

深圳沃尔奔达新能源股份有限公司

2017 年半年度报告

证券代码：834576

证券简称：沃尔奔达

主办券商：中银证券



沃尔奔达

NEEQ:834576

深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司

Shenzhen VeryPower New Energy Co., Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1. 公司上半年完成定向增发，按每股 6.00 价格，实际成功发行 300 万股人民币普通股，募集资金 1,800 万元，新增机构投资者一名。
本次发行完成后，公司总股本从 30,000,000 股变为 33,000,000 股。
2. 公司第四届董事会第十六次会议审议并通过《关于公司高管离职的议案》、《关于聘任高民生、邓勇担任公司副总经理的议案》，任命高民生、邓勇先生为公司副总经理，任期至本届董事会期满，免去张志宏、张稷副总经理职务。本次高管任免对公司持续发展具有积极作用。
3. 公司 2017 年 5 月 19 日召开股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 33,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元人民币现金。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15

三、财务信息

第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	1. 载有企业负责人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正式文本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen VeryPower New Energy Co., Ltd.
证券简称	沃尔奔达
证券代码	834576
法定代表人	江孝为
注册地址	深圳市宝安区福永街道新田社区新源工业区 2 号(新塘路 13 号)
办公地址	深圳市宝安区福永街道新田社区新源工业区 2 号(新塘路 13 号)
主办券商	中银国际证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	廖玲卉
电话	0755-27310003
传真	0755-27318903
电子邮箱	verypower6606@163.com
公司网址	http://www.verypower.cn/
联系地址及邮政编码	广东省深圳市宝安区福永街道新田社区新源工业区 2 号(新塘路 13 号)518103

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	柴油、燃气发电机组及电源车成套设备研发、生产、销售和服务，智能电源电站的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,000,000
控股股东	江孝为
实际控制人	江孝为
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	27
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	157,272,001.64	71,131,760.56	121.10%
毛利率	18.40%	24.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,274,628.21	1,936,684.22	327.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,729,490.77	1,899,581.72	254.26%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.06%	1.41%	-
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）	4.12%	1.39%	-
基本每股收益	0.25	0.06	316.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	301,130,697.70	263,329,826.56	14.35%
负债总计	123,229,772.20	107,743,826.84	14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,620,252.18	152,358,151.79	14.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.29	5.08	4.13%
资产负债率（母公司）	43.47%	42.98%	-
资产负债率（合并）	40.92%	40.92%	-
流动比率	1.60	1.74	-
利息保障倍数	13.27	12.61	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,973,641.88	-3,378,042.32	-
应收账款周转率	2.00	1.38	-
存货周转率	2.57	0.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.35%	2.13%	-
营业收入增长率	121.10%	-13.86%	-
净利润增长率	327.26%	-6.96%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处的行业是柴油发电机组行业。按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于电气机械及器材制造业大类，行业代码为C38；按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于电气机械及器材制造业大类中的发电机及发电机组制造业小类，行业代码为C3811。按照全国中小企业股份转让系统挂牌公司管理性行业分类指导，公司属于电气机械和器材制造业大类中的发电机及发电机组制造小类，行业代码位C3811。

公司自成立以来，主营业务为柴油发电机组、燃气发电机组、智能电站设备的研发、生产、销售和服务，以及配套系统工程的设计、施工。从电力方案到设备提供，到工程执行，到售后维护，公司根据不同客户的需求，为客户量身定制整套复合电力能源方案，公司产品广泛应用于数据中心、石化、采掘、房地产、金融、通讯、医疗、电力、养殖、制造等行业。

（一）采购模式

公司设有采购部门，负责采购发动机、发电机（电球）及其他设备所需配件、原材料。其中，发动机的采购量占采购金额总最大份额，公司上游发动机厂商均为国际一线品牌，如三菱、康明斯、帕金斯、卡特彼勒，同时公司也与国内供应商如玉柴合作，在采购过程中综合考量质量、价格、付款模式、供货时长等因素，采用多方比价，择优选择的方式选择供应商，有效控制采购成本。

（二）生产模式

公司按照订单生产模式进行生产，在深圳、武汉分别设有生产车间。生产采取流水作业方式，每一道工序有专人负责，相关生产人员有上岗操作资质。生产完成后，公司对产品进行测试，严格按照相关质量标准，确保产品性能达到质量标准，满足客户需求。

（三）研发模式

公司十分注重技术研发与产品创新，研发部门根据公司发展战略需求，为公司研发新的产品以及对现有产品不断创新，对客户复合电力方案给出专业性意见，以确保整体方案的高效、节能、经济。同时，公司研发部与外部科研机构积极合作，探索细分领域的技术突破。

（四）销售模式

公司根植于发电机组行业19年，一直立足于中高端市场，塑造自身“沃尔奔达”品牌，培养了一只市场开拓能力优秀的销售队伍。公司销售模式分为：1. 直销，即公司业务人员直接跟进项目；2. 分销，即通过国内及国外经销商，代理销售公司产品，扩大市场占有率，加强货款的回收，提高公司业绩；3. 战略合作，即对重点市场，如军工、通讯、燃气机市场与外部优秀团队合作；4. 外贸：重点布局东南亚、非洲、北美市场，针对不同产品、不同市场采取不同的推广方式。

（五）盈利模式

公司凭借自身优势及行业经验，根据客户实际需求，打造整体解决方案，从方案设计、设备制造、集成配套、工程安装、维修保养、人员培训，提供服务与支持。公司重点聚焦数据库、通讯、燃气机、军工、海外市场。凭借公司的技术、人才、管理、及丰富的项目经验，获取相应的设备收入、工程收入、售后维保收入。同时，公司对外投资的售电公司经营状况良好，也为公司利润作出贡献。

二、经营情况

公司至2015年来，通过市场宏观分析、客户结构调整、内部管理提升、技术产品创新，从传统的

柴油发电机组生产、制造、销售企业逐渐转型成为复合电力能源方案解决商。报告期内公司业务量较去年同期有较大幅度提升。

报告期内，公司实现主营业务收入 157,272,001.64 元，同比增长 121.10%；主要原因是公司市场开拓的加强。公司净利润 8,274,628.21 元，同比增长 327.26%；公司利润上升的主要原因：业务收入大幅增加，导致净利润增加。

经营活动产生的现金流量净额为-5,973,641.88，上年同期为-3,378,042.32。主要原因是随着销售规模的增加，期末应收款成增加趋势，且因为订单的增加，公司备货需要支付给上游供应商的款项大幅增加。

三、风险与价值

（一）核心部件供应商集中的风险

本公司报告期内主要采购三菱发动机（日本）、道依茨发动机（德国）、康明斯发动机（中美合资）、帕金斯发动机（英国）和沃尔沃发动机（瑞典）。如果公司供应商不能及时、足额、保质地向公司提供柴油发动机或发电机，或者其经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，都可能影响本公司生产经营的稳定。

应对措施：

1、以上供应商公司都是国际大公司，经营相对稳健，对 OEM 合作伙伴挑选严格，一旦选定不会随意更改；

2、公司在发动机供应方面也挑选了玉柴国际作为备选产品大力推广，控制核心部件供应商集中的风险。

（二）应收账款回收风险

2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司应收帐款坏账准备金额分别为 868.53 万元，801.02 万元、913.72 万元，占相应期末应收帐款账面余额的比例分别为 9.54%、9.66%、13.72%，应收帐款坏账准备金额占应收帐款账面余额的比例逐年增加。报告期内，公司未发生大额的坏账损失，但是如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。

应对措施：

公司加大收款力度，每周跟进应收款进度，对及时回收应收款有积极作用。

（三）深圳地区生产场地土地性质为集体土地被收回的风险

公司目前租赁位于大洋开发区宝深厂旁面积为 6000 平方米土地，土地性质为集体建设用地，租赁期从 2001 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 31 日。由于集体土地原则上只能用于农业建设，故公司深圳地区土地存在被收回的风险。

应对措施：

公司子公司武汉华沃公司拥有 2 项自有土地，面积分别为 17,278.12 平方米和 27,817.08 平方米，一期厂房及办公楼面积 9,539.14 平方米。如果深圳地区因土地被收回而不能生产，公司将把生产经营主要放在子公司。公司实际控制人江孝为已出具了相关《承诺函》，公司因无法使用上述租赁土地、而产生的搬迁费用将由其向公司承担补偿责任。因此，上述情况并不会对公司的持续经营产生重大影响。

（四）深圳厂区房屋无法取得房产证书的风险

公司目前租赁位于大洋开发区宝深厂旁面积为 6,000 平方米土地，土地性质为集体建设用地，公司在该集体土地上建造经营用房，该房屋无法取得房产证，存在被强制拆除的风险。

应对措施：

截至 2017 年 6 月 30 日，该厂房及办公楼建筑面积约 10,000 平方米、账面价值为 72.68 万元，账面价值不大，且公司在武汉有足够的厂房进行生产，所以深圳地区房屋即使被强制拆除也不会对公司的正常经营构成实质性影响。公司实际控制人江孝为出具《承诺函》：公司因无法使用上述租赁土地、而

产生的搬迁费用将由其向公司承担补偿责任。因此，上述情况并不会对公司的持续经营产生重大影响。

（五）市场竞争风险

公司作为国内柴油发电机组制造行业的代表性企业之一，专注于中高端柴油发电机组。尽管本公司具有一定的市场竞争优势并定位于中高端市场，但国外发电机组企业如康明斯、卡特彼勒等具有较强的技术和品牌优势，在中高端柴油发电机组市场上占有较大份额。公司未来要进一步扩大在中高端市场的份额，将直接面对国际大型电气机械制造企业，公司的市场竞争风险将进一步增加。

应对措施：

公司与国内知名品牌的玉柴等发动机达成战略合作，加大海外市场的开拓力度，分散市场竞争风险。

（六）税收政策变动风险

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），公司在2012年被认定为高新技术企业。根据现行企业所得税法的规定，公司享受15%的企业所得税税率优惠政策。若本公司今后不能持续被认定为高新技术企业，将按25%的税率纳税，将对本公司净利润产生不利影响。

应对措施：

公司每年均有按国家高新技术企业认定相关文件规定申请专利技术，且公司重视科技创新，近年来不断投入研发资金、研发力量，并将研发成果产业化，未来公司可持续被认定为高新技术企业。

（七）实际控制人风险

公司控股股东江孝为先生直接持有公司72.79%股权，通过华航投资控制公司3.12%股权，合计控制公司75.91%股权，对公司形成绝对控股，为公司的实际控制人；同时江孝为先生担任本公司董事长，对公司经营管理有较大的影响力。若江孝为先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

应对措施：

公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节 二(一)
是否存在股票发行事项	是	第四节 二(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二(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	第四节 二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 5 日	1.20	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度权益分派方案已获得 2017 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，本公司年度权益分派方案为：以公司现有总股本 33,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.20 元人民币现金。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 2 日，除权除息日为：2017 年 6 月 5 日。具体内容见披露于全国中小企业股份转让系统上的《沃尔奔达 2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-026）。

(二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年7月25日	2017年4月14日	6.00	3,000,000	18,000,000.00	补充流动资金

(三) 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 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	25,000,000.00	6,000,000.00
总计	25,000,000.00	6,000,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、为消除深圳地区生产场地土地性质为集体土地被收回的风险，公司实际控制人江孝为出具《承诺函》：公司因无法使用上述租赁土地、而产生的搬迁费用将由其向公司承担补偿责任。
- 2、股份公司控股股东、实际控制人江孝为已向股份公司出具关于避免同业竞争的承诺函，内容如下：
 - 1)、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
 - 2)、本人在作为公司的控股股东或实际控制人期间，及因转让股份本人丧失对公司的控股权或实际控制权的六个月内，本承诺均为有效承诺。
 - 3)、上述承诺属于本人的真实意思表示，且本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。
- 3、公司申请挂牌期间，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要承诺如下：
 - 1)、《避免同业竞争的承诺函》；
 - 2)、《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺函》；
 - 3)、其他根据中国证监会和全国股份转让系统公司相关要求出具的相应声明、承诺。
- 4、公司控股股东（实际控制人）江孝为作出《关于关联关系和关联交易的承诺函》：

“本人作为深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司（以下简称“沃尔奔达”）控股股东、实际控制人，在本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的企业今后与沃尔奔达不可避免地出现关联交易时，将督促公司根据《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护公司及所有股东的利益，本人将不利用在沃尔奔达中的地位，为本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的企业在与沃尔奔达的关联交易中谋取不正当利益。”

（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	22,955,427.97	7.60%	保函、信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产房屋及建筑物	质押	726,782.62	0.24%	未办妥产权证书
固定资产房屋及建筑物	抵押	27,714,812.57	9.20%	借款抵押
固定资产运输设备	质押	5,616,190.39	1.87%	融资租入固定资产
无形资产土地使用权	抵押	17,606,679.23	5.85%	借款抵押
累计值	-	74,619,892.78	24.78%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,534,519	31.78%	3,000,000	12,534,519	37.98%
	其中：控股股东、实际控制人	5,630,341	18.77%	0	5,630,341	17.06%
	董事、监事、高管	6,247,827	18.93%	0	6,247,827	18.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,465,481	68.22%	0	20,465,481	62.02%
	其中：控股股东、实际控制人	18,391,023	61.30%	0	18,391,023	55.73%
	董事、监事、高管	20,465,481	68.22%	0	20,465,481	62.02%

份	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	100%	3,000,000	33,000,000	100%
普通股股东人数		35				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江孝为	24,021,364	0	24,021,364	72.79%	18,391,023	5,630,341
2	深圳市万润实业有限公司	0	3,000,000	3,000,000	9.09%	-	3,000,000
3	深圳市华航投资管理合伙企业(有限合伙)	1,030,716	0	1,030,716	3.12%	-	1,030,716
4	张志宏	946,000	0	946,000	2.87%	765,000	181,000
5	张稷	841,732	0	841,732	2.55%	631,299	210,433
6	潘恒明	734,237	0	734,237	2.22%	550,678	183,559
7	熊智	670,484	0	670,484	2.03%	-	670,484
8	李井芳	500,000	0	500,000	1.52%	-	500,000
9	钱波	488,622	0	488,622	1.48%	-	488,622
10	何力	121,823	0	121,823	0.37%	-	121,823
合计		29,354,978	-	32,354,978	98.04%	20,338,000	12,016,978

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中江孝为、张稷为公司股东深圳市华航投资管理合伙企业(有限合伙)的合伙人，其中江孝为为执行事务合伙人。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

江孝为先生，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991年8月至1992年5月，任学校教师；1992年6月至1994年9月，任广东省机械进出口公司副经理；1994年10月至1996年5月，任深圳日东电子有限公司副经理；1996年6月至1998年4月，任香港超顺集团公司销售副总经理；1998年6月至今，历任公司董事长。

（二）实际控制人情况

实际控制人基本情况同上。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
江孝为	董事长	男	49	研究生	2015年4月28日至2018年4月27日	是
潘恒明	董事、总经理	男	52	本科	2015年4月28日至2018年4月27日	是
张志宏	董事	男	40	大专	2015年4月28日至2018年4月27日	是
张稷	董事	男	45	中专	2015年4月28日至2018年4月27日	是
邓云鹏	董事、财务总监	男	38	本科	2015年4月28日至2018年4月27日	是
刘亚林	监事会主席	男	54	本科	2015年4月28日至2018年4月27日	是
王设平	职工监事	男	60	高中	2015年4月28日至2018年4月27日	是
卢钢	监事	男	39	本科	2015年4月28日至2018年4月27日	是
高民生	副总经理	男	53	本科	2017年4月27日至2018年4月27日	是
李进武	副总经理	男	40	大专	2016年7月6日至2018年4月27日	是
邓勇	副总经理	男	43	本科	2017年4月27日至2018年4月27日	是
廖玲卉	董事会秘书	女	30	本科	2016年4月28日至2018年4月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
江孝为	董事长	24,021,364	0	24,021,364	72.79%	0
潘恒明	董事、总经理	734,237	0	734,237	2.22%	0
张志宏	董事、副总经理	946,000	0	946,000	2.87%	0
张稷	董事、副总经理	841,732	0	841,732	2.55%	0
邓云鹏	董事、财务总监	83,009	0	83,009	0.25%	0
刘亚林	监事会主席	19,899	0	19,899	0.06%	0
王设平	职工监事	67,067	0	67,067	0.20%	0
合计	-	26,713,308	-	26,713,308	80.94%	0

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	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
张志宏	董事、副总经理	离任	董事	个人原因从公司辞去副总经理职务,但仍然担任公司董事一职,每月从公司领取董事薪酬
张稷	董事、副总经理	离任	董事	个人原因从公司辞去副总经理职务,但仍然担任公司董事一职,每月从公司领取董事薪酬
高民生	国内部总监	新任	副总经理	经公司董事会选举任职
邓勇	-	新任	副总经理	经公司董事会选举任职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	163	182

核心员工变动情况：

报告期内公司无核心员工

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	六、1	44,158,499.60	31,329,999.58
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	六、2	2,500,000.00	587,000.00
应收账款	六、3	82,385,086.42	74,953,449.72
预付款项	六、4	25,154,624.55	7,241,461.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	10,042,464.61	12,256,852.82
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	51,338,783.71	48,694,598.18
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	379,348.37	1,406,396.05
流动资产合计		215,958,807.26	176,469,758.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、8	28,600,000.00	28,600,000.00
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、9	35,679,065.61	37,102,415.96
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	17,606,679.23	17,795,418.11
开发支出		-	-
商誉	六、11	303,302.62	303,302.62
长期待摊费用	六、12	196,895.85	254,061.87
递延所得税资产	六、13	2,785,947.13	2,804,869.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		85,171,890.44	86,860,068.38
资产总计		301,130,697.70	263,329,826.56
流动负债：			
短期借款	六、14	28,722,674.57	22,762,792.21
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	15,199,385.59	8,084,149.20
应付账款	六、16	28,017,425.08	17,550,296.26
预收款项	六、17	13,929,374.56	14,454,567.09
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	1,146,635.38	919,347.89
应交税费	六、19	3,687,509.58	6,690,717.20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、20	28,554,271.76	31,115,135.20
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		119,257,276.52	101,577,005.05
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、21	2,183,159.68	3,627,485.79
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	六、22	1,789,336.00	1,789,336.00
预计负债		-	-
递延收益	六、23	-	750,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,972,495.68	6,166,821.79
负债合计		123,229,772.20	107,743,826.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	33,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	15,537,597.40	537,597.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		85,053.49	137,581.32
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	13,458,707.70	13,458,707.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	112,538,893.59	108,224,265.38
归属于母公司所有者权益合计		174,620,252.18	152,358,151.79
少数股东权益		3,280,673.32	3,227,847.93
所有者权益合计		177,900,925.50	155,585,999.72
负债和所有者权益总计		301,130,697.70	263,329,826.56

法定代表人：江孝为 主管会计工作负责人：潘恒明 会计机构负责人：邓云鹏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,810,865.89	18,462,311.51
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		2,500,000.00	-
应收账款	十五、1	69,514,522.69	65,039,954.06
预付款项		20,288,961.11	6,281,835.40

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	6,978,916.91	6,484,269.59
存货		38,441,308.69	34,186,807.59
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		-	293,961.17
流动资产合计		163,534,575.29	130,749,139.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		28,600,000.00	28,600,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	106,764,400.00	106,764,400.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,583,925.96	1,750,220.71
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,194,563.21	1,187,654.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		138,142,889.17	138,302,274.77
资产总计		301,677,464.46	269,051,414.09
流动负债：			
短期借款		22,722,674.57	16,762,792.21
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		15,199,385.59	8,084,149.20
应付账款		10,773,520.14	7,749,543.12
预收款项		55,286,514.14	49,608,738.33
应付职工薪酬		518,811.28	423,406.27
应交税费		2,177,829.92	6,196,834.98
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
划分为持有待售的负债		24,471,000.00	26,061,000.00
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		131,149,735.64	114,886,464.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	750,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	750,000.00
负债合计		131,149,735.64	115,636,464.11
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,854,540.79	854,540.79
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,458,707.70	13,458,707.70
未分配利润		108,214,480.33	109,101,701.49
所有者权益合计		170,527,728.82	153,414,949.98
负债和所有者权益合计		301,677,464.46	269,051,414.09

(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		-	-
其中：营业收入	六、28	157,272,001.64	71,131,760.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	六、28	128,339,882.04	54,040,852.98
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、29	412,213.83	180,683.21
销售费用	六、30	5,001,980.64	3,702,179.70
管理费用	六、31	14,810,746.48	10,412,072.54
财务费用	六、32	1,168,769.07	769,247.87
资产减值损失	六、33	597,907.95	-85,537.97
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）	六、34	1,215,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,155,501.63	2,112,262.23
加：营业外收入	六、35	1,089,809.72	793,650.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、36	486,707.00	750,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,758,604.35	2,155,912.23
减：所得税费用	六、37	431,150.75	469,117.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,327,453.60	1,686,794.94
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		8,274,628.21	1,936,684.22
少数股东损益		52,825.39	-249,889.28
六、其他综合收益的税后净额		-52,527.83	35,102.52
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		-52,527.83	35,102.52
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		-52,527.83	35,102.52
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		8,274,925.77	1,721,897.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,222,100.38	1,971,786.74

归属于少数股东的综合收益总额		52,825.39	-249,889.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.06
（二）稀释每股收益		0.25	0.06

法定代表人：江孝为 主管会计工作负责人：潘恒明 会计机构负责人：邓云鹏

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	72,858,624.17	62,514,624.98
减：营业成本	十五、4	58,455,366.33	52,250,607.35
税金及附加		160,780.27	96,373.81
销售费用		2,980,647.49	2,004,233.30
管理费用		8,467,760.79	6,400,732.34
财务费用		746,348.07	596,114.73
资产减值损失		623,237.25	-260,951.58
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）	十五、5	1,215,000.00	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
其他收益		－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,639,483.97	1,427,515.03
加：营业外收入		1,078,879.55	750,000.00
其中：非流动资产处置利得		－	－
减：营业外支出		478,800.00	750,000.00
其中：非流动资产处置损失		－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,239,563.52	1,427,515.03
减：所得税费用		166,784.68	268,202.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,072,778.84	1,159,312.75
五、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		－	－
六、综合收益总额		3,072,778.84	1,159,312.75

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,473,306.82	70,686,588.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		28,879.55	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	14,124,215.24	9,484,215.68
经营活动现金流入小计		179,626,401.61	80,170,804.06
购买商品、接受劳务支付的现金		151,910,697.55	55,672,376.51
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		8,237,258.90	5,571,252.67
支付的各项税费		6,636,364.06	5,572,768.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（2）	18,815,722.98	16,732,449.02
经营活动现金流出小计		185,600,043.49	83,548,846.38
经营活动产生的现金流量净额		-5,973,641.88	-3,378,042.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,215,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,215,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,599.00	5,354,722.00

投资支付的现金		-	5,000,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,599.00	10,354,722.00
投资活动产生的现金流量净额		1,211,401.00	-10,354,722.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	4,500,000.00
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		24,617,085.38	10,201,782.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38（3）	18,851,870.73	12,889,154.30
筹资活动现金流入小计		61,468,956.11	27,590,936.30
偿还债务支付的现金		18,657,203.02	16,891,841.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,673,674.19	552,794.49
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、38（4）	27,585,517.96	10,694,338.67
筹资活动现金流出小计		50,916,395.17	28,138,974.47
筹资活动产生的现金流量净额		10,552,560.94	-548,038.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		122,528.55	45,709.50
五、现金及现金等价物净增加额		5,912,848.61	-14,235,092.99
加：期初现金及现金等价物余额		15,290,223.02	26,797,249.11
六、期末现金及现金等价物余额		21,203,071.63	12,562,156.12

法定代表人：江孝为 主管会计工作负责人：潘恒明 会计机构负责人：邓云鹏

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	十五、6		
销售商品、提供劳务收到的现金		80,137,920.84	65,947,835.97
收到的税费返还		28,879.55	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,841,044.09	6,549,447.44
经营活动现金流入小计		90,007,844.48	72,497,283.41
购买商品、接受劳务支付的现金		78,617,266.21	48,282,518.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,052,504.85	3,473,336.44
支付的各项税费		5,531,671.83	4,350,141.28
支付其他与经营活动有关的现金		14,224,633.60	8,996,558.38
经营活动现金流出小计		103,426,076.49	65,102,554.15
经营活动产生的现金流量净额		-13,418,232.01	7,394,729.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,215,000.00	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,215,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,599.00	-
投资支付的现金		-	10,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,599.00	10,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,211,401.00	-10,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	-
取得借款收到的现金		24,617,085.38	10,201,782.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,898,344.74	7,747,224.74
筹资活动现金流入小计		52,515,430.12	17,949,006.74
偿还债务支付的现金		18,657,203.02	16,891,841.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,404,496.97	421,888.52
支付其他与筹资活动有关的现金		12,553,386.31	9,778,099.01
筹资活动现金流出小计		35,615,086.30	27,091,828.84
筹资活动产生的现金流量净额		16,900,343.82	-9,142,822.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,693,512.81	-12,248,092.84
加：期初现金及现金等价物余额		10,522,072.16	19,300,427.52
六、期末现金及现金等价物余额		15,215,584.97	7,052,334.68

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司

财务报表附注

2017 半年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

- 1、中文名称：深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司
- 2、法定代表人：江孝为
- 3、设立日期：1998 年 6 月 19 日
- 4、公司住所：深圳市宝安区福永街道新田社区新源工业区 2 号（新塘路 13 号）
- 5、注册资本：人民币 3,000 万元

深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司（以下简称为公司或本公司）的前身为深圳市沃尔奔达机器设备有限公司，由江孝为、张春宝、胡著平、马朝东、李晓红、柯湘共同出资设立，于 1998 年 6 月 19 日登记

注册；2006 年 9 月 7 日整体变更为股份有限公司，并更名为深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元。其中：江孝为出资人民币 1,260 万元，占注册资本的 42%；马朝东出资人民币 870 万元，占注册资本的 29%；韦成功出资人民币 870 万元，占注册资本的 29%。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 33,000,000.00 股，注册资本 33,000,000.00 元。

（二）公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业：发电机及发电机组制造业。

经营范围：新能源的投资与开发，发电设备的购销与租赁，国产专用汽车（不含小轿车）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；进出口业务（具体按深贸进准字第[2001]1006 号文办）。

主要产品：发电机组、电控设备及消音净化装置。

（三）公司报告批准报出、合并财务报表范围及其变化情况

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 18 日决议批准报出。本公司 2017 半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

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

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 2017 年 6 月 30 日的财

务状况及 2017 上半年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

本公司及各子公司等从事发电机组等相关产品的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

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

本公司、境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之境外子公司沃尔奔达（香港）新能源有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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、10“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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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、外币业务

（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；
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。

7、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。

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。

（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%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

（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。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。

（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。

8、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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收账款、其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析
------	------

按账龄组合计提坏账准备标准：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）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。

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司将存货分为原材料、库存商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

存货取得按实际成本计价，购入并已验收入库的原材料、库存商品按实际成本入账，原材料发出时按先进先出法，库存商品发出时按加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期年末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入本年损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

（4）存货的盘存制度为

存货的盘存制度采用永续盘存法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

10、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、7“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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

11、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年-30 年	5.00	3.17-4.75
机器设备	5 年	5.00	19.00
运输工具	10 年	5.00	9.50
办公及电子设备	5 年	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金

额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

12、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、15“长期资产减值”。

13、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均（权属证明有期限）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、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用指该公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。

15、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。

16、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。

17、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。

18、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

本公司确认产品销售收入的具体原则为：国内销售，对于不需要安装验收的，根据经销协议及合同条款，以产品发出、取得发货运单等原始凭证后确认收入；需要安装验收，且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的，在产品发出，安装调试验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购买方，确认产品销售收入的实现。出口销售以产品报关装运后，确认销售收入。

（2）提供劳务

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完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提

供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为本年费用。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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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）租赁业务

按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。交易合同或协议中约定租赁期限跨年度，且租金提前一次性支付的，在租赁期内，分期平均计入相关期间收入。

19、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据

正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

20、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报告期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。

21、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

24、前期会计差错更正

无。

25、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）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。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

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

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

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

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

合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以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。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）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。

（13）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。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流

出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳增值税额	15%、25%、16.5%

注：本公司、全资子公司武汉华沃电源技术有限公司及控股子公司深圳市前海滴达专车租赁有限公司（以下简称前海滴达）、深圳市威信智慧科技有限公司（以下简称“威信智慧”）均为一般纳税人，增值税率均为17%。

本公司及本公司全资子公司武汉华沃电源技术有限公司的所得税率为15%，本公司控股子公司威信智慧及本公司控股子公司前海滴达的所得税率为25%。本公司全资子公司沃尔奔达（香港）新能源有限公司，根据香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按16.5%的税率缴纳利得税。

2、税收优惠

2014年9月30日，本公司通过了国家高新技术企业重新认定，取得编号为GR20144200903的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司按15%的税率缴纳企业所得税。

2015年10月28日，本公司之全资子公司武汉华沃电源技术有限公司通过了国家高新技术企业重新认

定，取得编号为 GR201542000621 的《高新技术企业证书》。有效期三年，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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，年初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期发生额指 2017 上半年，上年同期发生额指 2016 上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	563,663.06	175,881.80
银行存款	20,639,408.57	15,114,341.22
其他货币资金	22,955,427.97	16,039,776.56
合计	44,158,499.60	31,329,999.58
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中有抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金额	4,616,276.01	2,329,038.67
保函保证金	4,533,707.56	4,414,617.68
信用证保证金	13,805,444.40	9,296,120.21
合计	22,955,427.97	16,039,776.56

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	587,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,500,000.00	587,000.00

（2）期末无已质押的应收票据情况

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合	—	—	—	—	—
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	91,070,392.86	100.00	8,685,306.44	9.54	82,385,086.42
（组合二）其他组合	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合小计	91,070,392.86	100.00	8,685,306.44	9.54	82,385,086.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	91,070,392.86	100.00	8,685,306.44	9.54	82,385,086.42

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合	—	—	—	—	—
（组合一）按账龄分析组合计提坏账 准备的应收账款	82,963,627.34	100.00	8,010,177.62	9.66	74,953,449.72
（组合二）其他组合	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合小计	82,963,627.34	100.00	8,010,177.62	9.66	74,953,449.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	—	—	—	—	—
合计	82,963,627.34	100.00	8,010,177.62	9.66	74,953,449.72

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	75,674,031.94	2,270,220.96	3%
1 至 2 年	5,965,325.02	596,532.50	10%
2 至 3 年	2,551,824.90	510,364.98	20%
3 至 4 年	1,601,936.00	800,968.00	50%
4 至 5 年	3,850,275.00	3,080,220.00	80%
5 年以上	1,427,000.00	1,427,000.00	100%
合计	91,070,392.86	8,685,306.44	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

无

(2) 本期新增、计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 675,128.82 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 50,906,724.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,527,201.73 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,069,952.53	99.66	5,709,766.88	78.85
1 至 2 年	78,172.32	0.31	1,419,512.20	19.60
2 至 3 年	6,499.70	0.03	108,282.75	1.50
3 年以上	—	—	3,900.00	0.05
合计	25,154,624.55	100.00	7,241,461.83	100.00

(1) 账龄无超过 1 年的重要的预付款单位

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,233,646.42 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 56.58%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合	—	—	—	—	—
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	10,448,503.15	100.00	406,038.54	3.89	10,042,464.61
（组合二）其他组合	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合小计	10,448,503.15	100.00	406,038.54	3.89	10,042,464.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	10,448,503.15	100.00	406,038.54	3.89	10,042,464.61

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	12,733,540.67	100.00	476,687.85	3.74	12,256,852.82
（组合二）其他组合	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合小计	12,733,540.67	100.00	476,687.85	3.74	12,256,852.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	12,733,540.67	100.00	476,687.85	3.74	12,256,852.82

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,626,951.17	288,808.54	3.00%
1 至 2 年	470,803.98	47,080.40	10.00%
2 至 3 年	350,748.00	70,149.60	20.00%
合计	10,448,503.15	406,038.54	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 70,649.31 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）涉及政府补助的应收款项

无。

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	21,858,653.40	—	21,858,653.40
在产品	8,413,883.15	—	8,413,883.15
库存商品	21,066,247.16	—	21,066,247.16
合计	51,338,783.71	—	51,338,783.71

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,661,952.42	—	20,661,952.42
在产品	8,413,883.15	—	8,413,883.15
库存商品	19,618,762.61	—	19,618,762.61
合计	48,694,598.18	—	48,694,598.18

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	379,348.37	528,110.23
预缴增值税	—	878,285.82
合计	379,348.37	1,406,396.05

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	28,600,000.00	-	28,600,000.00	28,600,000.00	-	28,600,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	28,600,000.00	-	28,600,000.00	28,600,000.00	-	28,600,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	28,600,000.00	-	28,600,000.00	28,600,000.00	-	28,600,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市国电能投资合伙企业(有限合伙)	28,600,000.00	-	-	28,600,000.00	-	-	-	-	9.00	1,215,000.00
合计	28,600,000.00	-	-	28,600,000.00	-	-	-	-	9.00	1,215,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	34,293,913.08	12,302,475.36	951,982.07	2,719,595.14	50,267,965.65
2、本年增加金额	-	-	-	3,599.00	3,599.00
(1) 购置	-	-	-	3,599.00	3,599.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

(3) 融资租赁租入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地 产	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁退回	-	-	-	-	-
4、期末余额	34,293,913.08	12,302,475.36	951,982.07	2,723,194.14	50,271,564.65
二、累计折旧					
1、年初余额	5,237,326.99	4,911,674.10	766,870.24	2,249,678.36	13,165,549.69
2、本年增加金额	614,990.86	676,282.42	21,334.44	114,341.63	1,426,949.35
(1) 计提	614,990.86	676,282.42	21,334.44	114,341.63	1,426,949.35
(2) 新增	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地 产	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁退回	-	-	-	-	-
4、期末余额	5,852,317.85	5,587,956.52	788,204.68	2,364,019.99	14,592,499.04
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地 产	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-

四、账面价值					
1、年末账面价值	28,441,595.23	6,714,518.84	163,777.39	359,174.15	35,679,065.61
2、年初账面价值	29,056,586.09	7,390,801.26	185,111.83	469,916.78	37,102,415.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	6,928,024.66	1,311,834.27	—	5,616,190.39
合计	6,928,024.66	1,311,834.27	—	5,616,190.39

注释：本公司之控股子公司深圳市前海滴达专车租赁有限公司向深圳比亚迪国际融资租赁有限公司融资租赁比亚迪车辆，由本公司将持有深圳市前海滴达专车租赁有限公司 55%的股权进行质押。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	6,928,024.66	1,311,834.27	—	5,616,190.39
合计	6,928,024.66	1,311,834.27	—	5,616,190.39

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物——办公楼	726,782.62	注释

注释：2001 年 11 月 29 日，公司与深圳市福新田实业有限公司签订《土地使用权出租合同书》，合法取得位于大洋开发区，地名碌堆山与翠湖工业区地块的土地使用权，使用期限为 20 年，公司为便于生产经营，于该地上自行建造办公楼和厂房，该房屋不能办理产权证书，但建造厂房取得政府报批文件与审批手续。土地租赁合约到期后，该房屋所有权归新田村委所有。

(6) 所有权及使用权受限制的固定资产情况

详见附注六.14、六.40 说明。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	18,873,891.20	18,873,891.20
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	18,873,891.20	18,873,891.20
二、累计摊销		
1、年初余额	1,078,473.09	1,078,473.09
2、本期增加金额	188,738.88	188,738.88
(1) 计提	188,738.88	188,738.88
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,267,211.97	1,267,211.97
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	17,606,679.23	17,606,679.23
2、年初账面价值	17,795,418.11	17,795,418.11

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

(3) 所有权及使用权受限制的无形资产情况

详见附注六.14、六.40 说明。

11、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	年末减值准备
深圳市威信智慧科技有限公司	303,302.62	-	-	303,302.62	-

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

期末商誉经测试不存在减值情况。

(3) 商誉形成过程，详细情况见附注七、1。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	254,061.87	-	57,166.02	-	196,895.85
合计	254,061.87	-	57,166.02	-	196,895.85

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,084,511.84	1,276,875.36	8,486,865.48	1,295,798.05
可抵扣亏损	6,036,287.08	1,509,071.77	6,036,287.08	1,509,071.77
合计	15,120,798.92	2,785,947.13	14,523,152.56	2,804,869.82

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理借款	9,122,674.57	7,772,292.21
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
担保抵押借款	13,600,000.00	8,990,500.00
合计	28,722,674.57	22,762,792.21

短期借款明细情况：

贷款单位	借款起始日	约定还款日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行福永支行[1]	2016-11-30	2017-11-30	人民币	5.220	—	3,600,000.00
交通银行东西湖支行[2]	2016-9-2	2017-8-31	人民币	5.873	—	6,000,000.00
中国银行福永支行[3]	2017-2-20	2017-7-24	人民币	5.450	—	1,462,442.36
中国银行福永支行[3]	2017-3-21	2017-9-25	人民币	5.450	—	1,539,865.98
中国银行福永支行[3]	2017-4-25	2017-8-21	人民币	5.450	—	1,435,856.00
中国银行福永支行[3]	2017-5-24	2017-9-25	人民币	5.450	—	3,065,515.83
中国银行福永支行[3]	2017-6-29	2017-10-23	人民币	5.450	—	1,618,994.40
花旗银行深圳分行[4]	2017-6-20	2018-6-19	人民币	7.300	—	10,000,000.00
合计					—	28,722,674.57

短期借款说明：

(1) 2016年11月24日，公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为2016圳中银永司借字第0121号流动资金借款合同，借款金额伍佰万元整，合同约定自贷款发放之日起，每月等额归还本金20万元，剩余本金到期一次性归还，并与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2016）年委保字（1879）号委托保证合同，委托深圳市中小企业融资担保有限公司为其向中国银行股份有限公司深圳福永支行申请信贷提供保证担保，由江孝为、武汉华沃电源技术有限公司、魏海燕向深圳市中小企业融资担

保有限公司提供反担保，截止 2017 年 6 月 30 日，公司对中国银行股份有限公司深圳福永支行欠款余额为 3,600,000.00 元。

(2) 2016 年 9 月 2 日，公司全资子公司武汉华沃电源技术有限公司与交通银行股份有限公司东西湖分行签订编号为 A101C16064 号流动资金借款合同以及编号为最高额抵押 A101C16064 抵押合同，借款金额 600 万元整，借款期限自 2016 年 9 月 2 日至 2017 年 8 月 31 日，以本武汉华沃电源技术有限公司土地土地使用权证号：东国用（2012）第 280401018 号，以及房屋建筑物房产证号：武房权证东字第 201406680 号、武房权证东字第 201406681 号房产作为抵押，厂房（截止 2016-12-31 原值 31,307,478.04 元，净值 27,714,812.57 元）、土地（截止 2017-6-30 原值 18,873,891.20 元，净值 17,606,679.23 元），截止 2017 年 6 月 30 日，公司对交通银行股份有限公司东西湖分行欠款余额为 6,000,000.00 元。

(3) 公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为 2016 圳中银永融易达第 001 号融易达业务合同，本公司将华为技术有限公司的销售发电机组及油机配件套应收账款转让至中国银行股份有限公司深圳福永支行。截止 2017 年 6 月 30 日，公司对 中国银行股份有限公司深圳福永支行欠款余额为 9,122,674.57 元。

(4) 公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订编号 FA790747170523 号非承诺性短期循环融资协议，由江孝为、武汉华沃电源技术有限公司为融资协议提供担保，截止 2017 年 6 月 30 日，公司对花旗银行（中国）有限公司深圳分行欠款金额为 10,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

15、应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,199,385.59	8,084,149.20
商业承兑汇票	-	-
合计	15,199,385.59	8,084,149.20

于 2017 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	26,310,268.75	15,903,036.46
1-2 年	1,629,948.33	1,570,051.80
2-3 年	77,208.00	77,208.00
合计	28,017,425.08	17,550,296.26

(2) 截止期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,223,739.56	12,633,617.09
1-2 年	1,688,835.00	1,202,997.00
2-3 年	16,800.00	617,953.00
合计	13,929,374.56	14,454,567.09

(2) 截止期末公司无账龄超过 1 年的重要的预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	919,347.89	5,974,096.64	5,746,809.15	1,146,635.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	565,978.72	565,978.72	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	919,347.89	6,540,075.36	6,312,787.87	1,146,635.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	919,347.89	6,540,075.36	6,312,787.87	1,146,635.38
二、职工福利费	-	351,368.49	351,368.49	-

三、社会保险费	-	201,120.94	201,120.94	-
其中：医疗保险费	-	170,940.18	170,940.18	-
工伤保险费	-	15,323.70	15,323.70	-
生育保险费	-	14,857.06	14,857.06	-
四、住房公积金	-	197,981.79	197,981.79	-
五、工会经费	-	-	-	-
合计	919,347.89	7,290,546.58	7,063,259.09	1,146,635.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	539,252.37	539,252.37	-
2、失业保险费	-	26,726.35	26,726.35	-
合计	-	565,978.72	565,978.72	-

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，应付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	年初余额
增值税	1,181,308.28	2,930,199.67
企业所得税	2,412,694.51	3,323,453.20
个人所得税	32,495.87	31,512.04
城市维护建设税	36,236.31	248,760.10
教育税附加	21,980.49	110,685.17
地方教育税附加	2,794.12	46,107.02
合计	3,687,509.58	6,690,717.20

20、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	25,309,700.00	27,345,200.00
其他	3,244,571.76	3,769,935.20
合计	28,554,271.76	31,115,135.20

(2) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	13,052,771.76	13,571,053.24
1 至 2 年	15,191,000.00	17,183,581.96
2 至 3 年	310,500.00	310,500.00
3 年以上	—	50,000.00
合计	28,554,271.76	31,115,135.20

21、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,183,159.68	3,627,485.79
合计	2,183,159.68	3,627,485.79

22、专项应付款

项目	期末余额	年初余额
企业发展基金	1,789,336.00	1,789,336.00

根据本公司与武汉吴家山台商投资区金银湖生态园管理委员签订的《项目入园补充协议书》，本公司全资子公司武汉华沃电源技术有限公司于 2011 年收到武汉吴家山台商投资区金银湖生态园管理委员会资助的企业发展基金，该发展基金主要用于支持武汉华沃电源技术有限公司尽快建成投产。武汉华沃电源技术有限公司于 2013 年 4 月建成投产，但未完成《项目入园补充协议书》中的约定，上述企业发展基金暂挂专项应付款。

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
柴油机余热回收的船用海水淡化装置技术研发项目	750,000.00	-	750,000.00	-	注释
合计	750,000.00	-	750,000.00	-	

注释：根据深发改【2015】863 号文，由深圳市科技创新委员会给予本公司补助 150 万元，用于柴油机余热回收的船用海水淡化装置技术的研发。

24、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
江孝为	24,021,364.00	-	-	24,021,364.00	72.79
深圳市万润实业有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	9.09
深圳市华航投资管理合伙企业(有限合伙)	1,030,716.00	-	-	1,030,716.00	3.12
张志宏	946,000.00	-	-	946,000.00	2.87
张稷	841,732.00	-	-	841,732.00	2.55
潘恒明	734,237.00	-	-	734,237.00	2.22
熊智	670,484.00	-	-	670,484.00	2.03
李井芳	500,000.00	-	-	500,000.00	1.52
钱波	488,622.00	-	-	488,622.00	1.48
何力	121,823.00	-	-	121,823.00	0.37

邓云鹏	83,009.00	-	-	83,009.00	0.25
王设平	67,067.00	-	-	67,067.00	0.20
郝克勇	48,050.00	-	-	48,050.00	0.15
宋凯	48,050.00	-	-	48,050.00	0.15
肖经波	39,798.00	-	-	39,798.00	0.12
龚政	30,032.00	-	-	30,032.00	0.09
谢利波	30,032.00	-	-	30,032.00	0.09
刘洋	30,032.00	-	-	30,032.00	0.09
申正辉	30,032.00	-	-	30,032.00	0.09
傅红梅	27,869.00	-	-	27,869.00	0.08
李建	24,025.00	-	-	24,025.00	0.07
陈玉华	24,025.00	-	-	24,025.00	0.07
刘锋	19,972.00	-	-	19,972.00	0.06
刘亚林	19,899.00	-	-	19,899.00	0.06
陈洪宁	18,019.00	-	-	18,019.00	0.05
金辉	18,019.00	-	-	18,019.00	0.05
王乎海	15,016.00	-	-	15,016.00	0.05
旷万军	12,013.00	-	-	12,013.00	0.04
刘德凯	12,013.00	-	-	12,013.00	0.04
李振华	12,013.00	-	-	12,013.00	0.04
游国军	12,013.00	-	-	12,013.00	0.04
谢振高	6,006.00	-	-	6,006.00	0.02
朱国俊	6,006.00	-	-	6,006.00	0.02
杨志勇	6,006.00	-	-	6,006.00	0.02
刘方国	6,006.00	-	-	6,006.00	0.02
合计	30,000,000.	3,000,000.0	-	33,000,000.	100.00

00

0

00

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	537,597.40	15,000,000.00	-	15,537,597.40
其他资本公积	-	-	-	-
合计	537,597.40	15,000,000.00	-	15,537,597.40

26、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,458,707.70	-	-	13,458,707.70
合计	13,458,707.70	-	-	13,458,707.70

27、未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	108,224,265.38	93,413,435.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	108,224,265.38	93,413,435.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,274,628.21	1,936,684.22
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	3,960,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	112,538,893.59	95,350,120.03

28、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	155,970,496.38	67,472,173.43
其他业务收入	1,301,505.26	3,659,587.13
营业收入合计	157,272,001.64	71,131,760.56
主营业务成本	127,390,807.04	51,270,818.03
其他业务成本	949,075.00	2,770,034.95
营业成本合计	128,339,882.04	54,040,852.98

(2) 主营业务按功率分类列示如下：

①主营业务收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
1000KW 以上	58,969,186.86	33,593,835.09
500KW-1000KW	55,011,001.73	16,229,225.64
100KW-500KW	23,650,775.91	10,331,859.58
100KW 以下	11,531,405.43	5,021,054.34
其他	6,808,126.45	2,296,198.78
合计	155,970,496.38	67,472,173.43

②主营业务成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
1000KW 以上	49,788,177.34	25,384,221.77
500KW-1000KW	45,049,139.83	12,551,623.80
100KW-500KW	19,425,308.01	8,036,763.10
100KW 以下	8,863,295.56	4,195,720.35
其他	4,264,886.30	1,102,489.01
合计	127,390,807.04	51,270,818.03

(3) 主营业务按地区列示如下：

①主营业务收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
东北区	1,538,461.54	114,529.91
海外	27,465,760.54	5,009,964.11
华北区	5,606,165.16	6,865,120.73
华东区	51,883,937.05	25,685,565.64
华南区	58,374,305.46	23,055,696.46
中西部区	11,101,866.63	6,741,296.58
合计	155,970,496.38	67,472,173.43

②主营业务成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
东北区	1,160,738.46	101,090.66
海外	23,258,295.11	3,798,780.03
华北区	3,884,943.08	5,195,226.99
华东区	43,913,261.94	19,804,716.05
华南区	46,373,297.15	17,119,166.28
中西部区	8,800,271.30	5,251,838.02
合计	127,390,807.04	51,270,818.03

(4) 报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况：

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2017年上半年	87,529,213.15	54.16
2016年上半年	28,215,129.23	39.67

29、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	123,965.07	105,854.20
教育费附加	53,127.88	45,366.10

地方教育费附加	32,171.26	29,462.91
土地使用税	90,190.40	
房产税	45,704.42	
印花税	67,054.80	
合计	412,213.83	180,683.21

30、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,933,024.09	1,632,343.69
运输费	765,404.03	778,886.68
差旅费	827,734.83	589,456.88
业务招待费	691,411.28	321,648.60
广告宣传费	4,944.72	1,222.65
中标服务费	117,400.00	—
会员年费	61,286.79	166,363.47
标书费	18,815.00	15,181.50
办公费	38,656.55	56,587.50
保险费	69,830.15	21,234.75
其他费用	473,473.20	119,253.98
合计	5,001,980.64	3,702,179.70

31、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,446,716.87	3,113,420.70
研发费用	8,180,571.12	3,595,593.34
折旧费	748,048.45	955,802.40
业务招待费	273,251.27	408,187.80

咨询、审计及法律顾问费	555,183.02	232,764.45
差旅费	301,605.88	194,897.73
办公费	232,160.83	163,821.76
会员年费	197,138.29	44,800.00
税费	—	179,146.51
租赁费用	506,656.16	516,783.59
电话费用	129,607.26	147,112.46
汽车费	149,871.77	238,003.05
无形资产摊销	188,738.88	188,738.91
其他费用	901,196.68	432,999.84
合计	14,810,746.48	10,412,072.54

32、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	713,674.19	552,794.49
减：利息收入	41,217.94	50,978.97
汇兑损益	8,809.32	-55,507.92
银行手续费	487,503.50	322,940.27
合计	1,168,769.07	769,247.87

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	597,907.95	-85,537.97
存货跌价损失	—	—
合计	597,907.95	-85,537.97

34、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

银行理财产品收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,215,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合计	1,215,000.00	-

35、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益金额	计入上期非经常性损益金额
政府补贴	1,050,000.00	750,000.00	1,050,000.00	750,000.00
其他	39,809.72	43,650.00	39,809.72	43,650.00
合计	1,089,809.72	793,650.00	1,089,809.72	793,650.00

其中，政府补助明细：

项目名称	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市宝安区财政局其他节能环保支出	750,000.00	750,000.00	与资产相关
深圳市宝安区财政局科技与产业发展专项资金	300,000.00	-	与收益相关
合计	1,050,000.00	750,000.00	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-

非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
罚款支出	7,907.00	-	7,907.00
深圳市科技创新委员会柴油机余热回收的 船用海水淡化装置技术研发项目试制设备 研究开发费、材料加工费、测试化验费等	478,800.00	750,000.00	478,800.00
合计	486,707.00	750,000.00	486,707.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	420,146.44	412,308.71
递延所得税调整	12,029.28	56,808.58
合计	432,175.72	469,117.29

38、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	上年同期发生额
利息收入	41,217.94	50,978.97
政府补助	1,050,000.00	-
其他往来	13,032,997.30	9,433,236.71
合计	14,124,215.24	9,484,215.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售、管理等费用付现	5,297,354.12	7,130,641.12
投标保证金、往来款等	13,518,368.86	9,601,807.90
合计	18,815,722.98	16,732,449.02

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保函、信用证及银行承担汇票保证金	18,851,870.73	12,889,154.30

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保函、信用证及银行承兑汇票保证金	25,952,844.02	9,778,099.01
融资租赁分期付款金额	1,632,673.94	916,239.66
合计	27,585,517.96	10,694,338.67

39、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	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,327,453.60	1,686,794.94
加：资产减值准备	604,479.51	-85,537.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,426,949.35	1,403,143.61
无形资产摊销	188,738.88	188,738.91
长期待摊费用摊销	57,166.02	-
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	713,674.19	552,794.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,215,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,922.69	56,808.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,644,185.53	-4,092,460.95

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-27,775,854.86	4,910,227.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,361,859.65	-7,998,551.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,973,641.88	-3,378,042.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,203,071.63	12,562,156.12
减：现金的期初余额	15,290,223.02	26,797,249.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,912,848.61	-14,235,092.99

（2）报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

详细情况见附注七、1“非同一控制下的企业合并”。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
①现金	21,203,071.63	12,562,156.12
其中：库存现金	563,663.06	199,328.48
可随时用于支付的银行存款	20,639,408.57	12,362,827.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的应付票据保证金	-	-
③期末现金及现金等价物余额	21,203,071.63	12,562,156.12

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,955,427.97	保函、信用证及银行承兑汇票保证金
固定资产房屋及建筑物	726,782.62	未办妥产权证书
固定资产房屋及建筑物	27,714,812.57	借款抵押
固定资产运输设备	5,616,190.39	融资租入固定资产
无形资产土地使用权	17,606,679.23	借款抵押
合计	74,619,892.78	

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,866,240.00
其中：美元	465,612.14	6.7766	3,155,288.58
日元	202,998,193.00	0.0612	12,419,429.64
欧元	37,446.60	7.7850	291,521.78

(2) 境外经营实体说明

本公司之境外子公司沃尔奔达（香港）新能源有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美金为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)、企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
武汉华沃电源技术有限公司	全资子公司	有限公司	武汉	潘恒明	柴油发电机组研发、设计、生产
深圳市威信智慧科技有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	江孝为	机电产品、电控自动大门、交通管理设备设施、通信产品的生产
沃尔奔达（香港）新能源有限公司	全资子公司	有限公司	香港	江孝为	一般贸易与服务
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	江孝为	汽车租赁，国内贸易，货物及技术进出口

(续)

子公司全称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码/统一社会信用代码
武汉华沃电源技术有限公司	100,290,000.00 元	100.00	100.00	578269540
深圳市威信智慧科技有限公司	1,400,000.00 元	58.00	58.00	689419484
沃尔奔达（香港）新能源有限公司	10,000.00 港元	100.00	100.00	—
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	10,000,000.00 元	55.00	55.00	91440300359639345Y

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市威信智慧科技有限公司	42.00	5,870.81	—	432,808.82
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	45.00	46,954.58	—	2,847,864.50

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市威信智慧科技有限公司	3,106,699.37	18,380.20	3,125,079.57	2,614,755.35	—	2,614,755.35
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	6,148,774.40	5,921,147.17	12,069,921.57	3,558,174.10	2,183,159.68	5,741,333.78

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市威信智慧科技有限公司	1,840,569.2	22,651.20	1,863,220.4	1,366,874.4	—	1,366,874.4

公司	9	9	0	0
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	7,948,079.56	6,582,332.65	14,530,412.21	4,678,682.13,627,485.78,306,167.94

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市威信智慧科技有限公司	1,648,970.57	13,978.13	13,978.13	688,643.32	687,274.92	-127,600.99	-127,600.99	-82,121.72
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	1,665,017.21	104,343.52	104,343.52	1,903,363.57	1,110,358.65	-436,215.25	-436,215.25	-3,469,169.00

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
江孝为	控股股东	自然人	72.79%	72.79%	江孝为

2、本公司的其他关联方情况

(1) 公司董监高人员情况

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
----	----	---------	---------

江孝为	董事长	24,021,364.00	72.79
潘恒明	总经理、董事	734,237	2.22
王设平	职工监事	67,067	0.20
刘亚林	监事会主席	19,899	0.06
卢钢	监事	-	-
李进武	副总经理	-	-
张志宏	董事、副总经理	946,000.00	2.87
张稷	董事、副总经理	841,732	2.55
邓云鹏	董事、财务负责人	83,009.00	0.25
廖玲卉	董事会秘书	-	-
合计		26,713,308	80.94

(2) 其他关联方情况

无

3、关联方交易情况

(1) 关联销售采购情况

无

(2) 股东为公司提供担保的情况

①2016年11月24日，公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为2016圳中银永司借字第0121号流动资金借款合同，借款金额伍佰万元整，委托深圳市中小企业融资担保有限公司为其向中国银行股份有限公司深圳福永支行申请信贷提供保证担保，由江孝为、武汉华沃电源技术有限公司、魏海燕向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

②2016年11月24日，公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了编号为2016圳中银永额协字第0000719号授信额度协议，授信额度为5000万元，其中信用证额度人民币叁佰万元整，保函额度人民币叁仟万元整，银行承兑汇票额度人民币壹仟柒佰万元整，江孝为、武汉华沃电源技术有限公司为该授信额度提供最高额保证担保。

③2016年2月2日，本公司之控股子公司深圳市前海滴达专车租赁有限公司向深圳比亚迪国际融资租

赁有限公司融资租赁比亚迪车辆，由本公司将持有深圳市前海滴达专车租赁有限公司 55%的股权进行质押。

④2017 年 5 月 26 日，公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订编号 FA790747170523 号非承诺性短期循环融资协议，授信额度为 1400 万元，其中流动资金贷款额度 1000 万元，贴现业务额度 400 万元，由江孝为、武汉华沃电源技术有限公司为融资协议提供担保。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	说明
江孝为	6,000,000.00	7,000,000.00	不计息
潘恒明	-	100,000.00	不计息

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无

（2）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
江孝为	20,500,000.00	21,500,000.00
潘恒明	3,400,000.00	3,500,000.00
合计	23,900,000.00	25,000,000.00

十、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项说明

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合	-	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准 备的应收账款	77,748,301.18	100.00	8,233,778.49	10.59	69,514,522.69
（组合二）其他组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合小计	77,748,301.18	100.00	8,233,778.49	10.59	69,514,522.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	-	-	-	-	-
合计	77,748,301.18	100.00	8,233,778.49	10.59	69,514,522.69

	18		9		69
(续)					
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合	—	—	—	—	—
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	72,689,723.15	100.00	7,649,769.09	10.52	65,039,954.06
（组合二）其他组合	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合小计	72,689,723.15	100.00	7,649,769.09	10.52	65,039,954.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	72,689,723.15	100.00	7,649,769.09	10.52	65,039,954.06

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,759,300.26	1,882,779.01	3.00
1 至 2 年	5,791,465.02	579,146.50	10.00
2 至 3 年	2,318,324.90	463,664.98	20.00
3 至 4 年	1,601,936.00	800,968.00	50.00
4 至 5 年	3,850,275.00	3,080,220.00	80.00
5 年以上	1,427,000.00	1,427,000.00	100.00

合计	77,748,301.18	8,233,778.49	
----	---------------	--------------	--

(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 584,009.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 49,611,268.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,628,614.66 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合	-	-	-	-	-
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准 备的其他应收款	7,286,069.43	100.00	307,152.52	4.22	6,978,916.91
（组合二）其他组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合小计	7,286,069.43	100.00	307,152.52	4.22	6,978,916.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,286,069.43	100.00	307,152.52	4.22	6,978,916.91

(续)

类别	年初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	5,978,474.26	88.54	267,924.67	4.48	5,710,549.59
（组合二）其他组合	773,720.00	11.46	—	—	773,720.00
按信用风险特征组合小计	6,752,194.26	100.00	267,924.67	3.97	6,484,269.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	6,752,194.26	100.00	267,924.67	3.97	6,484,269.59

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,519,417.45	195,582.52	3.00
1 至 2 年	417,603.98	41,760.40	10.00
2 至 3 年	349,048.00	69,809.60	20.00
合计	7,286,069.43	307,152.52	

(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 39,227.85 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	106,764,400.00	-	-	106,764,400.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
武汉华沃电源技术有限公司	成本法	100,290,000.00	100,290,000.00	-	100,290,000.00
深圳市威信智慧科技有限公司	成本法	974,400.00	974,400.00	-	974,400.00
沃尔奔达（香港）新能源有限公司	成本法	-	-	-	-
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00
合计		106,764,400.00	101,264,400.00	-	106,764,400.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉华沃电源技术有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
深圳市威信智慧科技有限公司	58.00%	58.00%	-	-	-	-
沃尔奔达（香港）新能源有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
深圳市前海滴达专车租赁有限公司	55.00%	55.00%	-	-	-	-

合计				-	-	-
----	--	--	--	---	---	---

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

无。

(4) 未确认的投资损失的详细情况。

无。

(5) 长期股权投资减值准备明细情况。

无。

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	上年同期发生额
主营业务收入	71,557,118.91	59,077,022.54
其他业务收入	1,301,505.26	3,437,602.44
营业收入合计	72,858,624.17	62,514,624.98
主营业务成本	57,506,291.33	49,695,572.40
其他业务成本	949,075.00	2,555,034.95
营业成本合计	58,455,366.33	52,250,607.35

(2) 主营业务按功率分类列示如下：

①主营业务收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
1000KW 以上	40,881,123.08	32,025,592.09
500KW-1000KW	12,807,834.03	15,901,721.40
100KW-500KW	4,425,285.47	6,205,099.75
100KW 以下	10,761,367.47	4,468,522.72
其他	2,681,508.86	476,086.58
合计	71,557,118.91	59,077,022.54

②主营业务成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
1000KW 以上	34,756,523.79	27,939,085.03
500KW-1000KW	9,025,502.95	12,820,082.16
100KW-500KW	3,534,106.78	4,830,517.57
100KW 以下	8,371,664.15	3,730,244.86
其他	1,818,493.66	375,642.78
合计	57,506,291.33	49,695,572.40

(3) 主营业务按地区列示如下：

①主营业务收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
东北区	256,410.26	58,119.66
海外	5,234,611.28	5,009,964.11
华北区	5,352,709.59	3,856,573.72
华东区	1,044,822.22	6,950,647.70
华南区	49,996,313.42	20,138,421.85
中西部区	9,672,252.14	23,063,295.50
合计	71,557,118.91	59,077,022.54

②主营业务成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
东北区	199,200.00	51,174.52
海外	3,609,035.92	3,798,780.03
华北区	3,680,212.87	2,878,950.65
华东区	892,498.76	5,059,337.29
华南区	41,419,735.42	15,534,610.73
中西部区	7,705,608.36	22,372,719.18
合计	57,506,291.33	49,695,572.40

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2017 年上半年	43,318,561.56	59.46
2016 年上半年	37,276,707.08	63.10

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,215,000.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合计	1,215,000.00	-

6、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,072,778.84	1,159,312.75
加：资产减值准备	623,237.25	-260,951.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,893.75	274,218.38
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	444,496.97	421,888.52

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,215,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,909.15	39,142.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,254,501.10	3,965,148.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,805,617.74	13,511,311.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,553,389.17	-11,715,340.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,418,232.01	7,394,729.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,215,584.97	7,052,334.68
减：现金的期初余额	10,522,072.16	19,300,427.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,693,512.81	-12,248,092.84

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期	上年同期
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,050,000.00	750,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,215,000.00	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-446,897.28	-706,350.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	1,818,102.72	43,650.00
减：非经常性损益的所得税影响数	272,261.93	6,547.50
减：少数股东权益影响额（税后）	703.35	-
非经常性损益净额	1,545,137.44	37,102.50

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.20	0.20

报告期利润	上年同期		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.06	0.06

十七、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

深圳市沃尔奔达新能源股份有限公司

2017 年 8 月 18 日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

