.43
<b>合计</b>	<b>307,686,241.81</b>	<b>100.00</b>	<b>295,861,367.36</b>	<b>100.00</b>

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	280,075,233.17	91.03	246,557,915.70	83.34
国外	27,611,008.64	8.97	49,303,451.66	16.66
<b>合计</b>	<b>307,686,241.81</b>	<b>100.00</b>	<b>295,861,367.36</b>	<b>100.00</b>

收入构成变动的原因：

1、混流式水轮发电机组较上年度减少 1,602.58 万元，降幅 16.93%，主要是由于国家十二五规划水电站改造项目进入尾声，混流式水轮机组一般属于中小型机组，2015 年底普遍已经完成，16 年所签该类型设备较少。

2、冲击式水轮发电机组属于中小型机组，其较上年度增加 160.25 万元，增幅 12.66%，主要是由于市场需求的变化增加了该型号设备销售。

3、系统集成较上年度减少 1,976.29 万元，降幅 33.12%，主要是由于子公司南珠电控因受市场环境的影响，对系统集成安装业务有所减少。

4、水电安装为本年度新增加业务，全年共发生金额 4,799.30 万元，主要是由于公司子公司南珠电控积极拓展业务，在 2016 年新增了电气安装工程业务。

5、其他收入主要是资金占用利息收入、材料销售收入及维修收入，较上年度减少 506.20 万元，降幅 70.37%，主要是由于公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日清理关联方

往来时，对所有关联方资金占用进行了清理 6、国内收入较上年度增加 3,351.73 万元，增幅 13.59%，主要是由于本期新增加水电安装业务，金额为 4,799.30 万元。

7、国外收入较上年度减少 2,169.24 万元，降幅 44.00%，主要是由于本年度受国际市场不景气影响，国外订单有所减少。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	40,338,571.30	-28,144,026.66
投资活动产生的现金流量净额	-2,559,063.59	69,858,945.87
筹资活动产生的现金流量净额	-60,703,695.35	1,497,277.72

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额相比上年度增加 6,848.26 万元，主要是由于本年度政府补助的增加以及对其他应收往来款的收回等导致收到其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 1,768.02 万元，同时本年度节省开支，提高材料使用效率导致购买商品、接受劳务支付的现金相比上年度减少 3,970.61 万元，支付的各项税费相比上年度亦减少了 1,094.66 万元。

经营活动产生的现金流量净额 4,033.86 万元与净利润 2,052.47 万元的匹配性方面，二者间的差异主要是由于资产减值准备的计提、固定资产及无形资产的折旧与摊销、存货与经营性收付等项目的变动导致。其中，资产减值准备 354.94 万元，固定资产折旧和无形资产摊销 2,279.07 万元，非流动资产处置收益 0.04 万元，与经营活动无关的利息支出 1,415.21 万元，递延所得税资产增加 43.95 万元，递延所得税负债减少 70.40 万元，存货减少 809.03 万元，经营性应收项目减少 75.07 万元，经营性应付项目减少 2,324.02 万元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额相比上年度减少 7,241.80 万元，主要是由于本年度的投资活动主要是公司购买的固定资产，共支付了 285.24 万元。而上年度对关联方资金往来进行了清理，收回投资收到的现金和投资支付的现金金额均较大，同时上年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金金额也较大，共发生了 5,671.51 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量主要是受借款及还款的影响，2015 年度、2016 年度取得借款收到的现金金额分别是 29,962.00、15,859.00 万元，偿还债务支付的现金金额分别是 29,842.98、20,524.41 万元，收到其他与筹资活动有关的现金金额分别是 1,782.96、4,800.00 万元，因而导致 2016 年度筹资活动产生的现金流量净额相比上年度减少 6,220.10 万元。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南浙西江子田电站	33,081,852.54	10.75	否
2	大埔县水力发电设备总厂	26,792,136.77	8.71	否
3	兴宁市鸿隆房地产实业有限公司	25,522,330.10	8.29	否
4	兴宁市鸿源房地产开发有限公司	22,470,694.83	7.30	是
5	重庆新世纪(巴基斯坦 KOTO 电站)	18,814,521.36	6.12	否
合计		<b>126,681,535.60</b>	<b>41.17</b>	-

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东明珠集团股份有限公司	13,002,838.03	6.14	否
2	兴宁市汇一五金交电贸易部	6,837,606.84	3.23	否
3	兴宁市嘉文五金交电经销部	6,581,196.58	3.11	否
4	兴宁市瑞明五金材料商行	5,982,905.98	2.83	否
5	广州市中跃建筑劳务有限公司	5,769,230.77	2.73	否
合计		<b>38,173,778.21</b>	<b>18.04</b>	-

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	17,979,881.55	16,956,237.04
研发投入占营业收入的比例%	5.84	5.73

## 项目重大专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	52
公司拥有的发明专利数量	0

## 研发情况：

报告期公司研发投入 1,797.99 万元，比去年同期 1,695.62 万元上升了 6.04%。公司在报告期新获得专利 6 件，其中发明专利 0 件。报告期末，公司共拥有专利 52 件（含发明专利 0 件）。公司坚持技术创新，不断增强自身的研发能力，报告期内，公司与中国工程院院士饶芳权合作，加快“产、学、研”的融合，将创新成果转化为实业产出。此外，公司还成立了研究中心，加大研发投入力度，力求加快公司产品升级转型的步伐，提高公司产品和服务的科技含量。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	40,158,472.14	-40.94	3.70	67,996,064.13	127.44	6.11	-2.41
应收账款	131,165,268.75	17.16	12.08	111,952,657.42	-4.28	10.05	2.04
应收利息	2,035,669.71	595.17	0.19	292,832.53	-94.95	0.03	0.12
其他应收款	5,092,172.29	-79.66	0.47	25,033,128.11	-82.24	2.25	-1.78
存货	352,020,935.03	-1.61	32.43	357,779,216.99	47.85	32.12	0.33

其他流动资产	3,888,204.19	65.94	0.36	2,343,107.21	-	0.21	0.15
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	252,827,115.80	19.23	23.29	212,045,439.00	-9.27	19.04	4.26
在建工程	10,018,740.47	-84.74	0.92	65,656,096.68	376.64	5.90	-4.98
无形资产	168,387,472.95	51.17	15.51	111,390,864.57	-3.47	10.00	5.52
其他非流动资产	30,578,181.53	-55.01	2.82	67,961,271.83	9.01	6.10	-3.28
短期借款	115,490,000.00	-20.09	10.64	144,520,000.00	5.49	12.98	-2.34
预收款项	26,851,447.02	-45.99	2.47	49,718,846.55	49.63	4.46	-1.99
应交税费	8,156,823.30	49.18	0.75	5,467,859.30	-53.28	0.49	0.25
其他应付款	26,322,934.32	522.48	2.43	4,228,692.09	742.83	0.38	2.05
长期借款	61,519,827.26	-23.02	5.67	79,915,220.20	-23.16	7.18	-1.51
<b>资产总计</b>	<b>1,085,376,968.95</b>	<b>-2.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,113,751,129.41</b>	<b>7.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末较上年末减少 2,783.76 万元，降幅 40.94%，主要是由于一方面 2016 年相比 2015 年减少了建设银行短期借款 2000 万，减少广发银行短期借款 700 万，二、按销售合同的保证金条约内容，机电其他货币资金合同保证金减少 387 万元，众力其他货币资金合同保证金减少 129.09 万元。

2、应收利息：报告期末较上年末增加 174.28 万元，增幅 595.17 %，主要是为保持谨慎性原则，对本期往来款计提了资金占用利息。

3、其他应收款：报告期末较上年末减少 1,994.10 万元，降幅 79.66%，主要是由于报告期内公司对往来款进行了清理。

4、其他流动资产：报告期末较上年末增加 154.51 万元，增幅 65.94%，主要是由于期末预缴增值税相比上年末增加 155.08 万元。

5、在建工程：报告期末较上年末减少 5,563.74 万元，降幅 84.74 %，主要是由于报告期内鸿源机电园 4-6 栋厂房已完工，并由在建工程转入固定资产 5,606.68 万元。

6、无形资产：报告期末较上年末增加 5,699.66 万元，增幅 51.17%，主要是由于本年度公司新购置土地 211.92 万元，子公司众力设备新增土地 5,941.20 万元。

7、其他非流动资产：报告期末较上年末减少 3,738.31 万元，降幅 55.01%，主要是由于 2015 年末预付的土地款 3,564.53 万元本年度已转为无形资产。

8、预收款项：报告期末较上年末减少 2,286.74 万元，降幅 45.99%，主要是由于 2016 年增效扩容工程项目的订单有所减少，造成预收款项减少。另外，上年的已预收款的项目今年陆续完工或完工进度已达预收账款部分。如东源县石大电站 339 万元、蕉岭县水利水电勘测设计室 194 万元、佛冈县清源实业有限公司 213 万元、兴宁市水电管理处 164 万、葛洲坝集团电力有限责任公司 114.50 万元、广东水电二局股份有限公司 57.36 万元、中国葛洲坝集团第一工程有限公司 52.81 万元。

9、应交税费：报告期末较上年末增加 268.90 万元，增幅 49.18%。主要是由于报告期内公司房产税、土地使用税 196.04 万元于 2017 年 1 月缴纳。众力公司较上年增加土地使用税相比上年末增加 39.3 万元。

10、其他应付款：报告期末较上年末增加 2,209.42 万元，增幅 522.48%，主要是由于公司子公司众力设备购买位于韶关市浈江区土地，期末尚余 2,376.67 万元未支付。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 5 家全资子公司，报告期内新设全资子公司鸿源水电。

1. 众力设备，注册资本为 11,000 万元，成立于 2000 年 2 月 15 日，系公司全资子公司。主营业务为水轮发电资质的研发、制造和销售。众力设备拥有一家全资子公司众力安装公司，由众力设备设立于 2011 年 8 月 15 日，注册资本为 500 万元，主营业务为水利水电机电设备安装工程业务。报告期内，众力设备（含众力安装公司）实现营业收入 16,876.44 万元、净利润 640.87 万元。

2. 南珠电控，注册资本为 1,000 万元，成立于 2003 年 4 月 17 日，第二届董事会第九次会议审议并通过了公司收购南珠电控 100% 股权的议案，并于 2015 年 4 月开始纳入合并报表范围。主要从事水利信息化及水电安装业务。报告期内，南珠电控实现营业收入 7,692.47 万元、净利润 385.15 万元。

3. 鸿源能源，注册资本为 1,000 万元，成立于 2013 年 6 月 9 日，系公司全资子公司。主营业务为机械技术开发、咨询、交流服务。

4. 源山科技，注册资本为 1,000 万元，成立于 2015 年 12 月 14 日，系公司全资子公司。经营范围是技术开发、转让；制作、销售：高低压电器、水轮机、水泵、电动机、变压器、无功功率补偿装置、电子节能产品、机电设备、机械设备及配件；销售：电动工具、五金交电、建筑材料。源山科技目前未实缴注册资本，亦未开展实际业务。



5、鸿源水电，注册资本为 1,000 万元，成立于 2016 年 5 月 19 日，系公司全资子公司。经营范围是水电安装工程；建筑安装工程；室内外装饰工程；市政管道工程；空调、管道、机电设备安装；金属构件的制作及安装。鸿源水电目前未实缴注册资本，亦未开展实际业务。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

## (三) 外部环境的分析

### 1. 水轮发电机组研发、生产、销售业务

#### ①新增水电建设需求短期放缓

2016 年全国水电完成发电量 11,807 亿千瓦时，同比增长 6.2%；完成利用小时 3,621 小时，同比增长 31 小时，水电发电量表现整体偏好。随着十二五期间各大型水利枢纽集中投产，目前我国水电已进入建设末期，水电开发速度减缓，在建工程数量减少。2016 年全国水电新增装机同比下降 14.6%，全国水电建设投资完成额同比下降 22.4%。水电行业建设的短期放缓对上游水电设备生产企业有一定影响。

#### ②国家政策支持

根据国家能源局发布的水电发展“十三五”规划，2016-2020 年水电发展的目标是全国新开工常规水电和抽水蓄能电站各 6000 万千瓦左右，新增投产水电 6000 万千瓦，2020 年水电总装机容量达到 3.8 亿千瓦，年发电量 1.25 万亿千瓦时，折合标煤约 3.75 亿吨，在非化石能源消费中的比重保持在 50% 以上。初步测算“十三五”期间水电建设投资需求约 5000 亿元。未来水电产业仍有可观的投资和业务增长空间。

#### ③原材料价格波动

公司的主要原材料是钢铁，2016 年钢铁价格打破了五年下跌趋势，出现上涨。这主要得益于宏观经济环境明显好转，国内 PMI 指数从 2016 年二季度开始出现回暖，三季度明显上涨。随着供给侧改革的深化推行，2016 年国内超额完成了原制定的 4,500 万吨去产能任务，促使钢价上升。另外，2016 年人民币汇率持续走低，对大宗原料形成较为明显的成本支撑，铁矿石、焦炭等大宗原材料价格溢价效应明显，因此造成国内钢价随之上涨。

### 2. 水利信息化业务

水电“十三五”规划提出，重点发展与信息技术的融合，推动水电工程设计、建造和管理数字化、网络化、智能化，充分利用物联网、云计算和大数据等技术，研发和建立数字流域和数字水电，促进智能水电站、智能电网、智能能源网友好互动。加强行业信息化管理，推动信息管理平台建设，系统监测项目建设和运行信息，建立项目全过程信息化管理体系，为流域管理和行业监管提供支撑。

### 3、水电安装业务

公司的水电安装业务既面对水利设施、水电站等进行安装业务，也向房地产提供水电安装工程服务。水电“十三五”规划指出，未来将继续扩大水电投资，水利枢纽、水电站将进入新的建设，为水电安装业务提供良好机遇。随着宏观经济回暖，2016年房地产市场升温，全年楼市总体成交量较2015年增长19.72%，交易活跃，房屋建筑水电安装业务需求随之增加。展望2017年，国内消费、投资需求的稳定将保障经济实现较为稳健的增长，同时稳健的信贷政策将加大对实体经济的支持力度，因此房地产市场表现将继续分化，一二线城市有所调整，三四线城市将趋稳，水电安装业务量仍有一定的增长空间。

## （四）竞争优势分析

### 1、技术研发优势

公司长期致力于水轮发电机组设备的研制、生产及销售，技术力量雄厚，拥有制造机电产品的先进设备和试验条件，设有“梅州市工程技术研究开发中心”和“韶关市发电设备装备工程技术研究开发中心”。公司已在广州市设立“广东鸿源能源技术有限公司”，将成立省级研发中心。公司是国家重点高新技术企业，长期以来一直非常重视新产品和新技术的自主研发能力，拥有一批经验丰富的包括国内行业专家、专业技术人员在内的研究团队。现有的研发团队拥有丰富的理论知识，且长期从事水轮发电机组产品研发，团队技术研发能力达到业内一流水平。

### 2、经验优势

公司积累了各类型的水利信息化项目的丰富经验，既提升了公司品牌形象，也直接地提高了公司项目的中标成功率。“丰富的项目实施经验”的要求是进入该行业的无形门槛。只有经过严格的考核，达到较高的标准，具有丰富的项目实施经验才能获得业主方的认可。

### 3、成本优势

公司主要竞争对手是国家一流的大中型集团规模化企业，与这些竞争对手比，公司具有明显的成本优势：一方面公司地处兴宁、韶关人口密集的山区市，劳动力成本相对较低；另一方面公司在制造方面，有一支长期从事水轮发电机生产制造的技工队伍，能熟练加工产品，并有合理的制程模式，产品的价格、品质有较强的竞争力，形成了生产制造的成本优势。

### 4、质量与品牌优势

公司建立了科学、严谨的质量控制体系，质量管理体系通过 ISO9001:2008 国际标准认证，产品的质量和品牌得到用户的高度认可，连续多年通过中国质量中心“产品 AAA 中国质量信用企业”认证。公司研发、制造的水轮发电机曾荣获“国家技术开发优秀成果奖”，“部优”、“省优”产品称号。

### 5、客户优势

公司产品在国内行业市场处于先进行列，无论产品信誉、性能、数量、品质保证及技术服务都已得到客户认可，通过了众多客户的长期使用验证。公司生产的机组除国内市场外，还出口越南、老挝、缅甸、土耳其、阿富汗、巴基斯坦等国家和地区，和各大水利发电企业建立了良好的长期稳定合作关系。经过多年的市场开拓，公司在水轮发电机等产品市场领域，有三百多家主要配套厂家和客户，双方逐渐形成互惠互利的依存关系，客户群基础稳固并不断扩大，在行业中建立了良好的客户基础。

## （五）持续经营评价

公司的主营业务为水轮发电机组成套设备的研制、生产、销售以及少量水利信息化系统集成业务。经过多年的积累，公司是广东省水电设备制造龙头企业，具备一定的竞争优势。为拓展水轮发电机组制造销售业务，公司立足于国内市场，争取扩大国内的市场份额，同时响应国家“一带一路”的战略，开发东南亚、东中欧的市场。另外，公司开展新业务，拓展产业链，积极寻找新的利润增长点。

### 1、盈利能力分析

2016 年度公司实现营业收入 30,768.62 万元，比上年同期的 29,586.14 万元，增长了 4.00%；营业成本 23,329.64 万元，比上年同期的 21,391.54 万元，增长了 9.06%；净利润 2,088.18 万元，比上年同期的 1,700.59 万元，增长了 22.79%。相比上年度，本

期公司营业收入、净利润均有所上升，原因主要是：①本年度公司节省开支，贷款金额的减少导致期间费用相比上年度减少 605.39 万元。②本期资产减值损失相比上年度减少 705.21 万元，是由于公司积极催收款项，冲回了以前年度因电站资金困难计提的存货跌价准备 233.18 万元，同时对往来款进行了清理，本年度坏账损失相比上年度减少 150.86 万元。③本年度由于政府补助金额相比上年度增加 267.75 万元，导致营业外收入相比上年度增加 251.74 万元。④本年度公司积极拓展新业务，报告期内新发生水电安装收入 4,799.30 万元。

## 2、偿债能力分析

报告期期末，公司的资产负债率（母公司）为 25.71%、资产负债率（合并）为 45.62%，流动比率为 1.45，相比上年度末的资产负债率（母公司）31.40%、资产负债率（合并）48.88%、流动比率 1.43 变动不大。公司整体资产负债率较低。

## 3、人员稳定性分析

2016 年期初员工人数为 885 人，期末员工数为 869 人，减少 16 人。其中管理人员新增 4 人，是通过社会公开招聘。生产人员减少 1 人，研发人员减少 20 人，采购人员减少 2 人，销售人员减少 5 人，行政后勤减少 2 人。其中研发人员和销售人员减少较为显著，主要原因是个人发展需要，公司将根据实际研发和销售计划的需要，调整人员数量，使人员结构和公司业务规模相匹配。公司核心技术人员未发生重要变动，且公司根据业务发展需要招聘新的管理人员，公司人员结构合理、稳定。

## 4、现金流量分析

2016 年度公司经营活动产生的现金净流量为 4,033.86 万元，相比上年同期的 -2,814.40 万元有所上升，主要是由于本年度政府补助的增加以及对其他应收往来款的收回等导致收到其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 1,768.02 万元，同时本年度节省开支，提高材料使用效率导致购买商品、接受劳务支付的现金相比上年度减少 3,970.61 万元，支付的各项税费相比上年度亦减少了 1,094.66 万元。投资活动产生的现金净流量为 -255.91 万元，主要是公司购买固定资产支付了资金 285.24 万元。筹资活动产生的现金净流量 -6,070.37 万元，主要是受借款及还款的影响，本期取得借款收到的现金是 15,859.00 万元，偿还债务支付的现金是 20,524.41 万元，偿付利息支付的现金是 1,209.35 万元，支付了贷款手续费 195.60 万元。

综上，报告期公司的偿债能力较强，盈利能力及获取现金流量能力较好。公司具

备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## （六）扶贫与社会责任

公司诚信经营，注重社会价值的创造，自觉履行社会责任和义务，积极参加市、区政府组织的扶贫救济活动，报告期内众力设备向浈江区慈善会捐款 3,000 元，向韶关市光彩事业促进会扶贫捐款 20,000 元。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

2016 年宏观经济基本实现了稳增长，社会用电量回升，水电发电量呈现良好的增长态势，对公司所处的上游水电设备制造行业有积极影响。展望未来，随着供给侧改革的进一步深化，国家经济结构转型的顺利开展，宏观经济和行业发展将继续处于上升态势。

水资源是一种清洁能源，发展水电有利于实现国家的环保战略目标。“十三五”明确指出，到 2020 年新增投产水电 6000 万千瓦，2020 年水电总装机容量达到 3.8 亿千瓦，年发电量 1.25 万亿千瓦时，折合标煤约 3.75 亿吨，在非化石能源消费中的比重保持在 50% 以上。水电行业未来投资规模将继续扩大，市场发展前景广阔。

水电站、水利工程的信息化水平、管理效率将进一步提高，业内将不断推进技术创新，提高水电建设和装备制造的国际竞争力，智能水电站、智能电网、智能能源网的建设和融合将不断深化，行业信息化管理将得到推广普及，信息管理平台建设增加，用以进行系统监测项目建设和运行信息，建立项目全过程信息化管理体系，为流域管理和行业监管提供支撑。

### （二）公司发展战略

未来 5 至 10 年，以国家继续实施农村水电增效扩容改造“十三五”规划为契机，依托企业在行业内的优势地位，充分发挥各属下企业的优势，在稳步提高水电产品制造水平和业绩的基础上，适时开发类似衍生新产品。如新能源汽车用电机、排污

抗洪用大容量水泵、矿山等行业用大型电动机。同时，拓展水电站的维护、改造、运行服务业，培育企业新的经济增长点。另外，抓住国家“一路一带”发展战略，积极开拓越南、印度、斯里兰卡、吉尔吉斯斯坦等东南亚、西亚海外市场，每年新增合同量 3 亿元以上，保证企业稳步健康发展。

### （三）经营计划或目标

随着 12.5 规划水电站增效扩容项目进入尾声，迎来 2017 年度新一轮水电发展 13.5 规划到来，公司将大力开发水利水电工程项目，要积极主动，抓住市场机遇，重振产品出口市场。要趁新成立的广东水电技术产业合作联盟东风，积极参与“一带一路”沿线国家的水电建设项目，要密切关注国内外新建水电项目特别是合同额较大的项目及灯泡贯流项目。

### （四）不确定性因素

我国自 2005 年以来相继发布了多项加快水能资源开发利用的发展政策。这些政策的出台，推动了水电行业和相关装备制造业的快速发展，但不排除国家根据社会经济环境调整水电开发投资的宏观政策和调控力度，这势必对水电相关产业的发展产生一定影响，特别是对包括本公司在内的水电设备制造商经营产生重要影响。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、政策风险

我国自 2005 年以来相继发布了多项加快水能资源开发利用的发展政策。这些政策的出台，推动了水电行业和相关装备制造业的快速发展，但不排除国家根据社会经济环境调整水电开发投资的宏观政策和调控力度，这势必对水电相关产业的发展产生一定影响，特别是对包括本公司在内的水电设备制造商经营产生重要影响。

应对措施：一方面，公司通过提高研发技术水平及产品质量，争取扩大国内市场份额，从而保证水轮发电机组制造销售业务的营业收入及利润稳中有增。另一方面，公司积极扩张产业链，寻求新的利润增长点，从而减少政策变化对公司发展可能带来的不利影响。

## 2、订单不足导致业绩下降的风险

2014 年度、2015 年度、2016 年度公司营业收入分别为 28,938.92 万元、29,586.14 万元、30,768.62 万元，报告期内公司营业收入增长速度保持相对稳定。未来若出现市场饱和，对水轮发电机需求量减少，且公司不能有效开拓市场或开展新业务，将会使公司订单减少，从而出现业绩下降的风险。

应对措施：一方面，公司将增强自主研发能力，进一步提升产品质量，稳固行业内的品牌竞争优势；另一方面，公司将继续挖掘国内市场的潜在客户，同时积极开拓海外市场，公司已在越南、土耳其等地取得订单，并继续广泛地建立业务关系，以确保即使未来国内市场饱和，仍然能够保持业务规模。此外，公司通过对外投资来增加业务多样性，发挥产业链的协同效应，有望降低水轮发电机组生产销售业务可能发生订单不足所带来的不利影响。

## 3、资产抵押的风险

为了满足公司经营需要，公司资产包括厂房、土地使用权、在建工程等被用于银行借款抵押或质押。截至 2016 年 12 月 31 日，期末固定资产中用作借款抵押的资产账面价值为 226,477,549.01 元，期末在建工程中用作借款抵押的资产账面价值为 36,966.04 元，期末无形资产中用作借款抵押的资产账面价值为 107,540,359.30 元。如果公司不能按期归还银行借款，上述资产可能面临被银行处置的风险，进而影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：公司将严格按照《对外投资管理制度》等制度安排的相关规定，不断完善公司经营管理与重大事项的决策机制，保证公司重大资产抵押或质押等事项得到充分的讨论、严格的审议和必要的监督。同时，公司将通过股票发行等方式提高股权融资的比例，发挥股权融资的优势，调整和完善公司的融资结构。另外，公司还将不断完善财务管理制度，优化筹资与投资循环及货币资金循环，从财务管理的角度把控资产抵押的风险。

## 4、资金占用风险

公司自 2016 年 1 月发生了公司资金被实际控制人、控股股东及其关联方占用的事项，相关款项期末已结清，公司以不低于银行同期贷款利率计提利息收入。上述事项虽未对公司日常经营、股东利益造成重大影响，但若日后再发生关联方占用公司资金的事项，仍可能对公司经营、股东利益造成影响。

应对措施：组织各董事、监事、高级管理人员学习相关法律法规，提高自身意识，确保此类事件不再发生。公司财务负责人今后需密切关注和跟踪公司与各关联方、非关联方的资金往来情况，确保每月核查一次公司与各方之间的资金往来明细。公司财务部对发生的资金往来事项要及时向董事会汇报。各部门根据资金往来的根本原因，进行动态跟踪分析与研判，及时汇报给董事会秘书，履行审批程序和信息披露义务。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1、原材料价格波动的风险

2016 年公司主要原材料价格上涨，且供给侧结构性改革带来的影响还在持续，导致短期内原材料价格没有回落迹象，若未来公司不能相应调整产品价格，将导致公司利润水平下降。

应对措施：公司将积极与相应客户及供应商沟通，努力协调采购价格和销售价格的变化，争取保持公司利润水平的稳定；并通过技术升级等方式，降低因市场波动带来的成本波动风险。

### 2、控股股东、实际控制人变更的风险

公司控股股东是鸿源集团，实际控制人是何全君。报告期内，公司控股股东鸿源集团因贷款融资需求质押其所持公司股份 130,000,000 股，占公司总股本的 43.33%。质押完成后，鸿源集团扣除质押部分的剩余持股比例为 0%。若鸿源集团不能履约偿还借款并解除质押，则公司控股股东、实际控制权将可能发生变更，这将对公司经营方针和决策、组织机构运作及业务运营等产生重大影响，为公司的持续发展经营带来重大不确定性。

应对措施：何全君出具声明，承诺未来不会因为无法按期偿还贷款，导致公司的控股股东、实际控制人发生变化。公司自挂牌以来，遵守各项制度规定，不断完善经营管理与重大事项的决策机制，以确保公司规范治理、守法经营；管理层通过接受业务和法规培训，不断提高自身水平，勤勉履职，保证公司经营稳定、业务持续发展。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见



董事会就非标准审计意见的说明：无

**（二）关键事项审计说明：**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是 否 归 还	是否为 挂牌前 已清理 事项
兴宁市城南东 兴贸易有限公司	资金	借款利息	170,449.20	9,000,000.00	445,429.13	是	否
兴宁市亮辉贸	资金	借款利息	104,883.33		0.00	是	否

易有限公司							
兴宁市起发建材经营部	资金	借款利息	17,500.00		0.00	是	否
<b>总计</b>	-	-	<b>292,832.53</b>	<b>9,877,616.67</b>	445,429.13	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

上述第 2,3 笔款项是公司参照银行同期贷款利率应收取的关联方的借款利息余额，截止 2016 年 4 月 28 日已收回，未对公司的经营活动产生重大不利影响。该关联方资金占用事项已经第三届董事会第八次会议通过，尚需股东大会审议。2016 年 1 月至 12 月公司合计发生 900 万元关联方占用公司资金的事项，已在 2016 年 12 月 2 日收回本金 900 万元，公司已参照银行同期贷款利率计提资金占用利息，并于 2017 年 4 月 26 日前已收回资金占用利息 445,429.13 元。

公司将严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规则制度，进一步加强公司治理，完善并严格执行公司的内控制度及信息披露制度。

#### (二) 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	2,000,000.00	517,521.37
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	51,000,000.00	22,470,694.83
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. 关联方为公司提供工程建筑安装劳务	30,000,000.00	2,776,067.26
7. 关联方为公司提供担保	150,000,000.00	-
<b>总计</b>	<b>233,000,000.00</b>	<b>25,764,283.46</b>

#### (三) 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
兴宁市亮辉贸易有限公司	资金拆入及利息支出	28,004,382.88	是
兴宁市城南东兴贸易有限公司	资金拆入及利息支出	20,006,904.11	是
兴宁市城南东兴贸易有限公司	资金拆出及利息收入	9,445,429.13	否
<b>总计</b>	-	<b>57,456,716.12</b>	-

#### 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：

上述第 1,2 笔交易事项已经公司第二届董事会第二十一次会议审议及 2015 年度股东大会审议通过，公司拆入关联方资金为融资需要，短时间内已归还，公司已参照银行同期贷款利率支付资金占用费，未对公司造成不利影响，截至 2016 年 12 月 31 日，公司拆入关联方资金余额为 0。上述第 3 笔交易事项已经第三届董事会第八次会议通过，尚需提交股东大会审议。

#### （四）承诺事项的履行情况

##### 1. 为避免同业竞争做出的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、控股股东所控制的兴宁市鸿源建筑工程有限公司就避免同业竞争事项作出了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，上述承诺人未违反其作出的承诺。

##### 2. 为减少和避免关联交易做出的承诺

公司实际控制人及董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。公司子公司众力设备于 2016 年 2 月 1 日向关联方兴宁市亮辉贸易有限公司借款 2,800 万元，并于 2016 年 2 月 2 日还清，该关联方是实际控制人何全君之亲属持股的起因；众力设备于 2016 年 3 月 7 日向关联方兴宁市城南东兴贸易有限公司借款 2,000 万元，并于 2016 年 3 月 9 日还清，该关联方是第二届董事会董事何胜君持股的企业。上述关联交易未及时履行审议程序，已于 2015 年度股东大会审议确认。何全君、何胜君违反了避免关联交易的承诺。

除上述情形外，报告期内，上述承诺人未违反该承诺。

### 3. 公司股东关于股份锁定的承诺

公司控股股东鸿源集团，控股股东之一致行动人沁源贸易，公司股东、董事王铭锋，公司股东、高级管理人员范远明、陈蕴华、文北福就股份锁定出具了《承诺函》。

报告期内，上述承诺人未违反其做出的承诺。

### 4. 关于公司及其控股子公司补缴社会保险和住房公积金的承诺

公司实际控制人何全君关于公司及其控股子公司补缴社会保险和住房公积金出具了承诺函，承诺如应有权部门要求或决定，公司需要为公司及其控股子公司员工补缴社会保险和/或住房公积金，以及公司及其控股子公司因未足额缴纳员工社会保险和/或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，其将足额补偿公司及其控股子公司因此发生的支出或承受的损失。

报告期内，何全君未违反上述承诺。

### 5. 关联方关于不追索其为公司承担财务顾问费用的承诺

2011 年，公司控股股东之一致行动人沁源贸易与中国建设银行股份有限公司梅州市分行和鸿源集团签订协议，约定其为公司收购其子公司众力设备项目而聘请中国建设银行股份有限公司梅州市分行作为财务顾问支付财务顾问费用，实际上是由控股股东鸿源集团支付。鸿源集团、沁源贸易已书面承诺不会要求鸿源机电偿还该部分对价以及支付该部分对价的资金成本，亦不会要求鸿源机电对鸿源集团、沁源贸易予以任何其他形式的补偿或因此向鸿源机电主张任何权利。

报告期内，鸿源集团、沁源贸易未违反其做出的承诺。

### 6. 关于股权质押不会导致公司实际控制权变化的承诺

2016 年 6 月，公司控股股东鸿源集团因贷款融资需求质押其所持公司股份 130,000,000 股，占公司总股本的 43.33%。质押完成后，鸿源集团扣除质押部分的剩余持股比例为 0%，公司存在控股股东、实际控制人变更的可能性。鸿源集团及公司实际控制人何全君出具声明，承诺未来不会因为无法按期偿还贷款，导致公司的控股股东、实际控制人发生变化。

报告期内，鸿源集团、何全君均未违反其作出的承诺。

### 7. 关于不再发生资金占用的承诺

2016 年 8 月 30 日，公司及实际控制人何全君作出承诺：不再发生任何形式的关联方资金占用，及按相关规定对于发生的任何关联交易均履行内部决策程序并及时进行信息披露。

公司于 2016 年 1 月 5 日发生关联方资金占用事项，截至 2016 年 12 月 2 日资金占用本金已经全部收回，截至 2017 年 4 月 26 日资金占用利息已经全部收回，除此之外，公司及何全君未违反其作出的承诺。

#### （五）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
货币资金	保证金	15,790,502.32	1.46	银行承兑汇票保证金
房屋及建筑物	抵押	226,477,549.01	20.87	银行贷款抵押
土地使用权	抵押	107,540,359.30	9.91	银行贷款抵押
在建工程	抵押	36,966.04	0.003	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	<b>349,845,376.67</b>	<b>32.25</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	203,066,666	67.69	0	203,066,666	67.69
	其中：控股股东、实际控制人	43,333,333	14.44	0	43,333,333	14.44
	董事、监事、高管	1,200,000	0.40	0	200,000	0.07
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	96,933,334	32.31	0	96,933,334	32.31
	其中：控股股东、实际控制人	86,666,667	28.89	0	86,666,667	28.89
	董事、监事、高管	3,600,000	1.20	0	600,000	0.20
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		300,000,000	100.00	0	300,000,000	100.00
普通股股东人数		20				

#### (二) 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	鸿源集团	130,000,000	0	130,000,000	43.33	86,666,667	43,333,333
2	深圳市金安顺商贸有限公司	51,000,000	0	51,000,000	17.00	0	51,000,000
3	深圳市尚衡万平投资企业（有限合伙）	50,000,000	0	50,000,000	16.67	0	50,000,000

4	兴宁市齐昌资产经营管理有限公司	20,000,000	0	20,000,000	6.67	0	20,000,000
5	兴宁市定业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	3.33	0	10,000,000
6	沁源贸易	10,000,000	0	10,000,000	3.33	6,666,667	3,333,333
7	兴宁市鸿嘉投资咨询有限公司	9,180,000	0	9,180,000	3.06	0	9,180,000
8	张艳萍	6,000,000	0	6,000,000	2.00	0	6,000,000
9	钟伟珍	5,000,000	0	5,000,000	1.67	0	5,000,000
10	王铭锋	4,000,000	0	4,000,000	1.33	3,000,000	1,000,000
<b>合计</b>		<b>295,180,000</b>	<b>0</b>	<b>295,180,000</b>	<b>98.39</b>	<b>96,333,334</b>	<b>198,846,666</b>

前十名股东间相互关系说明：

1. 沁源贸易是公司控股股东鸿源集团之一致行动人；其持股 100% 的股东梁峰为公司控股股东鸿源集团的员工及公司股东定业投资出资 3.50% 的有限合伙人。

2. 兴宁市定业投资合伙企业（有限合伙）的部分有限合伙人为公司控股股东鸿源集团及其关联企业任职的员工。

除此之外，其他股东之间不存在关联方关系。

## 二、优先股股本基本情况

无。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为鸿源集团，直接持有公司股份 130,000,000 股，占公司股份总额的 43.33%。基本情况如下：

名称	广东鸿源集团有限公司
----	------------



成立日期	2004 年 12 月 3 日		
统一社会信用代码	91414817693345XK		
住所	兴宁市宁新东风路		
法定代表人	钟春香		
注册资本	33,800 万元		
公司类型	有限责任公司		
经营范围	销售百货、机械设备、五金交电、建筑材料；竹、藤、棕、草制品制造；加工、销售轻质砖、隔热砖、水泥制品、钢材、铝合金；种植林木、养殖水产品；机械设备租赁；计算机维修；混凝土搅拌服务；房地产开发信息咨询服务；医疗机构投资建设。		
营业期限	至长期		
股权结构	股东	出资额（万元）	股权比例（%）
	何全君	24,234.60	71.70
	钟春香	5,526.3	16.35
	何柏东	2,019.55	5.975
	何权霖	2,019.55	5.975
	合计	3,800.00	100 00

报告期内控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

何全君是公司的实际控制人，何全君直接持有公司控股股东鸿源集团 71.70% 的股权，鸿源集团直接持有公司 43.33% 的股份，何全君通过鸿源集团及其一致行动人、公司股东沁源贸易（直接持有公司 3.33% 的股份）实际可支配公司的表决权为 46.66%。何全君的具体情况如下：

何全君，男，1960 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA 工商管理专业。1980 年 7 月至 1986 年 6 月，就职于兴宁县龙田镇粮食管理所，任干事，负责征收粮食事务；1986 年 7 月至 1994 年 6 月，就职于兴宁县石马镇粮食管理所，任财务负责人；1994 年 7 月至 1997 年 12 月，就职于兴宁市宁塘镇企业办，任副主任；1998 年 1 月至 2000 年 7 月，就职于兴宁市金源建筑工程有限公司，任总经理；2000 年 8 月，发起设立兴宁市鸿源建筑工程有限公司，至 2009 年 3 月任执行董事；2007 年

1 月至 2008 年 3 月，任兴宁市鸿源（集团）有限公司监事；2008 年 4 月至 2008 年 9 月，任兴宁市鸿源集团有限公司监事；2008 年 10 月至 2009 年 3 月，任兴宁市鸿源集团有限公司执行董事；2009 年 4 月至 2009 年 9 月，就职于兴宁市鸿源集团有限公司，任总经理；2009 年 10 月至 2010 年 3 月，就职于鸿源集团，任总经理；2010 年 4 月至 2011 年 2 月，就职于鸿源集团，任执行董事、总经理；2011 年 3 月至今，就职于鸿源集团，任监事；2010 年 7 月至今，就职于鸿源机电，任董事长、总经理；2010 年 11 月至 2011 年 5 月，任广东明珠集团韶关众力发电设备有限公司董事长、总经理；2011 年 5 月至 2015 年 8 月，任众力设备，任董事长、总经理；2013 年 6 月至今，任鸿源能源执行董事；2015 年 12 月至今，任源山科技执行董事、经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

公司挂牌以来未发行过普通股股票。

### 二、债券融资情况

报告期内公司未发生债券融资情况。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	建设银行兴宁支行	76,000,000.00	浮动利率	2013.08.05-2020.08.01	否
银行借款	建设银行兴宁支行	8,000,000.00	5.40	2013.08.05-2016.02.06	否
银行借款	建设银行兴宁支行	8,000,000.00	5.40	2013.08.05-2016.08.10	否
银行借款	建设银行梅州市支行	800,000.00	6.6125	2015.05.22-2017.01.24	否
银行借款	建设银行兴宁支行	16,000,000.00	4.35	2015.12.22-2016.12.05	否
银行借款	建设银行兴宁支行	4,000,000.00	4.35	2015.12.22-2016.12.06	否
银行借款	广发银行梅州兴宁支行	15,000,000.00	7.42	2015.08.14-2016.08.01	否
银行借款	广发银行梅州兴宁支行	5,000,000.00	7.222	2015.09.09-2016.09.05	否
银行借款	广发银行梅州兴宁支行	13,000,000.00	6.09	2016.08.04-2017.02.02	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	22,000,000.00	6.7945	2015.03.10-2016.03.08	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	8,000,000.00	6.42	2015.03.20-2016.02.01	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	20,000,000.00	5.29	2015.09.10-2016.02.01	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	22,000,000.00	5.29	2015.10.10-2016.09.28	否
银行借款	农业银行韶关	15,000,000.00	4.785	2015.12.10-2016.06.07	否

	市武江支行				
银行借款	农业银行韶关市武江支行	20,000,000.00	4.7415	2016.03.09-2017.03.08	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	28,000,000.00	4.7415	2016.02.02-2016.07.27	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	22,000,000.00	5.3505	2016.09.29-2017.03.28	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	15,000,000.00	5.3505	2016.06.08-2016.12.01	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	28,000,000.00	5.3505	2016.07.29-2017.07.28	否
银行借款	农业银行韶关市武江支行	15,000,000.00	5.3505	2016.12.02-2017.05.31	否
银行借款	工商银行广州花城支行	100,000.00	6.305	2015.08.07-2016.01.20	否
银行借款	工商银行广州花城支行	100,000.00	6.305	2015.08.07-2016.04.20	否
银行借款	工商银行广州花城支行	2,290,000.00	6.305	2015.08.07-2016.08.03	否
银行借款	工商银行广州花城支行	2,490,000.00	5.55	2016.08.11-2017.08.10	否
银行借款	工商银行广州花城支行	100,000.00	5.55	2016.08.11-2016.11.16	否
银行借款	广州农村商业银行股份有限公司天河支行	15,000,000.00	6.09	2015.11.30-2016.11.24	否
银行借款	广州农村商业银行股份有限公司天河支行	15,000,000.00	6.09	2016.11.30-2017.11.29	否
银行借款	广州农村商业银行股份有限公司天河支行	3,246,007.41	6.65	2015.10.30-2018.10.29	否
银行借款	广州农村商业银行股份有限公司天河支行	1,624,147.88	6.65	2015.10.30-2016.12.20	否
银行借款	广州农村商业银行龙口西支行	30,000.00	4.785	2015.12.28-2016.03.27	否
	<b>合计</b>	<b>400,780,155.29</b>	-	-	-

#### 四、利润分配情况

报告期内公司未分配利润。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (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
何全君	董事长、总经理	男	57	EMBA	2016年8月至2019年8月	是
何育强	董事、副总经理	男	46	大专	2016年8月至2019年8月	是
陈蕴华	董事、财务总监、 董事会秘书	男	55	大专	2016年8月至2019年8月	是
冯伟权	董事、副总工程师	男	49	中专	2016年8月至2019年8月	是
张学东	董事	男	49	研究生 在读	2016年8月至2019年8月	是
刘怀春	监事	男	43	大专	2016年8月至2019年8月	否
陈祖添	监事	男	39	本科	2016年8月至2019年8月	是
邓宇凡	职工监事	男	48	高中	2016年8月至2019年8月	是
何权霖	副总经理	男	28	硕士	2016年8月至2019年8月	是
文北福	副总经理	男	52	本科	2016年8月至2019年8月	是
曾庆海	副总经理	男	49	大专	2016年10月至2019年8月	是
范远明	总工程师	男	54	本科	2016年8月至2019年8月	是
王晟秋	风险总监	女	54	本科	2016年12月至2019年8月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						9
<p>说明：公司第二届董事会、监事会成员及时任高级管理人员任期到2016年8月止。公司于2016年8月12日进行第三届董事会、监事会成员换届选举（任期为2016年8月12日至2019年8月11日），并由第三届董事会聘任新的高级管理人员，任期至2019年8月11日。上述董事、监事、高级管理人员变动情况已公告。</p>						

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事长、总经理何全君是公司实际控制人，公司控股股东的实际控制人；  
 副总经理何权霖是公司控股股东的股东，是何全君的儿子；  
 董事、副总经理何育强是何全君的外甥、何权霖的表兄；  
 除上述情况外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人  
 间不存在其他关联关系。

## (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
何全君	董事长、总经理	-	-	-	-	-
何育强	董事、副总经理	-	-	-	-	-
陈蕴华	董事、财务总监、董事会秘书	300,000	0	300,000	0.10	-
冯伟权	董事、副总工程师	-	-	-	-	-
张学东	董事	-	-	-	-	-
刘怀春	监事	-	-	-	-	-
陈祖添	监事	-	-	-	-	-
邓宇凡	职工监事	-	-	-	-	-
何权霖	副总经理	-	-	-	-	-
文北福	副总经理	200,000	0	200,000	0.07	-
曾庆海	副总经理	-	-	-	-	-
范远明	总工程师	300,000	0	300,000	0.10	-
王晟秋	风险总监	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>800,000</b>	<b>0</b>	<b>800,000</b>	<b>0.27</b>	<b>-</b>

## (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
陈蕴华	财务总监、董事会秘书	换届	董事、财务总监、董事会秘书	董事会换届
冯伟权	职工代表监事	换届	董事、副总工程师	董事会、监事会换届，公司业务发展需要
张学东	-	换届	董事	董事会换届
刘怀春	-	换届	监事	监事会换届
陈祖添	-	换届	监事	监事会换届
邓宇凡	-	换届	职工监事	监事会换届
何权霖	-	新任	副总经理	公司业务发展需要
曾庆海	-	新任	副总经理	公司业务发展需要
王晟秋	-	新任	风险总监	公司业务发展需要
何柏东	董事	换届	-	董事会换届
何胜君	董事	换届	-	董事会换届
王铭锋	董事	换届	-	董事会换届
曾裕维	董事	换届	-	董事会换届
陈兵	监事会主席	换届	-	监事会换届
郑程遥	监事	换届	-	监事会换届

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈蕴华、冯伟权简历请参见公司的公开转让说明书第一节之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

张学东，男，1968年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生在读。1990年7月至1999年12月，就职于广东省韶关发电设备厂，任办公室副主任；2000年1月至2007年2月，就职于众力设备，任经理部副主任；2007年3月至2008年12月，就职于深圳市众益福实业发展有限公司，任企管部总经理；2008年12月至2016年8月，就职于广东大顶矿业股份有限公司，任总经理助理、副总经理；2016年8月至今，任鸿源机电董事。

刘怀春，男，1974年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010

年 7 月至今，历任齐昌资产管理有限公司董事、董事长；2015 年 10 月至今，就职于兴宁市财政局，历任国库支付中心负责人、国库股负责人；2016 年 8 月至今，任鸿源机电监事会主席。

陈祖添，男，1978 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月至 2013 年 12 月，就职于珠江规划勘测设计有限公司，任电气二次设计人员；2004 年 1 月至今，历任南珠电控工程部部长、副总经理、总经理；2016 年 8 月至今，任鸿源机电监事。

邓宇凡，男，1969 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2011 年 6 月至 2016 年 9 月，就职于鸿源机电，历任金工车间副主任、金工车间主任、生产部部长、工会副主席、生产部副总经理；2016 年 8 月至今，任鸿源机电监事。

何权霖，男，1989 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010 年 12 月至 2011 年 6 月，就职于中瑞岳华会计师事务所珠海分所，任审计助理；2015 年 3 月至 2015 年 7 月，就职于广东省建设银行分行，任评估部及投行部助理；2015 年 8 月至今，任兴宁市鸿惠医院董事长；2016 年 8 月至今，任鸿源机电副总经理。

曾庆海，男，1968 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 8 月至 2016 年 7 月，就职于广东大顶矿业股份有限公司，历任供应部主任、生产调度主任、营销部经理、副总经理、常务副总经理；2016 年 10 月至今，任鸿源机电副总经理。

王晟秋，女，1963 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980 年 12 月至 2003 年 9 月，就职于工商银行辽宁抚顺分行望花支行，历任公司部总经理、办公室主任；2003 年 7 月至 2007 年 7 月，就职于兴宁市明珠投资集团有限公司，历任财务经理、财务总监；2007 年 7 月至 2016 年 6 月，就职于广东大顶矿业股份有限公司，任风险总监；2016 年 7 月至 2016 年 11 月，就职于深圳市众益福实业发展有限公司，任副经理；2016 年 12 月至今，任鸿源机电风险总监。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	115	119



研发人员	105	95
生产人员	545	544
采购人员	6	4
销售人员	21	16
行政后勤	93	91
<b>员工总计</b>	<b>885</b>	<b>869</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	111	105
专科	177	197
专科以下	591	562
<b>员工总计</b>	<b>885</b>	<b>869</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1. 人员变动、人才引进及招聘情况

2016 年期初员工人数为 885 人，期末员工数为 869 人，减少 16 人。其中管理人员新增 4 人，是通过社会公开招聘。生产人员减少 1 人，研发人员减少 10 人，采购人员减少 2 人，销售人员减少 5 人，行政后勤减少 2 人。其中研发人员和销售人员减少较为显著，主要原因是员工个人发展需要。公司将根据实际研发和销售计划的需要，调整人员数量，使人员结构和公司业务规模相匹配。

#### 2. 员工培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由负责人力资源工作的综合办公室组织，主要开展安全生产教育、企业文化、专业技术及管理知识等的培训。

#### 3. 薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。公司本着公平、客观的政策，按职位等级、工作业绩、技术水平、市场行情等情况综合确定员

工薪酬，激励员工不断提升自己，发掘岗位价值，以求提高自身薪酬和奖金。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数是 0 人。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

单位：股

	期初员工数量（人）	期末员工数量（人）	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	17	17	500,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心技术人员无变动。核心技术人员的的基本情况见公开转让说明书第二节、（六）公司员工及核心技术人员情况。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行：

(1) 公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

(2) 公司章程明确了“平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益”，规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，不断完善治理结构，确保公司规范运作。

(3) 公司已建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》。报告期内，公司第三届董事会第六次会议审议通过了公司内部控制制度的修订汇编，并增加了内部控制制度补

充细则汇编，包括《资金管理制度》、《物资采购管理制度》、《销售管理制度》、《招投标管理制度》、《合同管理制度》等多项制度的补充细则。

(4) 为加强公司内部管理，提高管理水平及效率，公司引进了职业经理人，包括副总经理曾庆海和风险总监王晟秋，进一步加强规范公司的人事管理、资金管理、风险管理等方面。

(5) 公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按规定履行相关权利义务。公司不存在为其他企业提供担保的情况。

(6) 报告期内，公司发生资金占用情况，下一步公司将加强内控管理，决定采取整改措施：组织各董事、监事、高级管理人员学习相关法律法规，提高自身意识，确保不再发生关联资金占用。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策履行规定程序。公司重要的事项均按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关法律法规履行了规定的程序。

今后，公司将继续按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关法律法规履行关联交易等事项的程序，确保重大决策切实履行规定程序。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程的修改情况如下所示。

时间	修订机构	修订内容
2016年8月12日	2016年第一次临时股东大会	修改董事会人数，由原6人变成5人。
2016年11月23日	2016年第二次临时	修改了公司的经营范围、公司

	股东大会	高级管理人员的定义和股权登记日的认定。
--	------	---------------------

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	主要审议通过以下内容：董事会 2015 年度工作报告；总经理 2015 年度工作报告；2015 年度财务决算报告；2016 年度财务预算报告；2015 年年度报告及摘要；关联交易；2016 年半年度报告；公司资金占用情况专项说明及整改报告；聘请高级管理人员；公司借款；公司制度修订；公司经营范围修改；2017 年度日常性关联交易预计。
监事会	4	主要审议通过以下内容：监事会 2015 年度工作报告；2015 年财务决算报告；2016 年财务预算报告；2015 年年度报告及摘要；提名新一届监事；选举新一届的监事会主席；2016 年半年度报告。
股东大会	3	主要审议通过以下内容：2016 年度日常关联交易预计；董事会 2015 年度工作报告；监事会 2015 年度工作报告；2015 年度财务决算报告；2016 年度财务预算报告；2015 年年度报告及摘要；关联交易；公司章程修订；选举第三届董事会和监事会；2017 年度日常关联交易预计。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### （四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露及时、真实、准确、完整的基础上，通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （1）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### （2）资产完整情况

公司具有独立完整的资产结构，完整拥有专利、商标等知识产权。报告期

内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权。

### （3）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### （4）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了自己的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### （5）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，确保公司稳健发展。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月28日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《广东鸿源机电股份有限公司年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】48440003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	欧昌献、韩松亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">瑞华审字【2017】48440003 号</p> <p>广东鸿源机电股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广东鸿源机电股份有限公司（以下简称“鸿源机电”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是鸿源机电管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求</p>	



我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东鸿源机电股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：欧昌献

中国·北京

中国注册会计师：韩松亮

二〇一七年四月二十六日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	40,158,472.14	67,996,064.13
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	六、2	131,165,268.75	111,952,657.42
预付款项	六、3	12,071,787.61	14,607,039.02
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	六、4	2,035,669.71	292,832.53
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	5,092,172.29	25,033,128.11
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	352,020,935.03	357,779,216.99
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	六、7	3,888,204.19	2,343,107.21
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>546,432,509.72</b>	<b>580,004,045.41</b>
<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	六、8	252,827,115.80	212,045,439.00
在建工程	六、9	10,018,740.47	65,656,096.68
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	六、10	168,387,472.95	111,390,864.57
开发支出	-	-	-
商誉	六、11	62,420,362.18	62,420,362.18
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、12	14,712,586.30	14,273,049.74
其他非流动资产	六、13	30,578,181.53	67,961,271.83
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>538,944,459.23</b>	<b>533,747,084.00</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,085,376,968.95</b>	<b>1,113,751,129.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	115,490,000.00	144,520,000.00
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	六、15	6,928,473.64	5,876,536.15

应付账款	六、16	171,594,395.49	175,183,497.02
预收款项	六、17	26,851,447.02	49,718,846.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	3,045,252.77	2,966,360.48
应交税费	六、19	8,156,823.30	5,467,859.30
应付利息	六、20	355,927.78	458,495.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、21	26,322,934.32	4,228,692.09
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	六、22	18,526,180.15	17,754,935.09
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>377,271,434.47</b>	<b>406,175,222.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、23	61,519,827.26	79,915,220.20
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	六、24	43,988,294.95	45,241,126.36
递延所得税负债	六、12	12,364,762.48	13,068,748.86
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	<b>117,872,884.69</b>	<b>138,225,095.42</b>
负债合计	-	<b>495,144,319.16</b>	<b>544,400,317.60</b>
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、26	199,467,899.03	199,467,899.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、27	-	-
盈余公积	六、28	5,321,592.53	4,181,589.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、29	85,443,158.23	65,701,323.68
归属于母公司所有者权益合计	-	590,232,649.79	569,350,811.81
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	<b>590,232,649.79</b>	<b>569,350,811.81</b>
负债和所有者权益总计	-	<b>1,085,376,968.85</b>	<b>1,113,751,129.41</b>

法定代表人：何全君 主管会计工作负责人：陈蕴华 会计机构负责人：何惠娟

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	12,738,957.19	37,735,653.56
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	十四、1	50,602,903.04	51,734,537.31
预付款项	-	5,440,606.98	3,467,402.63
应收利息	-	320,879.04	17,500.00
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	6,590,243.99	12,131,790.00
存货	-	110,943,766.38	119,415,562.91
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	-	2,956,651.02	2,078,138.65
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>189,594,007.64</b>	<b>226,580,585.06</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	十四、3	302,480,000.00	302,480,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	208,017,434.55	159,309,095.37
在建工程	-	961,396.86	56,563,753.07
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	-	26,057,622.00	24,849,599.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	7,552,973.75	7,639,459.93
其他非流动资产	-	4,458,576.44	6,341,421.44

非流动资产合计	-	<b>549,528,003.60</b>	<b>557,183,328.95</b>
资产总计	-	<b>739,122,011.24</b>	<b>783,763,914.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	13,000,000.00	40,000,000.00
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	-	6,928,473.64	5,876,536.15
应付账款	-	23,845,063.43	26,903,471.90
预收款项	-	13,671,154.90	26,207,034.19
应付职工薪酬	-	393,992.03	396,073.91
应交税费	-	3,250,672.19	4,217,990.12
应付利息	-	139,596.11	208,418.75
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	14,107,671.98	10,316,204.87
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	16,800,000.00	16,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>92,136,624.28</b>	<b>130,125,729.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	60,000,000.00	76,800,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	37,888,294.95	39,141,126.36

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>97,888,294.95</b>	<b>115,941,126.36</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>190,024,919.23</b>	<b>246,066,856.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	200,000,000.00	200,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,321,592.53	4,181,589.10
未分配利润	-	43,775,499.48	33,515,468.66
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>549,097,092.01</b>	<b>537,697,057.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>739,122,011.24</b>	<b>783,763,914.01</b>

法定代表人：何全君 主管会计工作负责人：陈蕴华 会计机构负责人：何惠娟

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	<b>307,686,241.81</b>	<b>295,861,367.36</b>
其中：营业收入	六、30	307,686,241.81	295,861,367.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	<b>291,715,515.98</b>	<b>282,079,491.93</b>



其中：营业成本	六、30	233,296,404.29	213,915,449.97
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	六、31	6,164,091.95	2,803,087.65
销售费用	六、32	5,263,711.51	8,012,981.04
管理费用	六、33	32,237,596.74	33,426,684.62
财务费用	六、34	11,204,339.63	13,319,847.03
资产减值损失	六、35	3,549,371.86	10,601,441.62
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>15,970,725.83</b>	<b>13,781,875.43</b>
加：营业外收入	六、36	7,699,537.01	5,182,126.33
其中：非流动资产处置利得	六、36	-	160,575.20
减：营业外支出	六、37	26,726.12	8,120.05
其中：非流动资产处置损失	六、37	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>23,643,536.72</b>	<b>18,955,881.71</b>
减：所得税费用	六、38	2,761,698.74	1,949,948.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>20,881,837.98</b>	<b>17,005,933.03</b>
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	-	20,881,837.98	17,005,933.03
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>	-	<b>20,881,837.98</b>	<b>17,005,933.03</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	20,881,837.98	17,005,933.03
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	-	0.07	0.06
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.06

法定代表人：何全君 主管会计工作负责人：陈蕴华 会计机构负责人：何惠娟

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>102,933,713.15</b>	<b>124,677,102.83</b>
减：营业成本	十四、4	77,727,828.61	95,236,769.18
税金及附加	-	2,830,878.44	816,208.00
销售费用	-	1,059,004.54	1,846,981.97
管理费用	-	8,308,636.15	10,700,666.99
财务费用	-	6,970,305.14	7,503,015.18
资产减值损失	-	676,256.88	6,683,211.99
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	<b>5,360,803.39</b>	<b>1,890,249.52</b>
加：营业外收入	-	7,535,489.48	5,169,126.33
其中：非流动资产处置利得	-	457.53	160,575.20
减：营业外支出	-	3,699.45	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	<b>12,892,593.42</b>	<b>7,059,375.85</b>
减：所得税费用	-	1,492,559.17	588,180.42
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	<b>11,400,034.25</b>	<b>6,471,195.43</b>
<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>	-	<b>11,400,034.25</b>	<b>6,471,195.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：何全君 主管会计工作负责人：陈蕴华 会计机构负责人：何惠娟

#### (五) 合并现金流量表

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	-	276,874,130.52	285,684,736.24
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	六、39（1）	31,746,723.96	14,066,499.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>308,620,854.48</b>	<b>299,751,235.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	185,169,332.87	224,875,406.03
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	-	46,586,154.26	44,469,407.23
支付的各项税费	-	21,359,857.12	32,306,476.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、39（2）	15,166,938.93	26,243,971.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>268,282,283.18</b>	<b>327,895,262.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>40,338,571.30</b>	<b>-28,144,026.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	9,000,000.00	287,366,555.27
取得投资收益收到的现金	六、39（3）	292,832.53	9,053,833.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	457.53	2,560,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>9293,290.06</b>	<b>298,980,389.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	-	2,852,353.65	56,715,134.31

付的现金			
投资支付的现金	-	9,000,000.00	165,542,890.00
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	-	-	6,863,419.01
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>11,852,353.65</b>	<b>229,121,443.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-2,559,063.59</b>	<b>69,858,945.87</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	-	158,590,000.00	299,620,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39（4）	48,000,000.00	17,829,630.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>206,590,000.00</b>	<b>317,449,630.00</b>
偿还债务支付的现金	-	205,244,147.88	298,429,844.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,093,547.47	16,362,507.57
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	六、39（5）	49,956,000.00	1,160,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>267,293,695.35</b>	<b>315,952,352.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-60,703,695.35</b>	<b>1,497,277.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-22,924,187.64</b>	<b>43,212,196.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	47,292,157.46	4,079,960.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>24,367,969.82</b>	<b>47,292,157.46</b>

法定代表人：何全君 主管会计工作负责人：陈蕴华 会计机构负责人：何惠娟

#### （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	-	93,440,053.52	107,352,700.16
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,198,767.07	51,365,387.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>109,638,820.59</b>	<b>158,718,087.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,112,730.51	137,930,089.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,739,072.18	10,551,149.25
支付的各项税费	-	9,213,699.29	13,451,347.50
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,425,225.38	37,086,461.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>77,490,727.36</b>	<b>199,019,047.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>32,148,093.23</b>	<b>-40,300,960.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	193,366,555.27
取得投资收益收到的现金	-	17,500.00	32,782,983.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	2,560,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>17,500.00</b>	<b>228,709,539.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,437,393.65	47,054,683.04
投资支付的现金	-	-	71,542,890.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	32,480,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>2,437,393.65</b>	<b>151,077,573.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-2,419,893.65</b>	<b>77,631,966.15</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	-	13,000,000.00	155,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	17,829,630.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>172,829,630.00</b>
偿还债务支付的现金	-	56,000,000.00	176,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,374,895.95	10,405,599.80
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,480,000.00	1,160,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>63,854,895.95</b>	<b>187,765,599.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-50,854,895.95</b>	<b>-14,935,969.80</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-21,126,696.37</b>	<b>22,395,036.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,945,653.56	1,550,617.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>2,818,957.19</b>	<b>23,945,653.56</b>

法定代表人：何全君 主管会计工作负责人：陈蕴华 会计机构负责人：何惠娟



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	199,467,899.03	-	-	-	4,181,589.10	-	65,701,323.68	-	569,350,811.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	199,467,899.03	-	-	-	4,181,589.10	-	65,701,323.68	-	569,350,811.81
三、本期增减变动	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,003.43	-	19,741,834.55	-	20,881,837.98

金额(减少以“—”号填列)														
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,881,837.98	-	20,881,837.98	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,003.43	-	-1,140,003.43	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,003.43	-	-1,140,003.43	-	-	
2. 提取一般风险	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,157,966.02	-	-	-	-	-	2,157,966.02
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,157,966.02	-	-	-	-	-	2,157,966.02
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	199,467,899.03	-	-	-	5,321,592.53	-	85,443,158.23	-	590,232,649.79
----------	----------------	---	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---	----------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	199,467,899.03	-	-	-	3,534,469.56	-	49,342,510.19	-	552,344,878.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	199,467,899.03	-	-	-	3,534,469.56	-	49,342,510.19	-	552,344,878.78

三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	647,119.54	-	16,358,813.49	-	17,005,933.03
(一)综合收益总 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,005,933.03	-	17,005,933.03
(二)所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普 通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具 持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	647,119.54	-	-647,119.54	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	647,119.54	-	-647,119.54	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,381,518.85	-	-	-	-	-	2,381,518.85
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,381,518.85	-	-	-	-	-	2,381,518.85

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>300,000,000.00</b>	-	-	-	<b>199,467,899.03</b>	-	-	-	<b>4,181,589.10</b>	-	<b>65,701,323.68</b>	-	<b>569,350,811.81</b>

法定代表人：何全君

主管会计工作负责人：陈蕴华

会计机构负责人：何惠娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	4,181,589.10	33,515,468.66	537,697,057.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	4,181,589.10	33,515,468.66	537,697,057.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,003.43	10,260,030.82	1,140,003.43

号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,003.43	1,140,003.43
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,003.43	-1,140,003.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,140,003.43	-1,140,003.43	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



(四) 所有者权益												
内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	993,307.58	-	-	-	993,307.58
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	993,307.58	-	-	-	993,307.58
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>300,000,000.00</b>	-	-	-	<b>200,000,000.00</b>	-	-	-	<b>5,321,592.53</b>	<b>43,775,499.48</b>	-	<b>549,097,092.01</b>

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	3,534,469.56	27,691,392.77	531,225,862.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	3,534,469.56	27,691,392.77	531,225,862.33
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	647,119.54	5,824,075.89	6,471,195.43
（一）综合收益总 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,471,195.43	6,471,195.43
（二）所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	647,119.54	-647,119.54	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	647,119.54	-647,119.54	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

损											
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,117,826.44	-	-	-	1,117,826.44
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	1,117,826.44	-	-	-	1,117,826.44
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>300,000,000.00</b>	-	-	-	<b>200,000,000.00</b>	-	-	-	<b>4,181,589.10</b>	<b>33,515,468.66</b>	<b>537,697,057.76</b>

法定代表人：何全君

主管会计工作负责人：陈蕴华

会计机构负责人：何惠娟

**广东鸿源机电股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司的基本情况**

**1、历史沿革**

广东鸿源机电股份有限公司(以下简称“鸿源机电”或“公司”)系由广东鸿源集团有限公司(以下简称“鸿源集团”)和兴宁市齐昌资产管理有限公司(以下简称“齐昌资产”)共同发起组建的股份有限公司,注册资本为人民币 8,000 万元,股本为人民币 8,000 万元(每股面值 1 元,共 8,000 万股),其中鸿源集团持股比例为 75%,齐昌资产持股比例为 25%。该注册资本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2010 年 7 月 22 日出具的广会所验字[2010]第 10004330012 号的《验资报告》验证。公司于 2010 年 7 月 28 日取得梅州市工商行政管理局核发的 441400000013154 号《企业法人营业执照》。

2010 年 12 月 6 日,经公司股东大会通过,公司申请增加注册资本 12,000 万元(每股面值 1 元,共 12,000 万股),变更后的注册资本为人民币 20,000 万元(每股面值 1 元,共 20,000 万股),分别由鸿源集团认购 5,000 万股、深圳市金安顺商贸有限公司(以下简称“金安顺商贸”)认购 3,800 万股、中山中科创业投资有限公司认购 1,000 万股、广州市沁源贸易有限公司认购 1,000 万股、张艳萍认购 600 万股、王铭锋认购 400 万股、广州紫杉投资合伙企业(有限合伙)认购 200 万股。该注册资本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 9 日出具的广会所验字[2010]第 10004330023 号的《验资报告》验证。公司于 2010 年 12 月 10 日在梅州市工商行政管理局完成工商变更登记。2012 年 9 月 13 日,经公司股东大会通过,公司申请增加注册资本 10,000 万元(每股面值 1 元,共 10,000 万股),变更后的注册资本为人民币 30,000 万元(每股面值 1 元,共 30,000 万股),分别由鸿源集团认购 5,000 万股、金安顺商贸认购 1,300 万股、广州洽源贸易有限公司(以下简称“洽源贸易”)认购 2,000 万股、兴宁市鸿嘉投资咨询有限公司认购 918 万股,兴宁市博通投资合伙企业(有限合伙)认购 172 万股,钟伟珍等自然人认购 610 万股。认购各方在工商注册登记部门核准公司变更登记前支付认缴出资的 60%,剩余 40%在本次增资变更登记之日起的一年内缴足。该注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司深圳分所分别于 2012 年 9 月 24 日出具的利安达验字[2012]第 H1123 号和 2012 年 12 月 7 日出具的利安达验字[2012]第 H1129 号的《验资报告》验证。公司于 2012 年 12 月 7 日在梅州市工商行政管理局完成工商变更登记。2013 年 2 月 21 日,经

公司股东会决议审议通过鸿源集团、洽源贸易将其持有的公司 3,000 万、2,000 万股份转让给深圳市尚衡万平投资企业（有限合伙）。

2015 年 11 月 5 日中山中科创业投资有限公司与兴宁市定业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有鸿源机电公司的 1,000 万股份转让给兴宁市定业投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年度股东广州紫杉投资合伙企业（有限合伙）将其持有鸿源机电公司的 45 万股分别向何嘉宽、李振加、广东若缺投资管理有限公司转让 30 万股、10 万股、5 万股。

法定代表人：何全君

## 2、所处行业

公司所属行业为水轮机及辅机制造行业。

## 3、经营范围

设计、制造、销售、安装、维修：机电设备及配件(含水轮机、发电机组成套设备)；制造、销售：模具；销售：五金交电、劳保用品；电站及配套总承包与分包（涉及法律、行政法规和国务院决定需取得审批的未取得审批前不得经营）；货物和技术的进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；项目投资；房屋及设备租赁；电站设计、电站设备成套技术开发；成套设备销售及服务；商务咨询服务；专业技术咨询服务；科技交流和推广服务；电梯销售、安装、维修保养及零部件销售。

## 4、主要产品

水轮机、发电机组成套设备。

本公司于 2010 年 7 月在广东梅州注册成立，现总部位于广东省兴宁市兴合线广东鸿源机电产业园。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比，增加了 1 户。

本公司及子公司主要从事水轮机、发电机组成套设备的研发、生产与销售。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会

计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购



买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入

资本公积。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

### (2) 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。

#### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的

金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 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%。

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。

#### (4) 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。

#### （5）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 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

#### （6）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。

#### （7）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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将单项应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上或单项应收款项期末余额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，并入账龄组合计提坏账准备。

#### ②按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	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、且不属于按性质组合以及质保金组合的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组	账龄分析法
性质组合	合并报表范围内子公司应收款项、实际控制人控制的企业及其他关联方应收款项、出口退税及政府垫款等无显著回收风险的款项划为性质组合	不计提坏账准备
质保金组合	根据合同约定在质保期内的应收质保金划分为质保金组合	按 5%比例计提坏账准备
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
年限	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

年限	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（如：应收关联方款项有显著收回风险；与对方存在争议或者涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）	根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

### (5) 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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的资产、低值易耗品等大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、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,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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共同控制这些政策的制定。

(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。

### 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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

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所有者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。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0-3.00	4.85-5.00
机器设备	5-10	0-3.00	9.70-20.00
运输设备	10	0-3.00	9.70-10.00
电子设备及其他	5	0-3.00	19.40-20.00

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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



### （5）其他说明

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

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

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

## 14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。按照下列方式：软件按 5 年摊销；商标按 10 年摊销；土地使用权按 50 年摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、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。

### 19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

### （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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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。

### （3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：① 合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）让渡资产使用权收入

使用费收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### （5）具体的收入确认原则

本公司主要产品水轮机、发电机、系统集成工程生产周期较长、单位价值较高，按照《建造合同准则》确认收入。

本公司根据自身实际情况，对于部分价值较小（一般单台套含税合同金额小于 100 万元）或者生产周期较短（一般在一年内）的水轮机、电机、系统集成产品按照销售商品确认收入。如需要安装，则在安装完成并经对方验收确认后确认收入，如不需安装，则在发货并经对方确认收货后确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。



## 26、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错事项。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2015 年 10 月 10 日通过 2015 年高新技术企业复审，取得编号为 GF201544000464 的高新技术企业证书，本公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司广东鸿源众力发电设备有限公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201644000482 的高新技术企业证书，有效期为三年，广东鸿源众力发电设备有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司广州南珠电控技术有限公司于 2014 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201444001096 的高新技术企业证书，有效期为三年，广州南珠电控技术有限公司 2016 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指 2016

年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日。本期指 2016 年，上期指 2015 年。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	98,625.38	35,657.50
银行存款	24,269,344.44	47,256,499.96
其他货币资金	15,790,502.32	20,703,906.67
合 计	40,158,472.14	67,996,064.13
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

于期末其他货币资金中保函保证金为 15,790,502.32 元（期初为：20,703,906.67 元），为受限货币资金。

## 2、应收账款

### （1）应收账款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	150,251,222.51	85.73	39,312,882.74	26.16	110,938,339.77
性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
质保金组合	21,291,504.19	12.15	1,064,575.21	5.00	20,226,928.98
组合小计	171,542,726.70	97.88	40,377,457.95	23.54	131,165,268.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,699,612.00	2.12	3,699,612.00	100.00	0.00
合 计	175,242,338.70	100.00	44,077,069.95	25.15	131,165,268.75

（续）

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	128,988,225.55	86.07	31,732,396.96	24.60	97,255,828.59
性质组合	683,800.02	0.46	0.00	0.00	683,800.02
质保金组合	14,750,556.64	9.84	737,527.83	5.00	14,013,028.81
组合小计	144,422,582.21	96.37	32,469,924.79	22.48	111,952,657.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,418,612.00	3.63	5,418,612.00	100.00	0.00
合 计	149,841,194.21	100.00	37,888,536.79	25.29	111,952,657.42

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	64,382,388.96	3,219,119.44	5.00
1-2 年	35,626,244.21	3,562,624.42	10.00
2-3 年	13,435,919.20	4,030,775.77	30.00
3-4 年	11,821,402.48	5,910,701.24	50.00
4-5 年	11,978,028.96	9,582,423.17	80.00
5 年以上	13,007,238.70	13,007,238.70	100.00
合 计	150,251,222.51	39,312,882.74	26.16

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	47,081,810.55	2,354,090.52	5.00
1-2 年	38,216,062.28	3,821,606.23	10.00
2-3 年	14,883,102.48	4,464,930.75	30.00
3-4 年	14,280,178.96	7,140,089.49	50.00
4-5 年	2,876,956.54	2,301,565.23	80.00

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
5 年以上	11,650,114.74	11,650,114.74	100.00
合 计	128,988,225.55	31,732,396.96	24.60

## ②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他关联方 应收款项	0.00	0.00	0.00	683,800.02	0.00	0.00
质保金组合	21,291,504.19	1,064,575.21	5.00	14,750,556.64	737,527.83	5.00
合 计	21,291,504.19	1,064,575.21	—	15,434,356.66	737,527.83	—

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,188,533.16 元。

## (3) 本期无转回或收回前期已核销应收账款情况；

## (4) 本期无坏账核销情况；

## (5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中水珠江规划勘测设计有限公司公司	非关联方	12,315,037.00	1 年以内、1-2 年	7.03
广西贺州金斗水电公司	非关联方	8,274,020.79	2-3 年	4.72
湖南省衡东县甘溪水轮泵水电站	非关联方	6,770,789.00	1 年以内	3.86
基础建设与交通建设投资股份公司	非关联方	5,324,083.06	1 年以内	3.04
甘肃柴家峡水电有限公司	非关联方	4,923,433.45	1 年以内；4-5 年	2.81
合 计		37,607,363.30		21.46

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按性质列示

性质	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
材料款	10,652,813.96	88.25	13,626,606.11	93.29
其他	1,418,973.65	11.75	980,432.91	6.71
合 计	12,071,787.61	100.00	14,607,039.02	100.00

## (2) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,604,813.83	71.28	13,558,949.87	92.83
1 至 2 年	2,831,660.91	23.46	654,817.99	4.48
2 至 3 年	318,517.87	2.64	339,068.64	2.32
3 年以上	316,795.00	2.62	54,202.52	0.37
合 计	12,071,787.61	100.00	14,607,039.02	100.00

## (3) 期末预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
广东南丰电气自动化有限公司	非关联方	973,051.00	2015 年、2016 年	未发货
大埔县水力发电设备总厂	非关联方	931,300.00	2016 年	未发货
杭州诚隆发电设备有限公司	非关联方	914,480.00	2015 年、2016 年	未发货
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	非关联方	864,400.00	2016 年	未发货
重庆新世纪电气有限公司	非关联方	747,748.00	2015 年、2016 年	未发货
合 计		4,430,979.00		

## 4、 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
资金往来占用费利息	2,035,669.71	292,832.53
合 计	2,035,669.71	292,832.53

## 5、 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	5,862,477.39	100.00	770,305.10	13.14	5,092,172.29
性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	5,862,477.39	100.00	770,305.10	13.14	5,092,172.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	5,862,477.39	100.00	770,305.10	13.14	5,092,172.29

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	17,038,799.64	65.26	1,077,671.53	6.32	15,961,128.11
性质组合	9,072,000.00	34.74	0.00	0.00	9,072,000.00
组合小计	26,110,799.64	100.00	1,077,671.53	4.13	25,033,128.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	26,110,799.64	100.00	1,077,671.53	4.13	25,033,128.11

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	2,298,172.03	114,908.60	5.00
1-2 年	2,372,309.80	237,230.98	10.00
2-3 年	1,013,115.06	303,934.52	30.00
3-4 年	126,499.00	63,249.50	50.00
4-5 年	7,000.00	5,600.00	80.00
5 年以上	45,381.50	45,381.50	100.00
合 计	5,862,477.39	770,305.10	13.14

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	14,814,698.53	740,734.93	5.00
1-2 年	1,923,793.91	192,379.40	10.00
2-3 年	217,500.00	65,250.00	30.00
3-4 年	7,000.00	3,500.00	50.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
5 年以上	75,807.20	75,807.20	100.00
合 计	17,038,799.64	1,077,671.53	6.32

## ②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他 应收款	坏账 准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账 准备	计提比例 (%)
韶关市公共资源交易中 心土地出让保证金	0.00	0.00	0.00	9,072,000.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	9,072,000.00	0.00	0.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-307,366.43 元。

## (3) 本期无转回或收回前期已核销其他应收款情况；

## (4) 本期无实际核销的其他应收款情况；

## (5) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,940,415.06	13,934,815.06
备用金	824,838.55	1,500,177.38
其他	97,223.78	10,675,807.20
合 计	5,862,477.39	26,110,799.64

## (6) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	款项性 质	年限	占其他应收款总 额的 比例 (%)
潮州市潮安区溪美水电厂	非关联方	1,000,000.00	保证金	1-2 年	17.06
大埔县水力发电设备总厂	非关联方	540,000.00	保证金	1-2 年	9.21
福建省武平县石黄峰水力发电有限公司	非关联方	518,800.00	保证金	1-2 年	8.85
福建省公共资源交易中心	非关联方	500,000.00	保证金	1 年以内	8.53
广州公共资源交易中心	非关联方	500,000.00	保证金	1 年以内	8.53
合 计		3,058,800.00			52.18

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------



	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,212,634.79	152,247.46	50,060,387.33
在产品	29,619,784.84	0.00	29,619,784.84
库存商品	6,109,617.35	0.00	6,109,617.35
建造合同形成的资产	266,958,537.22	727,391.71	266,231,145.51
合 计	352,900,574.20	879,639.17	352,020,935.03

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,990,599.94	152,491.46	59,838,108.48
在产品	21,191,983.67	0.00	21,191,983.67
库存商品	34,662,604.54	0.00	34,662,604.54
建造合同形成的资产	245,145,706.88	3,059,186.58	242,086,520.30
合 计	360,990,895.03	3,211,678.04	357,779,216.99

## (2) 建造合同形成的资产

项目	期末余额	期初余额
合同成本	574,226,417.56	513,795,067.83
合同毛利	145,158,994.99	138,150,247.40
减：工程结算	453,154,267.04	409,858,794.93
合 计	266,231,145.51	242,086,520.30

## 7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末余额	期初余额
预缴增值税	增值税	3,888,204.19	2,337,448.16
预付所得税	所得税	0.00	5,659.05
合 计		3,888,204.19	2,343,107.21

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	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	259,108,382.67	122,462,853.75	8,289,631.18	9,229,867.56	399,090,735.16
2、本期增加金额	56,066,827.38	2,850,780.40	0.00	120,218.97	59,037,826.75
(1) 购置	0.00	79,276.92	0.00	120,218.97	199,495.89
(2) 在建工程转入	56,066,827.38	2,771,503.48	0.00	0.00	58,838,330.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	315,175,210.05	125,313,634.15	8,289,631.18	9,350,086.53	458,128,561.91
二、累计折旧					
1、期初余额	73,525,369.53	103,379,471.63	4,072,957.93	6,067,497.07	187,045,296.16
2、本期增加金额	13,259,500.90	3,674,144.30	756,200.89	566,303.86	18,256,149.95
(1) 计提	13,259,500.90	3,674,144.30	756,200.89	566,303.86	18,256,149.95
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	86,784,870.43	107,053,615.93	4,829,158.82	6,633,800.93	205,301,446.11
三、减值准备					
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	228,390,339.62	18,260,018.22	3,460,472.36	2,716,285.60	252,827,115.80
2、期初账面价值	185,583,013.14	19,083,382.12	4,216,673.25	3,162,370.49	212,045,439.00

(2) 期末固定资产中用作借款抵押的资产净值为 226,477,549.01 元，抵押情况详见附注六、41。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸿源机电工业园	36,966.04	0.00	36,966.04	52,867,818.77	0.00	52,867,818.77
韶关产业园	9,057,343.61	0.00	9,057,343.61	9,092,343.61	0.00	9,092,343.61
在安装设备	924,430.82	0.00	924,430.82	3,695,934.30	0.00	3,695,934.30
合 计	10,018,740.47	0.00	10,018,740.47	65,656,096.68	0.00	65,656,096.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产数	其他减少 金额	期末余额
鸿源机电工业园	—	52,867,818.77	3,235,974.65	56,066,827.38	0.00	36,966.04
韶关产业园	—	9,092,343.61	-35,000.00	0.00	0.00	9,057,343.61
在安装设备	—	3,695,934.30	0.00	2,771,503.48	0.00	924,430.82
合计	—	65,656,096.68	3,200,974.65	58,838,330.86	0.00	10,018,740.47

(3) 期末在建工程中用作借款抵押的资产净值为 36,966.04 元，抵押情况详见附注六、41。

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标	专利权	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	129,448,818.92	1,200,000.00	20,000.00	1,820,717.10	132,489,536.02
2、本期增加金额	61,531,152.18	0.00	0.00	0.00	61,531,152.18
(1) 购置	61,531,152.18	0.00	0.00	0.00	61,531,152.18
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	190,979,971.10	1,200,000.00	20,000.00	1,820,717.10	194,020,688.20
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	
1、期初余额	18,524,474.85	1,200,000.00	12,485.12	1,361,711.48	21,098,671.45
2、本期增加金额	4,168,059.51	0.00	2,340.93	364,143.36	4,534,543.80
计提	4,168,059.51	0.00	2,340.93	364,143.36	4,534,543.80
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	22,692,534.36	1,200,000.00	14,826.05	1,725,854.84	25,633,215.25
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	土地使用权	商标	专利权	软件	合 计
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	168,287,436.74	0.00	5,173.95	94,862.26	168,387,472.95
2、期初账面价值	110,924,344.07	0.00	7,514.88	459,005.62	111,390,864.57

(2) 期末无形资产中用作借款抵押的资产净值为 107,540,359.30 元，抵押情况详见附注六、41。

### 11、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广东鸿源众力发电设备有限公司	53,989,912.56	0.00	0.00	53,989,912.56	0.00
广州南珠电控技术有限公司	8,430,449.62	0.00	0.00	8,430,449.62	0.00
合 计	62,420,362.18	0.00	0.00	62,420,362.18	0.00

### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
坏账准备	44,847,375.05	6,747,797.51	38,966,208.32	5,850,635.20
存货跌价准备	879,639.17	131,945.88	3,211,678.04	481,751.71
职工薪酬	2,241,600.28	342,278.27	2,028,022.95	310,750.41
递延收益	43,988,294.95	6,598,244.24	45,241,126.36	6,786,168.95
可抵扣亏损	3,569,281.62	892,320.40	3,374,973.89	843,743.47
合 计	95,526,191.07	14,712,586.30	92,822,009.56	14,273,049.74
递延所得税负债：				
资产评估增值	82,431,749.87	12,364,762.48	87,124,992.40	13,068,748.86
合 计	82,431,749.87	12,364,762.48	87,124,992.40	13,068,748.86

### 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	20,222,352.83	21,960,178.13
预付土地款	0.00	35,645,265.00
预付三旧改造款	10,355,828.70	10,355,828.70
合 计	30,578,181.53	67,961,271.83

**14、短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	115,490,000.00	144,520,000.00
合 计	115,490,000.00	144,520,000.00

**15、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	6,928,473.64	5,876,536.15
合 计	6,928,473.64	5,876,536.15

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

**16、应付账款****(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
原材料款	153,799,335.87	158,634,426.71
设备及工程款	10,883,465.57	11,438,793.00
其他	6,911,594.05	5,110,277.31
合 计	171,594,395.49	175,183,497.02

**(2) 应付账款按账龄**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	104,667,074.68	135,186,795.27
1 至 2 年	51,156,027.85	30,537,103.42
2 至 3 年	10,586,912.92	7,822,431.94
3 年以上	5,184,380.04	1,637,166.39
合 计	171,594,395.49	175,183,497.02

**(3) 期末应付账款金额前五名单位情况**

项 目	期末余额	账 龄	未偿还或结转的原因
广州市新奥机械有限公司	9,066,900.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
韶关市海源锻压有限公司	7,927,196.97	1 年以内、1-2 年	合同尚未履行完毕
广东明珠集团股份有限公司	7,606,660.30	1 年以内	合同尚未履行完毕
江苏申港电磁线有限公司	5,748,805.80	1-2 年、2-3 年	合同尚未履行完毕
三明市金圣特种钢有限公司	4,951,559.81	1 年以内、1-2 年	合同尚未履行完毕
合 计	35,301,122.88		

**(4) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	期末余额	其中：账龄超过 1 年的金额	未偿还或结转的原因
广州市新奥机械有限公司	9,066,900.00	9,066,900.00	合同尚未履行完毕

江苏申港电磁线有限公司	5,748,805.80	5,748,805.80	合同尚未履行完毕
三明市金圣特种钢有限公司	4,951,559.81	3,807,073.05	合同尚未履行完毕
韶关市海源锻压有限公司	7,927,196.97	2,657,254.95	合同尚未履行完毕
韶关市韶城不锈钢有限公司	3,327,588.14	2,494,061.27	合同尚未履行完毕
浙江永誉机械制造有限公司	2,329,330.00	2,224,330.00	合同尚未履行完毕
广东省天井山林场水电服务部	1,942,000.00	1,942,000.00	合同尚未履行完毕
武汉四创自动控制技术有限责任公司	3,308,482.61	1,792,153.55	合同尚未履行完毕
郑州广鹰机械设备有限公司	3,985,201.17	1,359,172.25	合同尚未履行完毕
韶关市沪鑫标准件机电有限公司	1,401,269.90	1,028,666.69	合同尚未履行完毕
基康仪器股份有限公司	2,823,428.10	976,426.20	合同尚未履行完毕
天津市发电技术设备有限公司	1,135,649.75	834,790.43	合同尚未履行完毕
浙江诸暨市轴瓦总厂	1,362,418.25	787,712.28	合同尚未履行完毕
河南省凯源起重机械有限公司	747,350.43	747,350.43	合同尚未履行完毕
自贡市华瑞过滤设备制造有限公司	2,312,381.79	740,202.30	合同尚未履行完毕
韶关市景程机电物资有限公司	1,136,731.42	725,356.65	合同尚未履行完毕
武汉重工铸锻有限责任公司	711,713.00	711,713.00	合同尚未履行完毕
杭州世纪云母绝缘材料有限公司	1,639,806.90	624,946.75	合同尚未履行完毕
泰州市中和织造有限公司	801,557.20	546,873.18	合同尚未履行完毕
合计	56,659,371.24	38,815,788.78	

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	26,851,447.02	49,718,846.55
合计	26,851,447.02	49,718,846.55

### (2) 预收款项按账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,431,797.71	46,924,391.99
1 至 2 年	8,952,385.40	1,967,914.66
2 至 3 年	198,263.91	87,110.00
3 年以上	269,000.00	739,429.90
合计	26,851,447.02	49,718,846.55

### (3) 预收款项前五名

项目	关联方关系	期末余额	账龄	款项性质
江西省乐平市农村水电增效扩容改造 工程建设项目部	非关联方	2,013,000.00	1 年以内、 1-2 年	货款

潮州市潮安区溪美水电厂	非关联方	1,724,477.54	1 年以内、 1-2 年	货款
广州研诚能源科技有限公司	非关联方	1,598,000.00	1 年以内	货款
KPSP POWER PLANT CO.,LTDNO.26,ST.19	非关联方	1,363,687.77	1 年以内	货款
广东省源天工程有限公司	非关联方	1,151,176.54	1 年以内	货款
合 计		7,850,341.85		

## (4) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	期中 1 年 以上金额	未偿还或 结转的原因
江西省乐平市农村水电增效扩容改造工程建设项目部	2,013,000.00	689,500.00	合同尚未履行完毕
潮州市潮安区溪美水电厂	1,724,477.54	1,485,216.00	合同尚未履行完毕
广东水电二局股份有限公司	805,442.67	747,671.00	合同尚未履行完毕
新丰县丰利水力发电股份合作有限公司	790,800.00	790,800.00	合同尚未履行完毕
礞头水电站	717,348.30	640,688.00	合同尚未履行完毕
国强嘉莱股份公司	641,248.32	641,248.32	合同尚未履行完毕
潮州市湘侨水电建设有限公司	615,000.00	465,000.00	合同尚未履行完毕
东源县旧洞电站有限公司	374,122.82	374,122.82	合同尚未履行完毕
兴宁市水电管理处	335,042.74	335,042.74	合同尚未履行完毕
榕背水电站	321,600.00	321,600.00	合同尚未履行完毕
合 计	8,338,082.39	6,490,888.88	

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,966,360.48	42,481,908.41	42,403,293.71	3,044,975.18
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,300,242.26	4,299,964.67	277.59
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,966,360.48	46,782,150.67	46,703,258.38	3,045,252.77

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,713,785.85	38,114,435.00	38,018,958.67	2,809,262.18
2、职工福利费	0.00	1,136,161.34	1,133,149.30	3,012.04
3、社会保险费	0.00	2,197,728.99	2,197,728.99	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,839,219.73	1,839,219.73	0.00
工伤保险费	0.00	219,051.48	219,051.48	0.00
生育保险费	0.00	139,457.78	139,457.78	0.00
4、住房公积金	1,925.00	383,552.00	384,312.00	1,165.00
5、工会经费和职工教育经费	250,649.63	650,031.08	669,144.75	231,535.96
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,966,360.48	42,481,908.41	42,403,293.71	3,044,975.18

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,089,734.87	4,089,457.28	277.59
2、失业保险费	0.00	210,507.40	210,507.40	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	4,300,242.26	4,299,964.67	277.59

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,397,317.47	453,528.45
企业所得税	3,400,469.02	4,867,858.87
营业税	8,522.46	14,641.63
个人所得税	130,260.04	13,155.92
城市维护建设税	145,747.45	58,219.90
教育费附加	104,105.32	41,585.65
印花税	9,993.67	8,255.91
房产税	1,587,380.90	10,612.97
土地使用税	373,026.97	0.00
合 计	8,156,823.30	5,467,859.30

## 20、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	355,927.78	458,495.50



合 计	355,927.78	458,495.50
-----	------------	------------

**21、其他应付款****(1) 按性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
递延税金	256,884.13	123,082.62
单位往来	25,344,633.73	1,703,148.07
个人往来及其他	721,416.46	2,402,461.40
合 计	26,322,934.32	4,228,692.09

**(2) 其他应付按账龄**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,364,080.91	3,714,631.83
1 至 2 年	611,387.15	399,104.26
2 至 3 年	259,510.26	27,000.00
3 年以上	87,956.00	87,956.00
合 计	26,322,934.32	4,228,692.09

**(3) 其他应付前五名**

项 目	关联方关系	期末余额	账龄	款项性质
东莞（韶关）浚江产业园	非关联方	23,766,700.00	1 年以内	单位往来
广东华南水电高新技术开发有限公司	非关联方	270,477.66	1 年以内	单位往来
广东嘉恒钢结构有限公司	非关联方	501,773.60	1 年以内	单位往来
农行韶关市武江支行	非关联方	225,000.00	1 年以内	单位往来
芮敏	非关联方	200,000.00	1-2 年	个人往来及其他
合 计		24,963,951.26		

**22、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	18,526,180.15	17,754,935.09
合 计	18,526,180.15	17,754,935.09

**23、长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,046,007.41	97,670,155.29
减：一年内到期的长期借款	18,526,180.15	17,754,935.09
合 计	61,519,827.26	79,915,220.20

**24、递延收益**

项 目	内容	期末余额	期初余额
递延收益	政府补助	43,988,294.95	45,241,126.36

项 目	内 容	期末余额	期初余额
合 计		43,988,294.95	45,241,126.36

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
重点产业振兴和技术改造 2010 年中央预算内投资	4,000,000.00	4,000,000.00
2011 省市共建先进制造业基地专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
2012 年工业中小企业技术改造项目资金	1,100,000.00	1,100,000.00
大中型水力发电设备制造产业化开发应用技术改造项目	3,510,000.00	3,900,000.00
新能源汽车新型电机的研发及产业化项目补助	2,268,071.77	3,136,371.94
新型高效轴流定浆式水轮机技术改造项目	720,000.00	800,000.00
广东兴宁鸿源机电园建设奖励金	21,953,183.40	23,178,477.36
广东兴宁鸿源机电园建设贴息补助	6,287,039.78	4,626,277.06
2015 年广东省省级企业转型升级专项政府补助	3,150,000.00	3,500,000.00
合 计	43,988,294.95	45,241,126.36

## 25、股本

### (1) 2016年度股本变动情况

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
广东鸿源集团有限公司	130,000,000.00	0.00	0.00	130,000,000.00	43.33
深圳市金安顺商贸有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	17.00
深圳市尚衡万平投资企业（有限合伙）	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	16.67
兴宁市齐昌资产经营管理有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	6.67
兴宁市定业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	3.33
广州市沁源贸易有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	3.33
兴宁市鸿嘉投资咨询有限公司	9,180,000.00	0.00	0.00	9,180,000.00	3.06
张艳萍	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	2.00
钟伟珍	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	1.67
王铭锋	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	1.33
广州紫杉投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.00	450,000.00	1,550,000.00	0.52
兴宁市博通投资合伙企业（有限合伙）	1,720,000.00	0.00	0.00	1,720,000.00	0.57
陈蕴华	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.10
范远明	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.10
杨怀值	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.07

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
文北福	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.07
黄成山	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.03
何嘉宽	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.10
李振加	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.03
广东若缺投资管理有限公司	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.02
合 计	300,000,000.00	450,000.00	450,000.00	300,000,000.00	100.00

## 26、资本公积

### (1) 2016年度资本公积金变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	199,467,899.03	0.00	0.00	199,467,899.03
合 计	199,467,899.03	0.00	0.00	199,467,899.03

## 27、专项储备

项 目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产费用	0.00	2,157,966.02	2,157,966.02	0.00
合 计	0.00	2,157,966.02	2,157,966.02	0.00

## 28、盈余公积

### (1) 2016年度盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,181,589.10	1,140,003.43	0.00	5,321,592.53
合 计	4,181,589.10	1,140,003.43	0.00	5,321,592.53

## 29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	65,701,323.68	49,342,510.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	65,701,323.68	49,342,510.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,881,837.98	17,005,933.03
减：提取法定盈余公积	1,140,003.43	647,119.54
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	85,443,158.23	65,701,323.68

### 30、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、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	305,554,701.38	232,855,760.57	288,667,823.46	210,724,186.39
其他业务	2,131,540.43	440,643.72	7,193,543.90	3,191,263.58
合 计	307,686,241.81	233,296,404.29	295,861,367.36	213,915,449.97

#### (2) 主营业务分产品类别

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贯流式水轮发电机组	90,171,555.50	65,117,372.51	87,620,558.83	61,347,940.58
轴流式水轮发电机组	34,618,993.30	25,143,415.61	34,090,022.57	25,456,498.47
混流式水轮发电机组	78,606,454.37	59,509,721.33	94,632,202.17	71,865,081.90
冲击式水轮发电机组	14,256,711.17	10,453,199.90	12,654,212.12	9,619,033.44
系统集成	39,907,962.11	28,364,309.33	59,670,827.77	42,435,632.00
水电安装	47,993,024.93	44,267,741.89	0.00	0.00
合 计	305,554,701.38	232,855,760.57	288,667,823.46	210,724,186.39

#### (2) 主营业务分地区

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	277,943,692.74	211,608,648.69	239,364,371.80	173,887,792.50
国外	27,611,008.64	21,247,111.88	49,303,451.66	36,836,393.89
合 计	305,554,701.38	232,855,760.57	288,667,823.46	210,724,186.39

#### (3) 主营业务收入前五名情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期主营业务收入的比例 (%)
2016 年度	126,681,535.60	41.46
2015 年度	125,803,427.52	43.58

### 31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

营业税	323,185.58	1,104,650.17
城市维护建设税	1,067,252.13	982,694.78
教育费附加	760,446.81	715,173.74
堤围防护费	60,942.19	0.00
房产税	2,135,564.76	0.00
土地使用税	1,672,409.11	0.00
印花税	121,208.47	0.00
车船税	20,745.12	0.00
其他	2,337.78	568.96
合 计	6,164,091.95	2,803,087.65

注：主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,917,605.06	1,826,389.29
运输费	792,773.56	1,804,174.44
差旅费	1,051,943.23	1,508,796.98
投标服务费	75,239.00	732,923.14
业务宣传费	374,237.72	703,068.77
售后服务费	630,730.17	848,452.41
其他	421,182.77	589,176.01
合 计	5,263,711.51	8,012,981.04

### 33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,526,723.04	9,484,618.76
研发费用	8,403,630.44	8,825,534.18
中介机构咨询费	1,280,025.90	661,065.04
折旧摊销费用	6,906,609.38	5,733,099.68
税费	0.00	3,431,470.43
水电物管费	1,844,101.29	1,729,770.52
差旅费	458,212.35	519,135.74
办公费	726,944.86	735,053.68
业务招待费	170,826.70	177,763.66
其他	1,920,522.78	2,129,172.93
合 计	32,237,596.74	33,426,684.62

**34、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,152,115.19	16,560,597.35
减：利息收入	2,059,192.41	345,875.09
减：利息资本化金额	0.00	2,876,741.28
汇兑损益	-1,065,405.83	-515,186.05
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00
手续费	176,822.68	488,653.10
其他	0.00	8,399.00
合 计	11,204,339.63	13,319,847.03

**35、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,881,166.73	7,389,763.58
存货跌价损失	-2,331,794.87	3,211,678.04
合 计	3,549,371.86	10,601,441.62

**36、营业外收入**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			160,575.20	160,575.20
其中：固定资产处置利得			128,460.18	128,460.18
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,699,079.48	7,699,079.48	5,021,551.13	5,021,551.13
其他	457.53	457.53	0.00	0.00
合 计	7,699,537.01	7,699,537.01	5,182,126.33	5,182,126.33

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
新能源汽车新型电机的研发及产业化项目补助	868,300.17	878,218.53	资产性
广东兴宁鸿源机电园建设奖励金	1,225,293.96	1,062,406.64	资产性
广东兴宁鸿源机电园建设贴息补助	306,237.28	133,722.94	资产性
兴宁市招商引资办公室企业专项性扶持资金	3,802,058.07	2,908,643.00	资产性
大中型水力发电设备制造产业化开发应用技术改造	390,000.00	0.00	资产性

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
2015 年广东省省级企业转型升级专项政府补助	350,000.00	0.00	资产性
新型高效轴流定浆式水轮机技术改造项目	80,000.00	0.00	资产性
兴宁市委员组织部机电产业人才培育工程补贴	100,000.00	0.00	收益性
梅州市人民政府金融工作局扶持资金	300,000.00	0.00	收益性
创新驱动发展试点示范项目补助经费	100,000.00	0.00	收益性
广州市 2015 年研发后补经费	160,590.00	0.00	收益性
其他	16,600.00	38,560.02	收益性
合 计	7,699,079.48	5,021,551.13	

### 37、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金	3,726.12	3,726.12	0.00	0.00
公益性捐赠	23,000.00	23,000.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	8,120.05	8,120.05
合 计	26,726.12	26,726.12	8,120.05	8,120.05

### 38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,905,221.68	5,968,775.00
递延所得税调整	-1,143,522.94	-4,018,826.32
合 计	2,761,698.74	1,949,948.68

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	23,643,536.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,546,530.51
子公司适用不同税率的影响	-150,762.78
调整以前期间所得税的影响	-320,326.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,663.24
技术开发费加计扣除的影响	-626,677.19
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	169,271.55
所得税费用	2,761,698.74

**39、现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	6,446,248.07	2,921,643.00
利息收入	138,749.29	345,875.09
受限货币资金减少	4,913,404.35	5,112,188.17
往来款	20,248,322.25	5,686,792.86
合 计	31,746,723.96	14,066,499.12

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	3,346,106.45	6,186,591.75
管理费用中支付的现金	8,657,225.85	10,516,030.00
往来款	2,960,057.83	9,044,577.01
其他	203,548.80	496,773.14
合 计	15,166,938.93	26,243,971.90

**(3) 取得投资收益收到的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方借款利息	292,832.53	9,053,833.92
合 计	292,832.53	9,053,833.92

**(4) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	0.00	17,829,630.00
收到关联方资金拆借资金	48,000,000.00	0.00
合 计	48,000,000.00	17,829,630.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
融资咨询费用	1,956,000.00	1,160,000.00
支付关联方资金拆借资金	48,000,000.00	0.00
合 计	49,956,000.00	1,160,000.00

**40、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		



项目	本期金额	上期金额
净利润	20,881,837.98	17,005,933.03
加：资产减值准备	3,549,371.86	10,265,677.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,256,149.95	18,501,524.14
无形资产摊销	4,534,543.80	3,483,560.56
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	-160,575.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	14,152,115.19	10,139,911.73
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-439,536.56	-3,314,839.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-703,986.38	-703,986.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,090,320.83	-116,184,019.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	750,736.54	7,166,269.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,732,981.91	25,656,516.81
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>40,338,571.30</b>	<b>-28,144,026.66</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	24,367,969.82	47,292,157.46
减：现金的年初余额	47,292,157.46	4,079,960.53
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-22,924,187.64</b>	<b>43,212,196.93</b>
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	年末余额	年初余额
<b>① 现金</b>	<b>24,367,969.82</b>	<b>47,292,157.46</b>
其中：库存现金	98,625.38	35,657.50

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	24,269,344.44	47,256,499.96
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
<b>②现金等价物</b>	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>24,367,969.82</b>	<b>47,292,157.46</b>

#### 41、所有权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限制的原因
使用受限制的货币资金	15,790,502.32	保证金
用于抵押的固定资产	226,477,549.01	注 1、注 2、注 3、
其中：房屋及建筑物	226,477,549.01	
用于抵押的无形资产	107,540,359.30	注 1、注 2
其中：土地使用权	107,540,359.30	
在建工程	36,966.04	注 2
合计	349,845,376.67	

注 1：2013 年 9 月 22 日、2014 年 9 月 24 日，本公司之子公司广东鸿源众力发电设备有限公司与中国农业银行武江支行签署贷款抵押合同，以其持有的部分房屋建筑物及土地使用权作为抵押物。

注 2：2013 年 7 月 30 日，本公司与中国建设银行股份有限公司兴宁支行签订固定资产借款合同，合同约定以该固定资产建设范围内的土地使用权、房屋建筑物以及在建工程作为抵押物。

注 3：2015 年 7 月 29 日，本公司之子公司广东鸿源能源技术有限公司与中国工商银行股份有限公司签订最高额抵押合同，以其拥有的粤房地权证穗字第 0920154057 号、粤房地权证穗字第 0920154059 号房屋建筑物为本公司之子公司广州南珠电控技术有限公司之借款提供担保，该房屋建筑物期末净值为 2,346,179.63 元。

#### 七、合并范围的变更

本公司 2016 年 5 月新设成立子公司广东鸿源水电工程有限公司，自成立起开始纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东鸿源众力发电设备有限公司	韶关	韶关	水轮发电机制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
韶关市众力水轮发电机安装工程有限公司	韶关	韶关	安装、维修	100.00	0.00	设立
广东鸿源能源技术有限公司	广州	广州	技术研究、开发、咨询	100.00	0.00	设立
广州南珠电控技术有限公司	广州	广州	信息系统集成服务、工程安装	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
梅州源山科技有限责任公司	梅州	梅州	技术开发、转让、机电产品制造、销售	100.00	0.00	设立
广东鸿源水电工程有限公司	梅州	梅州	水电安装工程; 建筑安装工程	100.00	0.00	设立

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

本公司涉及外币交易业务金额较小, 不存在重大的外汇风险。

##### (2) 利率风险

本公司期末借款等付息负债金额不大, 不存在重大的利率风险。

##### (3) 其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

年末, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
广东鸿源集团有限公司	广东 兴宁	销售百货、机械设备、 五金交电、建筑材料等	33800 万元	43.33	43.33

注：何全君先生因持有广东鸿源集团有限公司 71.70% 股权，其为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
何胜君	实际控制人何全君之弟、 前董事（2016 年 5 月后已变更）
何育强	董事、副总经理
何柏东	实际控制人何全君之子、 前董事（2016 年 5 月后已变更）
王铭锋	前董事（2016 年 5 月后已变更）
曾裕维	前董事（2016 年 5 月后已变更）
陈兵	前监事（2016 年 5 月后已变更）
郑程遥	前监事（2016 年 5 月后已变更）

冯伟权	董事
邓宇凡	监事
刘怀春	监事
陈祖添	监事
张学东	董事
陈蕴华	董事、财务总监、董事会秘书
范远明	总工程师
文北福	副总经理
兴宁市亮辉贸易有限公司	本公司实际控制人之主要家庭成员控制的企业
广东鸿源机械设备制造股份有限公司	同受广东鸿源集团有限公司控制
兴宁市鸿源建筑工程有限公司	同受广东鸿源集团有限公司控制
兴宁市致胜贸易有限公司	本公司实际控制人之主要家庭成员控制的企业
兴宁市鸿源房地产开发有限公司	本公司实际控制人之主要家庭成员控制的企业
兴宁市城南东兴贸易有限公司	本公司实际控制人之主要家庭成员控制的企业
兴宁市起发建材经营部	本公司实际控制人之主要家庭成员控制的经营部
深圳市恩莱吉能源科技有限公司	本公司之前监事郑程遥控制的公司
广州市恩莱吉能源科技有限公司	本公司之前监事郑程遥控制的公司

#### 4、关联方交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
<b>销售商品、提供劳务：</b>				
深圳市恩莱吉能源科技有限公司	销售商品	市场价	0.00	3,114,529.93
广州市恩莱吉能源科技有限公司	销售商品	市场价	0.00	3,670,940.18
兴宁市鸿源房地产开发有限公司	提供劳务	市场价	22,470,694.83	0.00
<b>工程施工：</b>				
兴宁市鸿源建筑工程有限公司	工程施工	市场价	2,776,067.26	48,034,429.54
<b>资金拆借：</b>				
<b>资金拆出：</b>				
兴宁市亮辉贸易有限公司	资金拆借	市场价	0.00	62,000,000.00
兴宁市鸿源建筑工程有限公司	资金拆借	市场价	0.00	46,542,890.00
兴宁市城南东兴贸易有限公司	资金拆借	市场价	9,000,000.00	37,000,000.00
兴宁市起发建材经营部	资金拆借	市场价	0.00	20,000,000.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
<b>资金拆入</b>				
兴宁市亮辉贸易有限公司	资金拆借	市场价	28,000,000.00	0.00
兴宁市城南东兴贸易有限公司	资金拆借	市场价	20,000,000.00	0.00
<b>利息收入:</b>				
兴宁市亮辉贸易有限公司	利息收入	市场价	0.00	1,312,733.33
兴宁市鸿源建筑工程有限公司	利息收入	市场价	0.00	1,799,366.41
兴宁市城南东兴贸易有限公司	利息收入	市场价	420,216.16	305,515.88
兴宁市起发建材经营部	利息收入	市场价	0.00	126,328.72
<b>利息支出:</b>				
兴宁市亮辉贸易有限公司	利息支出	市场价	4,832.88	0.00
兴宁市城南东兴贸易有限公司	利息支出	市场价	6,904.11	0.00
<b>采购商品、接受劳务:</b>				
广州市恩莱吉能源科技有限公司	接受劳务	市场价	0.00	35,849.06
深圳市恩莱吉能源科技有限公司	采购商品	市场价	517,521.37	658,119.69

#### 关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	1,036,801.50	883,098.00

#### 5、关联方担保情况

(1) 2014 年 12 月 5 日, 兴宁市鸿源房地产开发有限公司与中国建设银行股份有限公司兴宁支行签订抵押合同, 为本公司额度为 2000 万元的贷款提供抵押担保, 该笔贷款于 2016 年 12 月 5 日偿还 1600 万, 于 2016 年 12 月 6 日偿还 400 万, 截止 2016 年 12 月 31 日, 该担保合同项下贷款余额为 0。

(2) 2015 年 8 月 13 日, 兴宁市鸿源房地产开发有限公司与广发银行股份有限公司梅州分行签订《最高额抵押合同》, 为本公司额度为 2000 万元的贷款提供担保; 2015 年 8 月 13 日, 广东鸿源集团有限公司、何全君、钟春香与广发银行股份有限公司梅州分行签订《最高额保证合同》, 为本公司额度为 2000 万元的贷款提供担保, 该笔的贷款于 2016 年 8 月 1 日偿还 1500 万, 于 2016 年 9 月 5 日偿还 500 万, 于 2016 年 8 月 4 日新借入 1300 万, 截至 2016 年 12 月 31 日, 该担保合同项下的贷款余额为 1300 万元。

(3) 2015 年 10 月 30 日, 广东鸿源集团有限公司与广州农村商业银行签

订《最高额抵押合同》，为本公司的子公司广州南珠电控技术有限公司提供额度为 2000 万的贷款提供抵押担保，该担保合同下贷款余额为 18,246,007.41 元。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
<b>应收账款：</b>		
深圳市恩莱吉能源科技有限公司	0.00	388,800.00
广州市恩莱吉能源科技有限公司	0.00	295,000.00
<b>应收利息：</b>		
兴宁市亮辉贸易有限公司	0.00	104,883.33
兴宁市起发建材经营部	0.00	17,500.00
兴宁市城南东兴贸易有限公司	445,429.13	170,449.20
<b>应付账款：</b>		
广东鸿源机械设备制造股份有限公司	0.00	0.00
兴宁市鸿源建筑工程有限公司	75,043.81	0.00
<b>其他应付款：</b>		
兴宁市鸿源建筑工程有限公司	0.00	1,014,661.65
<b>预付账款：</b>		
深圳市恩莱吉能源科技有限公司	70,089.74	94,529.91

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	43,367,441.69	69.02	8,529,108.31	19.67	34,838,333.38
性质组合	15,764,569.66	25.09	0.00	0.00	15,764,569.66
质保金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	59,132,011.35	94.11	8,529,108.31	14.42	50,602,903.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,699,612.00	5.89	3,699,612.00	100.00	0.00
合 计	62,831,623.35	100.00	12,228,720.31	19.46	50,602,903.04

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	58,377,621.84	92.89	7,411,184.53	12.70	50,966,437.31
性质组合	768,100.00	1.22	0.00	0.00	768,100.00
质保金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	59,145,721.84	94.11	7,411,184.53	12.53	51,734,537.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,699,612.00	5.89	3,699,612.00	100.00	0.00
合 计	62,845,333.84	100.00	11,110,796.53	17.68	51,734,537.31

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	



账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	19,011,290.89	950,564.54	5.00
1-2 年	8,514,772.11	851,477.21	10.00
2-3 年	9,536,769.72	2,861,030.92	30.00
3-4 年	4,593,438.46	2,296,719.23	50.00
4-5 年	709,270.51	567,416.41	80.00
5 年以上	1,001,900.00	1,001,900.00	100.00
合 计	43,367,441.69	8,529,108.31	19.67

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	15,806,071.07	790,303.55	5.00
1-2 年	33,966,941.80	3,396,694.18	10.00
2-3 年	6,893,438.46	2,068,031.54	30.00
3-4 年	709,270.51	354,635.26	50.00
4-5 年	1,001,900.00	801,520.00	80.00
合 计	58,377,621.84	7,411,184.53	12.70

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方欠款	15,764,569.66	0.00	0.00	768,100.00	0.00	0.00
合 计	15,764,569.66	0.00	0.00	768,100.00	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,117,923.78 元。

(3) 本期无转回或收回前期已核销应收账款情况；

(4) 本期无坏账核销情况；

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广东鸿源众力发电设备有限公司	合并范围内关联方	15,680,269.66	1 年以内	24.96
广西贺州金斗水电公司	非关联方	8,274,020.79	2-3 年	13.17
基础建设与交通建设投资股份公司	非关联方	5,324,083.06	1 年以内	8.47
大埔县水力发电设备总厂	非关联方	4,667,500.00	1 年以内	7.43
中洋福建进出口贸易有限公司	非关联方	3,699,612.00	2-3 年	5.89
合计		37,645,485.51		59.92

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	1,882,371.00	27.57	236,143.10	12.54	1,646,227.90
性质组合	4,944,016.09	72.43	0.00	0.00	4,944,016.09
组合小计	6,826,387.09	100.00	236,143.10	3.46	6,590,243.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,826,387.09	100.00	236,143.10	3.46	6,590,243.99

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	12,809,600.00	100.00	677,810.00	5.29	12,131,790.00
性质组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	12,809,600.00	100.00	677,810.00	5.29	12,131,790.00

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	12,809,600.00	100.00	677,810.00	5.29	12,131,790.00

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	70,672.00	3,533.60	5.00
1-2 年	1,634,000.00	163,400.00	10.00
2-3 年	108,700.00	32,610.00	30.00
3-4 年	61,999.00	30,999.50	50.00
合 计	1,882,371.00	236,143.10	12.54

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	12,531,000.00	626,550.00	5.00
1-2 年	168,600.00	16,860.00	10.00
2-3 年	103,000.00	30,900.00	30.00
3-4 年	7,000.00	3,500.00	50.00
合 计	12,809,600.00	677,810.00	5.29

## ②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内子公司应收款项	4,944,016.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,944,016.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-441,666.90 元。

## (3) 本期无转回或收回前期已核销其他应收款情况；

## (4) 本期无坏账核销情况；

## (5) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内单位资金往来	4,944,016.09	0.00
保证金及押金	1,712,700.00	1,806,600.00
备用金	168,999.00	403,000.00
其他	672.00	10,600,000.00
合 计	6,826,387.09	12,809,600.00

## (6) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广东鸿源众力发电设备有限公司	非关联方	4,351,200.00	内部资金往来	1 年以内	63.74
潮州市潮安区溪美水电厂	非关联方	1,000,000.00	保证金	1-2 年	14.65
广东鸿源水电工程有限公司	非关联方	582,916.09	内部资金往来	1 年以内	8.54
大埔县水力发电设备总厂	非关联方	540,000.00	押金	1-2 年	7.91
广西桂水电力股份有限公司	非关联方	81,700.00	押金	2-3 年	1.20
合 计		6,555,816.09			96.04

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	302,480,000.00	0.00	0.00	302,480,000.00
合 计	302,480,000.00	0.00	0.00	302,480,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东鸿源众力发电设备有限公司	274,380,000.00	0.00	0.00	274,380,000.00	0.00	0.00
广东鸿源能源技术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州南珠电控技术有限公司	18,100,000.00	0.00	0.00	18,100,000.00	0.00	0.00
梅州源山科技有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东鸿源水电工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	302,480,000.00	0.00	0.00	302,480,000.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、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	89,330,758.17	68,216,572.15	117,826,443.33	90,842,207.47
其他业务	13,602,954.98	9,511,256.46	6,850,659.50	4,394,561.71
合计	102,933,713.15	77,727,828.61	124,677,102.83	95,236,769.18

##### (2) 主营业务分产品类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贯流式水轮发电机组	20,790,060.86	16,354,018.33	40,723,994.45	31,103,298.99
轴流式水轮发电机组	22,944,426.24	17,348,653.54	26,858,573.75	20,436,410.11
混流式水轮发电机组	36,412,908.47	27,906,653.66	48,808,257.80	38,259,439.21
冲击式水轮发电机组	9,183,362.60	6,607,246.62	1,435,617.33	1,043,059.16
合计	89,330,758.17	68,216,572.15	117,826,443.33	90,842,207.47

##### (3) 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	61,719,749.53	46,969,460.27	68,522,991.67	54,005,813.58
国外	27,611,008.64	21,247,111.88	49,303,451.66	36,836,393.89
合计	89,330,758.17	68,216,572.15	117,826,443.33	90,842,207.47

##### (5) 主营业务收入前五名情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期主营业务收入的比例 (%)
2016 年度	57,421,772.92	64.28
2015 年度	81,716,563.90	69.35

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期 发生额	上期 发生额
非流动性资产处置损益	0.00	160,575.20
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,699,079.48	5,021,551.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,920,443.12	3,543,944.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,268.59	-8,120.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	9,593,254.01	8,717,950.62
所得税影响额	1,438,985.43	1,307,692.59
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合 计	8,154,268.58	7,410,258.02

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2016 年度	3.60	0.07	0.07
	2015 年度	3.03	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年度	2.20	0.04	0.04
	2015 年度	1.71	0.03	0.03

广东鸿源机电股份有限公司

2017 年 4 月 26 日

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

广东鸿源机电股份有限公司董事会办公室。

广东鸿源机电股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 26 日