

公告编号：2017-023



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

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

本报告期内，公司主抓内控管理工作，建立行之有效的内控管理制度，优化工作流程，实施全面预算管理，严控三项费用。

本报告期内，公司取得 8 项实用新型专利，截至 2017 年 6 月 30 日，共有发明专利 4 项，实用新型专利 46 项。

目 录

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	36

声明与提示

【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺半年度报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证半年度报告中财务会计资料真实、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	公司董事会秘书办公室
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。
	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。
	宁波德沃智能股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议。
	宁波德沃智能股份有限公司第一届监事会第六次会议决议。

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	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
主办券商	东海证券
会计师事务所	无

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
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	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	50
公司拥有的“发明专利”数量	4

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	54,253,280.33	47,219,224.19	14.90%
毛利率	32.06%	30.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,231,269.69	-4,790,110.88	292.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,107,972.86	-3,564,818.15	355.50%
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）	10.47%	-4.92%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	10.33%	-3.66%	-
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.05	280.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	145,330,235.14	151,081,901.23	-3.81%
负债总计	52,515,965.93	67,498,901.71	-22.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,814,269.21	83,582,999.52	11.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.93	0.84	10.49%
资产负债率（母公司）	38.35%	48.07%	-
资产负债率（合并）	36.14%	44.68%	-
流动比率	213.22%	174.43%	-
利息保障倍数	12.13	-8.46	-

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	3,010,534.94	-29,839,990.85	-
应收账款周转率	0.82	0.82	-
存货周转率	1.45	2.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.81%	16.03%	-
营业收入增长率	14.90%	40.19%	-
净利润增长率	292.72%	-257.35%	-

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 46 项，发明专利 4 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”“计量合格企业”和“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、河南、河北、湖南、内蒙、黑龙江、甘肃等 10 多个省市。公司产品在沙钢集团、海马汽车、中储粮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

报告期内，公司实现营业收入 54,253,280.33 元，比去年同期增加 14.90%；归属于挂牌公司股东的净利润为 9,231,269.69 元，比去年同期增加 292.72%。主要系报告期内：（1）公司提高公司管理水平与市场竞争力，精简无益的办事处和销售人员，集中优势销售力量；（2）实施利润指标绩效考核，提升员工积极性，并且针对公司三项费用进行管控。

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 110.14%，主要系公司支付货款、职工薪酬减少，管理费用、销售费用减少所致；筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 168.50%，系归还以前期间借款所致。现金及现金等价物的净增加额比上年同期增加-64.03%，主要系经营活动产生的现金流量净额所致。

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，主要集中在内蒙、新疆、安徽、江苏等地。虽然公司在内蒙、新疆、安徽、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，公司还将开发母线、环网柜和箱式变电站等新产品。

（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 2017 年 6 月 30 日应收账款余额为 62,953,002.04 元，应收账款余额较大。公司最近主要客户包括：合肥鸿图电力安装工程有限公司、西北电力工程承包有限公司、内蒙古蒙维科技有限公司、东华工程科技股份有限公司，虽然均为大型企业，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，对重要客户给与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；公司成立了专门的应收款回款小组，将应收账款的回收作为各级负责人的业绩考核指标，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

由于股份公司成立时间不长，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	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（二）
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（三）
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	20,003,600.00	1,906,379.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	260,000.00	121,831.59
总计	20,263,600.00	2,028,211.11

（二）承诺事项的履行情况

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。

（三）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	561,355.00	0.39%	保函保证金
固定资产-房屋及建筑物	抵押	16,106,538.55	11.15%	借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	8,811,226.07	6.10%	借款抵押
累计值	-	25,479,119.62	17.63%	-

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	51,300,000	51.30%	0	51,300,000	51.30%
	其中：控股股东、实际控制人	9,300,000	9.30%	0	9,300,000	9.30%
	董事、监事、高管	10,300,000	10.30%	-	10,225,000	10.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,700,000	48.70%	0	48,700,000	48.70%
	其中：控股股东、实际控制人	27,900,000	27.90%	0	27,900,000	27.90%
	董事、监事、高管	27,900,000	27.90%	0	30,675,000	30.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		15				

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%	27,900,000	9,300,000
2	德沃电气	29,300,000	-6,900,000	22,400,000	22.40%	20,800,000	1,600,000
3	申万弘远	14,050,000	0	14,050,000	14.05%	0	14,050,000
4	时代融通	9,610,000	0	9,610,000	9.61%	0	9,610,000
5	汇丰诚信	4,340,000	0	4,340,000	4.34%	0	4,340,000
6	马良胜	1,000,000	2,200,000	3,200,000	3.20%	2,400,000	800,000
7	孙世涛	0	2,000,000	2,000,000	2.00%	0	2,000,000

8	李健	0	1,400,000	1,400,000	1.40%	0	1,400,000
9	袁先锋	0	1,300,000	1,300,000	1.30%	0	1,300,000
10	张美菊	1,300,000	0	1,300,000	1.30%	0	1,300,000
合计		96,800,000	-	96,800,000	96.80%	51,100,000	45,700,000

前十名股东间相互关系说明：

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。

除上述关联关系外，公司前十名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***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。

报告期内，控股股东情况无变化。

（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，截止本报告期末胡潘云女士直接与间接持股合计占公司股权比例为 59.60%，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***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 月至今担任宁波信通通讯科技有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事长。

报告期内，实际控制人情况无变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡校	董事长	男	46	本科	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日	是
胡潘云	董事兼总经理	女	39	博士	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	54	硕士	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日	是
陈洪亮	董事	男	44	专科	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日	是
胡溢华	董事	女	37	硕士	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日	是
刘仿	董事	男	54	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	55	高中	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日	否
马良胜	监事	男	52	本科	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日	否
白凤强	职工监事	男	31	专科	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 9 月 8 日	是
曹友红	董事会秘书	女	34	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：						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
胡潘云	董事兼总经理	37,200,000	-	37,200,000	37.20%	0
马良胜	监事	1,000,000	2,200,000	3,200,000	3.20%	0
季德富	副董事长兼执行总经理	-	500,000	500,000	0.50%	0
合计	-	38,200,000	2,700,000	40,900,000	40.90%	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			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
唐红燕	财务总监	离任	无	因个人原因辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	124	70

核心员工变动情况：

报告期内，公司并未确认核心员工，公司核心团队稳定。

报告期内，公司优化工作流程，对部门进行整合、精简人员。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附注五（一）	4,634,536.41	12,188,196.14
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）	3,469,253.15	600,000.00
应收账款	附注五（三）	62,953,002.04	55,880,840.37
预付款项	附注五（四）	18,431,513.10	11,242,931.98
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）	3,537,104.91	2,764,004.46
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五（六）	18,867,652.46	31,992,923.89
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）	80,533.19	3,067,627.83
流动资产合计	-	111,973,595.26	117,736,524.67
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）	21,407,880.44	22,215,940.98
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）	8,854,380.76	8,977,694.92
开发支出	附注五（十）	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五（十一）	1,040,401.64	1,353,287.24
递延所得税资产	附注五（十二）	2,053,977.04	798,453.42
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	33,356,639.88	33,345,376.56
资产总计	-	145,330,235.14	151,081,901.23
流动负债：	-		
短期借款	附注五（十四）	25,500,000.00	34,500,000.00
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）	-	2,090,000.00
应付账款	附注五（十六）	16,890,488.54	16,819,479.80
预收款项	附注五（十七）	5,901,624.26	11,840,868.50
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）	835,230.25	720,115.01
应交税费	附注五（十九）	2,289,649.91	62,574.19
应付利息	附注五（二十）	36,855.82	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五（二十一）	1,062,117.15	1,465,864.21
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	-	52,515,965.93	67,498,901.71
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	-	52,515,965.93	67,498,901.71
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）	-8,590,959.27	-17,822,228.96
归属于母公司所有者权益合计	-	92,814,269.21	83,582,999.52
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	92,814,269.21	83,582,999.52
负债和所有者权益总计	-	145,330,235.14	151,081,901.23

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：胡潘云

会计机构负责人：徐丽萍

（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	-	3,902,127.70	11,982,602.51

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,469,253.15	600,000.00
应收账款	附注十一（一）	62,205,466.90	55,880,840.37
预付款项	-	18,277,172.10	10,584,359.94
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十一（二）	3,837,104.91	3,059,254.46
存货	-	18,867,652.46	31,775,719.35
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	-	76,770.70	3,059,613.87
流动资产合计	-	110,635,547.92	116,942,390.50
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）	4,920,937.00	10,920,937.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	21,407,880.44	22,215,940.98
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	-	8,854,380.76	8,977,694.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	1,040,401.64	1,353,287.24
递延所得税资产	-	2,050,042.64	798,390.92
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,273,642.48	44,266,251.06
资产总计	-	148,909,190.40	161,208,641.56
流动负债：	-		
短期借款	-	25,500,000.00	34,500,000.00
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	-	-	2,090,000.00
应付账款	-	15,620,348.66	16,743,395.83
预收款项	-	5,901,624.26	11,128,198.50
应付职工薪酬	-	832,183.12	719,567.88
应交税费	-	2,224,762.50	62,773.47
应付利息	-	36,855.82	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,843,054.15	12,246,801.21
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	-	55,958,828.51	77,490,736.89
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	-	55,958,828.51	77,490,736.89
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	-	-8,454,866.59	-17,687,323.81
所有者权益合计	-	92,950,361.89	83,717,904.67
负债和所有者权益合计	-	148,909,190.40	161,208,641.56

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：胡潘云

会计机构负责人：徐丽萍

(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	-	54,253,280.33	47,219,224.19
其中：营业收入	附注五(二十五)	54,253,280.33	47,219,224.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	46,113,126.74	50,921,567.24
其中：营业成本	附注五(二十五)	36,858,748.75	32,887,804.78
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	附注五(二十六)	559,573.87	219,958.66
销售费用	附注五(二十七)	284,710.75	3,024,258.01
管理费用	附注五(二十八)	4,476,090.58	11,956,965.32
财务费用	附注五(二十九)	867,344.40	1,013,939.12
资产减值损失	附注五(三十)	3,066,658.39	1,818,641.35
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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	8,140,153.59	－3,696,112.32
加：营业外收入	附注五(三十二)	164,395.77	509,029.40
其中：非流动资产处置利得	－	－	－
减：营业外支出	附注五(三十三)	－	1,953,354.09
其中：非流动资产处置损失	－	－	－
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	8,304,549.36	－5,140,437.01
减：所得税费用	附注五(三十四)	－926,720.33	－340,955.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	9,231,269.69	－4,799,481.59
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	－	9,231,269.69	－4,790,110.88
少数股东损益	－	－	－9,370.71
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	-	9,231,269.69	-4,799,481.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,231,269.69	-4,790,110.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-9,370.71
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.09	-0.05
（二）稀释每股收益	-	0.09	-0.05

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：胡潘云

会计机构负责人：徐丽萍

（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	附注十一（四）	51,600,716.65	46,173,947.99
减：营业成本	附注十一（四）	34,506,684.01	32,830,079.94
税金及附加	-	557,473.79	213,206.30
销售费用	-	281,650.75	3,024,258.01
管理费用	-	4,219,357.56	10,947,424.42
财务费用	-	865,200.42	1,016,124.40
资产减值损失	-	3,027,564.43	1,823,235.04
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）	-	8,142,785.69	-3,680,380.12
加：营业外收入	-	164,395.77	509,029.40
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	1,953,354.09
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	8,307,181.46	-5,124,704.81
减：所得税费用	-	-925,275.76	-344,347.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	9,232,457.22	-4,780,357.70
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	-	9,232,457.22	-4,780,357.70

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：胡潘云

会计机构负责人：徐丽萍

(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	-	45,350,117.08	33,048,195.69
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）	2,885,433.23	7,087,107.79
经营活动现金流入小计	-	48,235,550.31	40,135,303.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,528,929.59	41,210,727.30
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	-	2,638,013.56	6,528,535.85
支付的各项税费	-	2,004,554.57	2,833,891.06
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十五）	6,053,517.65	19,402,140.12
经营活动现金流出小计	-	45,225,015.37	69,975,294.33

经营活动产生的现金流量净额	-	3,010,534.94	-29,839,990.85
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
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
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,981,449.65
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	588,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	588,000.00
取得借款收到的现金	-	19,600,000.00	14,600,000.00
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	-	19,600,000.00	15,188,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,600,000.00	239,244.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	709,042.67	774,646.65
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	-	29,309,042.67	1,013,891.25

筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,709,042.67	14,174,108.75
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	-	-6,698,507.73	-18,647,331.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,771,689.14	26,622,900.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,073,181.41	7,975,568.89

法定代表人：胡潘云 主管会计工作负责人：胡潘云 会计机构负责人：徐丽萍

(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	-	43,746,166.80	32,952,443.42
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,885,302.55	7,084,054.91
经营活动现金流入小计	-	46,631,469.35	40,036,498.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,722,860.73	35,754,299.03
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,578,568.63	5,935,001.40
支付的各项税费	-	1,987,970.16	3,583,716.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,858,349.97	18,456,996.20
经营活动现金流出小计	-	44,147,749.49	63,730,012.67
经营活动产生的现金流量净额	-	2,483,719.86	-23,693,514.34
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
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
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-8,544,587.22
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	-	19,600,000.00	14,600,000.00
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	-	19,600,000.00	14,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,600,000.00	239,244.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	709,042.67	774,646.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	29,309,042.67	1,013,891.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,709,042.67	13,586,108.75
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	-	-7,225,322.81	-18,651,992.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,566,095.51	21,358,075.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,340,772.70	2,706,082.48

法定代表人：胡潘云

主管会计工作负责人：胡潘云

会计机构负责人：徐丽萍

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	是
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	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：

1、根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会【2017】15 号）的要求。

2、公司注销控股子公司合肥鸿图新能电力安装工程有限公司，导致本报告期内合并财务报表的合并范围发生变化。

财务报表附注

2017 年 1 至 6 月

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：智能输配电及控制设备、光伏设备及元器件、高低压开关成套及元件、高低压无功补偿及滤波装置、电力系统自动化产品、变压器、环网柜、箱式变电站、高低压电气元器件、电子元件、高低压母线槽、风电母线、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；电力工程设计；有色金属材料、化工原料及产品、机电产品批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定或禁止经营的货物和技术除外；房屋及机械设备租赁。

（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			持股比例 （%）
		本次出资 （万元）	累计出资 （万元）	出资方式	
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	1,080.00	1,680.00		100.00

本次新增实收资本首次出资 1,080.00 万元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			持股比例 (%)
		本次出资 (万元)	累计出资 (万元)	出资方式	
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 4,320.00 万元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，其中宁波时代融通投资管理合伙企业（有限合伙）出资 1,150.02 万元认缴本次新增注册资本 801.41 万元，汇丰诚信出资 518.76 万元认缴本次新增注册资本 361.50 万元，申万弘远出资 1,679.56 万元认缴本次新增注册资本 1,170.4234 万元，超出部分计入公司的资本公积。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			持股比例 (%)
		本次出资 (万元)	累计出资 (万元)	出资方式	
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	14.05
时代融通	801.41	801.41	801.41	货币	9.61
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 2,333.33 万元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、有限公司整体变更暨股份公司设立

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）。2015 年 09 月 29 日，经宁波市市场监督管理局核准，公司获得新的营业执照，统一社会信用代码为 91330200793032677P。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	140.53	10,140.53	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）。

2016 年 1 月 27 日，本公司取得《关于同意宁波德沃智能股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函【2016】463 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。公司股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准公司股票公开转让，公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

2016 年 2 月 20 日，本公司取得《关于宁波德沃智能股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》，核定本公司证券简称“德沃智能”，证券代码“835958”。公司股票于 2016 年 2 月 29 日起在全国股转系统挂牌交易。

宁波德沃智能股份有限公司成立于 2015 年 9 月 29 日，截止公开转让说明书签署之日，本公司发起人持股尚未满一年。本公司发起人胡潘云、胡校夫妇直接及通过宁波德沃电气有限公司间接持有公司合计 68.4%的股份，为公司的实际控制人，实际控制人及其他发起人所持有的股份在股份公司成立未满一年时不得转让。

7、公司挂牌后第一次协议转让股权变更

2016 年，股东宁波德沃电气有限公司、胡从弟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让部分股份给张美菊、马良胜、吴永琴、陈明。上述股份转让完成后，公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况	实缴情况	
	(万元)	其中：股本（万元）	持股比例（%）
胡潘云	3,720.00	3,720.00	37.200

德沃电气	2,930.00	2,930.00	29.300
申万弘远	1,405.00	1,405.00	14.050
时代融通	961.00	961.00	9.610
汇丰诚信	434.00	434.00	4.340
胡从弟	170.00	170.00	1.700
张美菊	130.00	130.00	1.300
马良胜	100.00	100.00	1.000
吴永琴	90.00	90.00	0.900
陈明	60.00	60.00	0.600
合计	10,000.00	10,000.00	100.00

8、公司挂牌后本期间内协议转让次股权变更

2017 年 1-6 月份，公司股东胡从弟及德沃电气通过协议转让的方式将部分股份转让给董大海、季德富、袁先锋、孙世涛、李健、马良胜。股权转让完成后，公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴情况（万元）	实缴情况	
		其中：股本（万元）	持股比例（%）
胡潘云	37,200,000.00	37,200,000.00	37.20
胡从弟	700,000.00	700,000.00	0.70
德沃电气	22,400,000.00	22,400,000.00	22.40
时代融通	9,610,000.00	9,610,000.00	9.61
汇丰诚信	4,340,000.00	4,340,000.00	4.34
申万弘远	14,050,000.00	14,050,000.00	14.05
张美菊	1,300,000.00	1,300,000.00	1.30
马良胜	3,200,000.00	3,200,000.00	3.20
吴永琴	900,000.00	900,000.00	0.90
陈明	600,000.00	600,000.00	0.60
董大海	500,000.00	500,000.00	0.50
季德富	500,000.00	500,000.00	0.50
袁先锋	1,300,000.00	1,300,000.00	1.30
孙世涛	2,000,000.00	2,000,000.00	2.00
李健	1,400,000.00	1,400,000.00	1.40
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00

（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批准于 2017 年 8 月 15 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。

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截至 2017 年 6 月 30 日止 2017 年 1-6 月财务报表。

（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。

（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，本期间为 2017 年 1-6 月份。

（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）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“（十四）长期股权投资核算方法”之“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）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。

（十）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账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。

公司可供出售债务工具减值认定标准为：

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，是指公允价值相对于成本而言下跌超过 50%，持续下跌的期间是 12 个月。

（十一）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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产，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，除非有证据表明其未来现金流量现值低于其账面价值的差额以外，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	5.00	5.00
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

（十二）预付款项坏账准备

期末如果有客观证据表明预付款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该预付款项时计算确定的实际利率。短期预付款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。预付款项通过个别认定法确认。

（十三）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“其他综合收益”项目列示。

（十四）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

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加权平均法计价，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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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。

固定资产类别	预计折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35.00	5.00	2.71
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.5
运输设备	4.00-8.00	5.00	11.88-23.75
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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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 5 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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的

公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

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。

具体内销在公司将商品发出经客户签收后确认销售收入；外销公司采取 FOB 结算，在货物办完报关手续装船离岸时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计期间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。

（二十七）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件明确规定的补助对象。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：自相关长期资产可供使用时起，在相关资产计提折旧或摊销时，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。

政府补助的确认时点：企业在日常活动中按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量；不确定的或者在非日常活动中取得的政府补助，应当按照实际收到的金额计量；与资产相关的政府补助通常为货币性资产形式，企业应当在实际收到款项时，按照到账的实际金额计入“递延收益”。

对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

对于企业取得的政策性优惠贷款贴息的，区分为财政将贴息拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业二种情况，按照以下方式进行处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的公司与实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业的，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（二十九）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。

（三十）终止经营及持有待售

1、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：

①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。

②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。

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

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固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，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。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）主要会计政策、会计估计的变更

- 1、报告期内本公司主要会计政策变更情况如下：

①履行的程序

根据财政部2017年6月12日发布的《企业会计准则第16号-政府补助》（财会【2017】15号）的要求。

②变更的内容

对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

对于企业取得的政策性优惠贷款贴息的，区分为财政将贴息拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业二种情况，按照以下方式进行处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的公司与实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业的，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

③变更的理由

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会【2017】15 号) 的要求。

④变革的影响

公司在 2017 年 1 月 1 日起将存在的政府补助及财政贷款贴息采用未来适用法进行调整。

上述会计政策变更对公司 2017 年 1-6 月的报表影响金额为 0。

报告期内除上述会计政策变更外，公司无其他会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

(三十四) 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	应税销售额	7.00
教育费附加	应税流转税额	3.00
地方教育附加	应税流转税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25.00

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（注）
扬中市德沃电气设备有限公司（以下简称“扬中德沃”）	20.00
宁波德沃进出口有限公司（以下简称“德沃进出口”）	25.00

注：按照国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的规定，扬中分公司应作为公司汇总纳税企业与公司合并计算缴纳企业所得税。但是扬中分公司在进行 2016 年度所得税汇算清缴时，尚未与公司汇总纳税，暂按 25%所得税税率单独进行申报。

（二）主要税收优惠

公司与 2014 年度获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2014 年、2015 年、2016 年实行所得税优惠税率 15%。公司 2017 年 1-6 月所得税税率暂按 25%计算。

财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号），对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，扬中市德沃电气设备有限公司 2017 年 1-6 月所得税税率为 20%。

五、财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初数指 2016 年 12 月 31 日，期末数指 2017 年 6 月 30 日，上期数是指 2016 年 1-6 月份，本期数是 2017 年 1-6 月份。

（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	652,166.13	33,890.28
银行存款	3,421,015.28	10,737,798.86
其他货币资金	561,355.00	1,416,507.00
合计	4,634,536.41	12,188,196.14

其他货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行保函保证金	561,355.00	1,416,507.00
合计	561,355.00	1,416,507.00

截止 2017 年 6 月 30 日，除了其他货币资金-票据保证金 561,355.00 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	2,936,696.25	600,000.00
商业承兑汇票	532,556.90	
合计	3,469,253.15	600,000.00

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	7,063,570.00	6,847,435.70
合计	7,063,570.00	6,847,435.70

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	4,963,354.12	3,897,765.45
合计	4,963,354.12	3,897,765.45

(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	70,738,796.62	100.00	7,785,794.58	11.01	62,953,002.04
1、账龄组合	70,616,825.02	99.83	7,785,794.58	11.03	62,831,030.44

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2、其他组合	121,971.60	0.17			121,971.6
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	70,738,796.62	100.00	7,785,794.58	11.01	62,953,002.04

续表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
1、账龄组合	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
2、其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37

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：

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	25,996,085.07	36.81	1,299,804.26	48,115,922.14	78.97	2,405,796.11
1 至 2 年	40,621,589.41	57.52	4,062,158.94	8,427,573.44	13.83	842,757.34
2 至 3 年	899,619.82	1.27	179,923.96	2,320,514.19	3.81	464,102.84

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 (%)	
3 至 4 年	1,446,495.84	2.05	723,247.92	1,076,270.58	1.77	538,135.29
4 至 5 年	661,876.88	0.94	529,501.50	956,758.00	1.57	765,406.40
5 年以上	991,158.00	1.41	991,158.00	34,400.00	0.05	34,400.00
合计	70,616,825.02	100.0	7,785,794.58	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98

(3) 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。

(4) 按照其他组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波懿德电气有限公司	121,971.60		
合计	121,971.60		

3、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	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	17,248,498.00	1-2 年	24.43
西北电力工程承包有限公司	货款	5,435,529.60	1 年以内	7.70
内蒙古蒙维科技有限公司	货款	4,625,917.52	1-2 年	6.55
东华工程科技股份有限公司	货款	4,455,950.00	1-2 年	6.31
龙元建设集团股份有限公司	货款	3,799,777.00	1 年以内 3,044,357.00 元， 1-2 年 755,420.00 元	5.38
合计		35,565,672.12		50.37

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 2,735,196.60 元。

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、报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

9、报告期内无核销的应收账款。

(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	15,611,651.91	84.70	11,015,661.23	97.97
1 至 2 年	2,593,190.44	14.07	93,128.00	0.83
2 至 3 年	93,128.00	0.51	53,717.10	0.48
3 年以上	133,542.75	0.72	80,425.65	0.72
合计	18,431,513.10	100.00	11,242,931.98	100.00

2、预付款项中无需要单独计提坏账准备的情形。

3、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宁波德沃智能股份有限公司	宁波祥乐电气有限公司	1,980,660.00	1-2 年	因客户工程工期调整导致
	合计	1,980,660.00		

4、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄
宁波丰竹机电设备有限公司	6,724,006.80	1 年以内 638.35 万元， 1-2 年 34.05 万元
镇江华尚电气设备有限公司	5,567,863.04	1 年以内
宁波祥乐电气有限公司	1,980,660.00	1-2 年
宁波市鄞州乾美电气有限公司	1,500,000.00	1 年以内
镇江耐思特电气有限公司	455,989.79	1 年以内
合计	16,228,519.63	

5、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,990,824.83	100.00	453,719.92	11.37	3,537,104.91
1、账龄组合	3,990,824.83	100.00	453,719.92	11.37	3,537,104.91
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	3,990,824.83	100.00	453,719.92	11.37	3,537,104.91

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	3,036,262.59	100.00	272,258.13	8.97	2,764,004.46
1、账龄组合	3,036,262.59	100.00	272,258.13	8.97	2,764,004.46
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	3,036,262.59	100.00	272,258.13	8.97	2,764,004.46

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	2,441,251.23	61.16	122,062.56	2,635,362.59	86.80	131,768.13
1 至 2 年	1,188,573.60	29.78	118,857.36	149,900.00	4.94	14,990.00
2 至 3 年	110,000.00	2.76	22,000.00	100,000.00	3.29	20,000.00
3 至 4 年	100,000.00	2.51	50,000.00	51,000.00	1.68	25,500.00

4 至 5 年	51,000.00	1.28	40,800.00	100,000.00	3.29	80,000.00
5 年以上	100,000.00	2.51	100,000.00			
合计	3,990,824.83	100.00	453,719.92	3,036,262.59	100.00	272,258.13

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	2,561,885.53	136,692.70
保证金	1,296,820.30	2,193,184.94
备用金	92,119.00	661,584.95
押金	40,000.00	44,800.00
合计	3,990,824.83	3,036,262.59

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 (%)	是否关联方
储士荣	资金往来款	1,040,000.00	1 年以内 99 万元, 1-2 年 5 万元	26.06	否
中国电能成套设备有限公司	保证金	440,000.00	1 年以内	11.03	否
徐磊	资金往来款	306,369.00	1 年以内	7.68	否
新疆凯盛建材设计研究院 (有限公司)	保证金	176,800.00	1-2 年	4.43	否
江苏沙钢集团有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	3.76	否
合计		2,113,169.00		52.96	

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 331,461.79 元，本期核销了南京博柯科技有限责任公司其他应收款坏账准备 150,000.00 元。

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。

7、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。

8、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。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

10、报告期内核销了南京博柯科技有限责任公司其他应收款 150,000.00 元。

(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	5,224,074.20		5,224,074.20	3,730,889.43		3,730,889.43
库存商品	2,216,149.60		2,216,149.60	87,463.80		87,463.80
发出商品	9,442,357.11		9,442,357.11	22,602,953.9		22,602,953.90
在产品	1,959,842.04		1,959,842.04	5,546,387.25		5,546,387.25
低值易耗品	25,229.51		25,229.51	25,229.51		25,229.51
合计	18,867,652.46		18,867,652.46	31,992,923.89		31,992,923.89

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
待抵扣的进项税额	14,545.05	2,958,058.02
预缴企业所得税	3,588.14	
待摊房租（一年内到期）	62,400.00	109,569.81
合计	80,533.19	3,067,627.83

(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	6,044,559.30	3,271,637.19	434,591.50	27,260,787.99
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	17,510,000.00	6,044,559.30	3,271,637.19	434,591.50	27,260,787.99

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
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,165,825.74	2,462,602.15	1,106,191.89	310,227.23	5,044,847.01
2. 本期增加金额	237,635.71	351,604.11	191,155.82	27,664.90	808,060.54
其中：计提	237,635.71	351,604.11	191,155.82	27,664.90	808,060.54
3. 本期减少金额					
其中：处置					
4. 期末余额	1,403,461.45	2,814,206.26	1,297,347.71	337,892.13	5,852,907.55
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	16,106,538.55	3,230,353.04	1,974,289.48	96,699.37	21,407,880.44
2. 期初账面价值	16,344,174.26	3,581,957.15	2,165,445.30	124,364.27	22,215,940.98

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	2,381,506.45	2,809,139.10	

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（三十七）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			

项目	土地使用权	软件	合计
其中：购置			
股东投入			
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	338,903.23	27,426.94	366,330.17
2. 本期增加金额	119,870.70	3,443.46	123,314.16
其中：计提	119,870.70	3,443.46	123,314.16
3. 本期减少金额			
其中：处置			
4. 期末余额	458,773.93	30,870.40	489,644.33
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	8,811,226.07	43,154.69	8,854,380.76
2. 期初账面价值	8,931,096.77	46,598.15	8,977,694.92

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（三十七）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	
智能型中置式高压开关柜的研发		725,021.10	725,021.10		
智能型固定式高压开关柜的研发		566,694.33	566,694.33		

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	
双面布置低压开关柜的研发		601,875.03	601,875.03		
合计		1,893,590.46	1,893,590.46		

(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
厂房装修	1,353,287.24		312,885.60		1,040,401.64	
合计	1,353,287.24		312,885.60		1,040,401.64	

(十二) 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	2,053,977.04	8,239,514.50	798,453.42	5,322,856.11
合计	2,053,977.04	8,239,514.50	798,453.42	5,322,856.11

(2) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,886,319.07	12,026,382.30
合计	1,886,319.07	12,026,382.30

注：因无法预计公司在亏损弥补期限内是否有足够多的应纳税所得额转回，所以对公司及下属分公司、子公司可抵扣亏损均未确认递延所得税资产。

(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	期末数	期初数
2018 年		24,849.67
2019 年	25,311.57	25,311.57
2020 年	24,630.55	24,630.55
2021 年	1,836,376.95	11,951,590.51
2022 年		
合计	1,886,319.07	12,026,382.30

(十三) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加额	本期减少		期末数
			转让子公司减少	转销	
坏账准备	5,322,856.11	3,066,658.39		150,000.00	8,239,514.50
合计	5,322,856.11	3,066,658.39		150,000.00	8,239,514.50

(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	18,500,000.00	23,900,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	25,500,000.00	34,500,000.00

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		2,090,000.00
合计		2,090,000.00

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

(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	16,890,488.54	16,819,479.80
合计	16,890,488.54	16,819,479.80

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、本报告期内超过 1 年的大额应付账款如下：

项 目	性质	期末数	账龄	未结算原因
安徽中安恒宇电气传动有限公司	货款	2,366,873.78	1-2 年	已就还款达成一致
镇江泰源电器科技有限公司	货款	1,486,579.48	1-2 年	已就还款达成一致
合计		3,853,453.26		

(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	5,901,624.26	11,840,868.50
合计	5,901,624.26	11,840,868.50

2、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。

3、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	720,115.01	2,492,993.42	2,403,680.08	809,428.35
二、离职后福利-设定提存计划		214,213.40	188,411.50	25,801.90
合计	720,115.01	2,707,206.82	2,592,091.58	835,230.25

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	720,115.01	2,232,159.15	2,166,607.01	785,667.15
二、职工福利费		88,677.00	82,977.00	5,700.00
三、社会保险费		140,085.50	122,024.30	18,061.20
其中：1. 医疗保险费		123,721.20	107,706.30	16,014.90
2. 工伤保险费		7,212.60	6,411.90	800.70
3. 生育保险费		9,151.70	7,906.10	1,245.60
四、住房公积金		815.00	815.00	
五、工会经费和职工教育经费		31,256.77	31,256.77	
合计	720,115.01	2,492,993.42	2,403,680.08	809,428.35

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		202,582.80	177,670.60	24,912.20
二、失业保险费		11,630.60	10,740.90	889.70
合计		214,213.40	188,411.50	25,801.90

(十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,662,081.27	-174.35
城市维护建设税	164,635.58	
教育费附加	70,558.10	
地方教育附加	47,038.74	
所得税	326,375.96	
代扣代缴个人所得税	13,108.36	59,030.34
印花税	3,019.90	602.20
其他	2,832.00	3,116.00
合计	2,289,649.91	62,574.19

(二十) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款利息	36,855.82	
合计	36,855.82	

(二十一) 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
备用金	75,827.80	181,628.11
资金往来	986,289.35	1,284,236.10
合计	1,062,117.15	1,465,864.21

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	1,700,000.00				-1,000,000.00	-1,000,000.00	700,000.00
德沃电气	29,300,000.00				-6,900,000.00	-6,900,000.00	22,400,000.00
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
张美菊	1,300,000.00						1,300,000.00
马良胜	1,000,000.00				2,200,000.00	2,200,000.00	3,200,000.00
吴永琴	900,000.00						900,000.00
陈明	600,000.00						600,000.00
董大海					500,000.00	500,000.00	500,000.00
季德富					500,000.00	500,000.00	500,000.00
袁先锋					1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
孙世涛					2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
李健					1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
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	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	-17,822,228.96	-1,624,856.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,822,228.96	-1,624,856.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,231,269.69	-4,790,110.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-8,590,959.27	-6,414,967.16

(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
一、营业收入		
1、主营业务收入	53,695,742.66	45,237,920.26
2、其他业务收入	557,537.67	1,981,303.93
合计	54,253,280.33	47,219,224.19
二、营业成本		
1、主营业务成本	36,540,059.95	32,184,386.50
2、其他业务成本	318,688.80	703,418.28
合计	36,858,748.75	32,887,804.78
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	17,155,682.71	13,053,533.76
2、其他业务毛利	238,848.87	1,277,885.65
合计	17,394,531.58	14,331,419.41

2、营业收入、成本、毛利按品种分类列示

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
一. 主营业务						

高低压设备	53,695,742.66	36,540,059.95	17,155,682.71	45,237,920.26	32,184,386.50	13,053,533.76
小计	53,695,742.66	36,540,059.95	17,155,682.71	45,237,920.26	32,184,386.50	13,053,533.76
二、其他业务						
租金收入	557,537.67	318,688.80	238,848.87	524,884.75	232,430.00	292,454.75
咨询收入				985,430.90		985,430.90
材料销售收入				470,988.28	470,988.28	
小计	557,537.67	318,688.80	238,848.87	1,981,303.93	703,418.28	1,277,885.65
合计	54,253,280.33	36,858,748.75	17,394,531.58	47,219,224.19	32,887,804.78	14,331,419.41

3、本公司本报告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（%）
西北电力工程承包有限公司	12,659,189.70	23.33
广东国鑫实业股份有限公司	5,854,700.85	10.79
三河市祥天电力工程有限公司	5,083,931.62	9.37
中铁十六局集团第五工程有限公司	4,983,025.36	9.18
海马汽车有限公司	4,020,263.31	7.41
合计	32,601,110.84	60.08

（二十六）税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	233,214.38	128,309.22
教育费附加	99,658.66	54,989.66
地方教育附加	66,439.11	36,659.78
房产税	107,119.47	
土地使用税	26,204.25	
印花税	12,258.00	
残疾人保障金	13,180.00	
车船税	1,500.00	
合计	559,573.87	219,958.66

(二十七) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	(注 1) 64,612.93	801,438.19
办公费	(注 1) 21,657.81	145,227.15
差旅费	(注 1) 68,286.33	419,103.35
运输费	(注 2) 111,688.58	429,648.44
广告费		76,000.00
业务招待费	(注 1) 12,093.60	240,303.46
租赁费	(注 3)	413,420.00
通讯费	(注 1)	18,682.58
业务宣传费		136,900.00
售后服务费	(注 4)	298,553.37
其他	6,371.50	44,981.47
合计	284,710.75	3,024,258.01

销售费用本期上年减少 2,739,547.26 万元，降低幅度为 90.59%。具体分析如下：

注 1：与销售人员相关的费用，含薪酬、办公、差旅、业务招待费、通讯费较上期减少 1,458,104.06 元。主要原因是：

1、公司对职能部门进行了精简，部分职能部门进行了合并，同时对销售团队进行了优化，留用了优秀的销售人员，淘汰了部分员工，导致员工人数减少。

2、本期加强了销售人员的销售业绩考核，对未完成目标任务的销售人员降低薪酬，严格控制差旅费、招待费等销售支出。

注 2：运输费用较上述减少 317,959.86 元，主要原因如下：

1、公司本期实际发出商品较上期减少，同时公司本期对物流公司采用了招标模式，运输单价较上期减少。

2、本期远途运输减少，上期重要客户，如西北电力工程承包有限公司（2015 年底合同，发货集中在 2016 年度上半年）较公司的运输距离较长，本期重点客户海马汽车有限公司（位于郑州，2017 年 2 月合同，发货在 2017 年上半年）较公司的运输距离较短。客户与公司物理距离的长短导致了本期运输费用的较少。

注 3：租赁费较上期减少 413,420.00 元，主要是原因是 2016 年公司有包头、朝阳办事处，办事处租赁费合计 41.34 万元，2017 年公司精简机构，撤销办事处，无办事处费用支出，无相关场地租赁费用。

注 4：售后服务费较上期减少 298,553.37 元，主要原因是本期客户服务距离较近，售后服务费用降低，上期较高主要是系富平等项目是国家重点工程，用户要求分批次交

货、送电，导致售后服务的次数和费用均增加。另外本期对售后服务人员采取绩效考核，提高了服务效率，降低了服务费用。

（二十八）管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	（注 1）1,720,403.28	4,825,114.98
办公费	26,801.28	98,071.78
差旅费	24,645.12	114,380.28
折旧	（注 2）264,186.38	577,151.97
无形资产摊销	17,181.66	106,132.50
业务招待费	556.00	300,571.85
咨询费	（注 3）157,981.86	1,179,753.72
研发费用	（注 4）1,893,590.46	3,221,893.77
长期待摊	171,346.86	16,833.36
水电费	11,168.82	35,347.79
税金		195,167.80
车辆费	（注 5）6,430.13	280,928.50
通讯费	15,188.22	20,888.72
租赁费		439,268.00
检测费	2,029.13	347,981.14
认证费用	164,581.38	75,438.67
其他		122,040.49
合计	4,476,090.58	11,956,965.32

本期管理费用较上期减少 7,480,874.74 元，降低幅度为 62.56%。主要原因如下：

注 1：工资薪酬本期较上期减少 3,104,711.70 元，主要原因系：

1、鉴于公司 2016 年度出现较大的亏损，公司与 2017 年 2 月开始推行薪酬制度的改革，改革的主要内容是将部分工资调整为按照公司的业绩完成情况进行计提。平均降薪幅度为 22%。

2、薪酬制度改革带来了公司人员减少，相关人员从 2016 年 1-6 月月均 61 人减少到 2017 年 1-6 月月均 37 人。

注 2：本期折旧较上期减少 312,965.59 元，主要是会计估计变更的影响，2016 年 12 月 22 日，公司对房屋建筑物折旧预计可使用年限由 20 年改为 35 年，管理使用的运输工具预计可使用的年限由 4 年改 8 年。

注 3：咨询费用本期较上期减少 1,021,771.86 元，主要是公司于 2016 年完成新三板挂牌，确认了券商等中介费用。本期无此事项。

注 4：研发费用较上期减少 1,328,303.31 元，主要是研发项目的减少。

注 5：汽车费用较上期减少 274,498.37 元，主要是公司 2017 年度严格控制费用，尽量减少用车；同时公司于 2016 年 9 月和 2016 年 12 月分别处理一辆丰田和一辆奔驰。车辆减少导致相关费用也同时减少。

（二十九）财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	745,898.49	795,479.72
减：利息收入	1,181.11	6,297.33
其他	122,627.02	224,756.73
合计	867,344.40	1,013,939.12

（三十）资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	3,066,658.39	1,818,641.35
合计	3,066,658.39	1,818,641.35

（三十一）投资收益

项目	本期数	上期数
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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	164,395.77	164,395.77	500,000.00	500,000.00
其他			9,029.40	

合计	164,395.77	164,395.77	509,029.40	500,000.00
----	------------	------------	------------	------------

(2) 计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
工业奖励	164,395.77		与收益相关
合计	164,395.77	500,000.00	

(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	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
违约金、赔偿金及罚款支出			20,403.56	20,403.56
债务重组损失			1,932,950.53	
合计			1,953,354.09	20,403.56

(三十四) 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	328,803.29	-295,619.53
递延所得税费用	-1,255,523.62	-45,335.89
合计	-926,720.33	-340,955.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,304,549.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,076,137.34
子公司适用不同税率的影响	-266.80
分公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,602.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,526,222.29

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,343.62
因税率变动导致递延所得税的资产变动（注）	-532,314.33
所得税费用	-926,720.33

注：公司上期年度所得税率为 15%，本期所得税率为 25%，因税率变动导致公司递延所得税的资产变动影响所得税-递延所得税费用金额为-532,314.33 元。

（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
利息收入	1,181.11	6,297.33
收到的政府补助	164,395.77	500,000.00
收回的票据保证金	870,000.00	160,000.00
收回的投标保证金	1,849,856.35	6,411,781.06
收到其他往来款项		9,029.40
合计	2,885,433.23	7,087,107.79

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现管理费用、销售费用	2,387,611.56	9,258,230.72
支付银行手续费	122,627.02	224,756.73
支付的投标保证金	2,959,418.59	7,688,512.00
支付的其他往来款项	356,974.66	878,133.67
支付的票据保证金	226,885.82	1,352,507.00
合计	6,053,517.65	19,402,140.12

（三十六）合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,231,269.69	-4,799,481.59
加：资产减值准备	3,066,658.39	1,818,641.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	808,060.54	1,261,778.92
无形资产摊销	123,314.16	123,314.16

项目	本期数	上期数
长期待摊费用摊销	360,055.41	416,663.68
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）	745,898.49	795,479.72
投资损失（收益以“－”号填列）		-6,230.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,255,523.63	-45,335.89
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）	13,125,271.43	-420,307.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,802,769.78	-40,381,345.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,034,813.94	11,396,832.96
其他	643,114.18	
其中：加收回的票据保证金(支付的票据保证金以“－”号填列)	643,114.18	
经营活动产生的现金流量净额	3,010,534.94	-29,839,990.85
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	4,073,181.41	7,975,568.89
减：现金的期初余额	10,771,689.14	26,622,900.64
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	-6,698,507.73	-18,647,331.75
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
一、现金	4,073,181.41	7,975,568.89
其中：库存现金	652,166.13	33,999.22
可随时用于支付的银行存款	3,421,015.28	7,941,569.67
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	4,073,181.41	7,975,568.89
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	561,355.00	保函保证金
固定资产-房屋及建筑物	16,106,538.55	借款抵押
无形资产-土地使用权	8,811,226.07	借款抵押
合计	25,479,119.62	

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。
扬中德沃	江苏镇江	江苏镇江	1,000.00	电气产品的设计、生产及销售。

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	100.00		100.00	设立出资
扬中德沃	100.00		100.00	设立出资

(二) 本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司基本情况

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽合肥鸿图新能	6,000,000.00	0.00

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点
丰润协成	6,000,000.00	80.00	注销	2017.5.15

(续)

子公司名称	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
鸿图新能	获取准予注销登记通知书	0.00	0.00	0.00

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	22.40	59.60

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 22.40%，合计持有本公司 59.60% 的股份。

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	22,400,000.00	59.60	37,200,000.00	29,300,000.00	66.50
合计	37,200,000.00	22,400,000.00	59.60	37,200,000.00	29,300,000.00	66.50

(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	91330212563899515T
扬中德沃	控股子公司	有限责任公司	镇江	葛恒翔	91321182MA1MGGTL64

(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	100.00	100.00
扬中德沃	制造业		100.00	100.00

(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
胡校	共同实际控制人，公司董事长	自然人
胡溢华	实际控制人胡潘云的妹妹，公司董事	自然人
胡从弟	持有本公司 1.7%的股份	自然人
胡红校	实际控制人胡校的弟弟	自然人
陈洪亮	公司董事	自然人
季德富	公司副董事长兼执行总经理	自然人
刘仿	公司董事	自然人
丁明华	公司监事	自然人
马良胜	公司监事	自然人
白凤强	公司监事	自然人
曹友红	董事会秘书	自然人
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
象山创源投资管理有限公司（以下简称创源投资）	实际控制人胡校之密切关系家庭成员持股 70%	07490194-4
宁波高新区德源电子科技有限公司（以下简称德源电子）	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
宁波盼佳通讯科技有限公司	实际控制人胡校控制的公司	31697767-8

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构 代码
四川扬中铂瑞电气设备有限公司（以下简称铂瑞电气）	公司董事刘仿任法定代表人的企业	79786400-8

（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	
				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	0.78
懿德电气	销售	房租及水电	协议	121,831.59	21.64	116,453.13	46.04
	采购	材料	协议	1,906,379.52	11.23		
德沃电气	采购	材料	协议			2,108,011.60	5.88
	采购	电费	协议			47,344.19	89.91
	采购	固定资产	协议			218,118.51	70.68

（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	2017.1	2017.6.30	协议定价	121,831.59

（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	2016.3.24	2021.3.24	否（注1）
宁波弘坤电气有限公司					
胡校		2,000,000.00	2016.7.19	2017.7.18	否（注2）
胡潘云					

注 1、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。

注 2、公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波甬城支行申请人民币 200 万元的授信额度，期限为一年，自 2016 年 7 月 19 日至 2017 年 7 月 18 日。关联方胡校、胡潘云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) 关联方资金拆借

本期公司与关联方无资金拆借。

(5) 无偿使用关联方德沃电气的知识产权，明细如下：

商标：

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

软件著作权：

序号	名称	权利取得方式	首次发表期	证书号	登记号	注册登记
1	德沃电容器保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404119 号	2012SR036083	2012.5.7
2	德沃 DWP300 系列保护测控软件 V1.0	原始取得	2010.6.15	软著登字 0279056 号	2011SR015382	2011.3.28
3	德沃线路保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403013 号	2012SR034977	2012.5.3
4	德沃站用变保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403015 号	2012SR034979	2012.5.3
5	德沃电流互感器二次过压保护软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403596 号	2012SR035560	2012.5.4
6	德沃电动机保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404122 号	2012SR036086	2012.5.7

序号	名称	权利取得方式	首次发表期	证书号	登记号	注册登记
7	德沃 PT 保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404121 号	2012SR036085	2012.5.7
8	德沃通讯管理远动远动服务软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403578 号	2012SR035542	2012.5.4
9	德沃母联备自投保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0404114 号	2012SR036078	2012.5.7
10	德沃光纤线路差动保护测控软件 V2.0	原始取得	未发表	软著登字 0403019 号	2012SR034983	2012.5.3
11	德沃开关综合智能操控软件 V1.0	原始取得	未发表	软著登字 0404116 号	2012SR036080	2012.5.7
12	德沃无线智能在线测温软件 V1.0	原始取得	未发表	软著登字 0403042 号	2012SR035006	2012.5.3
13	德沃电流互感器二次过压保护软件 V1.0	原始取得	2010.5.26	软著登字 0278752 号	2011SR015078	2011.3.25
14	德沃 DWCK 系列开关综合智能操控软件 V1.0	原始取得	2010.6.15	软著登字 0279799 号	2011SR016125	2011.3.30
15	德沃变电站综合自动化系统 V1.0	原始取得	2010.2.17	软著登字 0278470 号	2011SR014796	2011.3.24
16	德沃 DWMA 多功能电力监测软件 V1.0	原始取得	2010.2.17	软著登字 0279798 号	2011SR016124	2011.3.30
17	德沃电力实时监控系统 V1.0	原始取得	未发表	软著登字 0403009 号	2012SR034973	2012.5.3
18	德沃 DWP200 系列保护测控软件 V1.0	原始取得	2010.4.15	软著登字 0279788 号	2011SR016114	2011.3.30
19	德沃直流屏监测软件 V1.0	原始取得	2010.5.26	软著登字 0278469 号	2011SR014795	2011.3.24
20	德沃测控软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字 102300 号	2008SR15121	2008.8.4
21	德沃变压器后备保护测控软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字 102301 号	2008SR15122	2008.8.4
22	德沃无功补偿控制软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字 102298 号	2008SR15119	2008.8.4

序号	名称	权利取得方式	首次发表期	证书号	登记号	注册登记
23	德沃通信服务器软件 V1.0	原始取得	2008.5.26	软著登字号	2008SR15120	2008.8.4
24	德沃消弧线圈自动控制系统 V1.0	原始取得	2008.8.2	软著登字 108269 号	2008SR21090	2008.9.26
25	德沃微机线路保护测控装置软件 V1.0	原始取得	2005.5.8	软著登字 050068 号	2006SR02402	2006.3.2
26	德沃电力实时监控系 统 V3.0	原始取得	2003.5.8	软著登字 019740 号	2004SR01339	2004.2.13

实用新型专利：

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权公告日
1	实用新型	一种多路凝露监控器	ZL201220437847.2	2013-3-13
2	实用新型	一种电流互感器二次过电压保护器	ZL201220436296.8	2013-3-13
3	实用新型	一种智能温湿度监控器	ZL201220437927.8	2013-3-13
4	实用新型	一种智能温度监控器	ZL201220435672.1	2013-3-13
5	实用新型	一种凝露监控器	ZL201220437181.0	2013-3-13
6	实用新型	一种多路温湿度监控器	ZL201220438165.3	2013-3-13
7	实用新型	开关综合智能控制装置	ZL201220435690.X	2013-3-13
8	实用新型	开关综合智能操控装置	ZL201220437188.2	2013-3-13
9	实用新型	一种开关状态智能指示装置	ZL201220438863.3	2013-3-13
10	实用新型	开关状态智能指示装置	ZL201220437909.X	2013-3-13
11	实用新型	电流互感器二次过电压保护器	ZL201220435767.3	2013-3-13
12	实用新型	组合式电流互感器二次过电压保护器	ZL201220437189.7	2013-3-13

(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
应收账款	懿德电气	121,971.60			

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
预付账款	懿德电气			3,536,705.11	

(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	990.00	750.00
应付账款	铂瑞电气	710,895.12	710,895.12
其他应付款	胡校	300.00	
其他应付款	陈洪亮	45,576.90	
应付账款	懿德电气	1,628,112.78	
其他应付款	胡红校		384.00

八、承诺及或有事项

公司期末已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 7,063,570.00 元，公司期末已经贴现，但尚未到期的应收票据 4,963,354.12 元。

截至资产负债表日，本公司除上述或有事项以外，无其他需要披露的重大承诺或者事项。

九、资产负债表日后事项

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

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	69,951,917.52	100.00	7,746,450.62	11.07	62,205,466.90
1、账龄组合	69,829,945.92	99.83	7,746,450.62	11.09	62,083,495.30
2、其他组合	121,971.60	0.17			121,971.60
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	69,951,917.52	100.00	7,746,450.62	11.07	62,205,466.90

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	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
1、账龄组合	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37
2、其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98	8.29	55,880,840.37

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：

组合中，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	25,209,205.97	36.10	1,260,460.30	48,115,922.14	78.97	2,405,796.11
1 至 2 年	40,621,589.41	58.17	4,062,158.94	8,427,573.44	13.83	842,757.34
2 至 3 年	899,619.82	1.29	179,923.96	2,320,514.19	3.81	464,102.84
3 至 4 年	1,446,495.84	2.07	723,247.92	1,076,270.58	1.77	538,135.29
4 至 5 年	661,876.88	0.95	529,501.50	956,758.00	1.57	765,406.40
5 年以上	991,158.00	1.42	991,158.00	34,400.00	0.05	34,400.00
合计	69,829,945.92	100.00	7,746,450.62	60,931,438.35	100.00	5,050,597.98

3) 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。

4) 按照其他组合计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波懿德电气有限公司	121,971.60		
合计	121,971.60		

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	17,248,498.00	24.66	1,724,849.80
西北电力工程承包有限公司	5,435,529.60	7.77	271,776.48
内蒙古蒙维科技有限公司	4,625,917.52	6.61	462,591.75
东华工程科技股份有限公司	4,455,950.00	6.37	445,595.00
龙元建设集团股份有限公司	3,799,777.00	5.43	227,759.85
合计	35,565,672.12	50.84	3,132,572.88

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 2,695,852.64 元。

5、应收账款期末账面金额比期初数增加 9,020,479.17 元，增加比例为 14.80%，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	4,290,824.83	100.00	453,719.92	10.57	3,837,104.91
1、账龄组合	3,990,824.83	93.26	453,719.92	11.37	3,537,104.91
2、其他组合	300,000.00	6.74			300,000.00
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	4,290,824.83	100.00	453,719.92	10.57	3,837,104.91

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	3,331,262.59	100.00	272,008.13	8.17	3,059,254.46
1、账龄组合	3,031,262.59	90.99	272,008.13	8.97	2,759,254.46
2、其他组合	300,000.00	9.01			300,000.00
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	3,331,262.59	100.00	272,008.13	8.17	3,059,254.46

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	2,441,251.23	61.16	122,062.56	2,630,362.59	86.77	131,518.13
1 至 2 年	1,188,573.60	29.78	118,857.36	149,900.00	4.95	14,990.00
2 至 3 年	110,000.00	2.76	22,000.00	100,000.00	3.30	20,000.00
3 至 4 年	100,000.00	2.51	50,000.00	51,000.00	1.68	25,500.00
4 至 5 年	51,000.00	1.28	40,800.00	100,000.00	3.30	80,000.00
5 年以上	100,000.00	2.51	100,000.00			
合计	3,990,824.83	100.00	453,719.92	3,031,262.59	100.00	272,008.13

3) 其他组合计提坏账准备的情况

关联方名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
扬中市德沃电气设备有限公司	300,000.00		
合计	300,000.00		

4) 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 331,711.79 元，本报告期内核销了南京博柯科技有限责任公司计提的坏账准备 150,000.00 元。

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	2,861,885.53	244,573.70
投标保证金	1,296,820.30	2,246,803.94
备用金	92,119.00	795,084.95
押金	40,000.00	44,800.00
合计	4,290,824.83	3,331,262.59

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
储士荣	资金往来款	1,040,000.00	1 年以内 99 万元， 1-2 年 5 万元	24.24	52,000.00	否
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	440,000.00	1 年以内	10.25	22,000.00	否
徐磊	资金往来款	306,369.00	1 年以内	7.14	15,318.45	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	投标保证金	176,800.00	1-2 年	4.12	17,680.00	否
江苏沙钢集团有限公司	投标保证金	150,000.00	1-2 年	3.50	15,000.00	否
合计		2,113,169.00		49.25	121,998.45	

(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		4,920,937.00		4,920,937.00
扬中德沃电气	成本法				
合计			4,920,937.00		4,920,937.00

(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
宁波德沃进出口有限公司	100.00	100.00				
扬中市德沃电气设备有限公司	100.00	100.00				
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
一、营业收入		
其中：主营业务收入	51,043,178.98	45,178,074.96
其他业务收入	557,537.67	995,873.03
合计	51,600,716.65	46,173,947.99
二、营业成本		

其中：主营业务成本	34,187,995.21	32,126,661.66
其他业务成本	318,688.80	703,418.28
合计	34,506,684.01	32,830,079.94
二、营业毛利		
其中：主营业务毛利	16,855,183.77	13,051,413.30
其他业务毛利	238,848.87	292,454.75
合计	17,094,032.64	13,343,868.05

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		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
一.主营业务						
高低压设备	51,043,178.98	34,187,995.21	16,855,183.77	45,178,074.96	32,126,661.66	13,051,413.30
小计	51,043,178.98	34,187,995.21	16,855,183.77	45,178,074.96	32,126,661.66	13,051,413.30
二、其他业务						
租金收入	557,537.67	318,688.80	238,848.87	524,884.75	232,430.00	292,454.75
材料销售收入				470,988.28	470,988.28	
小计	557,537.67	318,688.80	238,848.87	995,873.03	703,418.28	292,454.75
合计	51,600,716.65	34,506,684.01	17,094,032.64	46,173,947.99	32,830,079.94	13,343,868.05

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（%）
西北电力工程承包有限公司	12,659,189.70	24.53
广东国鑫实业股份有限公司	5,854,700.85	11.35
三河市祥天电力工程有限公司	5,083,931.62	9.85
中铁十六局集团第五工程有限公司	4,983,025.36	9.66
海马汽车有限公司	4,020,263.31	7.79
合计	32,601,110.84	63.18

（五）母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		

项目	本期数	上期数
净利润	9,232,457.22	-4,780,357.70
加：资产减值准备	3,027,564.43	1,823,235.04
固定资产折旧	808,060.54	1,156,174.04
无形资产摊销	123,314.16	123,314.16
长期待摊费用摊销	360,055.41	399,830.32
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）	745,898.49	795,479.72
投资损失（收益以“-”填列）		
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,251,651.73	-46,484.31
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)	12,908,066.89	-418,016.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-17,529,547.54	-34,499,692.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,583,612.19	11,753,003.97
其他	643,114.18	
经营活动产生的现金流量净额	2,483,719.86	-23,693,514.34
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	3,340,772.70	2,706,082.48
减:现金的期初余额	10,566,095.51	21,358,075.29
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	-7,225,322.81	-18,651,992.81

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
非流动资产处置损益		
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）	164,395.77	500,000.00
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
所得税影响额	-41,098.94	-215,091.02
合计	123,296.83	-1,223,002.94
其中：归属于母公司的部分	123,296.83	-1,225,292.73
税后归属于少数股东权益部分		2,289.79

2、净资产收益率及每股收益

项目	本期			上期		
	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	10.47	0.09	0.09	-4.92	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.33	0.09	0.09	-3.66	-0.04	-0.04

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
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,231,269.69	-4,790,110.88
非经常性损益	B	123,296.83	-1,225,292.73
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	9,107,972.86	-3,564,818.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	83,582,999.52	99,780,372.20
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		

项目	序号	本期数	上期数
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	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	88,198,634.37	97,385,316.76
加权平均净资产收益率(%)	$M=A/L$	10.47%	-4.92%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率(%)	$M1=C/L$	10.33%	-3.66%
期初股份总数	N	100,000,000.00	100,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		
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	100,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.09	-0.05
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.09	-0.04
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.09	-0.05
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.09	-0.04

宁波德沃智能股份有限公司（盖章）

日期：2017 年 08 月 17 日