



**自 动 化**  
**NEEQ:831665**

**广东自动化电气股份有限公司**

Guangdong Automatic Electric Co.,Ltd.



半年度报告

—2017—

## 公司半年度大事记

1、2017年4月5日，公司通过自主研发向国家知识产权局申请的4件实用新型专利获得授权，专利名称分别是：一种改进蓄电池放电模块的交直流屏、一种可防止开路的直流母线调压装置、一种改进散热控制结构的电柜、一种可减低空气湿度的电柜。



2、2017年4月19日，公司通过自主研发向国家知识产权局申请的3件实用新型专利获得授权，专利名称分别是：一种可防水的检修插座箱、一种改进密封结构的检修插座箱、一种改进通风设备的电柜。



3、2017年7月8日，公司第一届董事会及第一届监事会届满，顺利进行换届选举。详情见2017年7月10日于全国中小企业股份转让系统披露的公告文件。

## 目 录

<b>【声明与提示】</b>	<b>3</b>
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	21

## 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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东自动化电气股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 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正本及公告原稿 2. 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

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广东自动化电气股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Automatic Electric Co., Ltd
证券简称	自动化
证券代码	831665
法定代表人	张伟莉
注册地址	汕头高新区科技中路 18 号
办公地址	汕头高新区科技中路 18 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李孜
电话	0754-88465722
传真	0754-88551363
电子邮箱	shanzi3000@126.com
公司网址	www.sag.com.cn
联系地址及邮政编码	汕头高新区科技中路 18 号

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	新能源自动化电气设备、发电、变电系统电控成套设备、轨道交通电气设备的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	郑仰柏
实际控制人	郑仰柏、肖慈卿
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	1

### 四、自愿披露

报告期内，公司获得国家知识产权局授权的实用新型专利一共 7 件，均为公司自主研发所得，是公司作为高新技术企业，一直坚持研发创新取得的成果。专利产品应用于深圳地铁、广州地铁等重点工程，获得用户的一致好评。

## 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	11,901,215.27	21,347,331.67	-44.25%
毛利率	22.97%	23.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,380.44	125,465.35	-94.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-99,577.06	-446,953.61	-77.72%
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）	0.01%	0.15%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.11%	-0.53%	-
基本每股收益	0.00	0.00	0.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,804,787.06	109,665,925.46	4.69%
负债总计	27,160,292.32	22,027,811.16	23.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,644,494.74	87,638,114.30	0.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.46	0.00%
资产负债率	23.66%	20.09%	-
流动比率	3.13	3.63	-
利息保障倍数	1.03	3.34	-

### 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	-2,819,522.23	-2,851,772.52	-
应收账款周转率	0.27	0.54	-
存货周转率	0.36	0.59	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.69%	-1.64%	-
营业收入增长率	-44.25%	-12.44%	-
净利润增长率	-94.91%	-91.51%	-

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

#### **五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**

不适用。

#### **六、自愿披露（如有）**

无

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司为国家级高新技术企业，属于输配电及控制设备制造行业，主营业务为新能源自动化电气设备、发电、变电系统电控成套设备、轨道交通电气设备等的研发、生产和销售，产品广泛应用于制糖、造纸、发电、轨道交通等领域，客户遍及国内外，国内主要分布在广东、广西、云南等地，国外以东南亚居多，以及欧洲、非洲、美洲等国家和地区。公司主要采取直销的销售模式，除了公司总部，还在广州、深圳、南宁、昆明等地设有办事处，获取合同订单的主要方式是参与项目招投标，以及老客户采用直接订单方式进行二次合作。生产模式采用定制型生产，根据客户具体要求包括规格型号、技术参数、配件选型等进行设计和生产。公司通过树立品牌、提供优质产品和服务，在各个领域逐步积累了长期稳定的客户，同时不断拓宽销售网络和抢占市场，发展新客户，建立良好合作关系，通过提供客户所需输配电及控制设备来获得收入来源。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司主营业务收入为 11,901,215.27 元，与去年同期相比下降了 44.25%；净利润为 6,380.44 元，与去年同期相比下降了 94.91%；总资产为 114,804,787.06 元，较上年期末下降 4.69%；净资产为 87,644,494.74 元，较上年期末增长 0.01%；现金流量净额为-2,819,522.23 元。

主营业务收入与上年同期相比有一定幅度的下降，主要原因在于公司 2016 年上半年取得的订单较少，单个订单金额没有超过千万，以及部分产品虽然已经供货，但客户尚未验收确认，无法确认销售收入。而收入的下降也导致净利润较去年同期下降幅度较大。

报告期内公司签下的重点项目中，国内项目签下了广西桂三高速公路项目，继续为交通领域提供高质量电气设备；国外项目签下埃塞俄比亚瓦尔凯特糖厂电气设备项目，为国外客户提供优质的电气设备，这也是公司为埃塞俄比亚提供电气设备的第二个大型糖厂项目。

### 三、风险与价值

#### 1、营业收入季节性波动风险

由于公司主导产品的交货、安装、调试和验收通常集中在下半年，造成公司营业收入具有明显的季节性特征。主要原因系公司主要客户包括制糖、造纸等行业的工业企业，轨道交通等公共设施建设单位，



电网公司及电厂等。这些企业或者单位一般遵循严格的预算管理制度，上半年多侧重于土建建设，下半年侧重于电力设备的安装、调试。而同时，公司年度内的费用开支却相对均衡，从而造成公司净利润的季节性波动更为明显，在一季度或上半年可能会出现微利甚至亏损的情况。

**应对措施：**开拓季节性较弱的市场区域和客户，增加上半年的生产发货，缩小营业收入季节性差距，同时不断改进年度经营计划，合理安排费用支出，加强管理。

## 2、业绩下滑风险

公司生产的电气设备广泛使用在工业企业、公共设施、配电网与发电站等国民经济各部门的配电设施中，是用户接受与分配电能、控制与保护电力系统的核心设备。配电设施建设常伴随着固定资产投资而进行，固定资产投资规模与宏观经济周期、国民经济增长以及国家产业政策密切相关。近年来，国内宏观经济增长的不确定性因素增多，虽然公司在制糖、造纸等行业具备丰富经验，客户群较稳定，但是如果我国宏观经济增长放缓，使得行业下游客户对电气设备的需求大幅下降，可能导致公司面临业绩下滑风险。

**应对措施：**密切关注经济发展趋势以及市场变化，根据市场需求调整经营规划，加强技术创新，开发新产品、新工艺、新技术，以满足客户要求，同时积极拓宽销售渠道，扩大市场占有率。由于输配电及控制设备是各行各业都必不可少的设施设备，市场空间还是很大的，公司有信心创造更好的业绩。

## 3、应收账款回收风险

公司产品需按客户项目要求进行定制化设计和生产，生产周期较长；产品从出厂、现场安装到调试运行，需要一定的周期，同时还受到客户土建施工、上下游配套设备等整体工程进度的影响，使得公司资金回笼需要较长的时间，期末应收款数额较大。报告期末，公司应收账款为 46,747,184.00 元，占营业收入的比例为 392.79%。尽管公司主要客户为实力强、信誉好的优质客户，但如果公司货款催收不及时，或宏观经济形势疲软，或国家采取紧缩的产业或金融政策导致主要债务人经营状况发生恶化，则存在部分或大量应收账款无法收回的可能。

**应对措施：**谨慎选择客户，对合同有关货款支付条款进行严格把关，同时进步加强应收账款的内部控制，完善应收账款工作责任制度，在合同执行过程中及时催收货款，必要时采取法律手段维护正当权益。

## 4、客户较为集中的风险

报告期内，公司前五名客户占销售收入的比例为 92.77%。公司前五大客户均是行业内的知名企业，和公司合作多年，公司凭借良好的信誉、优质的产品和服务赢得了这些客户的认可，与该等公司形成了良好的合作共赢关系。如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司

的业绩产生不利影响。

**应对措施：**根据市场需要和不同行业领域客户需求，提高工艺水平，进行技术创新，开发新产品投入市场；在巩固原有客户关系的同时，拓展新的客户群体；通过网络了解各行各业对公司产品的需求和招投标信息，积极参与新项目的投标；加大广告宣传力度，通过网站建设和广告投入，扩大公司知名度和影响力，吸引更多各行各业新客户的关注。

#### 5、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人郑仰柏、肖慈卿两人合计持有公司 100%的股权。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司利益的风险。

**应对措施：**郑仰柏、肖慈卿作为公司的实际控制人，遵纪守法，勤勉尽责，在公司的经营管理、决策、监督过程中均能从公司大局出发，积极为公司创造效益。公司各项规章制度得到严格的执行，避免实际控制人在公司经营发展中出现不当控制。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他自源的情况	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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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		
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（接受关联担保）	30,000,000.00	10,000,000.00
总计	30,000,000.00	10,000,000.00

#### （二）承诺事项的履行情况

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》及《避免关联交易承诺函》。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

#### （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	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	------	------	---------	------

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

	类型			
货币资金	质押	870,098.08	0.76%	银行承兑汇票及保函保证金
土地使用权-汕头高新技术产业开发区东片9BC地块	抵押	4,383,828.15	3.82%	该资产为公司与中国银行汕头分行签订的《最高额抵押合同》抵押物。
房屋建筑物-汕头高新区科技中路18号A幢全座、B幢全座	抵押	12,555,728.13	10.93%	该资产为公司与中国银行汕头分行签订的《最高额抵押合同》抵押物。
<b>总计</b>		17,809,654.36	15.51%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

### 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	郑仰柏	54,000,000	0	54,000,000	90%	54,000,000	0
2	肖慈卿	6,000,000	0	6,000,000	10%	6,000,000	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	60,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：  
郑仰柏与肖慈卿为夫妻关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

郑仰柏，男，1942年生，拥有中华人民共和国香港特别行政区永久居留权，本科学历，EMBA。1985年8月之前为自由职业；1985年8月至1989年2月任汕头市金园自动化设备厂工程师；1989年2月至2014年7月历任有限公司厂长、董事长；2014年7月至今，任公司董事长。

公司控股股东郑仰柏先生持有公司股份为5400万股，占总股本比例为90%。

报告期内，公司控股股东及持股比例没有发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

郑仰柏持有公司 90.00% 的股份，肖慈卿持有公司 10.00% 股份，郑仰柏与肖慈卿为夫妻关系。自公司成立以来，郑仰柏一直担任公司董事长，肖慈卿历任公司监事、董事。郑仰柏、肖慈卿一直共同控制公司股东（大）会、董事会的决策，对公司董事会、高级管理人员的任免，对公司的发展战略、经营管理、核心技术或业务能够共同决策，对于公司以往重大事项的表决，二人始终能够行使意思一致的表决权。因此，郑仰柏和肖慈卿为公司的共同实际控制人。

郑仰柏情况见“控股股东情况”一栏。

肖慈卿，女，1944 年生，拥有中华人民共和国香港特别行政区永久居留权，中专学历。1980 年 2 月之前为自由职业；1980 年 2 月至 1989 年 2 月任汕头市电控厂技术员；1989 年 2 月至 2014 年 7 月，历任有限公司副厂长、监事、董事；2014 年 7 月至今，任公司董事。

报告期内，公司实际控制人没有发生变动。

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

不适用。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郑仰柏	董事长	男	75	本科	2014年7月至2017年7月	是
郑镇江	副董事长、副 总经理	男	42	硕士研究生	2014年7月至2017年7月	是
肖慈卿	董事	女	73	中专	2014年7月至2017年7月	是
张伟莉	董事、总经理	女	39	硕士研究生	2014年7月至2017年7月	是
黄克贤	董事、副总经理	男	65	中专	2014年7月至2017年7月	是
彭建生	监事会主席	男	62	高中	2014年7月至2017年7月	是
陈勉	监事	男	53	中专	2014年7月至2017年7月	是
刘高建	监事	男	34	本科	2014年7月至2017年7月	是
郑旭东	副总经理	男	67	大专	2014年7月至2017年7月	是
郑小勤	财务总监	女	38	本科	2014年7月至2017年7月	是
李孜	董事会秘书	女	35	本科	2014年7月至2017年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
郑仰柏	董事长	54,000,000	0	54,000,000	90.00%	0
肖慈卿	董事	6,000,000	0	6,000,000	10.00%	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	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

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

#### 四、员工情况

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	14	14
截止报告期末的员工人数	98	91

#### 核心员工变动情况：

不适用。



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	6,660,227.25	13,755,089.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	46,747,184.00	40,497,578.68
预付款项	注释 3	1,285,335.42	638,686.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	1,172,885.02	357,247.24
存货	注释 5	26,226,407.64	24,711,324.81
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	注释 6	3,001,887.12	1,887.12
<b>流动资产合计</b>		<b>85,093,926.45</b>	<b>79,961,813.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	注释 7	10,285,026.00	10,487,844.30
固定资产	注释 8	13,736,001.19	13,467,591.24
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	注释 9	4,383,828.15	4,442,671.47
开发支出			
商誉			

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	1,306,005.27	1,306,005.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,710,860.61	29,704,112.28
<b>资产总计</b>		114,804,787.06	109,665,925.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	12,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 12	2,818,945.22	1,822,914.47
应付账款	注释 13	8,321,831.41	4,294,300.80
预收款项	注释 14	25,117.20	119,506.21
应付职工薪酬	注释 15	234,724.17	232,846.09
应交税费	注释 16	3,721,867.40	3,168,939.53
应付利息			17,313.70
应付股利			
其他应付款	注释 17	37,806.92	371,990.36
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			
<b>流动负债合计</b>		27,160,292.32	22,027,811.16
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,160,292.32	22,027,811.16
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 18	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	23,008,803.46	23,008,803.46
减：库存股			

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	378,950.31	378,950.31
未分配利润	注释 21	4,256,740.97	4,250,360.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,644,494.74</b>	<b>87,638,114.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>114,804,787.06</b>	<b>109,665,925.46</b>

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 22	11,901,215.27	21,347,331.67
减：营业成本	注释 22	9,167,641.52	16,436,684.12
税金及附加	注释 23	18,668.94	346,111.83
销售费用	注释 24	400,046.44	608,821.33
管理费用	注释 25	1,634,452.66	2,889,797.68
财务费用	注释 26	349,819.01	972,848.92
资产减值损失	注释 28	430,163.76	540,021.40
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）	注释 27	101,707.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		2,130.35	-446,953.61
加：营业外收入	注释 29	8,000.00	594,559.91
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		10,130.35	147,606.30
减：所得税费用	注释 30	3,749.91	22,140.95
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		6,380.44	125,465.35
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,380.44	125,465.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益			

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,045,778.71	12,231,157.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	23,165.51	16,577.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,068,944.22</b>	<b>12,247,735.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,537,623.93	8,770,246.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,019,500.85	2,494,369.84
支付的各项税费		549,338.14	2,579,170.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	782,003.53	1,255,721.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,888,466.45</b>	<b>15,099,507.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,819,522.23</b>	<b>-2,851,772.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	注释 31	101,707.41	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>101,707.41</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,492.09	1,136,162.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,501,492.09</b>	<b>1,136,162.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,399,784.68</b>	<b>-1,136,162.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	28,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>28,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	29,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,266.12	999,861.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,304,266.12</b>	<b>30,199,861.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-304,266.12</b>	<b>-1,219,861.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,523,573.03</b>	<b>-5,207,796.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,183,800.28	6,433,749.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,660,227.25</b>	<b>1,225,953.60</b>

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

## 广东自动化电气股份有限公司 2017年1月1日至2017年6月30日 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东自动化电气股份有限公司系由前身“汕头经济特区自动化电器设备厂”经过历次变更而来。

1、1989年2月，公司前身“汕头经济特区自动化电器设备厂”成立。

1989年1月31日，经广东省汕头经济特区经济发展局【汕特经发企字(1989)020号】文批准同意，自然人郑仰柏出资并挂靠汕头经济特区新海实业发展公司（1993年更名为“汕头大洋集团实业发展总公司”），于1989年2月14日注册成立汕头经济特区自动化电器设备厂，注册资本30万元，出资方式为货币出资，法定代表人为郑仰柏，经济性质为集体所有制。

1989年2月14日，汕头经济特区工商行政管理局核准了自动化电器设备厂的设立

证券代码：831665 证券简称：自动化  
并颁发了注册号为汕特工商 J861 的《企业法人营业执照》。

1990 年 2 月 10 日，因汕头经济特区工商行政管理局规范登记管理的需要，自动化电器设备厂账务进行了厘清和调整，并将注册资本调整为 20 万元。1990 年 2 月 13 日，汕头经济特区工商行政管理局颁发了注册号为“19277844-9”的《企业法人营业执照》。

公司设立时股权结构为：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
郑仰柏	货币	20.00	100.00%
合计		20.00	100.00%

## 2、1994 年 8 月，第一次变更公司名称

1994 年 8 月 6 日，自动化设备厂向汕头市工商行政管理局申请变更名称，名称由“汕头经济特区自动化电器设备厂”变更为“汕头经济特区自动化电器设备总厂”。1994 年 9 月 22 日，汕头市工商行政管理局核准了此次变更并颁发了注册号为 19277844-9 的《企业法人营业执照》。

## 3、1996 年 4 月，第一次增加注册资本

1996 年 4 月 18 日，自动化设备总厂向汕头市工商行政管理局申请变更注册资金，由 20 万元增加至 96 万元，其中科委拨款 40 万元，企业自有资金 56 万元。1996 年 4 月 15 日，汕头经济特区立信会计师事务所出具（96）验字第 057 号《企业注册资金验资证明》，证明自动化设备总厂为注册资金 96 万元。1996 年 4 月 23 日，汕头市工商行政管理局核准了此次变更并颁发了新的营业执照。

## 4、1998 年 5 月，第二次增加注册资本

1998 年 5 月 29 日，自动化设备总厂向汕头市工商行政管理局申请变更注册资金，由 96 万元增加至 156 万元，其中企业自有资金 96 万元，盈余公积 60 万元。

1998 年 1 月 1 日，汕头市基建审计师事务所出具验字第 4 号《企业注册资金验资证明》，证明自动化设备总厂有注册资金 156 万元。1998 年 6 月 11 日，汕头市工商行政管理局核准了此次变更并颁发了新的营业执照。

## 5、1999 年 12 月，转换经营机制，第二次变更公司名称，第三次增加注册资本

1999 年 12 月 15 日，汕头市经济体制改革委员会、汕头市集体资产管理办公室联合出具编号汕改委清挂【1999】2 号《关于同意汕头经济特区自动化电器设备总厂改组为有限责任公司的批复》，同意自动化设备总厂脱钩后改制组建为有限责任公司。

1999 年 12 月 30 日，汕头市工商行政管理局核准了此次变更，并颁发了注册号为 4405001003679 的《企业法人营业执照》。本次变更完成后，自动化设备总厂公司的股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
郑仰柏	货币	1,980.00	90.00
肖慈卿	货币	220.00	10.00
合计		2,200.00	100.00%

6、2003年7月，第三次变更公司名称

2003年7月23日，自动化设备总厂公司召开股东会会议，全体股东一致通过变更公司名称的决议，由“汕头经济特区自动化电器设备总厂有限公司”变更为“汕头自动化电气集团有限公司”。2003年8月28日，汕头市工商行政管理局核准了此次变更并颁发了新的营业执照。

7、2006年12月，第四次变更公司名称

2006年11月3日，汕头自动化召开股东会会议，全体股东一致通过变更公司名称的决议，由“汕头自动化电气集团有限公司”变更为“广东自动化电气集团有限公司”。2006年12月06日，汕头市工商行政管理局核准了此次变更并颁发了新的营业执照。

8、2007年4月，第四次增加注册资本

2007年4月30日，自动化有限召开股东会会议，同意将公司的11项专利技术委托广东嘉信会计师事务所评估后作为股东郑仰柏、肖慈卿增加有限公司注册资本的投资款；同意变更公司注册资本的决议，由原2,200万元变更为5,000万元。其中，股东郑仰柏新增认缴出资2,520万元（专利技术），新增实缴出资2,520万元（专利技术）；股东肖慈卿新增认缴出资280万元（专利技术），新增实缴出资280万元（专利技术）。

2007年4月30日，广东嘉信会计师事务所出具粤嘉会评字【2007】第025号《资产评估报告》，以收益法对自动化有限占有的电气产品专利权共11项评定估算上述评估对象的评估值为人民币2,811.88万元。同日，广东嘉信会计师事务所出具粤嘉会验字（2007）第030号《验资报告》，证明截至2007年4月30日止，自动化有限已收到郑仰柏、肖慈卿投入的新增注册资本合计人民币2,800万元，出资方式为知识产权。2007年5月09日，汕头市工商行政管理局核准了此次变更并颁发了新的营业执照。本次变更完成后，自动化有限的股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
郑仰柏	货币	4,500.00	90.00
肖慈卿	货币	500.00	10.00
合计		5,000.00	100.00%

9、2010年9月，第五次增加注册资本

2010年9月1日，自动化有限召开股东会会议，通过增加公司注册资本的决议，由原



5,000 万元变更为 6,000 万元。其中，股东郑仰柏新增认缴出资 900 万元；股东肖慈卿新增认缴出资 100 万元，合计 1,000 万元。

2010 年 9 月 13 日，广东嘉信会计师事务所出具粤嘉会验字（2010）第 148 号《验资报告》，截至 2010 年 9 月 13 日止，自动化有限公司已收到郑仰柏、肖慈卿缴纳的新增注册资本合计人民币 1,000 万元，出资方式为货币。

2010 年 9 月 14 日，汕头市工商行政管理局核准了本次增资变更登记并颁发了新的营业执照。本次变更完成后，自动化有限的股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
郑仰柏	货币	5,400.00	90.00
肖慈卿	货币	600.00	10.00
合计		6,000.00	100.00%

#### 10、有限公司整体变更为股份有限公司

2014 年 6 月 19 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（信会师报字【2014】第 450032 号），截至 2014 年 3 月 31 日，有限公司经审计的账面净资产为 8,300.88 万元。

2014 年 6 月 20 日，深圳德正信国际资产评估有限公司出具了《广东自动化电气集团有限公司拟进行股份制改制评估报告》（德正信综评报字【2014】第 043 号），截至 2014 年 3 月 31 日，有限公司经评估的净资产为 9,815.08 万元。

2014 年 6 月 22 日，有限公司召开股东会，会议决议内容为：同意有限公司整体变更设立股份有限公司，整体变更后的股份公司名称确定为“广东自动化电气股份有限公司”，股份公司注册资本为 6,000 万元，股本为 6,000 万股；同意有限公司的财务报告对外报出；同意立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的信会师报字【2014】第 450032 号《审计报告》。

2014 年 6 月 23 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立股份有限公司的注册资本及实收情况进行了验证，并出具了《广东自动化电气股份有限公司（筹）验资报告》（信会师报字【2014】第 450037 号）。根据该验资报告，公司已将截止 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产 8,300.88 万元，按 1:0.7228149 的比例折合股份 6,000 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产超出股本的部分 2,300.88 万元计入资本公积。

2014 年 7 月 24 日，汕头市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》（注册号为 440500000058473）。

股东姓名	出资方式	持股数量（股）	出资比例（%）
郑仰柏	净资产折股	54,000,000.00	90.00%
肖慈卿	净资产折股	6,000,000.00	10.00%

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

股东姓名	出资方式	持股数量（股）	出资比例（%）
	合计	60,000,000.00	100.00%

经过历年的增发新股，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6000 万股，注册资本为 6000 万元，营业执照统一社会信用代码为 91440500192778449U。

注册地址：汕头高新区科技中路 18 号

总部地址：汕头高新区科技中路 18 号

实际控制人为：郑仰柏、肖慈卿

## （二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：自动化电器设备、机电成套设备、空调冷冻设备的制造、加工、装配、维修（限由分厂经营）；自产产品出口和生产所需机械设备、零配件及其他原辅材料的进口业务。。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年度的财务状况、2016 度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （五） 外币业务

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （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）

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金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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，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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接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，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移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. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (七) 应收款项、其他应收款及预付款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的所有合并范围内关联方内部应收款及根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门及所属机构的款项、员工工资社保扣款、押金、备用金、保证金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	不计提坏账准备	关联方往来

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

##### ②采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## （八） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

原材料在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

采用定期盘存制。

## （九） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.5
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.5

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、商标、著作权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	38-50	所有权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2）使用寿命无限的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## （十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

## （十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （十四） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 本公司收入确认的具体方法

根据与客户根据与客户签订的合同、订单等的要求办理货物出库并开具销售出库单，由提货人（客户或运输公司）在销售出库单上签名确认提货，将销售出库单的客户联及送货单交由提货人，由收货单位在送货单上加盖公章，盖章后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

### (十五) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

#### （十六） 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。于资产负债表日，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。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （十七） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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，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。

## (十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%



**(二) 税收优惠政策及依据**

根据广东省科学技术厅认定为高新技术企业，高新证书号为 GR201444000253，有效期 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日期间享受企业所得税优惠税率 15%。

**五、财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	5,790,129.17	13,183,800.28
其他货币资金	870,098.08	571,288.85
合计	6,660,227.25	13,755,089.13
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司受限制的其他货币资金为保证金 870,098.08 元。

**注释2. 应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	55,081,094.77	100.00	8,333,910.77	15.13	46,747,184.00
组合 1.无风险组合					
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	55,081,094.77	100.00	8,333,910.77	15.13	46,747,184.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,081,094.77	100.00	8,333,910.77	15.13	46,747,184.00

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,501,578.30	100.00	8,003,999.62	16.50	40,497,578.68
组合 1.无风险组合	-	-	-	-	-
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	48,501,578.30	100.00	8,003,999.62	16.50	40,497,578.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,501,578.30	100.00	8,003,999.62	16.50	40,497,578.68

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,305,202.75	1,215,260.14	5.00
1—2年	21,792,023.12	2,179,202.31	10.00
2—3年	5,777,743.69	1,733,323.11	30.00
3年以上	3,206,125.21	3,206,125.21	100.00
合计	55,081,094.77	8,333,910.77	15.13

续：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,776,782.91	1,088,839.15	5.00
1—2年	19,682,655.13	1,968,265.51	10.00
2—3年	2,993,207.57	897,962.27	30.00
3年以上	4,048,932.69	4,048,932.69	100.00
合计	48,501,578.30	8,003,999.62	16.50

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市地铁集团有限公司	20,930,777.12	38.00	2,146,520.49

单位名称	2017年6月30日		
	金额	比例	金额
中工国际工程股份有限公司	6,405,643.00	11.63	305,282.15
广西桂三高速公路有限公司	4,400,000.00	7.99	220,000.00
广东电网公司中山供电局	3,847,750.82	6.99	192,387.51
中国轻工业南宁设计工程有限公司	2,967,033.80	5.39	843,634.38
合计	38,551,204.74	70.00	3,707,824.53

3. 本期无应收关联方款项

4. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5. 本报告期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的情况

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,164,164.93	65.10	498,745.99	78.09
1至2年	133,661.33	7.48	97,106.26	15.20
2至3年	84,405.06	4.72	42,833.95	6.71
3年以上	405,872.46	22.70	-	-
合计	1,788,103.78	100.00	638,686.20	100.00

2. 采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,164,164.93	58,208.25	5.00
1-2年	133,661.33	13,366.13	10.00
2-3年	84,405.06	25,321.52	30.00
3年以上	405,872.46	405,872.46	100.00
合计	1,788,103.78	502,768.36	28.12

续：

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	524,995.78	26,249.79	5.00
1-2年	107,895.84	10,789.58	10.00
2-3年	61,191.36	18,357.41	30.00

账龄	期初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	391,075.64	391,075.64	100.00
合计	1,085,158.62	446,472.42	41.14

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
安徽三科机电科技有限公司	405,263.33	22.66
西门子(中国)有限公司	198,160.94	11.08
昆明恒硕工贸有限公司	194,863.17	10.90
温州新机电气配套有限公司	100,000.00	5.59
宁波金田电材有限公司	92,684.86	5.18
合计	990,972.30	55.41

### 注释4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1.按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,473,071.48	100.00	300,186.46	20.38	1,172,885.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,473,071.48	100.00	300,186.46	20.38	1,172,885.02

种类	2016年12月31日				
	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		-	-	-	-

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1.按特定对象组合计提坏账准备的其他应收款					
组合2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	613,477.03	100.00	256,229.79	41.77	357,247.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	613,477.03	100.00	256,229.79	41.77	357,247.24

**其他应收款分类的说明：**

**(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,164,421.31	50,346.07	5.00
1-2年	13,618.64	1,361.86	10.00
2-3年	60,790.00	18,237.00	30.00
3年以上	234,241.53	230,241.53	100.00
合计	1,473,071.48	300,186.46	20.38

**2. 期末其他应收款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款**

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证金	401,200.00	
备用金	883,306.55	414,253.95
其他	148,813.35	149,813.35
代扣代缴款项	39,751.58	49,409.73
合计	1,473,071.48	613,477.03

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	2017年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中铁国际招标有限公司	投标保证金	230,000.00	1年以内	15.61	11,500.00

单位名称	2017年6月30日				
张钟宏	备用金	222,090.79	1年以内	15.08	11,104.54
广西建工集团第一安装有限公司	投标保证金	80,000.00	1年以内	5.43	4,000.00
陈勉	备用金	55,000.00	1至2年、2至3年	3.73	15,658.00
潘镇秋	备用金	50,000.00	3年以上	3.39	50,000.00
合计		637,090.79		43.24	92,262.54

7. 本报告期无其他应收关联方款项情况

8. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项

9. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

10. 本期报告末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额的情况

11. 其他应收款其他说明

其他应收款比上期增加 58.35%主要系本期参加投标付其他应收款-投标保证金 401200.00 元和备用金。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,623,802.85		12,623,802.85
在产品			
库存商品	6,222,455.48		6,222,455.48
发出商品	7,380,149.31		7,380,149.31
合计	26,226,407.64		26,226,407.64

续：

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,370,524.17	-	9,370,524.17
在产品	-	-	-
库存商品	6,852,893.36	-	6,852,893.36
发出商品	8,487,907.28	-	8,487,907.28

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	24,711,324.81		24,711,324.81

存货跌价准备说明：

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，期末公司存货不存在减值迹象。报告期末，本公司存货不存在减值的情形。

#### 注释6. 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税留抵扣额	1,887.12	1,887.12
理财产品	3,000,000.00	-
合计	3,001,887.12	1,887.12

#### 注释7. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	17,079,439.08			17,079,439.08
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	17,079,439.08			17,079,439.08
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	6,591,594.78			6,591,594.78
2. 本期增加金额	202,818.30			202,818.30
本期计提	202,818.30			202,818.30
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	6,794,413.08			6,794,413.08
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	10,285,026.00			10,285,026.00

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 期初账面价值	10,487,844.30			10,487,844.30

**注释8. 固定资产原值及累计折旧**

**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>一. 账面原值</b>					
1. 2016年12月31日	14,642,248.57	4,269,567.78	1,373,803.69	911,259.17	21,196,879.21
2. 本期增加金额			492,555.09	8,937.00	501,492.09
购置			492,555.09	8,937.00	501,492.09
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
4. 2017年6月30日	14,642,248.57	4,269,567.78	1,866,358.78	920,196.17	21,698,371.30
<b>二. 累计折旧</b>					
1. 2016年12月31日	1,947,419.08	3,915,707.14	1,063,740.11	802,421.64	7,729,287.97
2. 本期增加金额	139,101.36	32,815.77	47,370.8	13,794.21	233,082.14
计提	139,101.36	32,815.77	47,370.8	13,794.21	233,082.14
3. 本期减少金额					
4. 2017年6月30日	2,086,520.44	3,948,522.91	1,111,110.91	816,215.85	7,962,370.11
<b>三. 减值准备</b>					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年6月30日					
<b>四. 账面价值</b>					
1. 2017年6月30日	12,555,728.13	321,044.87	755,247.87	103,980.32	13,736,001.19
2. 2016年12月31日	12,694,829.49	353,860.64	310,063.58	108,837.53	13,467,591.24

**2. 本期内公司无暂时闲置的固定资产**

**3. 本期内公司无通过融资租赁方式租入的固定资产**

**4. 本期内公司无通过经营租赁方式租入的固定资产**

**5. 本期内公司无未办妥产权证书的固定资产**

**6. 本报告期末用于抵押的固定资产**

项目	账面价值	受限原因
----	------	------



证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

汕头市高新区科中路18号AB幢全座，粤房地权证汕字第1000169247-1000169248号《房地产权证》	12,555,728.13	借款抵押
汕高国用(2014)字第0100004号(国有土地使用证)	4,383,828.15	借款抵押

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值	-	-
1. 2016年12月31日	6,514,333.00	6,514,333.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017年6月30日	6,514,333.00	6,514,333.00
二. 累计摊销		
1. 2016年12月31日	2,071,661.53	2,071,661.53
2. 本期增加金额	58,843.32	58,843.32
计提	58,843.32	58,843.32
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017年6月30日	2,130,504.85	2,130,504.85
三. 减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年6月30日		
四. 账面价值		
1. 2017年6月30日	4,383,828.15	4,383,828.15
2. 2016年12月31日	4,442,671.47	4,442,671.47

### 2. 本期不存在无形资产抵押情况

## 注释10. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,706,701.83	1,306,005.27	8,706,701.83	1,306,005.27

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	8,706,701.83	1,306,005.27	8,706,701.83	1,306,005.27

**注释11. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

截止到2017年6月30日短期借款余额人民币12,000,000.00元，其中：与中国银行汕头分行签订了一笔人民币10,000,000.00元的借款合同，借款期限为2017年2月27日至2018年2月27日；与中国建设银行汕头分行签订了一笔人民币2,000,000.00元的借款合同，借款期限为2016年7月8日至2017年7月7日。

**2. 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。**

**注释12. 应付票据**

种类	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	2,818,945.22	1,822,914.47
商业承兑汇票	-	-
合计	2,818,945.22	1,822,914.47

**注释13. 应付账款**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付材料款	8,321,831.41	4,294,300.80
合计	8,321,831.41	4,294,300.80

**注释14. 预收款项**

**1. 预收款项列示**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	25,117.20	119,506.21
合计	25,117.20	119,506.21

**注释15. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	232,846.09	1,576,111.72	1,574,233.64	234,724.17
离职后福利-设定提存计划		223,439.13	223,439.13	
合计	232,846.09	1,799,550.85	1,797,672.77	234,724.17

**2. 短期薪酬列示**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	232,846.09	1,445,345.39	1,443,467.31	234,724.17
社会保险费		100,358.28	100,358.28	
其中：基本医疗保险费		80,946.00	80,946.00	
工伤保险费		5,545.02	5,545.02	
生育保险费		13,867.26	13,867.26	
工会经费和职工教育经费		30,408.05	30,408.05	
合计	232,846.09	1,576,111.72	1,574,233.64	234,724.17

**3. 设定提存计划列示**

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险	-	212,238.66	212,238.66	-
失业保险费	-	11,200.47	11,200.47	-
合计	-	223,439.13	223,439.13	-

**注释16. 应交税费**

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	3,849,233.30	2,988,860.30
企业所得税	-173,646.06	149,873.68
城市维护建设税	5,027.62	5,081.06
教育费附加	2,154.69	2,177.60
地方教育附加	1,436.46	1,451.73
印花税	965.50	330.70
房产税	36,695.89	21,164.46
合计	3,721,867.40	3,168,939.53

**注释17. 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
押金及保证金	37,806.92	79,870.00
关联方资金		-

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
非金融机构借款		-
垫付款		173,923.50
其他		118,196.86
合计	37,806.92	371,990.36

## 2. 其他应付款的说明

期末其他应付款中应付股东款项，详见附注关联方及关联方交易八（三）。

## 注释18. 股本

### 1. 股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 注释19. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
资本公积（股本溢价）	23,008,803.46			23,008,803.46
其他资本公积				
合计	23,008,803.46			23,008,803.46

## 注释20. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
法定盈余公积	378,950.31		-	378,950.31
合计	378,950.31		-	378,950.31

## 注释21. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
期初未分配利润	4,250,360.53	839,807.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,380.44	3,789,503.05
减：提取法定盈余公积		378,950.31
期末未分配利润	4,256,740.97	4,250,360.53

## 注释22. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,390,438.41	8,998,559.68	20,704,331.71	16,219,534.41
其他业务	510,776.86	169,081.87	642,999.96	217,149.71
合计	11,901,215.27	9,167,641.52	21,347,331.67	16,436,684.12

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期	占公司全部营业收入的比例
中工国际工程股份有限公司	5,218,498.30	45.81
广西桂三高速公路有限公司	3,760,683.73	33.01
广东光华科技股份有限公司	888,888.89	7.80
广西驮卢东亚糖业有限公司	538,461.54	4.73
广东电网中山供电局	162,222.22	1.42
合计	10,568,754.68	92.77%

## 注释23. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,890.23	196,661.40
教育费附加	4,667.23	84,283.46
地方教育附加	3,111.48	56,188.97
营业税		8,978.00
合计	18,668.94	346,111.83

## 注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	22,174.43	137,514.86
职工薪酬	171,855.27	192,734.55
差旅费	100,783.48	127,749.18
办公费	3,488.00	7,096.73
其他费用	50,101.76	35,778.99
业务招待费	51,643.50	107,947.02
合计	400,046.44	608,821.33

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

**注释25. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	45,064.20	58,355.72
差旅费	6,227.50	48,851.14
业务招待费	13,797.10	47,463.50
折旧摊销	242,490.19	568,826.90
审计费	165,015.63	7,264.30
职工薪酬	414,515.24	462,494.37
研发支出	437,988.82	813,774.48
咨询费	-	93,540.00
社会保险费	74,805.09	73,122.65
其他费用	234,548.89	716,104.62
合计	1,634,452.66	2,889,797.68

**注释26. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	304,266.12	934,327.17
减：利息收入	15,165.51	15,012.47
汇兑损益		
手续费支出	60,718.40	53,534.22
合计	349,819.01	972,848.92

**注释27. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	101,707.41	
合计	101,707.41	

**注释28. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	430,163.76	540,021.40
合计	430,163.76	540,021.40

**注释29. 营业外收入**

**1. 营业外收入分项列示**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,000.00	594,559.91	8,000.00
合计	8,000.00	594,559.91	8,000.00

**2. 计入当期损益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额
汕头高新技术产业开发区管理委员会 2015 年度企业发展达标奖励	8,000.00	
企业发展达标奖		15,000.00
汕头市科技计划项目经费（应用于轨道交通的智能化交直流电源系统）		200,000.00
汕头市科技计划项目经费（XCZ 检修插座箱）		200,000.00
个税代扣返回手续费		179,559.91
合计	8,000.00	594,559.91

**注释30. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,749.91	
递延所得税费用		-1,568,837.61
合计	3,749.91	-1,568,837.61

**注释31. 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	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	15,165.51	15,012.47
往来款	-	-
政府补助	8,000.00	-
投标保证金收回	-	-
其他	-	1,565.36
合计	23,165.51	16,577.83

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	60,718.40	53,534.22
期间费用	721,285.13	1,202,187.35

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

项目	本期发生额	上期发生额
合计	782,003.53	1,255,721.57

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	101,707.41	-
合计	101,707.41	-

## 注释32. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	6,380.44	125,465.35
加：资产减值准备	430,163.76	540,021.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,082.14	328,610.79
无形资产摊销	58,843.32	353,800.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	349,819.01	
投资损失（收益以“-”号填列）	-101,707.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-81,003.21
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）	-1,515,082.83	7,850,829.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,430,815.52	-12,884,993.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,149,794.86	915,496.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,819,522.23	-2,851,772.52
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	6,660,227.25	1,216,935.60
减：现金的年初余额	13,183,800.28	6,433,749.66



补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,523,573.03	-5,216,814.06

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,660,227.25	1,216,935.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,660,227.25	1,216,935.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,660,227.25	1,216,935.60
其中：公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	870,098.08	承兑汇票保证金
汕头市高新区科中路 18 号 AB 幢全座，粤房地权证汕字第 1000169247-1000169248 号《房地产权证》	12,555,728.13	借款抵押
汕高国用（2014）字第 0100004 号（国有土地使用证）	4,383,828.15	借款抵押

## 七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 66.47%源于余额前五名客户，均在信用期内且账龄大部分为一年以内，本公司不存在重大

证券代码：831665  
的信用集中风险。

证券简称：自动化

公告编号：2017-025  
主办券商：安信证券

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郑仰柏	90.00%	90.00%
肖慈卿	10.00%	10.00%

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑镇江	本企业实际控制人郑仰柏的儿子、公司副董事长

### （三）关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

#### 2. 关联方资产转让情况

无。

**3. 关联担保情况**

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑仰柏、肖慈卿	本公司	2,000,000.00	2016/7/8	2017/7/7	否
郑仰柏、肖慈卿、郑镇江	本公司	10,000,000.00	2017/2/27	2018/2/24	否
合计		12,000,000.00	--	--	--

**4. 关联方往来款项余额**

(1) 其他应付款

本公司不存在关联方其他应付款。

**九、承诺及或有事项**

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

本公司不存在要披露的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

**十二、补充资料**

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	101,707.41	
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）	8,000.00	415,000.00
所得税影响额	3,749.91	-62,250.00
合计	105,957.50	352,750.00

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.00	0.00

证券代码：831665

证券简称：自动化

公告编号：2017-025

主办券商：安信证券

报告期利润	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.11	0.00	0.00

广东自动化电气股份有限公司

二〇一七年八月二十九日