

公告编号：2016-043



德沃智能

NEEQ:835958

宁波德沃智能股份有限公司

Ningbo Dwoo Intelligent CO.,LTD



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016 年 2 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：德沃智能，证券代码：835958。

为了拓展公司产品领域，2016 年 3 月公司设立全资子公司扬中市德沃电气设备有限公司；4 月公司设立控股子公司合肥鸿图新能电力安装工程有限公司。

2016 年 5 月，公司经营范围新增：电动汽车充电桩、电缆桥架、支吊架产品、五金件、模具的研发、生产、销售；空气净化器、钢结构的销售；房屋及机械设备租赁。

报告期内，公司取得 3 项发明专利，8 项实用新型专利。截止报告期末，共有发明专利 3 项，实用新型专利 37 项。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

释 义

释义项目	释义
公司\本公司\股份公司 \德沃公司	宁波德沃智能股份有限公司
三会	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
德沃电气	宁波德沃电气有限公司
德沃进出口	宁波德沃进出口有限公司
丰润协成	宁波丰润协成电气有限公司
鸿图新能	合肥鸿图新能电力安装工程有限公司
扬中德沃	扬中市德沃电气设备有限公司
时代融通	宁波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）
汇丰诚信	宁波汇丰诚信投资管理合伙企业（有限合伙）
申万弘远	宁波申万弘远投资管理合伙企业（有限合伙）
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	《宁波德沃智能股份有限公司章程》
《审计报告》	中审华寅五洲会计师事务所出具的 CHW 证审字[2016]0451 号
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	中国证券监督管理委员会
主办券商、东海证券	东海证券股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
输配电	输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂（生产者）与电力用户（消费者）之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能负荷中心进行分配的线路称为配电线路。
高压开关协会	中国电器工业协会高压开关分会

商标局	国家工商行政管理总局商标局
国家知识产权局	中华人民共和国国家知识产权局
成套开关设备	将一个或多个开关设备和与之相关的控制、测量、信号、保护、调节等设备，由制造厂家负责完成所有内部的电气和机械连接，用结构件完整地组装在一起的一种组合开关设备。
断路器	断路器可以通断正常的负荷电流，而且能够承受一定时间的短路电流，切除故障线路的设备。其中，触头在高真空的壳内断开和闭合的为真空断路器。
CQC	中国质量认证中心
CCC	我国从 2002 年 5 月 1 日起实行国家强制认证制度
ISO	国际标准化组织
报告期、本报告期	2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日

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	是

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	宁波德沃智能股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Dwoo Intelligent CO.,LTD
证券简称	德沃智能
证券代码	835958
法定代表人	胡潘云
注册地址	浙江省宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号
办公地址	浙江省宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号
主办券商	东海证券
会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曹友红
电话	0574-28886296
传真	0574-28882803
电子邮箱	cyh@dwoo.com.cn
公司网址	http://www.dwoo.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号 邮编:315137

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	2016-02-29
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	公司从事智能变电站领域相关电气产品的研发、生产与销售，产品涵盖电力系统自动化、高低压成套、高低压

	无功补偿、微机保护综合自动化保护系统、直流保护系统等多系列全方位的工业电气设备细分领域,公司产品丰富、规格众多,广泛应用于水泥、煤炭、化工、冶金、矿业等工矿企业电力系统控制与保护领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	100,000,000
控股股东	胡潘云
实际控制人	胡潘云、胡校
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	40
公司拥有的“发明专利”数量	3

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(未经审计)	增减比例
营业收入	47,219,224.19	33,681,803.09	40.19%
毛利率%	30.35%	30.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,790,110.88	3,022,396.34	-258.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,564,818.15	2,927,462.94	-221.77%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.92%	14.67%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.66%	14.21%	-
基本每股收益	-0.05	0.18	-127.78%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	156,079,768.87	134,512,829.03	16.03%
负债总计	56,636,196.84	30,857,775.41	83.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,990,261.32	99,780,372.20	-4.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.00	-4.80%

资产负债率%	36.29%	22.94%	-
流动比率	2.12	3.23	-
利息保障倍数	-5.46	5.46	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期（未经审计）	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-29,839,990.85	10,357,501.09	-
应收账款周转率	0.82	1.26	-
存货周转率	2.36	0.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期（未经审计）	增减比例
总资产增长率%	16.03%	-33.46%	-
营业收入增长率%	40.19%	30.32%	-
净利润增长率%	-257.35%	48.47%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所属行业为“电气机械和器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-配电开关控制设备制造(C3823)”。报告期内公司已取得实用新型专利共 37 项，发明专利 3 项，计算机软件著作权登记证书 33 项。公司生产的高低压开关设备均通过国家指定试验站的型式试验，低压成套开关设备产品、母线槽均通过了中国质量认证中心的 CCC 强制性产品认证。公司曾先后被评为“国家高新技术企业”、“重合同、守信用企业”、“全面质量管理达标企业”、“AAA 级信誉企业”、“质量信得过企业”和“计量合格企业宁波市科技明星企业”等。

公司自成立以来一直从事致力于智能变电站领域相关产品的研发、生产和销售，公司目前主营产品为高低压开关成套设备，公司具备承接省、市、县级电力调度系统、配电系统、企业电网改造及输配电自动化工程的研究、设计、生产、安装调试及系统集成等能力。公司产品远销新疆、陕西、广西、江苏、浙江、河南、河北、湖南、内蒙、黑龙江、甘肃等 10 多个省市。公司产品在新疆天业、沙钢集团、神华物资等多项国家重点项目上选用，产品受到了众多用户的好评。公司针对不同客户需求研发出多元化的、定制化的规格定制产品。公司主要采取直销的销售模式，以参加招标来开拓市场，收入来源主要为产品销售。

本报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、经营情况

1、报告期内，公司实现营业收入 47,219,224.19 元，比去年同期增长 40.19%；归属于挂牌公司股东的净利润为-4,790,110.88 元，比去年同期下降 258.49%。主要系：（1）报告期内，公司为提高产品的核心竞争力，坚持自主创新，加大对研发投入。（2）公司挂牌新三板，增加了证券公司、会计师事务所、律师事务所等中介机构咨询服务费用。（3）公司引进管理人员、技术人员，导致计入管理费用的人员工资、社保、福利等费用增加。（4）报告期内，公司生产办公用房产土地纳入公司体内，新增折旧摊销费用。（5）报告期内，公司债务重组损失 1,932,950.53 元。

2、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 388.10%，主要系本期支付货款、公司职工薪酬增加，管理费用、营业费用增加所致；筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 513.06%，主要系本期公司增加银行借款所致；现金及现金等价物净增加额比上年同期下降 563.18%，主要原因系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

3、报告期内，公司业务范围进一步拓展，公司经营范围新增：电动汽车充电桩、电缆桥架、支吊架产品、五金件、模具的研发、生产、销售；空气净化器、钢结构的销售；房屋及机械设备租赁。在巩固现有客户的基础上，进一步开发了一批优质客户，降低了公司对少数大客户的依赖风险，提升公司竞争力。

4、基于长期共赢的合作策略，公司加强与外部供应商的战略合作，细化采购管理和供应商组合发展策略，加强优质供应商的管理，管控和提升供应商的全程质量和供货期。

三、风险与价值

（1）客户相对集中的风险

公司主要采取直销的销售模式，直销模式使公司的生产、质量、服务管理等优势得以体现，有利于促进公司销售规模的增长。目前，公司销售客户集中度较高，目前，公司销售产品主要集中在内蒙、新疆、陕西、江苏等地。尽管公司在内蒙、新疆、陕西、江苏市场具有一定的竞争优势，能保证公司快速发展所需的市场空间，但是，高低压成套开关设备行业市场竞争激烈，主要客户的需求量在高速增长后一定会达到饱和状态。因此，公司存在市场相对集中的风险。

应对措施：公司在稳固主要客户的同时，将加大对全国主要城市的产品推广力度，公司目前已组建专业的销售团队，在全国主要城市建立销售网络，结合品牌宣传、市场推广、技术交流等方式拓展市场。此外，公司在产品类型方面也做出拓展，除公司传统产品高低压成套开关设备外，母线槽、母线桥环网柜等新产品陆续打开市场。

（2）应收账款回款风险

公司下游客户主要集中在钢铁、水利、化工、煤炭等行业，上述行业均为国家传统产业，易受国家宏观政策调控和宏观经济波动的影响；而且最近两年公司下游

行业发展有所趋缓，公司部分客户的项目出现进度缓慢的情况，导致项目安装验收调试期有所延长，直接影响了公司的回款速度。公司截至 2016 年 06 月 30 日应收账款余额为 58,426,531.66 元，应收账款余额较大。公司主要客户包括：内蒙古蒙维科技有限公司、合肥鸿图电力安装工程有限公司、张家港沙景宽厚板有限公司、株洲时代装备技术有限责任公司、台州天临电力物资贸易有限公司等，客户信用良好，应收账款回收风险小。但随着公司业务规模的扩大，应收账款可能逐年增加，公司仍面临应收账款回收风险。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的回收工作管理工作，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期限和额度；同时加强与客户的沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现公司应收账款的及时回收；将应收账款的回收作为管理层业绩考核的标准，提高应收账款的回收效率。

（3）核心部件依赖第三方风险

公司主要产品为集成的成套设备，其核心技术为公司多年行业经验积累的系统解决方案、功能性能设计、箱体结构设计等集成技术，公司可以根据客户不同需求，生产适合客户实际项目所需要的产品。公司的核心价值就在于通过优化的结构设计，将相关元器件进行系统集成，形成一个成套开关设备，发挥其输配电的功能，满足客户的个性化、差异化需求。公司的核心部件如断路器为外购，尽管公司对每种产品的核心部件都拥有两家以上的供应商，且公司拥有自己的合格供应商筛选标准，公司核心部件供应商大多为国内同行业的领先企业和上市企业，供货一直较为充足，但在未来生产经营过程中仍可能存在核心部件供货不及时、质量得不到保障的第三方依赖风险。

应对措施：公司目前生产的产品中使用的原辅材料供应链已较为成熟，且核心部件公司均有两家以上的供应商供货。此外，公司在未来也将重点发展集成设备中核心部件的生产，确保在公司业务量扩大的情况下满足公司生产需求。

（4）技术与业务创新风险

输配电及控制设备具有很强的专业性，科技含量和技术升级对产品的生命周期有较大的影响。目前，输配电设备向智能化方向发展的步伐日益加快，配电开关设备智能化、小型化和紧凑化的趋势明显，对环保、绿色的要求也进一步提高。与 ABB、施耐德、西门子等国外优秀企业相比，我国输配电设备行业内大多数企业研发能力

相对落后、整体竞争实力相对偏弱。由于研发投入相对较少，较难支持行业的技术研发和产业升级，导致新产品更新换代工作迟缓、落后。

应对措施：公司将不断提升技术研发能力，大力引进技术人才，提升自主研发水平，增强抵御行业竞争风险的能力。

（5）行业竞争风险

输配电设备制造商在输电市场和配电市场两个电力系统领域呈现不同的竞争态势。输电市场领域，即高压、超高压和特高压电力系统领域（电压在 110kV 及以上等级），由于技术壁垒、行业进入和资金门槛都较高，国内生产企业较少，竞争主体主要体现在大型跨国企业及其在国内的合资企业、国内传统大型企业等企业之间。

对于配电市场领域，尤其该领域的中低压设备而言，由于技术含量相对较低，行业技术壁垒不高，加之国内从事输配电设备制造的企业数量众多，导致产品的趋同化现象十分严重。此外，由于缺乏行业共识，行业竞争无序，产品竞相压价的现象较为明显。随着劳动力成本和原材料成本的不断上涨，该领域竞争将更加激烈。

应对措施：公司未来将通过对供应商的整合，形成高低压开关设备的完整产业链，坚持两手抓，一手抓好现有产品的工艺、改进，快速提升品质，一手抓好深度开发，形成系列，进而覆盖行业客户的需求。公司将在现有产品基础上，加快新产品的研发。抵御行业竞争激烈带来的负面影响。

（6）公司治理风险

股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，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：公司将不断完善内部控制制度和优化公司治理结构，使目前制定的各项管理控制制度能及时、有效、持续地得以执行。同时，随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不扩展和人员的不断增加，公司的内部管理控制制度将不断加以调整和修订并适时制定新的管理控制制度以不断适应公司面临的新形势、新情

况和新问题。同时，根据全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，通过持续督导，提高公司管理水平、规范意识，建立健全了投资者关系管理制度和信息披露制度等相关制度，完善公司治理、保障公司合法合规运营。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	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) 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	12,000,000.00	0.00

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	250,000.00	116,453.13
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	12,250,000.00	116,453.13

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宁波德沃电气有限公司	销售加工费	21,292.56	是
宁波德沃电气有限公司	销售材料	470,988.28	是
宁波德沃电气有限公司	采购材料	2,108,011.60	是
宁波德沃电气有限公司	采购动力	47,344.19	是
宁波德沃电气有限公司	采购固定资产	218,118.51	是
宁波弘坤电气有限公司、胡校	关联担保	15,000,000.00	是
胡潘云	代扣代缴个税	1,396,640.05	是
总计	-	19,262,395.19	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联方德沃电气销售加工费、销售材料、采购材料、电费、固定资产：

鉴于德沃电气变更营业范围后，相关业务转移至公司，基于公司生产经营需要，购买德沃电气相关资产：1. 2016 年，为清理德沃电气尚留存之原材料，德沃电气将原材料以账面价值出售给公司。2. 因电网变压器所有权人登记为德沃电气，公司尚

需向德沃电气支付电费。目前相关变更手续已经完成。3. 为清理德沃电气尚持有的运输设备，公司向德沃电气购买运输设备。公司向德沃电气购买存货按照账面价值购买并入账，向德沃电气购买运输设备按照评估价购买并入账。4. 出于满足部分原有客户的需要，德沃电气在变更经营范围后于 2016 年 1-4 月间向公司采购少量材料或请公司为其加工材料。公司与德沃电气发生的关联交易定价遵循公平、公正、公开的原则，且交易价格以市场公允价格为依据，不存在损害公司和其它股东利益的情形，不会影响公司经营成果的真实性。

公司分别于 2016 年 4 月 14 日、5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《宁波德沃智能股份有限公司关联交易的公告》（公告编号：2016-013、公告编号：2016-028）。

2、关联公司宁波弘坤电气有限公司、公司董事长胡校先生分别为公司申请授信额度和贷款提供连带责任保证，该关联交易的真实目的是关联方弘坤电气、胡校先生无偿为公司申请银行授信和贷款提供连带责任担保，不向公司收取任何费用，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，关联方担保有助于公司从银行申请授信额度和贷款，缓解公司流动资金的短缺，促进公司业务发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

公司于 2016 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《宁波德沃智能股份有限公司关于补充确认关联方为公司申请银行授信额度和贷款提供担保的关联交易公告》（公告编号：2016-034）。

3、公司为关联方胡潘云代扣代缴个人所得税：

因公司于 2015 年 7 月整体变更时，资本公积转增股本部分按照税务部门要求需要补缴个人所得税，且必须由公司代扣代缴。公司为控股股东胡潘云代扣代缴个人所得税。该款项已于代扣代缴日归还，该关联交易不会影响公司经营成果的真实性。

公司于 2016 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《宁波德沃智能股份有限公司实际控制人胡潘云与公司发生关联交易的公告》（公告编号：2016-014）。

（三）收购、出售资产、对外投资事项

1、对外投资设立全资子公司的基本情况：

（1）投资标的名称：扬中市德沃电气设备有限公司

注册地址：江苏省镇江市扬中市新坝镇新治村

股东名称：宁波德沃智能股份有限公司

出资额：人民币 1000 万元

出资比例：100%

经营范围：开关柜、输配电及控制设备、箱式变电站、直流屏、高压封闭母线、绝缘管母线、母线槽、电缆汇线桥架、动态无功补偿装置、滤波器、智能照明节电装置、电站辅机、冷热风隔绝门、太阳能逆变器、风能逆变器光伏设备、风能原动设备、电力负荷管理装置、船用管道、船用舾装件、船用金属结构件、自动化仪表、仪表管阀件、电缆接头、管道支吊架、冷绝缘保温支架研发、制造、包装、安装服务；机械设备、空气净化器制造；计算机软件开发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

(2) 出资方式：本次对外投资的出资方式为货币出资，公司以自有资金对外投资。

(3) 投资目的及影响：本次对外投资之目的主要系公司开拓现有业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。公司对外投资完成并投产后，将更有助于提升公司的可持续发展能力和综合竞争力，优化公司财务状况，增强公司盈利能力和经营成果，提升公司市场竞争力和股东回报率。

报告期内，扬中德沃尚未实缴注册资本。报告期尚未正式生产运营。

本次对外投资对公司业务连续性和管理层稳定性没有影响。

公司于 2016 年 03 月 02 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《宁波德沃智能股份有限公司对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2016-003）。

2、对外设立控股子公司的基本情况：

(1) 交易对手方的情况介绍：

交易对手名称：合肥鸿图电力安装工程有限公司

注册及办公地址：安徽省合肥市合裕路刘巷 81 号

注册资本：人民币 4000 万元

法定代表人：孙红鹏

经营范围：机电设备安装、城市道路照明安装、送变电安装、水电设备安装、电力设备及器材的销售。

(2) 投资标的基本情况：

投资标的：合肥鸿图新能电力安装工程有限公司

注册地址：合肥市包河区繁华大道与内蒙路交口庐江商会 21 楼 2111 室

注册资本：人民币 1000 万元

(3) 投资金额及比例：交易标的注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 800 万元，占注册资本的 80.00%，合肥鸿图电力安装工程有限公司出资人民币 200 万元，占注册资本的 20.00%。

(4) 投资目的及影响：本次对外投资涉及新领域机电设备安装、城市道路照明安装、送变电安装、送变电安装、电力设备及器材的销售。有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。公司对外投资完成并投产后，将更有助于提升公司的可持续发展能力和综合竞争力，优化预计对公司未来的财务状况，增强公司盈利能力和经营成果，提升公司市场竞争力和股东回报率。

报告期内，实收资本为 600.00 万元，其中公司实缴资本为 600.00 万元，占鸿图新能实收资本的 100.00%；合肥鸿图电力安装工程有限公司尚未实缴。公司报告期尚未正式生产运营。

本次对外投资对公司业务连续性和管理层稳定性没有影响。

公司于 2016 年 03 月 02 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《宁波德沃智能股份有限公司对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2016-004）。

3、公司控股子公司宁波丰润协成电气有限公司于 2015 年 4 月 16 日取得宁波市海曙区市场监督管理局颁发的登记号为 9133020334063398XM 的营业执照，注册资本为 1,000.00 万元，由方立年、王震洲、黄宏斌分别认缴，其中方立年认缴 800.00 万元，占比 80%，王震洲认缴 100.00 万元，占比 10%，黄宏斌认缴 100.00 万元，占比 10%，由股东在 2035 年 4 月 10 日之前缴足。

2015 年 7 月 22 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，同意黄宏斌将其持有的对公司 51.00 万元认缴出资权（对应 5.1%的股权）、王震洲将其持有的对公司 51.00 万元认缴出资权（对应 5.1%的股权）、方立年将其持有的对公司 408.00 万元认缴出资权（对应 40.8%的股权）转让给公司。并由全体股东按比例实缴注册

资本 300 万元。

2016 年 2 月 22 日，根据丰润协成股东会决议及修改后的公司章程，同意黄宏斌将其持有的丰润协成 4.9%的股权（其中认缴人民币 49.00 万元，实缴 14.700 万元）转让给方立年，同时黄宏斌认缴本公司注册资本尚未实缴的部分由方立年按照修改后的公司章程规定的期限内履行出资义务。全体股东在规定的时间内履行部分出资的义务，报告期内出资人民币 120 万元，其中公司出资 61.20 万元。

本次对外投资对公司业务连续性和管理层稳定性没有影响。

报告期内，丰润协成实现净利润 31,356.55 元，对公司的净利润影响不足 5%。

2016 年 8 月 12 日，丰润协成召开股东会议，表决同意宁波德沃智能股份有限公司将其持有丰润协成 51%的股权转让给方立年先生所有。

（四）承诺事项的履行情况

本报告期内，公司与高级管理人员和核心技术人员均签署了关于竞业禁止的相关条款。公司董事、监事、高级管理人员还做出如下承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员承诺如下：

“（1）本人郑重声明，截至签署本承诺函之日，本人未持有其他任何从事与股份有限公司或其子公司（如有）经营业务可能产生直接或间接竞争的企业（下简称“竞争企业”）的股份、股权、合伙企业份额或在竞争企业拥有任何权益，也没有担任任何竞争企业的高级管理人员或核心技术人员；

（2）除投资本公司外，本人不投资或参与可能与本公司构成同业竞争的企业或业务经营：如本公司进一步拓展业务范围，本人承诺不与本公司拓展后的业务构成同业竞争；

（3）在担任股份公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不会在中国境内以任何直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或构成业务上竞争关系的活动或经营行为，或拥有与股份公司存在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。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任董事/监事/高级管理人员或核心技术人员；

（4）本人愿意承担因违反上述承诺给股份公司造成的全部经济损失并承担相应的法律责任。”

2、关于避免与规范关联交易的承诺

公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员做出了《董事、监事、高级管理人员及控股股东避免关联交易的承诺函》，承诺如下：

“（1）本人绝不利用股东或实际控制人的地位影响德沃公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

（2）截至本承诺书出具之日，除已经披露的情形外，本人投资或控制的企业与德沃公司不存在其他重大关联交易。

（3）在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与德沃公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并将严格遵守法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。

（4）本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与德沃公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损德沃公司及其中小股东利益的关联交易。

本承诺函自本人签章之日起生效，直至本人将所持有的德沃公司股份全部依法转让完毕且本人同公司无任何关联关系起满两年之日终止。”

3、关于信息披露的承诺

公司于 2016 年 5 月 27 日作出承诺：对未来公司发生的关联交易事项，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等内部管理制度及全国中小企业股份转让系统相关规则，履行必要的审批程序，并及时披露。

4、公司控股股东、实际控制人胡潘云和胡校于 2015 年 10 月作出承诺：“自 2016 年 1 月 1 日起，公司不再向弘坤电气进行采购。公司将自行组织和柜体相关的生产业务。如自有柜体生产无法满足需求的，公司将向无关联的第三方进行采购。”

目前上述承诺事项均严格履行。

(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-其 他货币资金	冻结	1,352,507.00	0.87%	票据保证金
固定资产-房 屋及建筑物	抵押	16,707,458.33	10.70%	借款抵押
无形资产-土 地使用权	抵押	9,050,709.70	5.80%	借款抵押
累计值	-	27,110,675.03	17.37%	-

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	68,400,000	68.40%	0	68,400,000	68.40%
	董事、监事、高管	70,705,000	70.71%	0	70,705,000	70.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡潘云	37,200,000	0	37,200,000	37.20%	37,200,000	0
2	德沃电气	31,200,000	0	31,200,000	31.20%	31,200,000	0
3	申万弘远	14,050,000	0	14,050,000	14.05%	14,050,000	0
4	时代融通	9,610,000	0	9,610,000	9.61%	9,610,000	0
5	汇丰诚信	4,340,000	0	4,340,000	4.34%	4,340,000	0
6	胡从弟	3,600,000	0	3,600,000	3.60%	3,600,000	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	100,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的关联关系情况如下：

公司自然人股东胡潘云持有公司法人股东德沃电气 100%的股权，自然人股东胡从弟为自然人股东胡潘云的表哥。

除上述关联关系外，公司前十名股东及持有 5%以上股份股东不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为胡潘云女士，胡潘云女士出生于 1978 年 10 月，中国国

籍，商业经济学博士，无境外永久居住权，通讯地址为浙江省宁波市常青藤小城 310 号***室。2002 年至今任宁波德沃电气有限公司监事，2006 年 9 月至 2008 年 12 月任宁波德沃电力科技有限公司监事，2009 年 1 月至 2015 年 7 月任宁波德沃电力科技有限公司执行董事兼总经理，2008 年 5 月至今担任宁波市鄞州新大陆软件有限公司监事，2010 年 12 月 6 日至今担任宁波德沃进出口有限公司的监事。现任公司董事兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为胡潘云女士和胡校先生，胡潘云女士直接与间接持股合计占公司股权比例为 68.40%，胡校先生与胡潘云女士为夫妻关系。

胡校先生，出生于 1971 年 11 月，中国国籍，本科学历，无境外永久居住权，通讯地址为浙江省宁波市常青藤小城 310 号***室。2000 年至 2002 年任宁波科达仪表厂厂长，2002 年至今担任宁波德沃电气有限公司执行董事兼经理，2005 年 11 月至今担任盼佳（天津）机械设备有限公司执行董事兼经理，2006 年 9 月至 2008 年 12 月担任宁波德沃电力科技有限公司执行董事兼总经理，2010 年 12 月 6 日至今担任宁波德沃进出口有限公司的执行董事兼总经理。2013 年 9 月至今担任宁波弘坤电气有限公司董事长兼总经理，2015 年 8 月至今担任宁波盼佳机电设备有限公司执行董事兼经理。现任公司董事长。

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
胡校	董事长	男	45	本科	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
季德富	副董事长兼 执行总经理	男	53	硕士	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
胡潘云	董事兼总经 理	女	38	博士	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
陈洪亮	董事	男	43	大专	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
胡溢华	董事	女	36	硕士	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
刘仿	董事	男	53	本科	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
丁明华	监事会主席	男	54	高中	2015年9月9日至 2018年9月8日	否
马良胜	监事	男	51	本科	2015年9月9日至 2018年9月8日	否
白凤强	职工监事	男	30	大专	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
唐红燕	财务总监	女	48	大专	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
曹友红	董事会秘书	女	33	本科	2015年9月9日至 2018年9月8日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
胡潘云	董事	37,200,000	0	37,200,000	37.20%	0
胡溢华	董事	250,000	0	250,000	0.25%	0
刘仿	董事	1,375,000	0	1,375,000	1.38%	0
白凤强	职工监事	80,000	0	80,000	0.08%	0
曹友红	董事会秘书	300,000	0	300,000	0.30%	0
唐红燕	财务总监	300,000	0	300,000	0.30%	0
合计		39,505,000	0	39,505,000	39.51%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	1
截止报告期末的员工人数	147	144

核心员工变动情况：

报告期内，公司并未确认核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CHW 证审字[2016]0451 号
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室）
审计报告日期	2016-08-18
注册会计师姓名	李永萍、胡赞明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告 CHW 证审字[2016] 0451 号 宁波德沃智能股份有限公司： 我们审计了后附的宁波德沃智能股份有限公司（以下简称“德沃智能”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2015 年度、2016 年 1-6 月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是德沃智能管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关	

的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，德沃智能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德沃智能 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年、2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李永萍

中国·天津

中国注册会计师：胡赞明

2016 年 8 月 18 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附注五（一）	9,328,075.89	26,782,900.64
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	附注五（二）	6,448,484.60	300,000.00
应收账款	附注五（三）	58,426,531.66	44,434,755.40
预付款项	附注五（四）	26,728,325.45	11,995,048.46
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	附注五（五）	3,678,537.40	2,016,985.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五（六）	14,132,624.93	13,712,317.40
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	附注五（七）	1,545,440.33	510,332.55
流动资产合计	-	120,288,020.26	99,752,339.93
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	附注五（八）	24,217,956.07	24,320,753.85
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	附注五（九）	9,101,009.08	9,224,323.24
开发支出	附注五（十）	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五（十一）	1,875,015.55	662,979.99
递延所得税资产	附注五（十二）	597,767.91	552,432.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,791,748.61	34,760,489.10
资产总计	-	156,079,768.87	134,512,829.03
流动负债：	-		
短期借款	附注五（十四）	32,500,000.00	17,900,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	附注五（十五）	2,115,000.00	-
应付账款	附注五（十六）	13,105,195.78	5,935,107.19
预收款项	附注五（十七）	5,950,533.42	2,853,131.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五（十八）	895,255.03	700,406.38
应交税费	附注五（十九）	1,704,876.21	2,847,013.40
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五（二十）	365,336.40	403,705.52
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	附注五（二十一）	-	218,411.53
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	56,636,196.84	30,857,775.41
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	-	56,636,196.84	30,857,775.41
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注五（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五（二十三）	1,405,228.48	1,405,228.48

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	附注五（二十四）	-6,414,967.16	-1,624,856.28
归属于母公司所有者权益合计	-	94,990,261.32	99,780,372.20
少数股东权益	-	4,453,310.71	3,874,681.42
所有者权益合计	-	99,443,572.03	103,655,053.62
负债和所有者权益总计	-	156,079,768.87	134,512,829.03

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：唐红燕

会计机构负责人：宋永君

（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		4,058,589.48	21,518,075.29
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		6,448,484.60	300,000.00
应收账款	附注十一（一）	56,635,102.60	41,989,664.09
预付款项		20,330,607.28	11,938,352.44
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十一（二）	3,479,650.36	2,016,985.48
存货		14,082,245.47	13,664,228.54

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		845,440.33	10,332.55
流动资产合计	-	105,880,120.12	91,437,638.39
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	附注十一（三）-	10,692,000.00	4,080,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产		23,353,880.73	24,206,166.79
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		9,101,009.08	9,224,323.24
开发支出		-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用		1,807,682.27	578,813.35
递延所得税资产		592,741.86	546,257.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,547,313.94	38,635,560.93
资产总计	-	151,427,434.06	130,073,199.32
流动负债：	-		
短期借款		32,500,000.00	17,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	-	-	-

负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据		2,115,000.00	-
应付账款		13,044,193.93	5,662,314.19
预收款项		5,900,218.42	2,853,131.39
应付职工薪酬		804,655.03	569,606.38
应交税费		1,634,776.30	2,621,718.23
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款		363,278.60	402,348.12
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负 债		-	218,411.53
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	56,362,122.28	30,227,529.84
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	-	56,362,122.28	30,227,529.84

所有者权益：	-		
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		1,405,228.48	1,405,228.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润		-6,339,916.70	-1,559,559.00
所有者权益合计	-	95,065,311.78	99,845,669.48
负债和所有者权益合计	-	151,427,434.06	130,073,199.32

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：唐红燕

会计机构负责人：宋永君

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额（未经审计）
一、营业总收入	-	47,219,224.19	33,681,803.09
其中：营业收入	附注五（二十五）	47,219,224.19	33,681,803.09
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	50,921,567.24	28,735,432.58
其中：营业成本	附注五（二十五）	32,887,804.78	23,243,779.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	附注五（二十六）	219,958.66	177,116.37
销售费用	附注五（二十七）	3,024,258.01	605,564.02
管理费用	附注五（二十八）	11,956,965.32	3,485,484.74
财务费用	附注五（二十九）	1,013,939.12	1,236,892.24
资产减值损失	附注五（三十）	1,818,641.35	-13,404.34
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）	附注五（三十一）	6,230.73	0.00
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,696,112.32	4,946,370.51
加：营业外收入	附注五（三十二）	509,029.40	143,575.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	0.00
减：营业外支出	附注五（三十三）	1,953,354.09	13,544.10
其中：非流动资产	-	-	0.00

产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	－5,140,437.01	5,076,401.41
减：所得税费用	附注五（三十四）	－340,955.42	2,026,240.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	－4,799,481.59	3,050,161.10
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	－	－4,790,110.88	3,022,396.34
少数股东损益	－	－9,370.71	27,764.76
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	-	-4,799,481.59	3,050,161.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,790,110.88	3,022,396.34
归属于少数股东的综合收益总额	-	-9,370.71	27,764.76
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.05	0.18
（二）稀释每股收益	-	-0.05	0.18

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：唐红燕

会计机构负责人：宋永君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额（未经审计）
一、营业收入	附注十一（四）	46,173,947.99	33,681,803.09
减：营业成本	附注十一（四）	32,830,079.94	23,243,779.55
营业税金及附加		213,206.30	177,116.37
销售费用		3,024,258.01	605,564.02
管理费用		10,947,424.42	3,485,484.74
财务费用		1,016,124.40	1,293,555.02
资产减值损失		1,823,235.04	-13,404.34
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,680,380.12	4,889,707.73
加：营业外收入		509,029.40	143,575.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出		1,953,354.09	13,544.10
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,124,704.81	5,019,738.63

减：所得税费用		-344,347.11	2,026,240.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,780,357.70	2,993,498.32
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	-	-4,780,357.70	2,993,498.32
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：唐红燕

会计机构负责人：宋永君

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额（未经审计）
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	-	33,048,195.69	15,715,548.97
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(三十五)	7,087,107.79	21,133,489.90
经营活动现金流入小计	-	40,135,303.48	36,849,038.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,210,727.30	18,359,313.65
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	-	6,528,535.85	2,251,650.26
支付的各项税费	-	2,833,891.06	2,623,614.56
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(三十五)	19,402,140.12	3,256,959.31
经营活动现金流出小计	-	69,975,294.33	26,491,537.78
经营活动产生的现金流	附注五(三十六)	-29,839,990.85	10,357,501.09

量净额			
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	500,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	6,230.73	-
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	-	506,230.73	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,787,680.38	2,900,015.33
投资支付的现金	-	700,000.00	-
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	-	3,487,680.38	2,900,015.33
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,981,449.65	-2,900,015.33
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	588,000.00	2,450,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	588,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金	-	14,600,000.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,188,000.00	10,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	239,244.60	12,534,878.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	774,646.65	946,648.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,013,891.25	13,481,527.89
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,174,108.75	-3,431,527.89
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	附注五(三十六)	-18,647,331.75	4,025,957.87
加：期初现金及现金等价物余额	附注五(三十六)	26,622,900.64	56,834.08
六、期末现金及现金等价物余额	附注五(三十六)	7,975,568.89	4,082,791.95

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：唐红燕

会计机构负责人：宋永君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额（未经审计）
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	—	32,952,443.42	15,715,548.97
收到的税费返还	—	—	—
收到其他与经营活动有关的现金		7,084,054.91	21,133,489.90
经营活动现金流入小计	—	40,036,498.33	36,849,038.87
购买商品、接受劳务支付的现金	—	35,754,299.03	18,359,313.65
支付给职工以及为职工支付的现金	—	5,935,001.40	2,251,650.26
支付的各项税费	—	3,583,716.04	2,623,614.56
支付其他与经营活动有关的现金		18,456,996.20	4,509,095.12
经营活动现金流出小计	—	63,730,012.67	27,743,673.59
经营活动产生的现金流量净额		-23,693,514.34	9,105,365.28
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	-	1,932,587.22	2,900,015.33
投资支付的现金	-	6,612,000.00	-
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	-	8,544,587.22	2,900,015.33
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,544,587.22	-2,900,015.33
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	-	14,600,000.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	14,600,000.00	7,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	239,244.60	12,534,878.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	774,646.65	946,648.94
支付其他与筹资活动有	-	-	-

关的现金			
筹资活动现金流出小计	-	1,013,891.25	13,481,527.89
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,586,108.75	-5,881,527.89
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	附注十一（五）	-18,651,992.81	323,822.06
加：期初现金及现金等价物余额		21,358,075.29	48,834.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,706,082.48	372,656.29

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：唐红燕

会计机构负责人：宋永君

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	是
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	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

一、本期新纳入合并范围的主体：

名称	期末净资产	本期净利润
合肥鸿图新能电力安装工程有限公司	6,000,000.00	0
扬中市德沃电气设备有限公司	0	0

1、公司与合肥鸿图电力安装工程有限公司共同发起设立鸿图新能，鸿图新能注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 600.00 万元，其中公司认缴注册资本 800.00 万元，占鸿图新能注册资本的 80%，实缴资本为 600.00 万元，占鸿图新能实收资本的 100.00%；合肥鸿图电力安装工程有限公司认缴 200.00 万元，尚未实缴。

2、公司独资成立扬中德沃，扬中德沃注册资本为 1,000.00 万元，公司尚未实缴。

二、重大的研究和开发支出：

项目	本期研发费用
智能型综合配电柜的研发	669,908.35
高分断高压配电柜的研发	923,320.03
适用于高海拔地区的开关柜的研发	350,857.81
防盐雾腐蚀的开关柜的研发	347,616.80
适用于湿热地区的开关柜的研发	465,567.19
适用于严寒地区的开关柜的研发	464,623.59
合计	3,221,893.77

公司面对严峻的宏观经济形势，秉承公司董事会制定的经营目标和经营规划，坚持“大电气”的发展战略，抓住行业发展机遇，在加强传统输配电成套设备的制作同时，开发适应于各种环境的配电装置等产品市场拓展的同时，保持了公司业务持续稳定增长。

1、智能型综合配电柜的研发：适用于配电柜智能控制要求，降低配电房现场值守的劳动强度，减少配电房人员配置，适合配电房现代化改造及智能化控制的要求。

2、高分断高压配电柜的研发：适用于配电行业、金属行业、水泥厂等建材的大电流高分段配电的使用。

3、高海拔地区的开关柜的研发：适用于海拔高度大于 1000 米的环境，主要用于西部大开发的西部及西南的城市，包括青海、西藏及昆明等高原环境使用。

4、防盐雾腐蚀的开关柜的研发：适用于沿海海岸地区有盐雾腐蚀环境中使用，包括沿海岸线新建的化工厂，填海造地新建的工业企业，海岛上的工矿企业等。

5、适用于湿热地区的开关柜的研发：主要用于南方及亚热带气候环境的地区使用，在丝绸之路向东南亚地区发展，适用于东南亚的湿热环境使用的配电柜。

6、适用于严寒地区的开关柜的研发：主要用于东北、西北地区及高原等低温恶劣环境地区的使用，满足严寒地区配电的使用要求。

三、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：

2016 年 8 月 12 日，子公司宁波丰润协成电气有限公司的股东宁波德沃智能股份

有限公司、方立年、王震洲签署协议，协议同意宁波德沃智能股份有限公司将其持有丰润协成 51%的股权，包括实际出资 214.20 万元及未缴出资 295.80 万元转让给方立年先生所有。上述股权转让后，公司将不再持有宁波丰润协成电气有限公司的股份。

截至资产负债表日，除上述事项需要披露外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

二、报表项目注释

-

宁波德沃智能股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：宁波德沃智能股份有限公司

注册地址：宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号

办公地址：宁波市鄞州区云龙镇云丽路 229 号

股本：人民币 10,000.00 万元

法定代表人：胡潘云

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司属于电力设备制造行业，主要产品为高低压成套开关柜等电力设备

公司经营范围：智能配电开关设备、光伏设备及元器件的开发、制造，新型环保设备研发，高低压开关成套设备及元件、高低压无功补偿及滤波成套装置、消弧线圈成套装置、电力系统自动化产品、电子产品、变压器及电抗器、矿用电气设备的研发制造、销售，电力电子元器件的研发、制造销售；自营和代理各类货物和技术进出口，但国家限定或禁止出口的货物和技术除外，有色金属材料、化工原料及产品、电子产品、机电产品的批发和零售，软件开发、技术咨询服务、信息服务。

（三）公司历史沿革

1、公司成立的股权结构

宁波德沃智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为宁波德沃电力科技有限公司，成立于 2006 年 10 月 25 日，系由胡校、胡潘云共同投资组建，组建时注册资本 600.00 万元，公司取得宁波市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 330212000081214 的企业法人营业执照，成立时股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
-------	-----------	---------	-----------

胡潘云	300.00	50.00	300.00
胡 校	300.00	50.00	300.00
合 计	600.00	100.00	600.00

上述实收资本业经宁波恒业联合会计师事务所审验（恒会所验（2006）401 号）。

2、公司第一次股权变更

2009 年 1 月 20 日，公司召开临时股东会，会议同意胡校将持有的本公司 40%的股权，计 240 万股权转让给胡潘云，将其持有的本公司 10%的股权，计 60.00 万股转让给胡从弟。上述股权转让于 2009 年 1 月 28 日前完成股权交割，并办理工商变更登记，本次股权转让后，公司股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
胡潘云	540.00	90.00	540.00
胡从弟	60.00	10.00	60.00
合 计	600.00	100.00	600.00

3、公司第二次股权变更

2012 年 6 月 5 日，公司召开股东会，会议决定公司注册资本由 600.00 万元，增加至 6,000.00 万元，本次新增注册资本分别由股东胡潘云、胡从弟认缴，其中胡潘云认缴新增注册资本 5,160.00 万元，胡从弟认缴新增注册资本 240.00 万元。本次新增注册资本由股东分期缴付，其中首次出资 1,080.00 万元，胡潘云、胡从弟分别出资 1,056.00 万元、24.00 万元；二期出资 4,320.00 万元，胡潘云、胡从弟分别出资 4,104.00 万元、216.00 万元。截止到 2012 年 6 月，本次新增注册资本股东首次出资已经到位，本期新增注册资本首次出资到位后公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况 (万元)	实缴情况			
		本次出资 (万元)	累计出资 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
胡潘云	5,700.00	1,056.00	1,596.00	货币	95.00
胡从弟	300.00	24.00	84.00	货币	5.00
合计	6,000.00	100.00	1,680.00		100.00

本次新增实收资本首次出资业经宁波正源会计师事务所有限公司验证（正会验 [2012] 第 3140 号）。公司于 2012 年 6 月 5 日在宁波市工商行政管理局完成变更登记。

4、公司第三次股权变更

2015 年 7 月 21 日，公司召开股东会，会议同意股东胡潘云将持有的对公司 2,600.00 万元出资义务转让给宁波德沃电气有限公司（以下简称“德沃电气”）；同时，胡潘云

以债转股方式出资 1,504.00 万、胡从弟以货币方式出资 216.00 万元、新股东德沃电气以实物（土地、房屋）方式出资 2,600.00 万元。上述股权变更后公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况 (万元)	实缴情况			
		本次出资 (万元)	累计出资 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
胡潘云	3,100.00	1,504.00	3,100.00	货币+债权	51.67
德沃电气	2,600.00	2,600.00	2,600.00	实物	43.33
胡从弟	300.00	216.00	300.00	货币	5.00
合计	6,000.00	4,320.00	6,000.00		100.00

本次新增实收资本首次出资业经宁波安全三江会计师事务所有限公司验证（宁安会工验[2015]086 号）。公司于 2015 年 7 月 31 日在宁波市工商行政管理局完成变更登记。

5、公司第四次股权变更

2015 年 7 月 25 日，公司召开股东会，会议决定公司注册资本由 6,000.00 万元，增加至 8,333.3333 万元，本次增资分别由宁波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“时代融通”）、宁波汇丰诚信投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“汇丰诚信”）、宁波申万弘远投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“申万弘远”）以货币资金认缴，其中波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）出资 1,150.02 万元认缴 801.41 万元，汇丰诚信出资 518.76 万元认缴 361.50 万元，申万弘远出资 1,679.56 万元认缴 1,170.4234 万元。本次增资完成后公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况 (万元)	实缴情况			
		本次出资 (万元)	累计出资 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
胡潘云	3,100.00		3,100.00	货币+债权	37.20
德沃电气	2,600.00		2,600.00	实物	31.20
申万弘远	1,170.42	1,170.42	1,170.42	货币	14.04
时代融通	801.41	801.41	801.41	货币	9.62
汇丰诚信	361.50	361.50	361.50	货币	4.34
胡从弟	300.00		300.00	货币	3.60
合 计	8,333.33	2,333.33	8,333.33		100.00

本次新增实收资本业经宁波安全三江会计师事务所有限公司验资（宁安会工验（2015）087 号）。

6、公司第五次股权变更

2015 年 8 月 25 日，公司召开股东会，会议决定将宁波德沃电力科技有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日 2015 年 7 月 31 日宁波德沃电力科技有限公司经审计后的净资产为 101,405,228.48 元，其中的 100,000,000.00 元转增股本，剩余 1,405,228.48 元为资本公积，上述净资产经银信资产评估有限公司评估后的价值为 10,257.54 万元（银信资评报[2015]沪第 0894 号）。公司上述股权变更后的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况 (万元)	实缴情况				出资方式
		其中：股本 (万元)	资本公积 (万元)	合计	持股比例 (%)	
胡潘云	3,720.00	3,720.00	52.28	3,772.28	37.20	净资产折股
德沃电气	3,120.00	3,120.00	43.84	3,163.84	31.20	净资产折股
申万弘远	1,405.00	1,405.00	19.24	1,424.24	14.05	净资产折股
时代融通	961.00	961.00	14.21	975.21	9.61	净资产折股
汇丰诚信	434.00	434.00	5.90	439.90	4.34	净资产折股
胡从弟	360.00	360.00	5.06	365.06	3.60	净资产折股
合计	10,000.00	10,000.00	140.52	10,140.52	100.00	

本公司净资产折股业经中审华寅五洲会计事务所验证（CHW 验字【2015】0069 号）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 8 月 18 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司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时，应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

- 3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司

一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次

交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有

融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司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。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
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，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

组合名称	分类标准	计提标准
1、账龄组合	按账龄划分	账龄分析法
2、其他组合	关联方往来款	期末对上述款项进行单独的减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或者是全部款项外，一般不计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单 项 计 提 坏 账 准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏 账 准 备 的 计 提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、周转材料、发出商品、产成品；

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按个别认定法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十三）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

① 属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

② 不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定

长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价

发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。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；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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当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应

当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

2、固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。固定资产预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.5
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	3.00	5.00	31.67

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该

固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生

的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

无形资产类别	预计折旧年限（年）	依据
土地使用权	38.75	协议上注明的使用期限
专利权	10.00	预计使用年限

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。

4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

长期待摊费用预计摊销年限为 3 年，在租赁期限与预计摊销年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提

供了明显证据。

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十三）收入确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入为销售电气设备收入，在商品交付并取得验收报告时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收

入。

（二十四）政府补助的会计处理

1、区分与资产相关政府补助和收益的标准

与资产相关的政府补助是指公司取得、用于购建或以其他方式形成长期资产，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。

2、与政府补助相关的递延收益摊销方法以及摊销期限确认的方法

与资产相关的政府补助，公司取得该补助时，不能全额确认为当期收益，而确认为递延收益，自相关资产可使用时起，在该项资产预计可以使用期限内平均分配，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间费用或损失的，在取得时先计入到递延收益，然后于确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助的确认时点

除按照固定的定额标准取得的政府补助于确认应收金额当期确认外，其他政府补助于收到当期确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1) 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。
- 2) 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

① 本公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。其他方法更为系统合理的, 可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时, 本公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

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

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

2、融资租赁的会计处理

① 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

（三十）前期会计差错更正

报告期内本公司未发生前期会计差错更正事项。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配，1) 弥补亏损；2) 按 10% 提取盈余公积金；3) 支付股利

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15.00

纳入合并范围内的分子公司企业所得税税率说明：

分、子公司名称	所得税税率（%）
宁波德沃智能股份有限公司扬中分公司（以下简称“扬中分公司”）	25.00
宁波丰润协成电气有限公司（以下简称“丰润协成”）	25.00
合肥鸿图新能电力安装工程有限公司（以下简称“鸿图新能”）	25.00
扬中市德沃电气设备有限公司（以下简称“扬中德沃”）	25.00
宁波德沃进出口有限公司（以下简称“德沃进出口”）	25.00

（二）主要税种及税率

2016 年 6 月 13 日，公司获得高新技术企业认证后，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市地方税务局、宁波市国家税务局发布公司享受高新技术企业相关政策的通知，公司所得税税率按照 15%征收。（甬科高【2016】41 号）

五、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，上期是指 2015 年度，本期是指 2016 年 1-6 月。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	33,999.22	10,774.27
银行存款	7,941,569.67	26,612,126.37
其他货币资金	1,352,507.00	160,000.00
合 计	9,328,075.89	26,782,900.64

其他货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
票据保证金	1,352,507.00	160,000.00
合 计	1,352,507.00	160,000.00

截止 2016 年 6 月 30 日，除了其他货币资金-票据保证金 1,352,507.00 元使用受到限制外，本公司现金及银行存款不存在质押、冻结，存在潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,448,484.60	300,000.00
合 计	6,448,484.60	300,000.00

2、本期期末应收票据中无已经质押的应收票据。

3、本期期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,690,158.55	6,090,766.27
合 计	11,690,158.55	6,090,766.27

5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,331,480.00	5,407,613.54
合 计	9,331,480.00	5,407,613.54

（三）应收账款

1、应收账款按种类

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	62,231,947.33	100.00	3,805,415.67	6.11	58,426,531.66
1、账龄组合	61,989,665.25	99.61	3,805,415.67	6.14	58,184,249.58
2、其他组合	242,282.08	0.39			242,282.08
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,231,947.33	100.00	3,805,415.67	6.11	58,426,531.66

续表

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,529,529.73	100.00	2,094,774.33	4.50	44,434,755.40
1、账龄组合	46,356,856.40	99.63	2,094,774.33	4.52	44,262,082.07
2、其他组合	172,673.33	0.37			172,673.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,529,529.73	100.00	2,094,774.33	4.50	44,434,755.40

2、应收账款种类说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	44,978,966.63	72.55	449,789.66	35,721,584.61	77.06	357,215.84
1 至 2 年	11,721,696.90	18.91	1,172,169.69	7,676,992.33	16.56	767,699.23
2 至 3 年	2,621,023.14	4.23	524,204.63	1,753,951.58	3.78	350,790.32
3 至 4 年	1,610,670.58	2.60	805,335.29	1,163,977.88	2.51	581,988.94
4 至 5 年	1,016,958.00	1.64	813,566.40	16,350.00	0.04	13,080.00
5 年以上	40,350.00	0.07	40,350.00	24,000.00	0.05	24,000.00
合计	61,989,665.25	100.00	3,805,415.67	46,356,856.40	100.00	2,094,774.33

(3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	期末金额	账龄	坏账准备
宁波懿德电气有限公司	242,282.08	1 年以内	期末对上述款项进行单独的减值测试，无证据表明存在全部或者部分款项无法收回的情况，不计提。
合 计	242,282.08		

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合肥鸿图电力安装工程有限公司	货款	16,867,228.00	1 年以内	27.10
内蒙古蒙维科技有限公司	货款	9,094,330.82	1 年以内	14.61
株洲时代装备技术有限责任公司	货款	6,120,000.00	1 至 2 年	9.83
张家港沙景宽厚板有限公司	货款	4,086,976.07	1 年以内	6.57
台州天临电力物资贸易有限公司	货款	3,380,028.00	1 年以内	5.43
合计		39,548,562.89		63.54

(续)

单位名称	款项性质	期初金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
株洲时代装备技术有限责任公司	货款	7,120,000.00	1 年以内	15.30
天伟化工有限公司	货款	7,056,593.71	1 年以内	15.17
新疆天智辰业化工有限公司	货款	6,653,245.75	1 年以内	14.30
新疆天业(集团)有限公司	货款	4,845,521.40	1 年以内 1,210,743.48 元, 1-2 年 3,634,777.92 元	10.41
上海立谊环保工程技术有限公司	货款	2,873,437.00	1 年以内	6.18
合 计		28,548,797.86		61.36

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,767,301.34 元；本期无收回或转回坏账准备。

5、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司报告期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

8、报告期内通过重组等其他方式收回的应收款项金额如下：

2016 年，公司与应收天伟化工有限公司（以下简称天伟化工）货款达成重组如下回款意见，截止 2016 年 05 月 19 日，公司累计应收天伟化工账款为人民币 9,932,792.81 元，其中 2016 年以前应收人民币 7,056,593.71 元，2016 年新增应收款项为人民币

2,876,199.1 元。

截止到报告截止日：公司已经回收天伟化工应收账款 6,147,430.07 元，收到天伟化工用以抵偿债务之货物，折合人民币含税金额 2,376,119.04 元，公司期末应收天伟化工账款余额为人民币 1,409,243.70 元。

9、报告期内核销的应收账款情况如下：

本报告期内，公司核销了江苏幸运工业重型装备有限公司应收账款 36,400.00 元，核销了洛阳栾川钼业集团股份有限公司应收账款 20,260.00 元。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,300,880.50	98.40	11,842,898.02	98.74
1 至 2 年	289,173.00	1.08	54,557.10	0.45
2 至 3 年	48,438.70	0.18	72,548.50	0.60
3 年以上	89,833.25	0.34	25,044.84	0.21
合 计	26,728,325.45	100.00	11,995,048.46	100.00

2、无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	账龄
宁波懿德电气有限公司	9,012,945.00	1 年以内
安徽三锦天润科贸有限公司	6,000,000.00	1 年以内
宁波市鄞州丰竹机电设备有限公司	3,486,539.30	1 年以内
陕西德恩普电气科技有限公司	3,245,020.00	1 年以内
上海巴威电气有限公司	1,800,000.00	1 年以内
合计	23,544,504.30	

（续）

单位名称	期初金额	账龄
东泓科技有限公司	5,000,000.00	1 年以内
合肥菲伯锐智能电气有限公司	2,268,000.00	1 年以内
北京博度科技发展有限公司	1,529,282.00	1 年以内

合肥华威自动化有限公司	495,000.00	1 年以内
安徽力盈电气有限公司	486,831.83	1 年以内
合 计	9,779,113.83	

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				
	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	3,844,831.15	100.00	166,293.75	4.33	3,678,537.40
1、账龄组合	3,844,831.15	100.00	166,293.75	4.33	3,678,537.40
2、其他组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,844,831.15	100.00	166,293.75	4.33	3,678,537.40

续前表：

类 别	期初数				
	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	2,131,939.22	100.00	114,953.74	5.39	2,016,985.48
1、账龄组合	2,079,939.22	97.56	114,953.74	5.53	1,964,985.48
2、其他组合	52,000.00	2.44			52,000.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					

合 计	2,131,939.22	100.00	114,953.74	5.39	2,016,985.48
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2、其他应收款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,242,165.35	84.32	32,421.65	1,683,683.53	80.95	16,836.84
1 至 2 年	403,652.00	10.50	40,365.20	111,342.37	5.35	11,134.24
2 至 3 年	20,000.00	0.52	4,000.00	184,913.32	8.89	36,982.66
3 年以上	179,013.80	4.66	89,506.90	100,000.00	4.81	50,000.00
合 计	3,844,831.15	100.00	166,293.75	2,079,939.22	100.00	114,953.74

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	1,034,447.79	50,000.00
投标保证金	2,563,083.36	1,286,352.42
备用金	200,000.00	745,676.90
押金	47,300.00	49,909.90
合 计	3,844,831.15	2,131,939.22

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
国网江苏招标有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	20.81
北京国电工程招标有限公司	保证金	500,012.00	1 年以内	13.00
新疆凯盛建材设计研究院 (有限公司)	保证金	273,000.00	1-2 年	7.10
山东诚信工程建设监理有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	7.02
苏州电器科学研究院股份有限公司	保证金	264,520.00	1 年以内	6.88
合计		2,107,532.00		54.81

(续)

债务人名称	款项性质	期初金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
西北电力工程承包有限公司	投标保证金	550,000.00	1 年以内	25.80
新疆凯盛建材设计研究院有限公司	投标保证金	273,000.00	1 年以内	12.81
陈洪亮	备用金	269,194.60	1 年以内	12.63
郭恒菊	备用金	200,000.00	1 年以内	9.38
江苏沙钢集团有限公司	投标保证金	150,000.00	3 年以内	7.04
合计		1,442,194.60		67.66

5、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 51,340.01 元；本期无收回或转回坏账准备金额

6、期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位。

8、本公司报告期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

9、本公司报告期末其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的款项。

10、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况：

11、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

（六）存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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	3,682,940.95		3,682,940.95	2,697,950.03		2,697,950.03
库存商品	69,339.31		69,339.31	692,056.99		692,056.99
发出商品	1,787,808.39		1,787,808.39	6,519,689.14		6,519,689.14
在产品	8,567,306.77		8,567,306.77	3,449,024.74		3,449,024.74
委托加工物资				328,186.99		328,186.99
低值易耗品	25,229.51		25,229.51	25,409.51		25,409.51
合 计	14,132,624.93		14,132,624.93	13,712,317.40		13,712,317.40

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（七）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税额	462,240.33	10,332.55
银行保本理财	700,000.00	500,000.00
待摊房租（一年内到期）	383,200.00	
合 计	1,545,440.33	510,332.55

（八）固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,510,000.00	6,000,884.09	2,905,226.22	520,978.01	26,937,088.32
2.本期增加金额		38,974.36	1,068,118.51	51,888.27	1,158,981.14
其中：购置		38,974.36	1,068,118.51	51,888.27	1,158,981.14
股东投入					
3.本期减少金额					
其中：处置					
4.期末余额	17,510,000.00	6,039,858.45	3,973,344.73	572,866.28	28,096,069.46
二、累计折旧					
1.期初余额	364,791.67	1,684,283.86	288,162.89	279,096.05	2,616,334.47
2.本期增加金额	437,750.00	356,640.82	418,630.87	48,757.23	1,261,778.92
其中：计提	437,750.00	356,640.82	418,630.87	48,757.23	1,261,778.92
3.本期减少金额					
其中：处置					
4.期末余额	802,541.67	2,040,924.68	706,793.76	327,853.28	3,878,113.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	16,707,458.33	3,998,933.77	3,266,550.97	245,013.00	24,217,956.07
2.期初账面价值	17,145,208.33	4,316,600.23	2,617,063.33	241,881.96	24,320,753.85

2、本报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

3、本报告期内通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面价值		
	期末数	期初数	备注
机器设备	2,809,139.10	3,221,157.59	

4、报告期末固定资产抵押情况见“本附注五、合并财务报表项目附注之（三十六）所有权或使用权受限制的资产”。

（九）无形资产

1、无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,270,000.00	74,025.09	9,344,025.09
2.本期增加金额			
其中：购置			
股东投入			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额	9,270,000.00	74,025.09	9,344,025.09
二、累计摊销			
1.期初余额	99,677.42	20,024.43	119,701.85
2.本期增加金额	119,612.88	3,701.28	123,314.16
其中：计提	119,612.88	3,701.28	123,314.16
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额	219,290.30	23,725.70	243,016.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
其中：计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,050,709.70	50,299.38	9,101,009.08
2.期初账面价值	9,170,322.58	54,000.66	9,224,323.24

2、报告期末无形资产抵押情况见“本附注五、合并财务报表项目附注之（三十六）所有权或使用权受限制的资产”。

3、本报告期内无形资产摊销金额为 123,314.16 元。

（十）开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
智能型综合配电柜的研发		669,908.35	669,908.35		
高分断高压配电柜的研发		923,320.03	923,320.03		
适用于高海拔地区的开关柜的研发		350,857.81	350,857.81		
防盐雾腐蚀的开关柜的研发		347,616.80	347,616.80		
适用于湿热地区的开关柜的研发		465,567.19	465,567.19		
适用于严寒地区的开关柜的研发		464,623.59	464,623.59		
合计		3,221,893.77	3,221,893.77		

（十一）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
食堂装修						
宿舍装修	84,166.64		16,833.36		67,333.28	
厂房装修	578,813.35	1,628,699.24	399,830.32		1,807,682.27	
合计	662,979.99	1,628,699.24	416,663.68		1,875,015.55	

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债”

项 目	期末数	应纳税差异和可 抵扣差异项目	期初数	应纳税差异和 可抵扣差异项目
递延所得税资产：				
资产减值准备	597,767.91	3,971,709.42	552,432.02	2,209,728.07
合 计	597,767.91	3,971,709.42	552,432.02	2,209,728.07

(2) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

无。

(十三) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,209,728.07	1,818,641.35		56,660.00	3,971,709.42
合 计	2,209,728.07	1,818,641.35		56,660.00	3,971,709.42

(十四) 短期借款

1、短期借款按类别列示

种 类	期末数	期初数
信用借款	3,600,000.00	
抵押借款	23,900,000.00	17,900,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合 计	32,500,000.00	17,900,000.00

2、本账户期末余额中无逾期及展期借款。

(十五) 应付票据

1、应付票据分类：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,115,000.00	
合 计	2,115,000.00	

2、本期末无已到期未支付的应付票据总额为 0.00。

(十六) 应付账款

1、按款项性质列示应付账款：

项 目	期末数	期初数
货款	13,105,195.78	5,935,107.19
合 计	13,105,195.78	5,935,107.19

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末应付账款中欠关联方款项详见“本附注六、企业合并及合并财务报表之（二）关联方关系及交易 3、关联方应收应付款项”。

4、本报告期内无超过 1 年的大额应付账款。

（十七）预收款项

1、按款项性质列示预收账款：

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,950,533.42	2,853,131.39
合 计	5,950,533.42	2,853,131.39

3、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、本报告期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

（十八）应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	690,103.95	6,491,888.19	6,302,285.82	879,706.32
二、离职后福利-设定提存计划	10,302.43	266,929.00	261,682.72	15,548.71
合 计	700,406.38	6,758,817.19	6,563,968.54	895,255.03

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	681,914.98	5,530,080.46	5,343,912.57	868,082.87
二、职工福利费		730,305.62	730,305.62	-
三、社会保险费	8,188.97	195,657.70	192,223.22	11,623.45
其中：1. 医疗保险费	6,863.31	171,855.50	168,871.18	9,847.63
2. 工伤保险费	780.04	10,573.50	10,439.77	913.77
3. 生育保险费	545.62	13,228.70	12,912.27	862.05
四、住房公积金		5,152.00	5,152.00	

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
五、工会经费和职工教育经费		30,692.41	30,692.41	
合 计	690,103.95	6,491,888.19	6,302,285.82	879,706.32

2、离职后福利——设定提存计划

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	9,305.59	241,513.30	236,821.38	13,997.51
二、失业保险费	996.84	25,415.70	24,861.34	1,551.20
合 计	10,302.43	266,929.00	261,682.72	15,548.71

(十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	10,663.22	1,664,492.52
增值税	1,391,666.26	988,549.80
营业税		8,633.67
城市维护建设税	97,682.70	69,787.76
教育附加	69,773.35	49,848.40
代扣代缴个人所得税	77,279.41	41,846.72
房产税	30,300.96	
印花税	6,306.24	5,151.03
其他	21,204.07	18,703.50
合 计	1,704,876.21	2,847,013.40

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末数	期初数
往来款项	365,336.40	403,705.52
合 计	365,336.40	403,705.52

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见“本附注六、企业合并及合并财务报表之（二）关联方关系及交易 3、关联方应收应付款项”。

3、本报告期末其他应付款中应欠关联方款项详见“本附注六、企业合并及合并财

务报表之（二）关联方关系及交易 3、关联方应收应付款项”。

4、期末其他应付款中无大额应付款项。

（二十一）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		218,411.53
其中：应付融资租赁款		239,244.60
减：未确认融资费用		20,833.07
合 计		218,411.53

（二十二）股本

名称	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
胡潘云	37,200,000.00						37,200,000.00
胡从弟	3,600,000.00						3,600,000.00
德沃电气	31,200,000.00						31,200,000.00
时代融通	9,610,000.00						9,610,000.00
汇丰诚信	4,340,000.00						4,340,000.00
申万弘远	14,050,000.00						14,050,000.00
合 计	100,000,000.00						100,000,000.00

（二十三）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,405,228.48			1,405,228.48
合 计	1,405,228.48			1,405,228.48

（二十四）未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	-1,624,856.28	1,882,432.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	-1,624,856.28	1,882,432.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,790,110.88	4,001,203.56
减：提取法定盈余公积		585,372.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		6,923,120.13
期末未分配利润	-6,414,967.16	-1,624,856.28

（二十五）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数（未经审计）
一、营业收入		
1、主营业务收入	45,237,920.26	33,382,657.81
2、其他业务收入	1,981,303.93	299,145.28
合计	47,219,224.19	33,681,803.09
二、营业成本		
1、主营业务成本	32,184,386.50	22,979,564.82
2、其他业务成本	703,418.28	264,214.7347
合计	32,887,804.78	23,243,779.55
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	13,053,533.76	10,403,092.99
2、其他业务毛利	1,277,885.65	34,930.55
合计	14,331,419.41	10,438,023.54

2、营业收入、成本、毛利按品种分类列示

项 目	本期数			上期数（未经审计）		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
营业收入						
高 压 设 备	45,237,920.26	32,184,386.50	13,053,533.76	33,382,657.81	22,979,564.82	10,403,092.99

小计	45,237,920.26	32,184,386.50	13,053,533.76	33,382,657.81	22,979,564.82	10,403,092.99
其他业务收入						
租金收入	524,884.75	232,430.00	292,454.75	299,145.28	264,214.73	34,930.55
咨询收入	985,430.90		985,430.90			
材料销售收入	470,988.28	470,988.28	-			
小计	1,981,303.93	703,418.28	1,277,885.65	299,145.28	264,214.73	34,930.55
合计	47,219,224.19	32,887,804.78	14,331,419.41	33,681,803.09	23,243,779.55	10,438,023.54

3、本公司申报期内销售前五名客户收入

单位名称	本期数	
	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合肥鸿图电力安装工程有限公司	14,529,914.53	30.77
临武县南方矿业有限责任公司	1,792,653.85	3.80
内蒙古蒙维科技有限公司	12,945,790.59	27.42
台州天临电力物资贸易有限公司	2,888,912.84	6.12
张家港沙景宽厚板有限公司	4,085,470.10	8.65
合计	36,242,741.91	76.76

(二十六) 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数（未经审计）
城市维护建设税	128,309.22	112,767.06
教育费附加	54,989.66	48,295.33
地方教育费附加	36,659.78	16,053.98
合计	219,958.66	177,116.37

(二十七) 销售费用

项 目	本期数	上期数（未经审计）
职工薪酬	801,438.19	98,304.77
办公费	145,227.15	50,383.20
差旅费	419,103.35	78,787.60
物料消耗		3,561.88
运输费	62,664.71	57,564.12
装卸费	366,983.73	102,385.33
广告费	76,000.00	4,245.28
业务招待费	240,303.46	158,104.88
租赁费	413,420.00	12,674.00
通讯费	18,682.58	14,515.20
业务宣传费	136,900.00	
咨询服务费	298,553.37	
其他	44,981.47	25,037.76
合 计	3,024,258.01	605,564.02

(二十八) 管理费用

项 目	本期数	上期数（未经审计）
职工薪酬	4,825,114.98	880,868.78
办公费	98,071.78	237,891.74
差旅费	114,380.28	222,481.13
折旧	577,151.97	164,448.76

项 目	本期数	上期数（未经审计）
无形资产摊销	106,132.50	
业务招待费	300,571.85	270,099.12
咨询费	1,179,753.72	163,139.62
研发费用	3,221,893.77	1,029,647.18
税金	195,167.80	16,910.64
长期待摊	16,833.36	154,000.00
水电费	35,347.79	9,988.15
车辆费	280,928.50	165,635.53
通讯费	20,888.72	24,569.20
租赁费	439,268.00	
检测费	347,981.14	
认证费用	75,438.67	
其他	122,040.49	145804.89
合 计	11,956,965.32	3,485,484.74

（二十九）财务费用

项目	本期数	上期数（未经审计）
利息支出	795,479.72	946,648.94
减：利息收入	6,297.33	553.54
其他	224,756.73	290,796.84
合 计	1,013,939.12	1,236,892.24

（三十）资产减值损失

项 目	本期数	上期数（未经审计）
坏账损失	1,818,641.35	-13,404.34
合 计	1,818,641.35	-13,404.34

(三十一) 投资收益

项 目	本期数	上期数（未经审计）
其他投资收益	6,230.73	
合 计	6,230.73	

(三十二) 营业外收入

(1) 营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数（未经审计）	计入当期非经常性损益的金额（未经审计）
非流动资产处置利得合计			7,750.00	7,750.00
其中：固定资产处置利得			7,750.00	7,750.00
政府补助	500,000.00	500,000.00	120,000.00	120,000.00
其他	9,029.40	-	15,825.00	15,825.00
合 计	509,029.40	500,000.00	143,575.00	143,575.00

(2) 计入当期损益的政府补助明细：

补 助 项 目	本期数	上期数（未经审计）	与资产相关/ 与收益相关
重点产业技术改造补助		120,000.00	与收益相关
	500,000.00		
合 计	500,000.00	120,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数（未经审计）	计入当期非经常性损益的金额（未经审计）
违约金、赔偿金及罚款支出	20,403.56	20,403.56	350.00	350.00
其他	1,932,950.53		13,194.10	13,194.10
合 计	1,953,354.09	20,403.56	13,544.10	13,544.10

(三十四) 所得税费用

项目	本期数	上期数 (未经审计)
按税法及相关规定计算的当期所得税	-295,619.53	2,012,696.21
递延所得税调整	-45,335.89	13,544.10
合 计	-340,955.42	2,026,240.31

(三十五) 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数 (未经审计)
利息收入	6,297.33	553.54
收到的政府补助	500,000.00	120,000.00
收回的票据保证金	160,000.00	
收回的投标保证金	6,411,781.06	
收到其他往来款项	9,029.40	21,012,936.36
合计	7,087,107.79	21,133,489.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数 (未经审计)
付现管理费用、销售费用	9,258,230.72	2,772,953.93
支付银行手续费	224,756.73	290,796.84
支付的投标保证金	7,688,512.00	
支付的其他往来款项	878,133.67	193,208.54
支付的票据保证金	1,352,507.00	
合计	19,402,140.12	3,256,959.31

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数 (未经审计)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,799,481.59	3,050,161.10

补充资料	本期数	上期数 (未经审计)
加：资产减值准备	1,818,641.35	-13,404.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,261,778.92	409,729.96
无形资产摊销	123,314.16	4,392.45
长期待摊费用摊销	416,663.68	234,666.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	795,479.72	946,648.94
投资损失(收益以“一”号填列)	-6,230.73	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-45,335.89	103,776.34
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-420,307.53	9,728,085.66
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-40,381,345.90	30,108,056.52
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	11,396,832.96	-34,214,612.33
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-29,839,990.85	10,357,501.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,975,568.89	4,082,791.95
减：现金的期初余额	26,622,900.64	56,834.08
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	-18,647,331.75	4,025,957.87

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数(未经审计)
一、现金	7,975,568.89	4,082,791.95
其中：库存现金	33,999.22	88,493.74
可随时用于支付的银行存款	7,941,569.67	3,994,298.21

二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	7,975,568.89	4,082,791.95
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		

(三十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,352,507.00	票据保证金
固定资产-房屋及建筑物	16,707,458.33	借款抵押
无形资产-土地使用权	9,050,709.70	借款抵押
合 计	27,110,675.03	

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	主要 经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质
德沃进出口	浙江宁波	浙江宁波	500.00	自营或代理货物和技术的进出口。
丰润协成	浙江宁波	浙江宁波	1,000.00	电气设备、电气元器件的批发、零售； 机电设备的安装、调试；电力工程咨询； 电气设备的制造、加工。
鸿图新能	安徽合肥	安徽合肥	1,000.00	机电设备安装、城市道路照明安装、送 变电安装、水电设备安装、电力设备及 器材的销售。
扬中德沃	江苏镇江	江苏镇江	1,000.00	开关柜、输配电及控制设备、箱式变电 站、直流屏、高压封闭母线、绝缘管母 线、电缆汇线桥接、动态无功补偿装置、 滤波器、智能照明节电装置、电站辅机、 冷热风隔绝门、太阳能逆变器、风能逆 变频器光伏设备、风能原动设备、电力负 荷管理装置、船用管道、船用舾装件、 船用金属结构件、自动化仪表、仪表管 阀件、电缆接头、管道支吊架、冷绝缘 保温支架研发、制造、包装、安装服务；

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质
				机械设备、空气净化器制造、计算机软件开发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

续前表：

子公司名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
	直接	间接		
德沃进出口	51.00		51.00	设立出资
丰润协成	51.00		51.00	设立出资
鸿图新能	80.00		80.00	设立出资
扬中德沃	100.00		100.00	设立出资

（二）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
鸿图新能（注 1）	6,000,000.00	
扬中德沃（注 2）		

注 1：公司与合肥鸿图电力安装工程有限公司共同发起设立鸿图新能，鸿图新能注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 600.00 万元，其中公司认缴注册资本 800.00 万元，占鸿图新能注册资本的 80%，实缴资本为 600.00 万元，占鸿图新能实收资本的 100.00%；合肥鸿图电力安装工程有限公司认缴 200.00 万元，尚未实缴。

注 2：公司独资成立扬中德沃，扬中德沃注册资本为 1,000.00 万元，公司尚未实缴。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

（1）本公司控股股东情况

姓名	关联关系	对本公司的持股比例（%）		对本公司的表决权比例（%）
		直接持股	间接持股	
胡潘云	控股股东	37.20	31.20	68.40

本公司的控股股东为胡潘云，实际控制人为胡潘云和胡校夫妇，其中胡潘云直接持有本公司 37.20%，通过德沃电气间接持有本公司 31.20%，合计持有本公司 68.40% 的股份。

份。

本公司的控股股东、实际控制人所持股份或权益及其变化

股东名称	期末数			期初数		
	持股金额		持股比例 (%)	持股金额		持股比例 (%)
	直接持股	间接持股		直接持股	间接持股	
胡潘云	37,200,000.00	31,200,000.00	68.40	37,200,000.00	31,200,000.00	68.40
合计	37,200,000.00	31,200,000.00	68.40	37,200,000.00	31,200,000.00	68.40

(2) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码
德沃进出口	控股子公司	有限责任公司	宁波	胡 校	56389951-5
丰润协成	控股子公司	有限责任公司	宁波	方立年	34063398-X
鸿图新能	控股子公司	有限责任公司	合肥	孙红鹏	91340100MA2MUNK04B
扬中德沃	控股子公司	有限责任公司	镇江	葛恒翔	91321182MA1MG6TL64

(续)

子公司全称	业务性质	期末实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
德沃进出口	进出口业务	500.00	51.00	51.00
丰润协成	制造业	420.00	51.00	51.00
鸿图新能	工程施工	600.00	80.00	80.00
扬中德沃	制造业			

(3) 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
德沃电气	持股比例超过 5% 的股东，控股股东控制的企业	73699860-0
时代融通	持股比例超过 5% 的股东	34051173-9
申万弘远	持股比例超过 5% 的股东	34051282-X
汇丰诚信	持有公司 4.32% 的股份	34051020-X
宁波弘坤电气有限公司（以下简称弘坤电气）	实际控制人胡校兼职执行董事及总经理的公司	07493679-2
象山创源电气有限公司（以下简称创源电气）	实际控制人胡校之密切关系家庭成员持股 70%	07490194-4

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宁波市科技园区德源电力有限公司（以下简称德源电力）	实际控制人胡校之密切关系家庭成员持股 60%	75887677-8
宁波市鄞州新大陆软件有限公司（以下简称鄞州新大陆）	董事胡溢华任执行董事兼总经理，控股股东胡潘云任监事的公司	67472026-6
宁波懿德电气有限公司（以下简称懿德电气）	公司董事、控股股东胡潘云之密切家庭成员胡溢华兼职执行董事的公司	07490981-5
盼佳（天津）机械设备有限公司（以下简称盼佳机械）	实际控制人胡校控制的公司	78033885-3
宁波懿德投资管理有限公司（以下简称懿德投资）	董事、控股股东胡潘云之密切家庭成员胡溢华兼职总经理的公司	07149024-6
宁波盼佳机电设备有限公司	实际控制人胡校控制的公司	31697767-8
胡溢华	实际控制人胡潘云的妹妹	自然人
胡从弟	持有本公司 3.6%的股份	自然人
胡红校	实际控制人胡校的弟弟	自然人

（二）关联方交易情况：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数(未经审计)	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
德沃电气	销售	加工费	协议	21,292.56	100.00		
	销售	材料	协议	470,988.28	100.00	5,466.73	0.40
弘坤电气	销售	经营租赁设备	协议			256410.26	100.00
	销售	材料	协议			41,840.86	10.63
	销售	房屋租赁	协议			-	
懿德电气	销售	房租及水电	协议	116,453.13	46.04	-	
	销售	材料	协议			87,600.00	6.42
	销售	电费	协议			-	
德沃电气	采购	材料	协议	2,108,011.60	5.88	525,785.17	0.04
	采购	电费	协议	47,344.19	100.00		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数(未经审计)	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	采购	固定资产	协议	218,118.51	18.82	44,697.44	100.00
弘坤电气	采购	材料	协议			604,318.18	0.08

(2) 关联租赁情况

本公司出租资产情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	懿德电气	房屋租赁	2016.1.1	2016.12.31	协议定价	116,453.13

(3) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
胡校	宁波德沃智能股份有限公司	5,000,000.00	2016.3.30	2017.3.30	否
宁波弘坤电气有限公司					

公司向中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行申请 1,500 万元的授信额度, 期限为五年, 自 2016 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 24 日。关联公司宁波弘坤电气有限公司、公司董事长胡校先生分别为公司申请授信额度和贷款提供连带责任保证。上述担保人为公司提供担保不收取任何费用, 上述额度为各方的最高额担保额度。

(4) 无偿使用关联方德沃电气的知识产权, 明细如下:

序号	注册号	商标内容	核定使用商品	有效期限
1	第 4457616 号		第 9 类, 电测量仪器; 电度表; 电缆; 变压器; 配电箱 (电); 互感器; 高低压开关板; 工业操作遥控电力装置; 电站自动化装置; 避雷器 (截止)	2007.9.14-2017.9.13
2	第 4552851 号		第 9 类, 测量装置; 测量仪器; 实验室试验用烘箱; 电度表; 成套电气校验装置; 互感器; 避雷器; 电站自动化装置; 电测量仪器; 高低压开关板 (截止)	2008.1.21-2018.1.20

(三) 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	德源电力			50,000.00	
其他应收款	德沃电气			2,000.00	
预付账款	弘坤电气			308,404.33	
预付账款	懿德电气	9,012,945.00		36,945.00	
应收账款	弘坤电气			92,500.00	
应收账款	懿德电气	242,282.08		80,173.33	

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	胡溢华	750.00	12,589.00
其他应付款	胡红校	23,882.98	14,185.00

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2016 年 8 月 12 日，子公司宁波丰润协成电气有限公司的股东宁波德沃智能股份有限公司、方立年、王震洲签署协议，协议同意宁波德沃智能股份有限公司将持有的宁波丰润协成电气有限公司 51%的股权，其中实缴出资 2,142,000.00 元及认缴未交出资 2,958,000.00 元转让给方立年。上述股权转让后，公司将不再持有宁波丰润协成电气有限公司的股份。

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

2016 年 5 月，公司与应收天伟化工有限公司（以下简称天伟化工）货款达成重组如下回款意见，截止 2016 年 05 月 19 日，公司累计应收天伟化工账款为人民币 9,932,792.81 元，其中 2016 年以前应收人民币 7,056,593.71 元，2016 年新增应收款项为人民币 2,876,199.1 元。

截止到报告截止日：公司已经回收天伟化工应收账款 6,147,430.07 元，收到天伟化工用以抵偿债务之货物，折合人民币不含税金额 2,030,870.96 元，上述货物经银信资产评估有限公司评估后价值为 97,920.43 元，本次公司债务重组损失为元 1,932,950.53 元。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	60,422,423.03	100.00	3,787,320.43	6.27	56,635,102.60
1、账龄组合	60,180,140.95	99.60	3,787,320.43	6.29	56,392,820.52
2、其他组合	242,282.08	0.40			242,282.08
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	60,422,423.03	100.00	3,787,320.43	6.27	56,635,102.60

续表

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	44,059,740.53	100.00	2,070,076.44	4.70	41,989,664.09
1、账龄组合	43,887,067.20	99.61	2,070,076.44	4.72	41,816,990.76

2、其他组合	172,673.33	0.39			172,673.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,059,740.53	100.00	2,070,076.44	4.70	41,989,664.09

2、应收账款种类说明：

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况。

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,169,442.33	431,694.42	1.00
1 至 2 年	11,721,696.90	1,172,169.69	10.00
2 至 3 年	2,621,023.14	524,204.63	20.00
3 至 4 年	1,610,670.58	805,335.29	50.00
4 至 5 年	1,016,958.00	813,566.40	80.00
5 年以上	40,350.00	40,350.00	100.00
合计	60,180,140.95	3,787,320.43	6.29

3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	期末金额	账龄	坏账准备
宁波懿德电气有限公司	242,282.08	1 年以内	关联方不计提
合计	242,282.08		

4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、期末应收账款金额前五名单位情况：

债务人名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
合肥鸿图电力安装工程有限公司	16,867,228.00	27.92	168,672.28
内蒙古蒙维科技有限公司	9,094,330.82	15.05	90,943.31
株洲时代装备技术有限责任公司	6,120,000.00	10.13	61,200.00
张家港沙景宽厚板有限公司	4,086,976.07	6.76	408,697.61
台州天临电力物资贸易有限公司	3,380,028.00	5.59	33,800.28
合计	39,548,562.89	65.45	763,313.48

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,717,243.99 元；本期无收回或转回坏账准备。

5、应收账款期末账面金额比期初数增加 16,362,682.50 元，增加比例为 37.14%，主要系受项目完工进度与结算周期的影响所致。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,643,935.15	100.00	164,284.79	4.51	3,479,650.36
1、账龄组合	3,643,935.15	100.00	164,284.79	4.51	3,479,650.36
2、其他组合					
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	3,643,935.15	100.00	164,284.79	4.51	3,479,650.36

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,131,939.22	100.00	114,953.74	5.39	2,016,985.48
1、账龄组合	2,079,939.22	97.56	114,953.74	5.53	1,964,985.48
2、其他组合	52,000.00	2.44			52,000.00
单项金额虽不重大但单项计提					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
合 计	2,131,939.22	100.00	114,953.74	5.39	2,016,985.48

2、其他应收款种类说明

1) 期末无单项金额重大并单项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	3,041,269.35	30,412.69	1.00
1 至 2 年	403,652.00	40,365.20	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年	179,013.80	89,506.90	50.00
合 计	3,643,935.15	164,284.79	4.51

3) 组合中，期末无其他应收关联方款项；

3、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 49,331.05 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	1,000,134.73	52,000.00
投标保证金	2,581,575.62	1,286,352.42
备用金		745,676.90
押金	47,300.00	47,909.90
其他	14,924.80	
合 计	3,643,935.15	2,131,939.22

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	21.95	8,000.00
北京国电工程招标有限	投标保证金	500,012.00	1 年以内	13.72	5,000.12

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
公司					
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	投标保证金	273,000.00	1-2年以内	7.49	27,300.00
山东诚信工程建设监理有限公司	投标保证金	270,000.00	1年以内	7.41	2,700.00
苏州电器科学研究院股份有限公司	投标保证金	264,520.00	1年以内	7.26	2,645.20
合计		2,107,532.00		57.83	45,645.32

（三）长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
德沃进出口	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
丰润协成	成本法	2,142,000.00	1,530,000.00	612,000.00	2,142,000.00
合肥鸿图新能源电力安装工程有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
合计		10,692,000.00	4,080,000.00	6,612,000.00	10,692,000.00

（续）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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
德沃进出口	51.00	51.00				
丰润协成	51.00	51.00				
合肥鸿图新能源电力安装工程有限公司	80.00	80.00				
合 计						

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	本期数	上期数（未经审计）
一、营业收入		
其中：主营业务收入	45,178,074.96	33,681,803.09

其他业务收入	995,873.03	
合 计	46,173,947.99	33,681,803.09
二、营业成本		
其中：主营业务成本	32,126,661.66	23,243,779.55
其他业务成本	703,418.28	
合 计	32,830,079.94	23,243,779.55
二、营业毛利		
其中：主营业务毛利	13,051,413.30	10,438,023.54
其他业务毛利	292,454.75	-
合 计	13,343,868.05	10,438,023.54

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按业务分类）

项 目	本期数			上期数（未经审计）		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
一.主营业务						
高低压设备	45,178,074.96	32,126,661.66	13,051,413.30	33,681,803.09	23,243,779.55	10,438,023.54
小 计	45,178,074.96	32,126,661.66	13,051,413.30	33,681,803.09	23,243,779.55	10,438,023.54
二、其他业务						
租金收入	524,884.75	232,430.00	292,454.75			
材料销售 收入	470,988.28	470,988.28				
小 计	995,873.03	703,418.28	292,454.75			
合 计	46,173,947.99	32,830,079.94	13,343,868.05	33,681,803.09	23,243,779.55	10,438,023.54

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	本期数	
	金 额	占公司全部营业收入的比例（%）
合肥鸿图电力安装工程有限公司	14,529,914.53	31.47
内蒙古蒙维科技有限公司	12,945,790.59	28.04
张家港沙景宽厚板有限公司	4,085,470.10	8.85
台州天临电力物资贸易有限公司	2,888,912.84	6.26
临武县南方矿业有限责任公司	1,792,653.85	3.88
合 计	36,242,741.91	78.50

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数 (未经审计)
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-4,780,357.70	2,993,498.32
加: 资产减值准备	1,823,235.04	-13,404.34
固定资产折旧	1,156,174.04	409,729.96
无形资产摊销	123,314.16	4,392.45
长期待摊费用摊销	399,830.32	234,666.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		-
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		-
财务费用 (收益以“-”填列)	795,479.72	946,648.94
投资损失 (收益以“-”填列)		-
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-46,484.31	103,776.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	-418,016.93	9,728,085.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-34,499,692.65	28,912,583.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,753,003.97	-34,214,612.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,693,514.34	9,105,365.28
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	2,706,082.48	372,656.29
减:现金的期初余额	21,358,075.29	48,834.23
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-18,651,992.81	323,822.06

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数(未经审计)
非流动资产处置损益		7,750.00
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)	500,000.00	120,000.00
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	6,230.73	
债务重组损失	-1,932,950.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,374.16	2,280.9
所得税影响额	-215,091.02	35097.5
合 计	-1,223,002.94	94933.4
其中:归属于母公司的部分	-1,225,292.73	94933.4
税后归属于少数股东权益部分	2,289.79	0

2、净资产收益率及每股收益

项目	本期			上期(未经审计)		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益		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		基本每股 收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.92	-0.05	-0.05	14.67%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.66	-0.04	-0.04	14.21%	0.17	0.17

3、加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数 (未经审计)
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,790,110.88	3022396.34
非经常性损益	B	-1,225,292.73	94933.4
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,564,818.15	2,927,462.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	99,780,372.20	19,095,835.64

项目	序号	本期数	上期数 (未经审计)
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	97,385,316.76	20607033.81
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-4.92%	14.67%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-3.66%	14.21%
期初股份总数	N	100,000,000.00	16,800,000.00
公积金转增股本或股本股利分配等增加股份数			
发行新股或债转股等增加股份数	P		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q		
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	100,000,000.00	16,800,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.05	0.18
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.04	0.17
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.05	0.18
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.04	0.17

宁波德沃智能股份有限公司（盖章）

日期：2016 年 8 月 18 日