



武汉美格科技股份有限公司 2017 年半年度报告

公告编号：2017-052

证券代码：837475

证券简称：美格科技

主办券商：长江证券



美 格 科 技

NEEQ:837475

武汉美格科技股份有限公司

FLEXTECH COMPANY

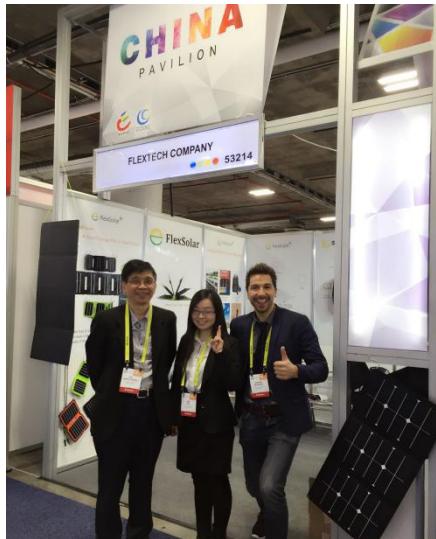


半年度报告

2017



公司半年度大事记



2017年1月公司董事长
JOHN YUPENG GUI先生带领
团队参加美国CES展



2017年4月公司团队
参加上海会展



2017年2月公司团
队参加慕尼黑
ISPO展



2017年5月公司董事
长 JOHN
YUPENG GUI先生接受湖
北电视台湖
北新闻采访
(转自湖北电视台湖
北新闻)



目录

【声明与提示】 2

一、基本信息

第一节 公司概览 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 11

第五节 股本变动及股东情况 13

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 15

三、财务信息

第七节 财务报表 17

第八节 财务报表附注 28



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：	董事会办公室
备查文件：	1. 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）签字并盖章的财务报表。 2. 半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。



第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	武汉美格科技股份有限公司
英文名称及缩写	全称: Wuhan Meige Technology ,Co. ,Ltd 简称:FLEXTECH COMPANY
证券简称	美格科技
证券代码	837475
法定代表人	JOHN YUPENG GUI
注册地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号
办公地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号 B4 座 10 楼
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴从锋
电话	027-59222362
传真	027-59222376
电子邮箱	meige_support5@163. com
公司网址	www. meigeinc. com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区高新大道 999 号未来科技城 B4 座 10 楼, 邮政编码: 430206

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	移动式太阳能能源产品, 嵌入式太阳能应用产品及新能源技术研发、生产、服务和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	5,263,200
控股股东	苏州柔印光电科技有限公司
实际控制人	JOHN YUPENG GUI
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	29
公司拥有的“发明专利”数量	2



四、自愿披露

一、行业发展趋势

根据世界能源组织（IEA）对太阳能光伏发电未来发展趋势的预测，2020 年世界光伏发电的发电量占总发电量的 1%，2040 年占总发电量的 20%；欧洲联合研究中心（JRC）及欧洲光伏工业协会（EPIA）对未来可再生能源和太阳能发电的预测，到 2030 年可再生能源在总能源结构中占到 30%以上，太阳能光伏发电在世界总电力的供应中达到 10%以上；2040 年可再生能源在中能源结构中占 50%以上，太阳能光伏发电将占总电力的 20%以上；到本世纪末可再生能源在能源结构中占到 80%以上，太阳能发电占到 60%以上，显示出太阳能最重要的战略地位。

太阳能光伏发电产业的蓬勃发展必将带动光伏装备业、材料、科研等相关产业群以及移动太阳能应用产品行业的发展。而且随着智能穿戴设备的兴起，在很大程度上也带动了太阳能电池片的发展，因为电源问题是决定智能穿戴设备性能的首要因素，功能与功耗成正比，功能越多，智能穿戴设备的耗电量就越多。基于可穿戴设备的异型性，公司太阳能电池片能做适应其体型的切割，很好地契合了各种移动终端的能源需求。

相信在不远的将来，太阳能这一清洁能源将融入到我们生活中的方方面面。

二、公司发展战略

公司立足于移动太阳能应用产品光伏行业，主要从事柔性、半柔性折叠式移动太阳能电池片等自有品牌产品的研发、设计、生产及销售，并为光伏电子、光伏遮阳、光伏交通、光伏农业等领域提供技术服务和相应的太阳能组件，其中公司将在光伏户外和光伏穿戴领域打造享誉国内外的自有品牌——“伏来阳”和“FlexSolar”。同时增加研发投入，结合户外终端产品的异型性，使太阳能发电和锂电池储能一体化的解决方案得以优化，并保证外观的时尚性和内在的实用性的同步提高，稳固国内和国际市场上的持续竞争力；积极参加国际上大型光伏产品展会，提高产品知名度和影响力，做世界移动太阳能应用的领军者。

三、经营计划或目标

2017 年下半年公司将坚持不断创新，抓住机遇，为企业实现战略目标做好充分准备。具体目标如下：

- 1) 持续专注于太阳能电池片产品的技术及外观设计的研究开发，做好细分产品市场布局，强化大客户直销与渠道建设相结合，提升市场占有率。
- 2) 加强品牌建设及管理，实施积极的市场竞争策略，进一步完善市场营销体系，提升市场对公司品牌认知度。
- 3) 借力资本市场，加快发展壮大，提升公司市场竞争力。
- 4) 人力资源储备与团队提升，为应对公司未来的发展需要，公司将按照未来发展战略的目标，在人才储备上快速响应，是公司产品持续创新的保障。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。



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	6,636,658.65	2,015,664.11	229.25%
毛利率	36.45%	48.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,008,253.26	-146,199.55	1,473.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,658.18	-383,318.71	103.56%
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)	44.63%	-2.34%	-
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)	0.30%	-6.15%	-
基本每股收益	0.38	-0.03	1,366.67%

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,201,299.01	4,918,850.34	107.39%
负债总计	4,697,265.60	1,423,070.19	230.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,504,033.41	3,495,780.15	57.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	0.66	59.09%
资产负债率(母公司)	45.88%	28.17%	-
资产负债率(合并)	46.05%	28.93%	-
流动比率	1.88	2.50	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	427,679.93	-1,131,157.41	-
应收账款周转率	2.43	1.55	-
存货周转率	2.58	5.31	-



四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	107.39%	3.89%	-
营业收入增长率	229.25%	28.69%	-
净利润增长率	1,473.64%	-127.04%	-

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

公司立足于移动太阳能应用产品光伏行业，主要从事柔性、半柔性折叠式移动太阳能电池片等自有品牌产品的研发、设计、生产及销售，并为光伏电子、光伏遮阳、光伏交通、光伏农业等领域提供技术服务和相应的太阳能组件，是一家持续创新的高新技术企业。

公司的研发队伍实力雄厚、技术水平突出，通过自主创新，拥有了封装膜和封装技术、电池片分割技术、组件印刷技术和嵌入式能源电子技术等一系列核心技术，同时公司也注重对技术和产品的知识产权上的保护，通过申请专利，打造坚实技术壁垒，截至本报告期公司已拥有 2 项国家发明、22 项授权实用新型专利、5 项外观，10 项软件著作权，并已取得“FlexSolar”和“伏来阳”商标权。

公司产品凭借质量可靠、外观新颖的移动太阳能电池片以及完善的户外装备能源解决方案，从研发、设计、生产及销售整个产品环节实现全覆盖，已经成为光伏户外和光伏穿戴领域国内外知名供应商和方案服务商。

经过多年的发展和实践，公司已建立了非常完善的销售管理制度并搭建了多元化销售渠道和平台，主要以直销、代工、众筹、整体方案设计服务模式实现盈利。

公司在自有品牌销售及 ODM(设计生产式销售)时采用直销模式，主要通过 B2B 电商(阿里巴巴)、B2C 电商(Amazon、ebay)等线上渠道和参加国际展会(SPI/SNEC/CES)等线下渠道宣传产品扩展客户。

同时公司紧跟现代商业模式，截至披露日公司已在京东众筹平台以及美国众筹平台 Kickstarter 多次成功众筹项目。公司利用该商业模式实现产品开发、研发费用众筹化，实现定制产品的快速优化反馈、快速迭代更新，同时实现产品销售和品牌推广。再者公司还根据客户个性化需求及其相关参数要求为客户提供整体能源解决方案，或者根据客户提出的产品设计概念，我们通过技术研发或产品设计等服务来收取技术服务费。

由于公司产品以线上销售为主，所以公司的客户已遍布全球三十多个国家，并且随着产品的推广还在持续增长中。产品也跟随客户和用户的反馈处于不断迭代升级中。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

公司属于移动太阳能应用行业的生产商及技术解决方案提供商，拥有单晶硅，非晶硅，铜铟镓硒柔性太阳能板制备技术，拥有授权专利 18 项及“FlexSolar”和“伏来阳”品牌，公司致力于成为世界移动能源的领军者。公司为广大户外爱好者提供便携折叠式太阳能充电器、便捷折叠式 CIGS 薄膜太阳能充电器等产品，提供性能优良、质量可靠、外观新颖的太阳能应用产品，以经销商模式、合作开发利用等模式进行销售，从而获取收益。

(一) 报告期内经营成果及财务情况状况

1. 报告期内，公司的营业收入 6,636,658.65 元，上期数为 2,015,664.11 元，较去年



同期增幅 229.25%。主要原因是在报告期内，公司共享单车太阳能电池板销量增加所致；

2. 报告期内，公司营业成本 4,217,867.89 元，上期数为 1,042,339.02 元，较去年同期增加 304.65%。主要原因是在报告期内公司生产的移动太阳能产品销量增大，对应的营业成本也大幅增加；

3. 报告期内，公司管理费用为 1,632,980.28 元，上期数为 1,069,593.94 元，增幅达到 52.67%。主要原因是在报告期内营业收入增幅为 229.25%，致使管理人员、软件开发人员及研发人员工资、研发部其他相关费用增加；

4. 报告期内，公司销售费用为 561,077.58 元，上期数为 203,969.85 元，增幅达到 175.08%。主要原因是在报告期内营业收入增幅 229.25%，致使销售人员工资、差旅费、业务宣传费及运费等费用增加；

5. 报告期内，公司财务费用为 -2,581.03 元，上期数为 -6,789.90 元，波动幅达到 61.99%。主要原因是公司银行存款的利息减少。

6. 报告期内，公司营业利润为 13,658.18 元，上期数为 -383,318.71 元，增幅达到 103.56%，主要原因是在报告期内营业收入的增加；

7. 报告期内，公司营业外收入为 2,005,007.94 元，上期数为 237,119.16 元，增幅达到 745.57%。主要原因是报告期内公司申报的政府补助增加；

8. 报告期内，公司净利润为 2,008,253.26 元，上期数为 -146,199.55 元，增幅达到 1,473.64%。主要原因是报告期内公司营业外收入大幅增加，导致净利润增加；

9. 报告期内，公司的资产总额为 10,201,299.01 元，期初数为 4,918,850.34 元，增幅达到 107.39%。主要原因是在报告期内净利润增加及应收账款增多所致；

10. 报告期内，公司的负债总额为 4,697,265.60 元，期初数为 1,423,070.19 元，增幅达到 230.08%。主要原因是在报告期内应付账款有所增加所致；

11. 报告期内，公司的经营活动产生现金流量净额为 427,679.03 元，上期数为 -1,131,157.41 元，增幅达到 137.81%。主要原因是在报告期内销售金额、提供劳务收到的现金有所增加所致；

12. 报告期内，公司的投资活动产生现金流量净额为 -67,840.00 元，上期数为 -10,828.21 元，减幅达到 526.51%。主要原因是在报告期内，收回投资收到的现金有所减少所致。

(二) 业务发展情况:

公司在京东、淘宝、亚马逊、阿里巴巴等电商平台上开展网上销售业务，提高了公司产品的销售额。随着移动能源市场的发展，公司的产品在国内销售额进一步提高。

(三) 产品研发情况:

报告期内公司对现有移动太阳能充电器产品进行完善，退出来带有自动重启功能的二代产品，同时增加 B2C 的众牌和品牌产品，着重研发了如下：

新产品：共享单车太阳能电池板。

三、风险与价值

1、国际市场的政策影响出口

风险情况：2012 年 11 月 7 日，美国国际贸易委员会做出终裁，对中国输美太阳能电池征收 18.32% 至 249.96% 的反倾销税及 14.78% 至 15.97% 反补贴税。2014 年 12 月 16 日，美国商务部做出终裁，对中国输美晶体硅光伏产品征收 26.71% 至 165.04% 的反倾销税及



27.64%至 49.79%反补贴税。

应对措施:寻求不在美国双反政策内的国家作为战略合作伙伴,开办工厂,并把产品由此出口至国外。

2、政府补助较高的风险

公司主要从事移动式太阳能能源产品,嵌入式太阳能应用产品及新能源技术研发、生产、服务和销售。产品所属行业方向符合国家政策扶持方向,公司收到湖北财政厅、东湖新技术开发区的资金补助,有力推动了公司技术及产品研发工作。报告期内,公司计入当期损益的政府补助 2015 年、2016 年、2017 年上半年分别为 853,925.07 元、1,531,076.67 元、2,005,007.94 元。政府补贴占到当期营业收入的比重分别为 38.06%、50.81%、30.21%,虽然政府补助的是否持续对公司资金状况存在一定的影响,但今年上半年占比呈下降趋势,对盈利能力的影响逐渐减弱。

应对措施:公司在报告期内,加强销售队伍的建设,加强自身的销售力度,拓展销售渠道,新增代理商为销售拓展新的渠道,加强自身的盈利能力,从而逐渐摆脱对政府补助的依赖,营销方面要建立多渠道经营。

3、汇率波动风险

2016 年度、2015 年度及 2014 年度,公司主营业务收入中境外销售收入分别为 1,687,671.66 元、1,963,706.8 元、2,617,387.88 元,占主营业务收入的比重分别为 55.8%、87.51%、99.34%。公司境外销售收入大部分以美元结算,2016 年度、2015 年度及 2014 年度,公司发生的汇兑损益分别为 52,279.46 元、25,782.71 元、1,421.68 元。如果未来人民币对美元汇率出现大幅波动,将对公司以人民币计价的营业收入和利润产生一定的影响。

应对措施:1)选择有利的交易货币或采用一揽子货币计价法;2)资产负债管理:使同一时间上以同种货币表示的债券与债务达到平衡。3)通过外汇市场交易的衍生金融工具对冲汇率风险,金融衍生工具是金融风险管理的重要工具,常采用的有外汇期货套期保值、外汇期权交易、外汇互换合约等。

4、实际控制人控制不当的风险

苏州柔印光电科技有限公司持有公司 85.78%的股份,故公司的控股股东为苏州柔印,而 JOHN YUPENG GUI 持有苏州柔印 100%的股份,因此 JOHN YUPENG GUI 系苏州柔印的控股股东,同时系公司的实际控制人。公司决策权实质上由实际控制人 JOHN YUPENG GUI 掌握,对公司的经营管理活动有着重大的影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若公司控股股东利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施:逐步完善法人治理结构和规章制度体系,严格按照公司法的条例进行规范管理,从而形成制约机制。

5、公司治理风险

股份公司成立时间较短,各项管理、控制制度的执行尚需实践检验,公司治理和内部控制体系需要再生产经营中逐渐完善,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:建立有效的风险防范机制,抵御突发性风险;公司通过一系列的内部管理制度规范公司的日常运营,对重大事务必须通过董事会议论并提交股东大会审议。通过这些制度可以有效的进行风险防范,可以抵御突发性风险。



6、新兴行业的发展风险

公司目前的经营范围跨越了太阳能光伏行业下游的光伏电池组件和移动太阳能应用产品细分行业。现阶段，国内太阳能光伏行业主要集中在与市电竞争的晶体硅发电的太阳能板，而利用太阳能电池来做深加工和开发与锂电池后备电源竞争的光伏应用产品的公司数量众多，但规模较小，研发能力参差不齐、缺少核心龙头企业引领产业发展，行业集中度不高，不利于行业持续的科研投入。未来随着行业集中度的提高，行业内面临重组并购风险。

同时行业未来发展方向存在不确定性，市场需求需要新产品的不断培育，企业面临着行业未来发展方向可能和企业的战略定位存在不一致的风险。

应对措施：1) 配合各部门围绕公司新战略、新模式、新政策及时出台相关的配套制度；2) 公司具有较强的研发实力，以桂裕鹏博士为研发带头人，邱旭东为技术总监的研发团队保证了现阶段公司以每2-3个月就有一款太阳能光伏应用产品诞生的速度进行产品线扩张，确保公司的产品和技术服务不断更新并得到市场认可，在未来太阳能光伏应用产品行业可能快速发展的领域，公司也在积极的进行着技术储备并已经获得多项发明和实用新型专利。3) 加大市场调研力度，准确把握行业发展方向，未雨绸缪，及时调整。4) 加强公司竞争力提升，不断扩大公司产品的市场占有率，增强抗风险能力。

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	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	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	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	是	二、(二)
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

(一) 关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人桂裕鹏出具了《避免和消除同业竞争承诺函》并做出如下承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或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。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。

承诺履行情况：截止 2017 年 6 月 30 日无违反承诺事项发生。

(二) 董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况



1、与公司签订的协议或合同；2、避免和消除同业竞争的承诺；3、规范及减少关联交易的承诺

承诺履行情况：截止 2017 年 6 月 30 日无违反承诺事项发生。

（二）调查处罚事项

挂牌公司未在 2016 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。对于挂牌公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。根据《信息披露细则》第四十七条及《业务规则》第 1.4 条、第 6.1 条的规定，全国中小企业股份转让系统对挂牌公司采取出具警示函的自律监管措施。对挂牌公司时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。



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	263,200	5.00%	0	263,200	5.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	5,000,000	95.00%	0	5,000,000	95.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,515,000	85.78%	0	4,515,000	85.78%
	董事、监事、高管	485,000	9.22%	0	485,000	9.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,263,200	-	0	5,263,200	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州柔印光电科技有限公司	4,515,000	0	4,515,000	85.78%	4,515,000	0
2	武汉地质资源环境工业技术研究院有限公司	263,200	0	263,200	5.00%	0	263,200
3	蔡双双	250,000	0	250,000	4.75%	250,000	0
4	顾永珊	100,000	0	100,000	1.90%	100,000	0
5	邱旭东	100,000	0	100,000	1.90%	100,000	0
6	王斌	35,000	0	35,000	0.67%	35,000	0
合计		5,263,200	-	5,263,200	100.00%	5,000,000	263,200

前十名股东间相互关系说明:

截至报告期内, 股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况



(一) 控股股东情况

公司控股股东为苏州柔印光电科技有限公司。

苏州柔印光电科技有限公司的情况如下：

苏州柔印光电科技有限公司是一家依据《中华人民共和国公司法》在中国境内依法设立并有效存续的有限责任公司，具有独立的法人资格。根据苏州市昆山工商行政管理局于 2015 年 10 月 16 日颁发的《企业法人营业执照》，同意信用代码为：91320583552451870D；有限公司成立日期为：2010 年 3 月 25 日；营业期限：自 2010 年 3 月 25 日至 2040 年 3 月 24 日；公司住所：江苏省昆山市玉山镇望山南路 336 号 103、104、106、107 室；法定代表人：JOHN YUPENG GUI；注册资本：美元 30.00 万元；实收资本：美元 30.00 万元；企业（机构）类型：有限责任公司（外国法人独资）；经营范围：柔性光电产品及系统的研发、应用及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为 JOHN YUPENG GUI，实际控制人基本情况如下：

JOHN YUPENG GUI（桂裕鹏），男，1957 年 11 月出生，美国国籍。1982 年获得武汉大学分析化学学士学位，1987 年获美国俄亥俄州立大学化学博士学位，然后在美国辛辛那提大学从事博士后工作并任研究员。在国际杂志上已发表 35 篇研究论文，20 份专业技术报告，拥有 41 项国际国内专刊，是国际上知名的第三代柔性太阳能和锂电池储能领域的专家。1991 年 7 月至 2006 年 7 月先后任美国通用电气公司（GE）研究员、高级研究员、研发项目主管；2006 年 7 月至 2011 年 3 月任 Konarka Technologies Inc. 副总裁；2011 年 3 月至今任苏州柔印光电科技有限公司董事长；2012 年 2 月至今先后任武汉美格科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内无变动。

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
JOHN YUPENG GUI	董事长、总经理	男	60	博士	3 年	是
蔡双双	董事、副总经理	女	31	本科	3 年	是
顾永珊	董事	男	52	本科	3 年	是
王斌	董事	男	42	本科	3 年	否
吴波	董事	男	51	本科	3 年	否
邱旭东	股东监事、监事会主席	男	31	本科	3 年	是
胡泽利	职工监事	男	30	本科	3 年	是
薛婉君	监事	女	79	本科	3 年	否
吴从锋	董事会秘书、财务总监	男	45	博士	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
JOHN YUPENG GUI	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
蔡双双	董事、副总经理	250,000	0	250,000	4.75%	0
顾永珊	董事	100,000	0	100,000	1.90%	0
王斌	董事	35,000	0	35,000	0.67%	0
吴波	董事	0	0	0	0.00%	0
邱旭东	股东监事、监事会主席	100,000	0	100,000	1.90%	0
胡泽利	职工监事	0	0	0	0.00%	0
薛婉君	监事	0	0	0	0.00%	0
吴从锋	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	485,000	-	485,000	9.22%	0



三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
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
顾永珊	董事、副董事长、董事会秘书	离任	董事	公司发展需要
王敏	财务总监	离任	无	公司发展需要
吴从锋	无	新任	财务总监、董事会秘书	公司发展需要

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	3	3
截止报告期末的员工人数	40	41

核心员工变动情况:

无



第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表（未经审计）

（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	(七) 1.	2,028,122.45	1,668,282.52
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	(七) 2.	3,791,148.74	51,514.98
预付款项	(七) 3.	1,008,516.16	368,284.63
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	(七) 4.	142,630.68	321,713.63
买入返售金融资产			
存货	(七) 5.	1,852,759.27	1,146,176.56
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			
流动资产合计		8,823,177.30	3,555,972.32
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 6.	1,155,993.09	1,125,604.32
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	(七) 7.	222,128.62	237,273.70
开发支出	(七) 8.		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 9.		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,378,121.71	1,362,878.02
资产总计		10,201,299.01	4,918,850.34
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 10.	2,893,255.38	602,605.30
预收款项	(七) 11.	1,213,827.91	321,190.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 12.	238,393.99	261,588.49
应交税费	(七) 13.	173,653.60	72,814.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七) 14.	178,134.72	164,871.16
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		4,697,265.60	1,423,070.19



非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,697,265.60	1,423,070.19
所有者权益(或股东权益):			
股本	(七) 15.	5,263,200.00	5,263,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 16.	1,755,577.55	1,755,577.55
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	(七) 17.	-1,514,744.14	-3,522,997.40
归属于母公司所有者权益合计		5,504,033.41	3,495,780.15
少数股东权益			
所有者权益合计		5,504,033.41	3,495,780.15
负债和所有者权益总计		10,201,299.01	4,918,850.34

法定代表人: JOHN YUPENG GUI 主管会计工作负责人: 吴从锋 会计机构负责人: 桂彩虹

(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		1,981,833.03	1,077,440.02
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	(十三) 1.	3,791,148.74	51,514.98
预付款项		1,008,516.16	368,284.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三) 2.	140,188.68	273,071.63
存货		2,205,819.32	1,146,176.56
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			
流动资产合计		9,127,505.93	2,916,487.82
非流动资产:			
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	(十三) 3.	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		858,983.46	911,767.65
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		222,128.62	237,273.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,081,112.08	2,149,041.35
资产总计		11,208,618.01	5,065,529.17
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,845,255.38	602,605.30
预收款项		1,210,629.55	316,020.51
应付职工薪酬		179,760.27	215,885.22



应交税费		164,053.12	73,634.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		742,804.75	218,926.45
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		5,142,503.07	1,427,072.21
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,142,503.07	1,427,072.21
所有者权益:			
股本		5,263,200.00	5,263,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,755,577.55	1,755,577.55
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-952,662.61	-3,380,320.59
所有者权益合计		6,066,114.94	3,638,456.96
负债和所有者权益合计		11,208,618.01	5,065,529.17

(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		6,636,658.65	2,015,664.11
其中: 营业收入	(七) 18.	6,636,658.65	2,015,664.11



利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,623,000.47	2,398,982.82
其中: 营业成本	(七) 18.	4,217,867.89	1,042,339.02
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	(七) 19.	8,065.85	-
销售费用	(七) 20.	561,077.58	203,969.85
管理费用	(七) 21.	1,632,980.28	1,069,593.94
财务费用	(七) 22.	-2,581.03	-6,789.90
资产减值损失	(七) 23.	205,589.90	89,869.91
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,658.18	-383,318.71
加: 营业外收入	(七) 24.	2,005,007.94	237,119.16
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(七) 25.	10,412.86	
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,008,253.26	-146,199.55
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,008,253.26	-146,199.55
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,008,253.26	-146,199.55
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			



1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,008,253.26	-146,199.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,008,253.26	-146,199.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(七) 26.	0.38	-0.03
(二) 稀释每股收益	(七) 26.	0.38	-0.03

法定代表人: JOHN YUPENG GUI 主管会计工作负责人: 吴从锋 会计机构负责人: 桂彩虹

(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	(十三) 4.	5,022,423.99	2,015,664.11
减: 营业成本	(十三) 4.	2,363,534.06	1,042,339.02
税金及附加		4,061.14	-
销售费用		131,321.86	199,532.66
管理费用		356,669.41	990,053.75
财务费用		6,125.37	-5,146.39
资产减值损失		205,589.90	89,869.91
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			



其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,955,122.25	-300,984.84
加: 营业外收入		5,007.91	237,119.16
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		8,319.09	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,951,811.07	-63,865.68
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,951,811.07	-63,865.68
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		1,951,811.07	-63,865.68
七、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.37	-0.01
(二)稀释每股收益		0.37	-0.01

(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		4,436,720.77	1,191,707.83
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		7,837.96	23,167.50
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 27. (1)	3,377,028.27	119,243.57
经营活动现金流入小计		7,821,587.00	1,334,118.90
购买商品、接受劳务支付的现金		4,035,078.71	923,707.16
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	(七) 27. (2)	1,083,408.88	660,101.25
支付的各项税费		5,694.55	19,417.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,269,724.93	862,049.94
经营活动现金流出小计		7,393,907.07	2,465,276.31
经营活动产生的现金流量净额		427,679.93	-1,131,157.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(七) 27. (3)		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,840.00	10,828.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 27. (4)		
投资活动现金流出小计		67,840.00	10,828.21
投资活动产生的现金流量净额		-67,840.00	-10,828.21



三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 27. (5)		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	(七) 27. (6)		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	359,839.93	-1,141,985.62	
加: 期初现金及现金等价物余额	1,668,282.52	4,456,566.00	
六、期末现金及现金等价物余额	2,028,122.45	3,314,580.38	

法定代表人: JOHN YUPENG GUI 主管会计工作负责人: 吴从锋 会计机构负责人: 桂彩虹

(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:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,433,694.36	1,053,784.75
收到的税费返还		7,837.96	23,167.50
收到其他与经营活动有关的现金		3,201,387.64	107,125.57
经营活动现金流入小计		7,642,919.96	1,184,077.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,309,186.92	870,691.58
支付给职工以及为职工支付的现金		756,470.55	505,230.89
支付的各项税费		3,987.80	19,417.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,649,041.68	712,008.86
经营活动现金流出小计		6,718,686.95	2,107,349.29
经营活动产生的现金流量净额		924,233.01	-923,271.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			



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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,840.00	10,828.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,840.00	10,828.21
投资活动产生的现金流量净额		-19,840.00	-10,828.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		904,393.01	-934,099.68
加: 期初现金及现金等价物余额		1,077,440.02	3,429,189.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,981,833.03	2,495,089.95



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

附注详情:

二、报表项目注释



武汉美格科技股份有限公司

财务报表附注

(2017 年 6 月 30 日)

(一) 公司的基本情况

武汉美格科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系根据《中华人民共和国公司法》，经武汉市工商行政管理局批准，在原武汉美格科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 11 月 9 日办理了工商变更手续，企业法人营业执照注册号为 91420100685400292L。

2015 年 10 月 15 日，有限公司股东会作出决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至 2015 年 9 月 30 日的净资产 5,768,777.55 元折合股本总数 5,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，股本 5,000,000.00 元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项业已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)京永验字(2015)第 21136 号《验资报告》验证。本次整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额(万元)	占变更后注册资本的比例 (%)
苏州柔印光电科技有限公司	451.50	90.30
蔡双双	25.00	5.00
顾永珊	10.00	2.00
邱旭东	10.00	2.00
王斌	3.50	0.70
合计	500.00	100.00

2015 年 11 月 23 日经公司股东大会决议，同意吸收新股东武汉地质资源环境工业技术研究院有限公司(以下简称“资环院”)，资环院以现金 1,250,000.00 元向公司认购其新增注册资本 263,200.00 元，溢价部分进入公司资本公积。此次增资于 2015 年 11 月 25 日完成工商变更登记，并经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所出具的永拓鄂验字(2015)第 02030 号《验资报告》予以



验证。上述增资后公司的出资和股权情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	占变更后注册资本的比例(%)
王斌	3.50	0.66
顾永珊	10.00	1.90
邱旭东	10.00	1.90
蔡双双	25.00	4.75
武汉地质资源环境工业技术研究院有限公司	26.32	5.00
苏州柔印光电科技有限公司	451.50	85.78
合 计	526.32	100.00

截至 2017 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 526.32 万元,股本为人
民币 526.32 万元。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号

本公司总部办公地址:武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号

1、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要经营高新技术、新材料的研发(不含国家禁止或限制类);
太阳能、电池及其环保节能产品的设计、生产、销售、咨询、服务;货物进出口、
技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(依法须经批准的项目,
经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东为苏州柔印光电科技有限公司,而 JOHN YUPENG GUI (桂裕
鹏)持有苏州柔印 100% 的股份,故公司实际控制人和实际控制人 JOHN YUPENG GUI
(桂裕鹏)。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2017 年 8 月 24 日经公司第一届董事会第十七次会议批准报出。



(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，即武汉美格能源科技有限公司，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(四) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年，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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中



披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2016 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法



本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本公司将



合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算



差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资



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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认



减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有



客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。



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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收账款坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：



单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名,但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额10%(含10%)以上或期末单项金额达到100万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	合并报表范围内的各公司之间的内部应收款项
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)	
组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

组合中,采用个别认定法计提坏账准备的:

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除被投资单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外,其他不计提坏账准备。



(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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、在产品、外购半成品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。



本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

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

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。



某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；



- c) 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；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；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比



例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投



资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的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损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
研发专用设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利



益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已



经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

18、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；



②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
专利使用权	5 年
商标权	10 年

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

19、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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



的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。



A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价



值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售商品收入确认的具体标准如下：本公司产品销售收入分为境内销售和境外销售。境内销售以产品发出，办理货物托运取得运输单据显示风险已转移（办理保价运输）时确认收入；境外销售按照公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已离岸或已到岸）时确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

本公司对技术服务合同收入确认的具体标准如下：

公司在完成合同节点所规定的义务当月月底依据客户确认的对账单确认合同节点收入，同时结转累计已发生的合同成本。具体完工节点在合同中明确规定，主要完工节点有：第一完成设计工作，提供费用清单；第二完成合同标的开发，提供详细委外测试清单；第三完成合同标的功能性测试及改善工作，提供甲方认



可的测试报告及费用清单；第四完成合同标的工艺流程制定及产业化方案。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确规定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期



损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期



损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取



得的子公司。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

(5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 1.5%。

2、企业所得税税率为 15%。

3、税收优惠

(1) 2012 年 11 月 20 日，本公司经《湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室文件》(鄂认定办【2010】36 号) 认定为高新技术企业，有效期为三年，高新技术企业证书编号为 GR201242000398。2015 年 10 月 28 日，本公司经湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室《关于公司湖北省 2015 年拟认定和通过复审高新技术企业名单的通知》(鄂认定办【2015】8 号) 再次被认定为高新技术企业，有效期三年，高新技术企业证书编号为 GF201542000077 根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，报告期内享受按照 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

(2) 依据增值税管理条例的有关规定，本公司经科技局认定的技术转让收入免征增值税。

(七) 合并会计报表项目附注



1、货币资金

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	16.82	1,963.80
银行存款	2,028,105.63	1,666,318.72
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	2,028,122.45	1,668,282.52
其中: 存放在境外的款项总额		

注:本期较上期增加 21.57%, 主要原因为本期的营业收入增加, 收到的银行存款增加。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	739,366.29	15.75	704,687.50	95.31	34,678.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	3,954,178.90	84.25	197,708.95	5.00	3,756,469.95
组合2					
组合小计	3,954,178.90	84.25	197,708.95	5.00	3,756,469.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,693,545.19	100.00	902,396.45	19.23	3,791,148.74



类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	704, 687. 50	92. 85	704, 687. 50	100. 00	0. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	54, 226. 30	7. 15	2, 711. 32	5. 00	51, 514. 98
组合2					
组合小计	54, 226. 30	100. 00	2, 711. 32	5. 00	51, 514. 98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	758, 913. 80	100. 00	707, 398. 82	93. 21	51, 514. 98

注：应收账款账面价值较年初增长7259. 31%，主要原因是共享单车盛行，公司为共享单车提供移动太阳能电池板，大幅增加了公司营业收入和应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3, 954, 178. 90	197, 708. 95	5. 00
合计	3, 954, 178. 90	197, 708. 95	5. 00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	54, 226. 30	2, 711. 32	5. 00
合计	54, 226. 30	2, 711. 32	5. 00

确定该组合的依据详见附注（五）10。



(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 194,997.63 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月30日	占应收账款 期末余额的 比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
客户 A	3,623,528.00	77.20	181,176.40
ON RIGHT TRADING LIMITED	363,037.40	7.73	363,037.40
Flexfilm	287,417.40	6.12	287,417.40
湖北一达通外贸综合服务有限公司	227,034.73	4.84	11,351.74
星创源（天津）科技发展有限公司	58,000.00	1.24	2,900.00
合计	4,559,017.53	97.13	845,882.94

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	477,124.39	47.31	354,086.63	96.14
1年至2年（含2年）	304,026.00	30.15	14,198.00	3.86
2年至3年（含3年）	227,365.77	22.54		
合计	1,008,516.16	100.00	368,284.63	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2017年6月30日	占预付账款期末余额 的比例(%)
深圳市艺创节能电子有限公司	117,298.98	11.63
Asia connect trading co limited	105,000.00	10.41
迅力光能（昆山）有限公司	79,525.00	7.89
武汉猿族网络科技有限公司	75,000.00	7.44



深圳市鑫鸿华太阳能有限公司	75,000.00	7.44
合计	451,823.98	44.80

注：预付账款较上期增长 173.84%，预付账款主要为采购定金或押金。公司订单增加，预付账款也增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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1	177,768.41	100.00	35,137.73	19.77	142,630.68
组合2					
组合小计	177,768.41	100.00	35,137.73	19.77	142,630.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	177,768.41	100.00	35,137.73	19.77	142,630.68

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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1	346,259.09	100.00	24,545.46	7.09	321,713.63
组合2					
组合小计	346,259.09	100.00	24,545.46	7.09	321,713.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	346,259.09	100.00	24,545.46	7.09	321,713.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,077.83	653.89	5.00
1年至2年（含2年）	129,054.28	12,905.43	10.00
2年至3年（含3年）	20,082.70	6,024.81	30.00
3年以上	15,553.60	15,553.60	100.00
合 计	177,768.41	35,137.73	19.77

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	322,543.39	16,127.17	5.00
1年至2年（含2年）	7,062.10	706.21	10.00
2年至3年（含3年）	12,773.60	3,832.08	30.00
3年以上	3,880.00	3,880.00	100.00
合 计	346,259.09	24,545.46	7.56

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(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 10,592.27 元。



(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
押金及保证金	30,893.52	11,290.00
备用金	82,605.72	39,872.64
代付款项	0.00	17,663.44
其他往来款	64,269.17	277,433.01
合计	177,768.41	346,259.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王星星	备用金	57,059.89	1年以内	32.10	2,852.99
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	其他往来款	12,123.52	1年以内	6.82	606.18
武汉环材科技有限公司	代付款项	13,802.70	1-2年	7.76	1,380.27
LibertyEnergy International	其他往来款	11,623.60	3年以上	6.54	11,623.60
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	押金	3,800.00	3年以上	2.14	3,800.00
合计		98,409.71		55.36	20,263.04

5、存货

(1) 存货分类:

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,599,894.39	134,644.44	1,465,249.95	893,110.04	134,644.44	758,465.60
在产品	376,780.49		376,780.49	343,576.67		343,576.67



库存商品	10,728.83		10,728.83	44,134.29		44,134.29
合计	1,987,403.71	134,644.44	1,852,759.27	1,280,821.00	134,644.44	1,146,176.56

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2017 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	134,644.44	-	-	-	-	-	134,644.44
合计	134,644.44	-	-	-	-	-	134,644.44

注：存货较期初增长了 61.65%，主要原因为公司收到订单增加，原材料相应增加。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	生产设备	研发专用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,258.42	31,556.42	1,024,571.74	376,542.19	1,511,928.77
2. 本期增加金额	16,957.26		96,000.00		112,957.26
(1) 购置	16,957.26		96,000.00		112,957.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	96,215.68	31,556.42	1,120,571.74	376,542.19	1,624,886.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,953.37	20,532.66	72,363.53	234,474.89	386,324.45
2. 本期增加金额	3,468.00	1,596.78	18,432.84	59,070.87	82,568.49
(1) 计提	3,468.00	1,596.78	18,432.84	59,070.87	82,568.49



3. 本期减少 金额					
(1) 处置或 报废					
4. 期末余额	62,421.37	22,129.44	90,796.37	293,545.76	468,892.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
3. 本期减少 金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	33,794.31	9,426.98	1,029,775.37	82,996.43	1,155,993.09
2. 期初账面 价值	20,305.05	11,023.76	952,208.21	142,067.30	1,125,604.32

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	302,902.60	302,902.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	302,902.60	302,902.60
二、累计摊销		
1. 期初余额	65,628.90	65,628.90



2. 本期增加金额	15,145.08	15,145.08
(1) 摊销	15,145.08	15,145.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	80,773.98	80,773.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	222,128.62	222,128.62
2. 期初账面价值	237,273.70	237,273.70

8、开发支出

项目	年初 余额	本期增加		本期减少			期末余 额
		内部开发支 出	其他	转入当期损 益	确认为无 形资产	其他	
新产品及工艺开发	0.00	313,223.02		313,223.02			0.00
合计	0.00	313,223.02		313,223.02			0.00

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 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明细



项目	2017年6月30日	2016年12月31日
资产减值准备	205,589.90	866,588.72
可抵扣亏损		2,351,934.16
合计	205,589.90	3,218,522.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017年6月30日	2016年12月31日	备注
2020	324,757.68	324,757.68	
2021	2,027,176.48	2,027,176.48	
合计	2,351,934.16	2,351,934.16	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	2,891,664.38	602,605.30
1-2年(含2年)	1,591.00	
合计	2,893,255.38	602,605.30

注：应付账款较上期增长了 380.12%，主要原因为订单增加，采购的原材料也相应增加，应付账款增加。

11、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,177,354.90	321,190.51
1-2年(含2年)	36,473.01	
2-3年(含3年)		
合计	1,213,827.91	321,190.51

注：预收账款较期初增长了 277.92%，主要原因为应收账款的贷方余额增加，重分类之后预收账款增加。



12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	261,588.49	1,056,493.84	1,079,688.34	238,393.99
二、离职后福利—设定提存计划		108,047.26	108,047.26	
合计	261,588.49	1,164,541.10	1,187,735.60	238,393.99

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	261,588.49	968,389.60	991,584.10	238,393.99
2、职工福利费		13,823.38	13,823.38	
3、社会保险费		38,280.86	38,280.86	
其中：医疗保险费		34,388.66	34,388.66	
工伤保险费		1,543.26	1,543.26	
生育保险费		2,348.94	2,348.94	
4、住房公积金		36,000.00	36,000.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	261,588.49	1,056,493.84	1,079,688.34	238,393.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	0.00	104,691.96	104,691.96	0.00
2、失业保险费	0.00	3,355.30	3,355.30	0.00
合计	0.00	108,047.26	108,047.26	0.00

13、应交税费

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	163,405.22	62,315.03
个人所得税	255.13	506.45
城市维护建设税	6,082.85	6,082.85



教育费附加	2,606.93	2,606.93
地方教育费附加	1,303.47	1,303.47
合计	173,653.60	72,814.73

注：期末余额较年初增加138.49%，主要系主营业务收入增加导致流转税增加所致。

14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他资金往来	178,134.72	164,871.16
合 计	178,134.72	164,871.16

15、 股本

单位：股

项 目	2016 年 12 月 31 日	本报告期变动增减(+,-)					2017 年 6 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,263,200.00						5,263,200.00

16、 资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	1,755,577.55			1,755,577.55
合 计	1,755,577.55			1,755,577.55

注：(1) 2015 年 10 月 15 日，有限公司股东会作出决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至 2015 年 9 月 30 日的净资产 5,768,777.55 元折合股本总数 5,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，股本 5,000,000.00 元，净资产超过股本部分计入股份公司资本公积，金额为 768,777.55 元，包括盈余



公积 76,877.76 元、未分配利润 691,899.79 元；

(2) 2015 年 11 月 23 日经公司股东大会决议，同意吸收新股东武汉地质资源环境工业技术研究院有限公司（以下简称“资环院”），资环院以现金 1,250,000.00 元向公司认购其新增注册资本 263,200.00 元，溢价部分 986,800.00 元计入公司资本公积。

17、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-3,522,997.40	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,008,253.26	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,514,744.14	

注：未分配利润较期初增加了 57.00%，原因为公司本期净利润增加。

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	6,636,658.65	4,217,867.89	2,015,664.11	1,042,339.02
合计	6,636,658.65	4,217,867.89	2,015,664.11	1,042,339.02

(2) 主营业务（分类别）

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
移动太阳能应用产品	6,636,658.65	4,217,867.39	2,015,664.11	1,042,339.02
技术服务				



合计	6,636,658.65	4,217,867.89	2,015,664.11	1,042,339.02
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
摩拜(北京)信息技术有限公司	3,623,528.00	54.60
GIGAWATT INC	861,349.20	12.98
SOLUTION OPV	461,832.20	6.96
VOLTAIC SYSTEMS	359,098.48	5.41
湖北一达通外贸综合服务有限公司	227,034.73	3.42
合 计	5,532,842.61	83.37

注：营业收入较上年同期增长了229.25%，原因为报告期，共享单车市场兴起，公司为共享单车提供太阳能电池板销量增加所致。

19、 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	4,909.65	0.00
教育费附加	2,104.13	0.00
地方教育费附加	1,052.07	0.00
合 计	8,065.85	0.00

20、 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	169,454.40	58,834.42
差旅费	78,563.99	24,775.29
市场开发费	37,404.39	98,331.4
运输费	1,412.00	21,648.74
货代运费	164,633.21	-
办公费	29,706.54	-
车辆费	9,801.00	-



招待费	8,100. 40	-
会务费	10,188. 68	-
其他	51,812. 97	380. 00
合 计	561,077. 58	203,969. 85

注: 本期较上期增加175. 18 %, 主要系本期公司销售收入增大, 市场推广加大且运输费用增加所致。

21、 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资及奖金	546,205. 87	318,319. 58
研发费用	313,223. 02	215,844. 17
办公费	89,485. 65	118, 060. 4
差旅费	14,974. 50	89,776. 41
折旧摊销费	0. 00	42,822. 49
福利费	15,675. 06	0. 00
物业管理费	37,443. 36	-
社会保险费	118,193. 31	28,564. 38
上市费用	94,339. 62	215,590. 47
住房公积金	18,000. 00	-
业务宣传费	92,645. 00	-
房租费	12,005. 00	-
无形资产摊销	15,145. 08	-
咨询费	47,169. 81	-
审计费	94,339. 62	-
水电费	9,834. 61	-
车辆费	15,136. 40	-
其他	99,164. 37	40,616. 04
合 计	1,632,980. 28	1,069,593. 94



注：管理费用较上年同期增长52.67%，主要因为公司员工的工资及奖金增加所致。

22、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出		
减：利息收入	4,583.87	8,491.01
手续费	3,853.33	1,701.11
汇兑损失	-1,850.49	
合计	-2,581.03	-6,789.90

注：财务费用较上年同期波动61.99%，主要原因因为公司银行存款的利息减少。

23、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账损失	205,589.90	89,869.91
二、存货跌价损失	0.00	0.00
合计	205,589.90	89,869.91

注：资产减值损失较上年同期增长了128.76%，主要原因为计提的坏账损失增加。

24、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	2,005,000.00	237,119.16
其他	7.94	
合计	2,005,007.94	237,119.16

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益



			相关
锂电池铝塑膜技术及产业化项目		100,932.32	与收益相关
专利补助款	5,000.00		与收益相关
新三板奖励	2,000,000.00		与收益相关
第八批 3551 入选企业资助资金		130,843.34	与收益相关
合 计	2,005, 000.00	237,119.16	

注：营业收入较上年同期增长745.57%，主要原因为公司本期收到的政府补助增加。

25、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
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			
其他	10,412.86	-	
合计	10,412.86	-	

26、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,008,253.26	-146,199.55
发行在外普通股的加权平均数	5,263,200.00	5,263,200.00
基本每股收益(元/股)	0.38	-0.03
其中：持续经营		

(2) 稀释每股收益



本公司无稀释性潜在普通股。

注：基本每股收益较上年同期增加了 1366.67%，主要是本期公司净利润增加。

27、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	3,377,028.27	119,243.57
其中：		
利息收入	4,585.39	8,491.01
政府补助	2,005,000.00	
其他	1,367,442.88	110,752.56

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增长了 2732.04%，主要是收到的政府补助和收到的其他与经营活动有关的现金增加。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	2,269,724.93	862,049.94
其中：		
办公费、业务招待费、差旅费、研发费用等	458,056.21	623,252.95
手续费	0.00	0.00
其他	1,811,668.72	238,796.99

注：支付的其他与经营活动有关的现金较去年同期增长了 163.29%，主要是公司收到订单增加，与经营活动相关的支出也增加。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
其中：		
收到关联方还款	0.00	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金



项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
其中:	0.00	0.00
向关联方借出款项	0.00	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
其中:	0.00	0.00
向关联方借款	0.00	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
其中:		
偿还关联方借款	0.00	0.00

28、 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等信息

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,008,253.26	-146,199.55
加: 资产减值准备	205,589.90	89,869.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,568.49	96,605.40
无形资产摊销	15,145.08	27,145.08
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)		-
投资损失 (收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		-
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)	-706,582.71	-318,177.59
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-3,560,550.81	-913,077.34
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	3,274,195.41	32,676.68
其他	-890,938.69	
经营活动产生的现金流量净额	427,679.93	-1,131,157.41
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	2,028,122.45	3,314,580.38
减: 现金的年初余额	1,668,282.52	4,456,566.00
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	359,839.93	-1,141,985.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、 现金		
其中: 库存现金	16.82	98,041.74
可随时用于支付的银行存款	2,028,105.63	3,216,538.64
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		



二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,028,122.45	3,314,580.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
武汉美格能源科技有限公司	武汉市	武汉市	高新技术、产品的研发及技术服务；货物进出口、技术进出口及代理进出口	100.00		100.00	新设立

(十) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
苏州柔印光电科技有限公司	江苏省昆山市	柔性光电材料、产品及系统的研发、应用及技术服务	30万美元	85.78	85.78

本企业最终控制方是 JOHN YUPENG GUI 桂裕鹏。



2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉地质资源环境工业技术研究院有限公司	持股 5%以上的股东
武汉环材科技有限公司	控股股东、实际控制人及其近亲属控制的公司
武汉格致管理咨询有限公司	董监高及其近亲属控制的公司
王斌	股东
邱旭东	股东
顾永珊	股东
汪丽丽	实际控制人的直系亲属

4、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
苏州柔印光电科技有限公司	生产劳务	无	无

（2）其他关联交易

5、关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡双双	2,831.68	-	2,831.68	-



	胡泽利	468.00	-	12,468.00	-
	武汉环材科技有限公司	13,802.70	-	13,802.70	-
	邱旭东	8,972.15	-	8,972.15	-

注: 武汉环材科技有限公司为关联方的代付款项, 其他为关联方的出差备用金。

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	邱旭东	0	5,005.51
	JHON YUPENG GUI	8,675.50	8,675.50

注: 应付关联方款项为关联方的出差费用报销。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 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

无。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	739,366.29	15.65	704,687.50	95.31	34,678.79



按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
组合1	3,986,478.63	84.35	230,008.68	5.77	3,756,469.95
组合2					
组合小计	3,986,478.63	84.35	230,008.68	5.77	3,756,469.95
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	4,725,844.92	100.00	934,696.18	30.00	3,791,148.74

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	704,687.50	92.85	704,687.50	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
组合1	54,226.30	7.15	2,711.32	5.00	51,514.98
组合2					
组合小计	54,226.30	7.15	2,711.32	5.00	51,514.98
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	758,913.80	100.00	707,398.82	93.21	51,514.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日
----	-----------------



	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	3,986,478.63	230,008.68	5.77
合 计	3,986,478.63	230,008.68	5.77

账龄	2016 年 13 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	54,226.30	2,711.32	5.00
合 计	54,226.30	2,711.32	5.00

(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 227,297.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户 A	3,623,528.00	76.67	181,176.40
ON RIGHT TRADING LIMITED	363,037.40	7.68	363,037.40
Flexfilm	287,417.40	6.08	287,417.40
湖北一达通外贸综合服务有限公司	227,034.73	4.80	11,351.74
星创源 (天津) 科技发展有限公司	58,000.00	1.23	2,900.00
合计	4,559,017.53	96.47	845,882.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	



单项金额重大并单项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1	172,488.41	100.00	32,299.73	18.73	140,188.68
组合2					
组合小计	172,488.41	100.00	32,299.73	18.73	140,188.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	172,488.41	100.00	32,299.73	18.73	140,188.68

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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1	294,779.09	100.00	21,707.46	7.36	273,071.63
组合2					
组合小计	294,779.09	100.00	21,707.46	7.36	273,071.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	294,779.09	100.00	21,707.46	7.36	273,071.63



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,797.83	389.89	5.00
1年至2年（含2年）	129,054.28	10,331.43	8.01
2年至3年（含3年）	20,082.70	6,024.81	30.00
3年以上	15,553.60	15,553.60	100.00
合 计	172,488.41	32,299.73	18.73

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	276,343.39	13,817.17	5.00
1年至2年（含2年）	1,782.10	178.21	10.00
2年至3年（含3年）	12,773.60	3,832.08	30.00
3年以上	3,880.00	3,880.00	100.00
合 计	294,779.09	21,707.46	7.36

(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 10,592.27 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	30,893.52	11,290.00
备用金	77,325.72	34,592.64
代付款项	0.00	17,663.44
其他往来款	64,269.17	231,233.01
合 计	172,488.41	294,779.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收 款期末余额	坏账准备 期末余额



				合计数的比 例(%)	
王星星	备用金	57,059.89	1 年以内	33.08	2,852.99
武汉丽岛物业管理有限公司东湖分公司	其他往来款	12,123.52	1 年以内	7.03	606.18
武汉环材科技有限公司	待付款项	13,802.70	1-2 年	8.00	1,380.27
LibertyEnergy International	其他往来款	11,623.60	3 年以上	6.74	11,623.60
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	押金	3,800.00	3 年以上	2.20	3,800.00
合计		98,409.71		57.05	20,263.04

3、长期股权投资

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉美格能源科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,022,423.99	2,363,534.06	2,015,664.11	1,042,339.02



合计	5,022,423.99	2,363,534.06	2,015,664.11	1,042,339.02
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(十四) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	2017 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,005,007.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,412.86	
小 计	1,994,595.08	
减： 非经常性损益的所得税影响数	-	
少数股东损益的影响数	-	
合 计	1,994.595.08	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产	每股收益	
		基本每	稀释每



武汉美格科技股份有限公司 2017 年半年度报告

公告编号:2017-052

	收益率 (%)	股 收益	股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.63	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.003	0.003

武汉美格科技股份有限公司

2017 年 8 月 28 日