

众业达电气股份有限公司

2016 年半年度财务报告 (未经审计)



2016 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：众业达电气股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	782,674,913.79	306,825,185.55
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	497,493,969.53	936,074,241.56
应收账款	1,320,013,273.58	934,746,916.06
预付款项	72,626,671.18	59,853,883.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,062,058.34	0.00
应收股利		
其他应收款	16,746,378.34	11,666,877.74
买入返售金融资产		
存货	929,549,639.03	775,515,494.80

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	73,826,789.16	60,758,299.49
流动资产合计	3,693,993,692.95	3,085,440,898.42
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	60,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,506,194.90	79,458,828.76
投资性房地产		
固定资产	298,430,414.90	266,437,350.53
在建工程	149,128,452.49	135,742,462.97
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	70,973,371.17	71,473,524.63
开发支出		
商誉	239,453,365.43	44,906,715.88
长期待摊费用	5,413,884.63	5,811,662.61
递延所得税资产	37,375,544.53	33,797,073.68
其他非流动资产	8,379,996.53	9,119,508.28
非流动资产合计	870,661,224.58	746,747,127.34
资产总计	4,564,654,917.53	3,832,188,025.76
流动负债：		
短期借款	86,603,151.99	652,318,716.60
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	155,168,953.89	192,480,285.21

应付账款	631,577,380.80	295,823,748.27
预收款项	171,438,091.31	172,113,012.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,297,322.76	31,020,345.62
应交税费	30,436,767.27	44,028,560.98
应付利息	827,708.35	1,377,851.10
应付股利	394,906.27	0.00
其他应付款	32,785,814.41	36,634,210.65
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	1,121,530,097.05	1,425,796,730.70
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	7,660,301.63	7,643,776.22
递延所得税负债	6,929,632.07	7,027,930.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,589,933.70	14,671,706.49
负债合计	1,136,120,030.75	1,440,468,437.19
所有者权益：		
股本	544,139,966.00	468,129,527.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,869,274,622.41	957,267,109.91
减：库存股	22,509,657.39	26,346,382.26
其他综合收益	-27,946.00	-184,779.65
专项储备		
盈余公积	103,608,778.62	103,608,778.62
一般风险准备		
未分配利润	866,705,124.89	841,486,918.48
归属于母公司所有者权益合计	3,361,190,888.53	2,343,961,172.10
少数股东权益	67,343,998.25	47,758,416.47
所有者权益合计	3,428,534,886.78	2,391,719,588.57
负债和所有者权益总计	4,564,654,917.53	3,832,188,025.76

法定代表人：吴开贤

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：李慧仪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	641,104,420.77	127,417,975.23
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	241,613,748.12	739,292,622.96
应收账款	1,397,481,616.20	904,788,266.25
预付款项	39,016,779.57	47,855,939.72
应收利息	1,062,058.34	0.00
应收股利		
其他应收款	35,721,117.12	36,247,640.44
存货	624,235,289.32	515,524,416.01
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	57,385,000.60	48,018,973.44
流动资产合计	3,037,620,030.04	2,419,145,834.05

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	719,584,346.74	584,649,201.46
投资性房地产		
固定资产	36,342,824.58	36,089,843.66
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	22,956,768.96	23,651,821.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,414,347.07	1,746,556.27
递延所得税资产	13,049,921.80	10,208,090.08
其他非流动资产	2,534,793.18	2,534,793.18
非流动资产合计	795,883,002.33	658,880,305.87
资产总计	3,833,503,032.37	3,078,026,139.92
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	640,000,000.00
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	119,367,220.72	120,180,255.12
应付账款	530,409,223.61	229,883,382.21
预收款项	21,270,709.05	22,661,484.57
应付职工薪酬	1,712,786.07	4,850,196.42
应交税费	14,034,571.37	23,298,863.16
应付利息	827,708.35	1,377,851.10
应付股利	394,906.27	0.00
其他应付款	68,157,558.79	27,856,557.24
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	831,174,684.23	1,070,108,589.82
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	2,246,574.20	2,246,574.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,246,574.20	2,246,574.20
负债合计	833,421,258.43	1,072,355,164.02
所有者权益：		
股本	544,139,966.00	468,129,527.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,871,687,104.92	959,679,592.42
减：库存股	22,509,657.39	26,346,382.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,440,823.88	100,440,823.88
未分配利润	506,323,536.53	503,767,414.86
所有者权益合计	3,000,081,773.94	2,005,670,975.90
负债和所有者权益总计	3,833,503,032.37	3,078,026,139.92

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,931,768,922.21	3,102,748,137.76
其中：营业收入	2,931,768,922.21	3,102,748,137.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,833,783,198.66	2,961,824,290.36
其中：营业成本	2,598,182,164.16	2,702,513,500.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,307,563.40	6,841,340.14
销售费用	145,323,000.89	152,576,228.86
管理费用	68,785,548.96	68,217,792.57
财务费用	346,886.86	14,601,094.82
资产减值损失	14,838,034.39	17,074,333.56
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）	10,010,739.73	6,873,738.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,996,463.28	147,797,586.35
加：营业外收入	3,112,362.45	6,133,238.99
其中：非流动资产处置利得	248,612.27	22,997.28
减：营业外支出	1,388,660.49	5,490,418.61
其中：非流动资产处置损失	1,082,088.59	5,148,189.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,720,165.24	148,440,406.73
减：所得税费用	26,170,930.63	32,639,870.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,549,234.61	115,800,536.43
归属于母公司所有者的净利润	85,073,602.67	115,266,872.10

少数股东损益	-1,524,368.06	533,664.33
六、其他综合收益的税后净额	156,833.65	-42,289.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	156,833.65	-42,289.11
（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	156,833.65	-42,289.11
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	156,833.65	-42,289.11
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	83,706,068.26	115,758,247.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,230,436.32	115,224,582.99
归属于少数股东的综合收益总额	-1,524,368.06	533,664.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.25
（二）稀释每股收益	0.17	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴开贤

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：李慧仪

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,342,243,770.29	2,478,779,212.64
减：营业成本	2,225,648,740.12	2,306,499,502.75
营业税金及附加	2,498,678.78	2,946,886.37
销售费用	12,008,942.98	14,945,816.93
管理费用	12,075,233.56	16,378,271.26
财务费用	367,707.77	15,166,500.95
资产减值损失	11,367,326.89	12,119,577.49
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）	0.00	9,969,895.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,277,140.19	120,692,551.89
加：营业外收入	1,306,823.99	93,590.06
其中：非流动资产处置利得	248,234.63	0.00
减：营业外支出	157,715.90	48,351.89
其中：非流动资产处置损失	25,741.87	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	79,426,248.28	120,737,790.06
减：所得税费用	17,014,730.35	24,696,244.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,411,517.93	96,041,545.90
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	62,411,517.93	96,041,545.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,768,629,903.18	2,793,097,453.26
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	4,665,346.76	6,798,646.13
经营活动现金流入小计	2,773,295,249.94	2,799,896,099.39

购买商品、接受劳务支付的现金	2,172,529,034.46	2,524,083,023.22
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	138,091,051.52	138,799,078.88
支付的各项税费	114,043,050.33	125,535,219.17
支付其他与经营活动有关的现金	87,827,816.82	91,531,340.69
经营活动现金流出小计	2,512,490,953.13	2,879,948,661.96
经营活动产生的现金流量净额	260,804,296.81	-80,052,562.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,010,739.73	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	705,055.09	21,526,565.78
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	50,715,794.82	69,526,565.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,119,202.54	44,975,671.29
投资支付的现金	1,506,194.90	179,458,828.76
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	118,677,746.78	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	139,303,144.22	234,434,500.05
投资活动产生的现金流量净额	-88,587,349.40	-164,907,934.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	992,174,547.02	4,123,342.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	4,123,342.03
取得借款收到的现金	60,000,000.00	495,000,000.00

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	1,052,174,547.02	499,123,342.03
偿还债务支付的现金	635,715,564.61	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,441,446.34	91,869,542.30
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	4,156,595.52	0.00
筹资活动现金流出小计	711,313,606.47	381,869,542.30
筹资活动产生的现金流量净额	340,860,940.55	117,253,799.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	125,125.48	-42,289.11
五、现金及现金等价物净增加额	513,203,013.44	-127,748,986.22
加：期初现金及现金等价物余额	217,366,772.17	274,666,826.18
六、期末现金及现金等价物余额	730,569,785.61	146,917,839.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,150,797,185.66	2,025,368,687.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,465,922.77	37,745,625.28
经营活动现金流入小计	2,197,263,108.43	2,063,114,313.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,821,048,280.57	2,023,584,236.50
支付给职工以及为职工支付的现金	14,048,016.51	13,888,658.45
支付的各项税费	54,589,210.28	70,748,015.24
支付其他与经营活动有关的现金	8,288,523.36	16,774,237.73
经营活动现金流出小计	1,897,974,030.72	2,124,995,147.92
经营活动产生的现金流量净额	299,289,077.71	-61,880,834.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	9,969,895.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	386,972.14	0.00
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	386,972.14	11,969,895.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,463,693.15	14,301,967.26
投资支付的现金	0.00	79,458,828.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	134,935,145.28	119,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,398,838.43	213,360,796.02
投资活动产生的现金流量净额	-137,011,866.29	-201,390,901.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	992,174,547.02	0.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	495,000,000.00
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	1,052,174,547.02	495,000,000.00
偿还债务支付的现金	625,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,369,039.08	86,662,722.58
支付其他与筹资活动有关的现金	4,156,595.52	0.00
筹资活动现金流出小计	700,525,634.60	376,662,722.58
筹资活动产生的现金流量净额	351,648,912.42	118,337,277.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25.08	-52.49
五、现金及现金等价物净增加额	513,926,148.92	-144,934,510.92
加：期初现金及现金等价物余额	115,241,549.64	192,218,800.73
六、期末现金及现金等价物余额	629,167,698.56	47,284,289.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	468,129,527.00				957,267,109.91	26,346,382.26	-184,779.65		103,608,778.62		841,486,918.48	47,758,416.47	2,391,719,588.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	468,129,527.00				957,267,109.91	26,346,382.26	-184,779.65		103,608,778.62		841,486,918.48	47,758,416.47	2,391,719,588.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,010,439.00				912,007,512.50	-3,836,724.87	156,833.65				25,218,206.41	19,585,581.78	1,036,815,298.21
（一）综合收益总额							156,833.65				85,073,602.67	-1,524,368.06	83,706,068.26
（二）所有者投入和减少资本	76,010,439.00				912,007,512.50	-3,836,724.87						21,109,949.84	1,012,964,626.21
1．股东投入的普通股	76,661,943.00				915,512,604.02	714,776.92						6,620,912.45	998,080,682.55
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他	-651,504.00				-3,505,091.52	-4,551,501.79						14,489,037.39	14,883,943.66
（三）利润分配											-59,855,396.26		-59,855,396.26
1．提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-59,855,396.26		-59,855,396.26
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	544,139,966.00				1,869,274,622.41	22,509,657.39	-27,946.00		103,608,778.62		866,705,124.89	67,343,998.25	3,428,534,886.78

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	232,000,000.00				1,159,821,497.11		-159,927.65		88,264,970.22		745,053,998.36	45,493,985.85	2,270,474,523.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	232,000,000.00				1,159,821,497.11		-159,927.65		88,264,970.22		745,053,998.36	45,493,985.85	2,270,474,523.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	232,000,000.00				-226,899,999.51		-42,289.11				45,666,872.10	4,657,006.83	55,381,590.31
（一）综合收益总额							-42,289.11				115,266,872.10	533,664.33	115,758,247.32
（二）所有者投入和减少资本					5,100,000.49							4,123,342.50	9,223,342.99
1. 股东投入的普通股												4,123,342.50	4,123,342.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,100,000.49								5,100,000.49
（三）利润分配											-69,600,000.00		-69,600,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-69,600,000.00		-69,600,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	232,000,000.00				-232,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	232,000,000.00				-232,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	464,000,000.00				932,921,497.60		-202,216.76		88,264,970.22		790,720,870.46	50,150,992.68	2,325,856,114.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,129,527.00				959,679,592.42	26,346,382.26			100,440,823.88	503,767,414.86	2,005,670,975.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,129,527.00				959,679,592.42	26,346,382.26			100,440,823.88	503,767,414.86	2,005,670,975.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,010,439.00				912,007,512.50	-3,836,724.87				2,556,121.67	994,410,798.04
（一）综合收益总额										62,411,517.93	62,411,517.93
（二）所有者投入和减少资本	76,010,439.00				912,007,512.50	-3,836,724.87				0.00	991,854,676.37
1. 股东投入的普通股	76,661,943.00				915,512,604.02	714,776.92					991,459,770.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他	-651,504.00				-3,505,091.52	-4,551,501.79					394,906.27
(三) 利润分配										-59,855,396.26	-59,855,396.26
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,855,396.26	-59,855,396.26
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	544,139,966.00				1,871,687,104.92	22,509,657.39			100,440,823.88	506,323,536.53	3,000,081,773.94

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	232,000,000.00				1,167,333,980.11				85,097,015.48	435,273,139.25	1,919,704,134.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	232,000,000.00				1,167,333,980.11				85,097,015.48	435,273,139.25	1,919,704,134.84

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	232,000, 000.00				-232,000, 000.00					26,441, 545.90	26,441,54 5.90
（一）综合收益总 额										96,041, 545.90	96,041,54 5.90
（二）所有者投入 和减少资本											
1．股东投入的普 通股											
2．其他权益工具 持有者投入资本											
3．股份支付计入 所有者权益的金 额											
4．其他											
（三）利润分配										-69,600, 000.00	-69,600,0 00.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或 股东）的分配										-69,600, 000.00	-69,600,0 00.00
3．其他											
（四）所有者权益 内部结转	232,000, 000.00				-232,000, 000.00						0.00
1．资本公积转增 资本（或股本）	232,000, 000.00				-232,000, 000.00						0.00
2．盈余公积转增 资本（或股本）											
3．盈余公积弥补 亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	464,000, 000.00				935,333,9 80.11				85,097,01 5.48	461,714 ,685.15	1,946,145 ,680.74

三、公司基本情况

1、历史沿革和改制情况

众业达电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身汕头市达濠区众业达贸易发展有限公司，成立于2000年4月14日，取得汕头市工商行政管理局核发的4405062000099号企业法人营业执照，成立时注册资本为200万元，股东为吴开贤196万元，占98%；吴开明4万元，占2%。出资方式均为现金出资。业经汕头市铭信会计师事务所有限公司《汕铭验内字（2000）第030号》验资。

2000年4月24日，注册资本增资至550万元，其中吴开贤出资540万元，占98.18%，吴开明出资10万元，占1.82%，该增资事项业经汕头市铭信会计师事务所有限公司《汕铭验内字（2000）033号》验资。2000年4月25日办理工商变更登记。2000年4月27日，公司名称变更为“汕头市众业达贸易发展有限公司”。

2000年11月18日股东会决议，变更名称为“汕头市众业达电器有限公司”。

2003年10月9日，注册资本变更为1,066万元，吴开贤959.4万元，占90%，吴开明106.6万元，占10%，股东均以货币增资，增资事项业经汕头市铭信会计师事务所有限公司《汕铭验字（2003）073号》验资。

2007年3月10日，吴开明将全部股权转让给吴森杰。股东变更为吴开贤和吴森杰，股权比例不变。公司于2007年3月13日就本次转让办理了工商变更登记。

根据2007年12月18日股东会决议和修改后章程的规定，股东吴开贤将其持有的16.46722%的股权（175.5406万元）转让给颜素贞，11.07972%的股权（118.1098万元）转让给吴森岳，1.07972%的股权（11.5098万元）转让给吴森杰。股权转让后，股东变更为吴开贤、颜素贞、吴森杰和吴森岳，出资额分别为6,542,398.00元、1,755,406.00元、1,181,098.00元、1,181,098.00元，持股比例分别为61.37334%、16.46722%、11.07972%、11.07972%。同时，公司增加注册资本人民币1,638,536.00元，由吴开贤等33位自然人认缴，变更后的注册资本为人民币12,298,536.00元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字（2007）第0724300227号》审验。2007年12月26日，公司办理了工商变更登记手续，取得了汕头市龙湖区工商行政管理局颁发的440507000002615号企业法人营业执照。

2008年4月14日，根据汕头市众业达电器有限公司股东会决议和发起人协议书，汕头市众业达电器有限公司以2007年12月31日为基准日整体变更为广东众业达电气股份有限公司。股份公司总股本8,000万股，每股面值1元。其中：吴开贤持股4,508.625万股，持股比例为56.36%；颜素贞等32位自然人持股3,491.375万股，持股比例43.64%。本次整体变更，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字[2008]第0724300251号》验资报告审验。

2008年4月22日，经国家工商行政管理总局《（国）名称变核内字（2008）第290号》核准，公司名称变更为众业达电气股份有限公司。2008年4月28日，公司办理了工商变更登记手续，取得了汕头市工商行政管理局换发的440507000002615号企业法人营业执照。

2008年8月3日，公司2008年第2次临时股东大会通过了《公司注册资本增至8,700万元的议案》，同意将公司注册资本增至人民币8,700万元，股本总额增至8,700万股，新增700万股普通股由深圳市平安创新资本投资有限公司认购；每股面值人民币1元，认购价每股人民币9.9元，新增股份总认购价为人民币6,930万元。此次增资，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字（2008）第0724300486号》验资报告审验。2008年8月11日已办妥工商变更登记。

2010年1月15日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请在中国境内首次公开发行人民币普通股并上市的议案》。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]660号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股A股2900万股，每股面值1元，每股发行价39.90元。此次发行，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字（2010）第08000350815号》验资报告审验。公司已于2010年7月16日办妥工商

变更登记。公司股票于2010年7月6日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为002441。

2011年3月23日，公司2010年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以公司总股本11,600万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。该方案已于2011年4月11日实施完毕，公司总股本增加至23,200万股。公司已于2011年6月3日办妥工商变更登记。

2015年4月23日，公司2014年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以公司总股本23,200万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。该方案已于2015年5月28日实施完毕，公司总股本增加至46,400万股。公司已于2015年6月17日办妥工商变更登记。此次变更，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）《广会验字[2015]G14042260611号》验资报告审验。

2015年7月23日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了股权激励相关议案。2015年8月21日，公司召开第三届董事会第十九次会议，同意向殷涛等60名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）4,129,527股。该方案已于2015年9月7日实施完毕，公司总股本增加至46,812.9527万股。公司已于2015年10月19日办妥工商变更登记。此次变更，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）《广会验字[2015]G14042260622号》验资报告审验。

2016年1月18日，公司根据2015年第二次临时股东大会的授权，召开第三届董事会第二十三次会议，同意向柯霓翔女士授予限制性股票 11.2034万股，公司已完成前述授予事项，股份由 46,812.9527万股变更为46,824.1561万股，公司已于2016年2月24日办妥工商变更登记。此次变更，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）《广会验字[2016]G15042800018号》验资报告审验。

2016年4月6日，经中国证券监督管理委员会《关于核准众业达电气股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2991号）核准，公司已完成非公开发行事项，新增股份 7,654.9909 万股，公司股本由46,824.1561万股变更为54,479.1470 万股。并于 2016 年 4 月 7 日在深圳证券交易所上市。公司已办妥工商变更登记。此次变更，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）《广会验字[2016]G15042800635号》验资报告审验。

2016年5月25日公司已分别回购未达到第一期解锁条件的殷涛等 59 位激励对象及已不符合激励条件的原激励对象张向阳先生、翁建汉先生所持有的限制性股票合计 65.1504万股，公司已完成前述回购事项，股本由 54,479.1470万股变更为54,413.9966万股。公司已于2016年6月21日办妥工商变更登记。此次变更，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）《广会验字[2016]G15042800658号》验资报告审验。

2、行业性质

批发和零售贸易行业中的能源、材料和机械电子设备批发业。

3、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

4、经营范围

研发、设计、制造、加工、销售：高低压电力设备及其配件，船舶电气设备，新能源电气设备，照明产品及配套设备，滤波器，电动汽车充电设备，电力自动化保护设备，电气元件；电器机械及器材，电子产品，电话通讯设备，仪器仪表，金属加工机械，工业专用设备，建筑工程机械，金属材料，五金工具，电工器材，家用电器，化工原料（不含化学危险品）销售；电器机械及器材的维修服务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、公司注册地及总部地址

汕头市衡山路62号。

6、主要产品或提供的劳务

公司是工业电气产品的专业分销商，主营业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业电气元器件产品，以及进行系统集成产品和成套制造产品的生产和销售。

7、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经本公司董事会于2016年8月15日决议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计51家，详见本附注（九）1。

公司根据《第三届董事会第十四次会议决议公告》、《关于收购工控网（北京）信息技术股份有限公司股权的公告》。分批次办理股权转让，截至2016年3月25日，完成对工控网的全部收购计划，全部股权转让合计支付股权转让款209,993,974.04元，收购工控网股份8,410,259股，占工控网股份总数的 69.998%。

2016年2月2日，根据第三届董事会第二十四次会议审议，公司以自有资金在上海成立全资子公司众业达（上海）照明科技有限公司（以下简称“照明科技”）。2016年3月，照明科技已完成工商注册登记手续，注册资本为5,000万元。截止2016年6月30日，公司对照明科技尚未实缴出资。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，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的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。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的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）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，分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（3）当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第31号—现金流量表》的规定，持有时间短（一般不超过3个月）、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。

9、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记

账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

（1）资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量，以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产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，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产、金融负债的公允价值的确定：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定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11、应收款项

（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	单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款和单项超过 100 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现

	金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。
--	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
半年以内	账龄分析法
半年—1 年	账龄分析法
1-2 年	账龄分析法
2-3 年	账龄分析法
3 年以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	2.00%	2.00%
半年—1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

(3) 发出存货的计价方法：

存货按实际成本核算，领用发出按先进先出法计价。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本确定:

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法参见五、19。

15、固定资产

(1) 确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计使用年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	2.375-4.75
机器设备	5-15	6.33-19
运输工具	5	19
其他设备	3-5	19-31.67

（3） 固定资产减值方法

固定资产减值测试方法、减值准备计提方法参见五、19。

16、在建工程

（1）在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法参见五、19。

17、借款费用

（1）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。

（2）借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

a、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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

（4）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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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；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，不予摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出。

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，予以资本化：

- a、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；
- b、管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房

地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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,每年均进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- A、资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

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

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于公司确定的报告分部。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,应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业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净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

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中之一在本公司内，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。

25、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、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有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 取得供应商的销售折扣的确认原则

供应商根据公司实际销售情况、市场拓展情况、服务支持情况等，按季度、年度给予公司一定比例的销售折扣（又称销售奖励、返利）。公司在取得供应商销售折扣确认函时确认销售折扣，并按确认函所确认的金额冲减当期的营业成本。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：

该项交易不是企业合并；

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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见附注六、2
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
汕头市众业达电器设备有限公司	15%
北京迪安帝科技有限公司	15%
北京迪安帝自动化系统有限公司	15%
上海汕能电气成套有限公司	20%
北京国电众业达科技有限公司	20%
众业达（北京）智能科技有限公司	20%
汕头市达源电器成套有限公司	20%
众业达电气哈尔滨有限公司	20%
众业达新疆电气有限公司	15%
ELVO PTE.LTD.（業伯有限公司，简称“業伯”）	17%
ELXION PTE.LTD.（業胜有限责任公司，简称“業胜”）	17%

2、税收优惠

公司之子公司汕头市众业达电器设备有限公司于2009年通过广东省国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》，该公司从2009年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。2012年通过了广东省国家高新技术企业复审，自2012年起继续享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。2015年通过

了广东省国家高新技术企业复审，自2015年起继续享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司北京迪安帝科技有限公司、孙公司北京迪安帝自动化系统有限公司于2014年10月获得高新技术企业认定通过并公示，根据《中华人民共和国企业所得税法》，上述两家公司从2014年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司之子公司上海汕能电气成套有限公司、北京国电众业达科技有限公司、众业达（北京）智能科技有限公司、汕头市达源电器成套有限公司、众业达电气哈尔滨有限公司符合小微企业标准，执行20%的所得税优惠税率。

公司之子公司众业达新疆电气有限公司注册于新疆，享受当地优惠税率15%。

公司之子公司ELVO PTE.LTD.（業伯有限公司，简称“業伯”）和孙公司ELXION PTE.LTD.（業胜有限责任公司，简称“業胜”）注册于新加坡，执行新加坡当地利得税率17%。

公司和其他子公司执行25%的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,511,323.52	1,327,785.50
银行存款	729,058,462.09	216,038,986.67
其他货币资金	52,105,128.18	89,458,413.38
合计	782,674,913.79	306,825,185.55
其中：存放在境外的款项总额	1,918,524.32	2,317,943.24

其他说明

注（1）：其他货币资金明细：

项 目	2016-6-30	2015-12-31
票据保证金	47,738,455.38	84,235,105.68
保函保证金	4,366,672.80	5,223,307.70
合 计	52,105,128.18	89,458,413.38

注（2）：货币资金中使用受限制金额参见本附注七47、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	404,134,918.16	810,810,112.64
商业承兑票据	93,359,051.37	125,264,128.92
合计	497,493,969.53	936,074,241.56

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	640,728,484.28	
商业承兑票据		1,603,151.99
合计	640,728,484.28	1,603,151.99

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	1,398,856,949.27	100.00%	78,843,675.69	5.64%	1,320,013,273.58	999,989,041.91	100.00%	65,242,125.85	6.52%	934,746,916.06

应收账款										
合计	1,398,856,949.27	100.00%	78,843,675.69	5.64%	1,320,013,273.58	999,989,041.91	100.00%	65,242,125.85	6.52%	934,746,916.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	1,191,881,847.96	23,837,636.96	2.00%
半年至 1 年	97,042,247.63	4,852,112.40	5.00%
1 年以内小计	1,288,924,095.59	28,689,749.36	2.23%
1 至 2 年	62,722,845.49	12,544,569.10	20.00%
2 至 3 年	19,201,302.06	9,600,651.10	50.00%
3 年以上	28,008,706.13	28,008,706.13	100.00%
合计	1,398,856,949.27	78,843,675.69	5.64%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,604,550.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,000.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

注：1、报告期计提应收坏帐准备金11,451,001.71元。

2、2016年3月31日工控网纳入合并财务报表范围，合并后并入坏帐准备金：2,153,549.02元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为79,990,033.27元，占应收账款年末余额合计数的比例为5.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,194,817.5元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,179,812.52	96.63%	58,920,866.66	98.44%
1 至 2 年	228,924.32	0.31%	253,757.58	0.42%
2 至 3 年	564,573.15	0.78%	65,950.80	0.11%
3 年以上	1,653,361.19	2.28%	613,308.18	1.03%
合计	72,626,671.18	--	59,853,883.22	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至报告期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为23,459,496.91元，占预付账款年末余额合计

数的比例为32.3%。

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,062,058.34	0.00
合计	1,062,058.34	0.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	20,756,936.14	100.00%	4,010,557.80	19.32%	16,746,378.34	13,449,796.37	100.00%	1,782,918.63	13.26%	11,666,877.74
合计	20,756,936.14	100.00%	4,010,557.80	19.32%	16,746,378.34	13,449,796.37	100.00%	1,782,918.63	13.26%	11,666,877.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	14,699,241.63	293,984.83	2.00%
半年至 1 年	310,282.95	15,514.15	5.00%
1 年以内小计	15,009,524.58	309,498.98	2.06%
1 至 2 年	2,536,597.18	507,319.44	20.00%

2 至 3 年	34,150.00	17,075.00	50.00%
3 年以上	3,176,664.38	3,176,664.38	100.00%
合计	20,756,936.14	4,010,557.80	19.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,227,639.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

注： 1、报告期计提其他应收坏帐准备金2,034,511.46元。

2、2016年3月31日工控网纳入合并财务报表范围，合并后并入坏帐准备金：193,127.71元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
经营性资金往来	20,756,936.14	13,449,796.37
合计	20,756,936.14	13,449,796.37

(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： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市龙湖区人民政府	购地履约保证金、诚意金	3,105,000.00	半年内	14.96%	62,100.00
北京 ABB 传动	保证金	1,556,050.00	半年内	7.50%	31,121.00
中宝滨海镍业有限公司	保证金	537,075.00	三年以上	2.59%	537,075.00
漳州万益投资有限公司	保证金	387,500.00	二年内	1.87%	77,500.00
海南电网有限责任公司物流服务中心	保证金	331,500.00	半年内	1.60%	6,630.00
合计	--	5,917,125.00	--	28.52%	714,426.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	47,048,798.13	2,191,926.13	44,856,872.00	33,832,742.05	2,191,926.13	31,640,815.92
在产品	37,732,339.80		37,732,339.80	30,213,183.60		30,213,183.60
库存商品	866,003,751.01	19,043,323.78	846,960,427.23	731,352,297.84	17,690,802.56	713,661,495.28
合计	950,784,888.94	21,235,249.91	929,549,639.03	795,398,223.49	19,882,728.69	775,515,494.80

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,191,926.13					2,191,926.13
库存商品	17,690,802.56	1,352,521.22				19,043,323.78
合计	19,882,728.69	1,352,521.22				21,235,249.91

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	-	原材料已销售/处置
库存商品	成本高于其可变现净值	-

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	68,825,833.01	59,812,350.48
预缴所得税	956.15	945,949.01
迪安帝公司理财产品	5,000,000.00	0.00
合计	73,826,789.16	60,758,299.49

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	60,000,000.00		60,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
按成本计量的	60,000,000.00		60,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
珠海银隆新能源有限公司	100,000,000.00		40,000,000.00	60,000,000.00	0.00			0.00	1.12%	
合计	100,000,000.00		40,000,000.00	60,000,000.00	0.00			0.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

众业达全资子公司众业达新能源（上海）有限公司（以下简称“众业达新能源”）与景宁畲族自治县方德新能源投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“方德新能源”）签署了《众业达新能源（上海）有限公司与景宁畲族自治县方德新能源投资合伙企业（有限合伙）关于珠海银隆新能源有限公司之股权转让协议》，将其所持有的参股子公司珠海银隆新能源有限公司（以下简称“银隆新能源”）1%的股权转让给方德新能源，交易价格为人民币5,000万元。本次交易前，众业达新能源持有银隆新能源2.5%的股份，方德新能源持有银隆新能源0%的股份；本次交易完成后，众业达新能源持有银隆新能源1.5%的股份，方德新能源持有银隆新能源1%的股份。鉴于银隆新能源工商变更同时涉及增资扩股事项，众业达新能源持有的银隆新能源股份比例变更为1.1211%。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
工控速派 （北京） 科技服务 有限公司	0.00	1,260,000 .00								1,260,000 .00	0.00
Mrlock Asia Pte.Ltd	0.00	246,194.9 0								246,194.9 0	0.00
小计	0.00	1,506,194 .90								1,506,194 .90	0.00
合计	0.00	1,506,194 .90								1,506,194 .90	0.00

其他说明

注1：联营企业汕头市盈照开关有限公司具体情况见附注九：2、在合营企业或联营企业中的权益。

注2：公司按照相关协议，于2016年3月25日完成对工控网的全部收购计划，持有工控网股份8,410,259 股，占工控网股份总数的 69.998%。并于2016年3月31日对其纳入合并财务报表范围。

注3：工控速派（北京）科技服务有限公司系众业达控股子公司工控网投资的，工控网持有该公司 42 %股权，不具控制权。

注4：Mrlock Asia Pte.Ltd系众业达控股孙公司新加坡ELXION投资的，ELXION持有该公司 50 %股权，不具控制权。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	272,495,007.25	29,182,616.86	39,393,431.36	50,459,370.37	391,530,425.84
2.本期增加金额	38,536,347.90	3,826,187.69	5,798,255.68	3,383,220.05	51,544,011.32
（1）购置	246,840.00	91,779.22	3,358,358.51	2,078,144.86	5,775,122.59
（2）在建工程					

转入					
(3) 企业合并增加	38,289,507.90	3,734,408.47	2,439,897.17	1,305,075.19	45,768,888.73
3.本期减少金额	0.00	12,004,189.26	3,787,823.18	176,876.74	15,968,889.18
(1) 处置或报废	0.00	12,004,189.26	3,787,823.18	176,876.74	15,968,889.18
4.期末余额	311,031,355.15	21,004,615.29	41,403,863.86	53,665,713.68	427,105,547.98
二、累计折旧					
1.期初余额	43,822,763.18	22,883,638.09	27,694,599.84	30,692,074.20	125,093,075.31
2.本期增加金额	6,772,270.82	2,583,084.41	3,802,338.89	4,854,721.42	18,012,415.54
(1) 计提	4,996,889.75	491,066.64	2,162,482.99	3,711,775.20	11,362,214.58
(2) 企业合并计提	1,775,381.07	2,092,017.77	1,639,855.90	1,142,946.22	6,650,200.96
3.本期减少金额	0.00	10,803,900.13	3,521,010.31	105,447.33	14,430,357.77
(1) 处置或报废	0.00	10,803,900.13	3,521,010.31	105,447.33	14,430,357.77
4.期末余额	50,595,034.00	14,662,822.37	27,975,928.42	35,441,348.29	128,675,133.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	260,436,321.15	6,341,792.92	13,427,935.44	18,224,365.39	298,430,414.90
2.期初账面价值	228,672,244.07	6,298,978.77	11,698,831.52	19,767,296.17	266,437,350.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物--汕头新嘉雅园车库	546,390.60	新购商品房
房屋建筑物--新世界创邸 1301、1306	3,857,545.87	新购商品房
房屋建筑物--济南众业达公寓	760,520.26	新购商品房
房屋建筑物--安徽众业达办公楼	5,226,240.12	新购商品房

其他说明

截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

截至报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

截至报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京众业达二期工程	41,942,950.53		41,942,950.53	38,850,359.83		38,850,359.83
郑州众业达"自动化系统集成及制造"工程	106,997,069.45		106,997,069.45	96,703,670.63		96,703,670.63
北京迪安帝科技	188,432.51		188,432.51	188,432.51		188,432.51

小电机改造中心						
合计	149,128,452.49		149,128,452.49	135,742,462.97		135,742,462.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
郑州众业达"自动化系统集成及制造"工程	150,000,000.00	96,703,670.63	10,293,398.82			106,997,069.45	71.33%	71.33%				募集与自筹
北京众业达二期工程	45,000,000.00	38,850,359.83	3,092,590.70			41,942,950.53	93.21%	93.21%				募集与自筹
合计	195,000,000.00	135,554,030.46	13,385,989.52			148,940,019.98	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

截至报告期末，在建工程不存在减值迹象，未对其提取减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	77,328,933.24			10,165,829.98	200,000.00	0.00	87,694,763.22
2.本期增	0.00	0.00	0.00	1,749,950.77	0.00	1,600.00	1,751,550.77

加金额							
(1) 购置				416,079.83			416,079.83
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加				1,333,870.94		1,600.00	1,335,470.94
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	77,328,933.24	0.00	0.00	11,915,780.75	200,000.00	1,600.00	89,446,313.99
二、累计摊销							
1.期初余额	9,297,625.04			6,840,280.15	83,333.40	0.00	16,221,238.59
2.本期增加金额	861,682.08	0.00	0.00	1,355,462.11	33,333.36	1,226.68	2,251,704.23
(1) 计提	861,682.08			626,335.58	33,333.36	53.34	1,521,404.36
(2)企业合并增加				729,126.53		1,173.34	730,299.87
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	10,159,307.12	0.00	0.00	8,195,742.26	116,666.76	1,226.68	18,472,942.82
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	67,169,626.12	0.00	0.00	3,720,038.49	83,333.24	373.32	70,973,371.17
2.期初账面价值	68,031,308.20	0.00	0.00	3,325,549.83	116,666.60	0.00	71,473,524.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京迪安帝科技有限公司	80,372,641.38			80,372,641.38
嘉兴市锦泰电气有限公司	4,051,347.16			4,051,347.16
工控网（北京）信息技术股份有限公司	0.00	194,546,649.55		194,546,649.55
合计	84,423,988.54	194,546,649.55		278,970,638.09

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京迪安帝科技 有限公司	39,517,272.66					39,517,272.66
合计	39,517,272.66					39,517,272.66

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、北京迪安帝科技有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为11.17%，经减值测试，发现商誉期末存在减值39,517,272.66元。

2、嘉兴市锦泰电气有限公司

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为11.17%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

其他说明

注：工控网（北京）信息技术股份有限公司

公司以209,993,974.04元收购工控网股份合计8,410,259股，占工控网股份总数的69.998%，完成本次收购后，合并日被合并方确定的净资产为22,068,236.94元。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
子公司租赁房屋装 修费	4,170,908.48	1,247,345.92	1,368,381.94		4,049,872.46
上海泰高简易设施	161,855.40		161,855.40		0.00
产品认证获取费	1,478,898.73		114,886.56		1,364,012.17
合计	5,811,662.61	1,247,345.92	1,645,123.90		5,413,884.63

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,089,483.40	23,729,249.04	84,715,847.04	20,657,855.79
内部交易未实现利润	24,172,406.88	6,043,101.72	22,019,869.14	5,504,967.28
可抵扣亏损	23,852,360.55	4,314,831.63	23,852,360.55	4,314,831.63
股权激励应计所得税费用	6,113,899.68	1,528,474.92	6,113,899.68	1,528,474.92
递延收益	7,039,548.88	1,759,887.22	7,163,776.22	1,790,944.06
合计	165,267,699.39	37,375,544.53	143,865,752.63	33,797,073.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
同一控制合并	8,986,296.80	2,246,574.20	8,986,296.80	2,246,574.20
非同一控制下合并收益	445,326.64	111,331.66	445,326.64	111,331.66
资产账面价值与计税基础的差异	18,286,904.84	4,571,726.21	18,644,916.04	4,661,229.01
海外子公司累计未分配净利润的影响	0.00	0.00	35,181.60	8,795.40
合计	27,718,528.28	6,929,632.07	28,111,721.08	7,027,930.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		37,375,544.53		33,797,073.68
递延所得税负债		6,929,632.07		7,027,930.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,865,462.87	7,561,767.98
合计	8,865,462.87	7,561,767.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,081,952.15	1,081,952.15	
2017 年	1,686,770.46	1,724,913.56	
2018 年	2,446,872.72	2,446,872.72	
2019 年	1,262,432.43	1,262,432.43	
2020 年	985,323.44	1,045,597.12	
2021 年	1,402,111.67	0.00	
合计	8,865,462.87	7,561,767.98	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产、无形资产购买款	8,379,996.53	9,119,508.28
合计	8,379,996.53	9,119,508.28

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	40,000,000.00	240,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	400,000,000.00
商业承兑汇票贴现贷款	1,603,151.99	12,318,716.60
合计	86,603,151.99	652,318,716.60

短期借款分类的说明：

注： 1、保证借款担保情况详见附注十二、5、关联交易情况之关联方担保情况。

2、抵押借款为公司非同一控制下合并工控网以自有房产作为抵押物而向杭州银行股份有限公司北京中关村支行取得的短期借款，合同编号：129C110201500141，借款期限2015-7-8至2016-7-7止，借款月利率为4.85‰，借款期限内利率不变。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

报告期末不存在已到期未偿还的短期借款情况。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		82,950.00
银行承兑汇票	155,168,953.89	192,397,335.21
合计	155,168,953.89	192,480,285.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	614,524,231.25	291,437,262.14
一至二年	3,851,948.48	686,670.57
二至三年	10,119,016.74	2,119,876.74
三年以上	3,082,184.33	1,579,938.82
合计	631,577,380.80	295,823,748.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末余额中无账龄超过一年的重要应付帐款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	167,732,755.03	166,881,544.90
一年以上	3,705,336.28	5,231,467.37
合计	171,438,091.31	172,113,012.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,819,554.29	109,943,677.76	128,816,850.80	11,946,381.25
二、离职后福利-设定提存计划	200,791.33	9,424,351.25	9,274,201.07	350,941.51
合计	31,020,345.62	119,368,029.01	138,091,051.87	12,297,322.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,025,133.00	97,713,708.56	116,788,113.85	10,950,727.71
2、职工福利费	0.00	4,043,889.68	4,043,889.68	0.00
3、社会保险费	181,506.94	4,846,363.94	4,808,909.33	218,961.55
其中：医疗保险费	163,949.28	4,231,033.33	4,196,826.58	198,156.03
工伤保险费	7,923.94	241,521.05	241,111.78	8,333.21

生育保险费	9,633.72	373,809.56	370,970.97	12,472.31
4、住房公积金	17,767.00	2,608,783.64	2,576,590.64	49,960.00
5、工会经费和职工教育经费	595,147.35	730,931.94	599,347.30	726,731.99
合计	30,819,554.29	109,943,677.76	128,816,850.80	11,946,381.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	186,740.28	8,896,639.97	8,752,654.02	330,726.23
2、失业保险费	14,051.05	527,711.28	521,547.05	20,215.28
合计	200,791.33	9,424,351.25	9,274,201.07	350,941.51

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,726,761.32	13,006,169.40
消费税		0.00
营业税	0.01	0.00
企业所得税	15,296,170.01	28,516,495.17
城市维护建设税	879,644.00	890,816.10
印花税	445,848.19	432,375.98
教育费附加	633,723.06	649,467.28
堤围费	337,455.31	465,311.17
土地使用税	2,056.23	5,292.97
房产税	69,935.90	62,632.91
残疾人基金	2,718.94	0.00
文化事业税	42,454.30	0.00
合计	30,436,767.27	44,028,560.98

其他说明：

主要税项适用税率参见本附注六。

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	827,708.35	1,377,851.10
合计	827,708.35	1,377,851.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	394,906.27	0.00
合计	394,906.27	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介机构费	0.00	1,226,415.09
其他经营费用	10,276,157.02	9,061,413.30
限制性股票	22,509,657.39	26,346,382.26
合计	32,785,814.41	36,634,210.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至报告期末，本公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,643,776.22	140,752.77	124,227.36	7,660,301.63	政府补助款
合计	7,643,776.22	140,752.77	124,227.36	7,660,301.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府征收房屋需置换新房的差价补偿	7,163,776.22	0.00	124,227.36		7,039,548.86	与资产相关
变压器水冷系统项目	480,000.00	0.00	0.00		480,000.00	与资产相关
面向中小企业的工业自动化产品电子商务平台	0.00	140,000.00	0.00		140,000.00	与资产相关
电商积分	0.00	752.77	0.00		752.77	与收益相关
合计	7,643,776.22	140,752.77	124,227.36		7,660,301.63	--

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	468,129,527.00	76,661,943.00			-651,504.00	76,010,439.00	544,139,966.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	955,138,352.86	915,512,604.02	3,505,091.52	1,867,145,865.36
其他资本公积	2,128,757.05			2,128,757.05
合计	957,267,109.91	915,512,604.02	3,505,091.52	1,869,274,622.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励	26,346,382.26	714,776.92	4,551,501.79	22,509,657.39
合计	26,346,382.26	714,776.92	4,551,501.79	22,509,657.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-184,779.65	156,833.65			156,833.65		-27,946.00
外币财务报表折算差额	-184,779.65	156,833.65			156,833.65		-27,946.00
其他综合收益合计	-184,779.65	156,833.65			156,833.65		-27,946.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,608,778.62			103,608,778.62
合计	103,608,778.62			103,608,778.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	841,486,918.48	745,053,998.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	841,486,918.48	745,053,998.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,073,602.67	115,266,872.10

应付普通股股利	59,855,396.26	69,600,000.00
期末未分配利润	866,705,124.89	790,720,870.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,930,384,508.37	2,598,036,820.23	3,102,748,137.76	2,702,513,500.41
其他业务	1,384,413.84	145,343.93		
合计	2,931,768,922.21	2,598,182,164.16	3,102,748,137.76	2,702,513,500.41

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	92,294.03	45,232.35
城市维护建设税	3,554,112.03	3,949,546.63
教育费附加	2,548,364.59	2,846,561.16
文化事业税	112,792.75	0.00
合计	6,307,563.40	6,841,340.14

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	75,159,291.52	79,970,227.54
运输费	19,944,780.59	19,658,555.91
业务推广费	6,445,874.77	6,771,149.98
办公费	5,686,302.34	5,950,321.54
商品维修费	14,401,684.22	14,870,368.32

业务招待费	7,456,948.34	7,163,725.87
差旅费	4,377,633.39	4,807,174.38
折旧费	3,996,677.63	4,367,513.77
租赁费	4,435,576.76	5,318,069.10
电话费	1,597,755.78	1,586,207.35
包装费、装卸费等	726,863.81	672,649.83
水电费	529,774.45	524,057.32
低值易耗品	280,673.90	454,281.17
固定资产修理费	141,197.83	240,057.48
保险费	141,965.56	221,869.30
合计	145,323,000.89	152,576,228.86

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	37,085,267.31	35,502,197.13
办公费	5,087,798.30	3,827,138.87
印花税、堤围费	3,691,532.83	4,250,402.54
折旧费	8,884,052.67	8,982,254.41
研究费用	1,233,134.13	2,540,259.21
业务招待费	1,506,365.43	1,396,273.12
差旅费	2,317,617.16	2,385,313.06
租赁费	3,126,891.07	2,783,884.75
中介机构费	1,320,973.70	2,174,971.80
房产税	1,939,063.25	1,857,608.60
水电费	623,503.69	559,470.48
电话费	613,078.57	516,819.44
董事会费	50,578.00	141,436.00
低值易耗品	138,503.31	139,736.30
固定资产修理费	538,468.72	560,480.24
土地使用税	356,225.03	324,323.68
保险费	243,723.49	245,369.34
车船使用税	28,772.30	29,853.60

合计	68,785,548.96	68,217,792.57
----	---------------	---------------

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	7,312,034.90	12,400,724.15
减：利息收入（负数）	-2,129,827.18	-1,288,404.42
票据贴现利息支出	4,118,778.70	3,006,459.65
现金折扣	-9,553,563.58	2,779.56
汇兑损益	31,708.17	-82,617.90
手续费及其他	567,755.85	562,153.78
合计	346,886.86	14,601,094.82

其他说明：

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,485,513.17	18,053,527.09
二、存货跌价损失	1,352,521.22	-979,193.53
合计	14,838,034.39	17,074,333.56

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	6,873,738.95
持有至到期投资在持有期间的投资收益	10,739.73	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,000,000.00	0.00
合计	10,010,739.73	6,873,738.95

其他说明：

41、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	248,612.27	22,997.28	248,612.27
其中：固定资产处置利得	248,612.27	22,997.28	248,612.27
政府补助	1,897,066.72	6,010,267.64	1,897,066.72
其他	966,683.46	99,974.07	966,683.46
合计	3,112,362.45	6,133,238.99	3,112,362.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年财政扶持金				否	否	0.00	370,000.00	与收益相关
办公楼搬迁政府补助				否	否	124,227.36	4,893,442.60	与收益相关
代扣缴个人所得税手续费返还				否	否	58,589.36	129,025.04	与收益相关
产学研“复杂条件下大型风力机控制系统研究及产业化”项目专项财政资金				否	否	0.00	600,000.00	与收益相关
财政关于报废汽车补助				否	否	6,250.00	8,000.00	与收益相关
嘉兴环境保护局(黄票车淘汰补助)				否	否	0.00	9,800.00	与收益相关
国库退契税(长虹路办公楼房屋)				否	否	708,000.00	0.00	与收益相关
企业总部经济扶持资金				否	否	1,000,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,897,066.72	6,010,267.64	--

其他说明：

42、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	1,082,088.59	5,148,189.87	
其中：固定资产处置损失	1,082,088.59	5,148,189.87	
对外捐赠	119,050.00	20,938.00	
其他	187,521.90	321,290.74	
合计	1,388,660.49	5,490,418.61	

其他说明：

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,261,030.51	37,675,893.92
递延所得税费用	-3,090,099.88	-5,036,023.62
合计	26,170,930.63	32,639,870.30

44、其他综合收益

详见附注 31。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,067,768.84	1,288,404.42
营业外收入	966,683.46	99,974.07
政府补助	1,774,259.56	5,410,267.64
保函保证金	856,634.90	0.00
合计	4,665,346.76	6,798,646.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	82,125,046.51	84,010,947.48
往来款支出	5,396,198.41	7,178,164.47
营业外支出	306,571.90	342,228.74
合计	87,827,816.82	91,531,340.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购注销未达解锁条件股权激励股票	4,156,595.52	0.00
合计	4,156,595.52	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	83,549,234.61	115,800,536.43
加：资产减值准备	14,838,034.39	17,074,333.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,362,214.58	11,188,153.37
无形资产摊销	1,521,404.36	2,133,350.87
长期待摊费用摊销	1,645,123.90	1,297,817.90
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）	833,476.32	-15,556,643.45
财务费用（收益以“—”号填列）	11,462,521.77	15,889,499.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,010,739.73	-6,873,738.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,991,801.67	-4,955,789.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-98,298.20	-80,234.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	-156,144,386.09	-112,582,178.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	30,017,834.75	-80,737,745.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	274,819,677.82	-22,649,924.16
经营活动产生的现金流量净额	260,804,296.81	-80,052,562.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	730,569,785.61	146,917,839.96
减：现金的期初余额	217,366,772.17	274,666,826.18
现金及现金等价物净增加额	513,203,013.44	-127,748,986.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	130,535,145.28

其中：	--
支付工控网股权收购款	130,535,145.28
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,857,398.50
其中：	--
合并日工控网持有现金及现金等价物	11,857,398.50
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	118,677,746.78

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	730,569,785.61	217,366,772.17
其中：库存现金	1,511,323.52	1,327,785.50
可随时用于支付的银行存款	729,058,462.09	216,038,986.67
三、期末现金及现金等价物余额	730,569,785.61	217,366,772.17

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	52,105,128.18	票据保证金、保函保证金
合计	52,105,128.18	--

其他说明：

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,932,977.16
其中：美元	2,080.01	6.6307	13,791.89
欧元	89.62	7.3750	660.95
港币	389,635.26	4.9239	1,918,524.32

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司ELVO PTE.LTD.(莱伯有限公司)和孙公司ELXION PTE.LTD.(莱胜有限责任公司)为境外经营实体，但经营情况和财务情况对于众业达并不具有重大性。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
工控网(北京)信息技术股份有限公司	2016年03月25日	209,993,974.04	70.00%	现金	2016年03月25日			

其他说明：

收购工控网(北京)信息技术股份有限公司股权

2015年6月3日，公司分别与工控网(北京)信息技术股份有限公司(以下简称“工控网”)的法人股东浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司(以下简称“天堂硅谷”)签署了《众业达电气股份有限公司与浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司关于工控网(北京)信息技术股份有限公司之股权转让协议》(以下简称“协议一”)、与工控网的自然人股东孙慧昕、马小纲、潘英章、苗建锋、李小勇、赵钦(以下合称“转让方”)和工控网签署了《众业达电气股份有限公司与孙慧昕等关于工控网(北京)信息技术股份有限公司之股权转让协议》(以下简称“协议二”)、与转让方签署了《众业达电气股份有限公司与孙慧昕等关于工控网(北京)信息技术股份有限公司之股权转让协议之补充协议》。

2015年6月4日，公司召开的第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于收购工控网(北京)信息技术股份有限公司股权的议案》，同意公司签署的上述协议，以自有资金21,000万元人民币收购工控网股份8,410,500股，占工控网股份总数的70%。

A、第一次股份转让

2015年6月，公司按照《协议一》及《协议二》规定支付天堂硅谷与转让方股权转让款合计79,407,214.04元，天堂硅谷按照《协议一》规定向公司转让工控网股份1,335,000股，转让方按照《协议二》规定向公司转让工控网股份1,845,259股，合计转让股份占工控网股份总数的26.469072%，上述股份已完成转让过户。转让完成后，天堂硅谷不再持有工控网的股份，转让方合计持有工控网72.255547%的股权，公司持有工控网26.469072%的股权。

B、第二次股份转让

a、根据《协议二》的规定，转让方第二次向公司转让的工控网股份数量为5,230,241股，并需于2016

年1月31日前完成转让。若双方未能于前述时间内完成第二次股份转让，各方可签署补充协议就第二次股份转让完成时间进行补充约定。

b、鉴于转让方第二次转让所涉股份尚未解禁，以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中“买卖股票的申报数量应当为1000股或其整数”的规定，公司于2016年1月29日与转让方签订了《众业达电气股份有限公司与孙慧昕等关于工控网（北京）信息技术股份有限公司之股权转让协议之补充协议（二）》（以下简称“补充协议二”），将第二次股权转让时间变更为2016年2月29日前完成，若双方未能于前述时间内完成第二次股份转让，各方可另行签署补充协议就第二次股份转让完成时间进行补充约定；同时，将第二次股份转让数量由5,230,241股调整为5,230,000股，公司需支付第二次股权转让款由130,592,784.02元调整为130,586,760元。

c、因《非上市公众公司收购管理办法》第13条的规定，“投资者及其一致行动人拥有权益的股份达到公众公司已发行股份的10%后，其拥有权益的股份占该公众公司已发行股份的比例每增加或者减少5%（即其拥有权益的股份每达到5%的整数倍时），应当依照规定披露《权益变动报告书》”，公司于2016年2月3日与转让方签订了《众业达电气股份有限公司与孙慧昕等关于工控网（北京）信息技术股份有限公司之股份转让协议之补充协议（三）》，各方同意，根据规定，第二次股份转让由各方分次转让完成，最后一次转让完成时间至迟不晚于2016年6月30日前完成；第二次股份转让分次转让的具体转让数量以各方实际交割为准，但第二次股份转让完成后，各方持有的股份数量及股份比例与补充协议二中约定一致（即全部转让完成后，公司将收购工控网股份合计8,410,259股，占工控网股份总数的69.998%）。若双方未能于前述时间内完成第二次股份转让，各方可另行签署补充协议就第二次股份转让最终完成时间进行补充约定。

d、2016年3月25日，公司与转让方进行了第二次股份转让的第九次交易，公司已按照相关协议完成对工控网的全部收购计划，全部股权转让合计支付股权转让款 209,993,974.04 元，收购工控网股份 8,410,259 股，占工控网股份总数的 69.998%。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	209,993,974.04
合并成本合计	209,993,974.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,447,324.49
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	194,546,649.55

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		63,321,617.70
货币资金		11,857,398.50
应收款项		2,807,305.82
存货		2,582,064.95
固定资产		39,118,687.77
无形资产		605,171.07
应收票据		69,920.00
预付款项		74,645.57
其他应收款		4,496,929.01
其他流动资产		157,002.26
商誉		0.00
长期待摊费用		965,823.57
递延所得税资产		586,669.18
负债：		26,764,343.37
借款		10,000,000.00
应付款项		28,564.25
预收款项		9,041,289.67
应付职工薪酬		1,867,651.61
应交税费		2,920,061.28
其他应付款		2,767,443.99
递延收益		139,332.57
净资产		36,557,274.33
减：少数股东权益		14,489,037.39
取得的净资产		22,068,236.94

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名	企业合并中	构成同一控	合并日	合并日的确	合并当期期	合并当期期	比较期间被	比较期间被
-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------	-------	-------

称	取得的权益比例	制下企业合并的依据		定依据	初至合并日被合并方的收入	初至合并日被合并方的净利润	合并方的收入	合并方的净利润
---	---------	-----------	--	-----	--------------	---------------	--------	---------

其他说明：

本报告期内，公司未发生同一控股企业合并事项。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

注：众业达（上海）照明科技有限公司（以下简称“照明科技”）由公司全资设立。截止2016年6月30日，注册资本为5,000万元，实收资本0元，公司对照明科技未实缴出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1.众业达电气(北京)有限公司(简称"北京众业达")	北京	北京通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路 10 号	商业	100.00%		投资设立
2.西安德威克电力电容器有限公司(简称"西安德威克")	西安	西安市经济技术开发区尚稷路 8 号	商业		100.00%	同一控制下合并
3.众业达电气(大连)有限公司(简称"大连众业达")	大连	大连市甘井子区绿洲园 63-1 号公建	商业	100.00%		投资设立
4.石家庄市众业达电气自动化有限公司(简称"石"	石家庄	石家庄高新区长江大道与兴安大街交口西北角润	商业	100.00%		投资设立

家庄众业达")		江总部国际 8 号楼 B 座 1-2 层				
5.重庆众业达电器有限公司 (简称"重庆众业达")	重庆	重庆市北部新区出口加工区四路 2 号	商业	100.00%		投资设立
6.宁波众业达电器有限公司 (简称"宁波众业达")	宁波	宁波高新区清水桥路 535 号新城大厦 9-5、9-6 室	商业	100.00%		投资设立
7.南昌众业达电气有限公司 (简称"南昌众业达")	南昌	南昌市西湖区二七南路 496 号二层店面	商业	100.00%		投资设立
8.众业达电气(厦门)有限公司 (简称"厦门众业达")	厦门	厦门市思明区前埔南路 207 号之 3	商业	100.00%		投资设立
9.山西众业达电器有限公司 (简称"山西众业达")	山西	太原市万柏林区和平北路 159 号万锦太和佳苑 2 号楼	商业	100.00%		投资设立
10.无锡众业达电器有限公司 (简称"无锡众业达")	无锡	无锡市南长区南湖大道 501 号 H 栋	商业	100.00%		投资设立
11.长沙众业达电器有限公司 (简称"长沙众业达")	长沙	长沙市雨花区劳动东路 139 号新城新世界三期东组团 1301 房	商业	100.00%		投资设立
12.青岛众业达电器有限公司 (简称"青岛众业达")	青岛	青岛市崂山区株洲路 177 号 5 号楼一层西南单元	商业	100.00%		投资设立
13.广西众业达电气有限公司 (简称"广西众业达")	广西	南宁市高新区科技园西十路 28 号厂区 2#楼	商业	100.00%		投资设立
14.众业达电气安徽有限公司 (简称"安徽众业达")	安徽	合肥市庐阳工业园时雨路与灵溪路交口 6#4 层	商业	100.00%		投资设立

)						
15.北京国电众业达科技有限公司 (简称"北京国电")	北京	北京通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路 10 号	商业	55.00%		投资设立
16.众业达电气襄阳有限公司 (简称"襄阳众业达")	襄阳	襄阳市高新区邓城大道 49 号国际创新基地 3 号楼 1-112	商业	100.00%		投资设立
17.众业达电气哈尔滨有限公司 (简称"哈尔滨众业达")	哈尔滨	哈尔滨市南岗区闽江路会展家园小区 12 栋 3 号门市	商业	100.00%		投资设立
18.众业达电气温州有限公司 (简称"温州众业达")	温州	温州市鹿城区汤家桥路大自然家园 1 幢 1803 室	商业	100.00%		投资设立
19.唐山众业达电气设备有限公司 (简称"唐山众业达")	唐山	高新区火炬路 130 号	商业	100.00%		投资设立
20.众业达电气洛阳有限公司 (简称"洛阳众业达")	洛阳	洛阳市西工区王城大道 111 号紫金城 A 区 2-2369	商业	100.00%		投资设立
21.汕头市众业达机电设备有限公司 (简称"众业达机电设备")	汕头	广东省汕头市龙湖区衡山路 62 号展厅 1 楼	商业	100.00%		投资设立
22.众业达新能源(上海)有限公司 (简称"上海新能源")	上海	中国(上海)自由贸易试验区富特北路 206 号 28 部位	商业	100.00%		投资设立
23.上海伊博船舶电器有限公司 (简称"上海伊博")	上海	上海市肇嘉浜路 159 号 1404 室	工业	51.00%		投资设立
24.众业达新疆电气有限公司 (简称"新疆众业达")	新疆	乌鲁木齐市沙依巴克区西北路 775 号二层 12 号	商业	100.00%		投资设立

)						
25.ELVO PTE.LTD. (業伯有限公司 (简称"新加坡業伯"))	新加坡	16 RAFFLES QUAY #33-03 HONG LEONG BUILDING SINGAPORE 048581	商业	100.00%		投资设立
26.ELXION PTE.LTD. (業胜有限责任公司 (简称"新加坡業胜"))	新加坡	61 UBI ROAD 1, #03-30, OXLEY BIZHUB, SINGAPORE	商业		51.00%	投资设立
27.汕头市西众电力自动化有限公司 (简称"汕头西众"))	汕头	汕头市衡山路 62 号 5 楼 501 号房之一	商业	70.00%		投资设立
28.汕头市达源电器成套有限公司 (简称"汕头达源")	汕头	汕头市碧霞庄南区 7 栋 104-107	商业	100.00%		同一控制下合并
29.广州市众业达电器有限公司 (简称"广州众业达")	广州	广州市荔湾区富力路 28 号之一 104 房	商业	100.00%		同一控制下合并
30.众业达电气 (深圳) 有限公司 (简称"深圳众业达")	深圳	深圳市龙岗区坂田街道吉华路新天下华赛工业厂区 1 号厂房 102	商业	100.00%		同一控制下合并
31.上海众业达电器有限公司 (简称"上海众业达")	上海	上海市止园路 301 号	商业	100.00%		同一控制下合并
32.天津众业达电气有限公司 (简称"天津众业达")	天津	红桥区丁字沽一号路二段 15 号楼底层公建	商业	100.00%		同一控制下合并
33.武汉众业达机电设备有限责任公司 (简称"武汉众业达")	武汉	武汉市东湖高新开发区武大科技园武大园二路七号武大航城 B3 栋	商业	100.00%		同一控制下合并
34.福州众业达电	福州	福州市台江区五	商业	100.00%		同一控制下合并

器有限公司（简称“福州众业达”）		一南路 19 号“旭日云锦”一层 3、4 号店面				
35.成都众业达电器有限责任公司（简称“成都众业达”）	成都	成都市金牛区黄忠路 5 号	商业	100.00%		同一控制下合并
36.陕西众业达电器有限公司（简称“陕西众业达”）	陕西	西安市凤城三路 26 号文景苑 2 号楼 2 层 10201 室	商业	100.00%		同一控制下合并
37.北京市众业达濠电器设备有限公司（简称“北京众业达濠”）	北京	北京市朝阳区大洋坊路北	商业	100.00%		同一控制下合并
38.汕头市众业达自动化电气工程（简称“汕头众业达工程”）	汕头	汕头市衡山路 62 号 5 楼	工业	100.00%		同一控制下合并
39.沈阳众业达电器有限公司（简称“沈阳众业达”）	沈阳	沈阳市大东区如意一路 15-4 号	商业	100.00%		同一控制下合并
40.杭州众业达电器有限公司（简称“杭州众业达”）	杭州	拱墅区绿景大厦 1 幢 407-421 室	商业	100.00%		同一控制下合并
41.汕头市众业达电器设备有限公司（简称“汕头众业达设备”）	汕头	汕头市万吉工业区万吉南二街 16 号	工业	100.00%		同一控制下合并
42.众业达电气南京有限公司（简称“南京众业达”）	南京	南京市雨花台区长虹路 439 号 08 幢 303、401、402、501、502 室	商业	100.00%		同一控制下合并
43.昆明众业达自动化设备有限公司（简称“昆明众业达”）	昆明	昆明市官南大道玫瑰湾一期 31 幢 s048 号	商业	100.00%		同一控制下合并
44.济南众业达电	济南	济南市高新区工	商业	100.00%		同一控制下合并

器有限公司（简称“济南众业达”）		业南路36号东方石化区10号楼东段				
45.甘肃众业达电器有限公司（简称“甘肃众业达”）	甘肃	甘肃省兰州市城关区张苏滩575号2号楼4楼(大学科技园)	商业	100.00%		同一控制下合并
46.郑州众业达电器有限公司（简称“郑州众业达”）	郑州	郑州市二七区长江中路128号13楼117号	商业	100.00%		同一控制下合并
47.上海汕能电气成套有限公司（简称“上海汕能”）	上海	止园路291号	工业	100.00%		非同一控制下合并
48.上海泰高开关有限公司（简称“上海泰高”）	上海	上海市闵行区吴淞路200号	工业	100.00%		非同一控制下合并
49.北京迪安帝科技有限公司（简称“北京迪安帝”）	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-2007室	商业	51.00%		非同一控制下合并
50.北京迪安帝电器设备有限公司（简称“迪安帝电器”）	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-2003室	商业		100.00%	非同一控制下合并
51.北京迪安帝自动化系统有限公司（简称“迪安帝自动化”）	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-2006室	商业		100.00%	非同一控制下合并
52.河南迪安帝科技有限公司（简称“河南迪安帝”）	河南	郑州市金水区经二路2号院4号楼1301号	商业		100.00%	非同一控制下合并
53.山西迪安帝科技有限公司（简称“山西迪安帝”）	山西	太原市小店区平阳路1号金茂国际数码中心B座9层E号房	商业		100.00%	非同一控制下合并
54.烟台迪安帝电气科技有限公司（简称“烟台迪”）	烟台	福山区鸿福街101号	商业		100.00%	非同一控制下合并

安帝")						
55.嘉兴市锦泰电气有限公司 (简称"锦泰电气")	嘉兴	嘉兴市秀洲区八字路 1 号 2 幢	工业	51.00%		非同一控制下合并
56.众业达(北京)智能科技有限公司 (简称"智能科技")	北京	北京市通州区中关村科技园区通州园区金桥科技产业基地环科中路 10 号	商业	51.00%		投资设立
57、工控网(北京)信息技术股份有限公司 (简称"工控网")	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 B 座 808 室	服务业	70.00%		非同一控制下合并
58、工控网(北京)电气设备有限公司 (简称"工控电气") "	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 803 室	商业		100.00%	非同一控制下合并
59、工控网(上海)信息技术有限公司 (简称"工控上海")	上海	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号楼 (B 楼) 506-8 室	服务业		100.00%	非同一控制下合并
60、工控网(北京)数据技术有限公司 (简称"工控数据")	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 7 层 B 座 805 室	服务业		100.00%	非同一控制下合并
61、工控网(北京)教育科技有限公司 (简称"工控教育")	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 807 室	服务业		100.00%	非同一控制下合并
62、工控网(北京)电子商务有限公司 (简称"工控电商") "	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 802 室	商业、服务		58.31%	非同一控制下合并
63、深圳市技控时代科技有限公司 (简称"深圳技控")	深圳	深圳市南山区粤海街道南海大道 4050 号上汽大厦厂房 302 室	服务业		75.00%	非同一控制下合并
64、众业达(上海)照明科技有限公司 (以下简称"照明科技")	上海	上海市静安区止园路 291、293、295 号 1 幢 1-2 层	商业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：截止2016年6月30日，众业达（上海）照明科技有限公司（以下简称“照明科技”）注册资本5000万元，实收资本0元，公司对照明科技未实缴出资。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京迪安帝科技有限公司	49.00%	202,120.03	0.00	40,934,289.43
工控网（北京）信息技术股份有限公司	30.00%	-99,823.91	0.00	20,265,514.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京迪安帝科技有限公司	181,164,154.02	3,425,735.64	184,589,889.66	101,050,523.48	0.00	101,050,523.48	195,488,225.11	3,064,561.47	198,552,786.58	115,425,910.25	0.00	115,425,910.25
工控网（北京）信息技术股份有限公司	43,036,326.48	46,288,636.17	89,324,962.65	49,359,222.00	140,752,777	49,499,974.77	22,045,266.11	45,621,400.73	67,666,666.84	26,625,010.80	139,332,575	26,764,343.37

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
北京迪安帝科技有限公司	152,533,882.82	412,489.85	0.00	2,664,139.40	193,945,416.87	156,428.99	0.00	14,682,163.74
工控网（北京）信息技术股份有限公司	26,113,240.04	-1,077,335.59	0.00	1,416,701.20				

其他说明：

注：公司按照相关协议，于2016年3月25日完成对工控网的全部收购计划，持有工控网股份8,410,259 股，占工控网股份总数的 69.998%。并于2016年3月31日对其纳入合并财务报表范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
汕头市盈照开关有限公司	3,670,117.75	389,269.49	4,059,387.24

其他说明

注：众业达持有汕头市盈照开关有限公司（以下简称“汕头盈照”）30%的股份。汕头盈照系经汕头市龙湖区对外贸易经济合作局“汕龙外资字【2011】039号”文件批准，于2011年7月5日成立，注册资本和实收资本为人民币1,700万元，其中:ABB(中国)有限公司出资1,190万元，占70%；众业达出资510万元，占30%。汕头盈照2013年度开始已存在超额亏损情况，为众业达不重要的联营企业。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。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。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对未来 12 个月货币资金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，唯一的境外子公司新加坡莱伯公司经营情况和财务情况对于本公司并不具有重大性。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注七、46”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的借款均是固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、其他

截至2016年6月30日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

1、 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	持股份数	持股比例（%）	对本公司的表决权比例(%)
吴开贤	控股股东，实际控制人	158,508,340	29.13	29.13

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
汕头市盈照开关有限公司	有限责任公司	汕头市龙湖区万吉工业区万吉南二街16号二期二楼	方秦	设计、生产、制造和销售中压户内断路器，并提供售后服务	1700万	30%	30%	联营企业	57786827-7
工控速派（北京）科技服务有限公司	其他有限责任公司	北京市海淀区紫竹院路116号7层B座802室	李小明	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；承办展览展示活动；市场调查；销售机械设备、电子产品；办公设备维修。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目	1000万	29.39%	29.39%	联营企业	91110108MA004K8N2W

				目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。					
Mrlock Asia Pte.Ltd	Singapore			General wholesale trade	10万新加坡币	25.5%	25.5%	联营企业	

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系	组织机构代码
广东依力得北美电气有限公司	控股股东参股公司	76380608-8

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东依力得北美电气有限公司	采购	513,581.20		否	143,177.77
汕头市盈照开关有限公司	采购	2,979,051.28		否	4,412,814.48

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东依力得北美电气有限公司	销售商品	21,355.55	20,813.59
汕头市盈照开关有限公司	销售商品	0.00	15.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汕头市盈照开关有限公司	房屋建筑物	299,241.96	258,624.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
吴开贤、汕头众业达设备	400,000,000.00	2015 年 07 月 07 日	2018 年 12 月 31 日	否
吴开贤	160,000,000.00	2014 年 06 月 09 日	2016 年 03 月 09 日	否

关联担保情况说明

A、2015年7月7日，公司同中国银行汕头分行签订《授信额度协议》，中国银行向公司提供4亿元的授信额度，有效期至2016年6月17日止。由吴开贤、汕头众业达设备提供最高额保证。

2016年6月29日，公司同中国银行汕头分行签订《授信额度协议》，中国银行向公司提供2亿元的授信额度，有效期至2017年6月22日止。由吴开贤、汕头众业达设备提供最高额保证。

报告期末，上述授信额度协议项下应付票据余额为119,367,220.72元，其中公司提供10%的保证金11,936,722.21元、关联方提供连带责任保证担保的金额为107,430,498.51元。

B、2014年6月9日，公司同汇丰银行汕头分行签订“（C/N：11018001024-140505）”银行授信合同，汇丰银行向公司授信1.6亿元，由吴开贤提供1.6亿元的个人担保。

报告期末，上述授信合同下的贷款余额为40,000,000.00元，由吴开贤提供个人担保。

6、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
广东依力得北美电气有限公司	应付账款	866,898.61	654,570.72
汕头市盈照开关有限公司	预付账款	269,893.22	0.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	714,776.92
公司本期行权的各项权益工具总额	22,904,563.66
公司本期失效的各项权益工具总额	4,156,595.52
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无此事项。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年授予的限制性股票价格每股 6.38 元/股，2016 年至 2019 年为解锁期。

其他说明

根据公司第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于 2015 年 8 月 21 日授予殷涛等 60 名激励对象合计 4,129,527 股的股票，授予价格为 6.38 元/股，实际收到增资款为人民币 26,346,382.26 元。

(1) 限制性股票的解锁的具体安排如下：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第 1 个解锁期	自首次授予日起 12 个月后的第一个交易日当日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	10%
第 2 个解锁期	自首次授予日起 24 个月后的第一个交易日当日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第 3 个解锁期	自首次授予日起 36 个月后的第一个交易日当日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第 4 个解锁期	自首次授予日起 48 个月后的第一个交易日当日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	40%

在解锁期内，董事会确认达到解锁条件后，激励对象必须在解锁期内，就当期可申请解锁部分的限制性股票向公司提交限制性股票解锁申请书。如激励对象未按期限向董事会提交书面申请，视为激励对象自愿放弃解锁，相应限制性股票不再解锁并由公司回购后注销。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。

(2) 限制性股票的解锁条件：

A、公司层面解锁业绩条件:

本激励计划首次授予限制性股票的解锁考核年度为 2015-2018 年四个会计年度，每个会计年度考核一次，达到下述业绩考核指标时，激励对象首次获授的限制性股票方可解锁：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第1个解锁期	相比2014年， 2015 年净利润增长率不低于10%	10%
第2个解锁期	相比2014年， 2016 年净利润增长率不低于20%	20%
第3个解锁期	相比2014年， 2017 年净利润增长率不低于35%	30%
第4个解锁期	相比2014年， 2018 年净利润增长率不低于50%	40%

以上“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

如公司业绩考核达不到上述条件，则所有激励对象相对应解锁期所获股票份额由公司统一回购后予以注销。

B、激励对象层面考核内容

根据《限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》分年考核，核算个人绩效考核得分。个人绩效考核得分达到60分（含）为及格，考核结果为及格的，激励对象被授予的限制性股票可按照当期绩效总分值与实际应解锁比例的乘积所得的比例进行解锁，低于60分（不含），激励对象被授予的限制性股票不得解锁。

若解锁期内任何一期激励对象的个人绩效考核结果未达到解锁条件的，则对应解锁期所获授的但未解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后予以注销。若解锁期内的任何一期激励对象个人绩效考核结果未达到完全解锁条件的，激励对象仅可就对应解锁期所获授的限制性股票的规定比例部分申请解锁，当期剩余所获授的但未解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后予以注销。

2016 年 1 月 18 日，公司第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向柯霓翔授予限制性股票 112,034 股，授予日为 2016 年 1 月 18 日，授予价格为 6.38元/股。2016 年 2 月，公司已完成上述股份的授予登记，授予股份 112,034 股，上市日期为 2016 年 2 月 4 日。

2016 年 4 月 8 日，公司第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过《关于回购注销未达到第一期解锁条件及不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销未达到第一期解锁条件及因离职已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计 651,504 股，回购价格为 6.38 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔茨（Black-Scholes Model）模型
可行权权益工具数量的确定依据	*资产负债表日股权激励股份预计可行权数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,128,757.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

注：以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额2,128,757.05元：其中以权益结算的股份支付确认的费用计入资本公积的累计金额为800,376.17元，预计未来能够税前抵扣超出当期费用金额的部分入资本公积的累计金额为1,328,380.88元。

其他说明：

*对可行权权益工具数量的最佳的确定方法如下：在等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

一、回购原因

1、业绩未达到解锁条件

根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）规定，激励计划首次授予限制性股票的解锁考核年度为 2015-2018 年四个会计年度，每个会计年度考核一次，首次授予的限制性股票在达到业绩考核指标后，按照 10%、20%、30%、40%分四期解锁。其中，第一个解锁期的业绩考核条件为“相比 2014 年，2015 年净利润增长率不低于 10%。锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平并且不得为负。”根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2015 年度审计报告，2015 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为166,502,561.88 元，相比 2014 年度，同比下降 18.15%。鉴于公司 2015 年度净利润增长率指标未达到第一期解锁条件，根据激励计划，公司应将第一期即首次获授限制性股票总数的 10%进行回购注销。

2、激励对象离职

原激励对象张向阳先生、翁建汉先生向公司提出辞职并已获得公司同意，根据激励计划第十二章、二《激励对象个人情况发生变更》的规定，原离职激励对象张向阳先生、翁建汉先生因离职已不符合激励条件，张向阳先生持有的已获授但尚未解锁的 100,241 股限制性股票、翁建汉先生持有的已获授但尚未解锁的 152,368 股限制性股票应经公司董事会批准，由公司回购后予以注销。

二、回购数量及价格

1、回购数量

公司限制性股票自首次授予以来，未有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，本次回购注销未达到第一期解锁条件的激励对象及离职人员持有的限制性股票数量与授予时一致，没有发生变化，也未解锁股票。

公司本次回购注销限制性股票数量为：59 名激励对象已获授但尚未达到第一期解锁条件的限制性股票 398,895 股；2 名已离职激励对象张向阳先生、翁建汉先生已获授但尚未解的限制性股票 252,609 股，合计 651,504 股，占限制性股票首次授予总数的 15.36%，占注销前公司股本总数（544,791,470 股）的 0.12%。

2、回购价格

根据激励计划，若在授予日后公司实施公开增发或定向增发，且按本计划规定应当回购注销限制性股票，回购价格不进行调整，若公司发生派发现金红利、送红股、公积金转增股本、股票拆细、缩股或配股等影响公司总股本数量或公司股票价格应进行除权、除息处理的情况时，公司应对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。

公司限制性股票的授予价格为 6.38 元/股。自激励对象获授公司限制性股票之日起至董事会审议通过本次回购注销部分限制性股票事项的期间，公司未发生资本公积转增股本、派送股票红利、派息、股票拆细、配股、缩股等事项。故本次回购注销的限制性股票价格无需进行调整，仍为 6.38 元/股。

本次回购注销完成后，公司激励计划的激励对象总人数调整为 59 名。本次回购注销不影响公司激励计划的实施。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告批准报出日，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

投资设立众业达（上海）照明科技有限公司

2016年2月2日，根据第三届董事会第二十四次会议审议，公司以自有资金在上海成立全资子公司众业达（上海）照明科技有限公司，（以下简称“照明科技”）。照明科技注册资本为5,000万元，现已完成工商注册登记手续。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）其他说明

本公司是工业电气产品的专业分销商，主营业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业电气元器件产品，以及进行系统集成产品和成套制造产品的生产和销售，两类业务均统一管理经营，故报告期内本公司无报告分部。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	1,426,808,223.11	100.00%	29,326,606.91	2.06%	1,397,481,616.20	924,081,025.94	100.00%	19,292,759.69	2.09%	904,788,266.25
合计	1,426,808,223.11	100.00%	29,326,606.91	2.06%	1,397,481,616.20	924,081,025.94	100.00%	19,292,759.69	2.09%	904,788,266.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	1,426,001,643.61	28,520,032.87	2.00%
半年至一年	0.00	0.00	5.00%
1 年以内小计	1,426,001,643.61	28,520,032.87	2.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	20.00%
2 至 3 年	10.92	5.46	50.00%
3 年以上	806,568.58	806,568.58	100.00%
合计	1,426,808,223.11	29,326,606.91	2.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,033,847.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为597,937,929.68元，占应收账款年末余额合计数的比例为41.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,958,758.59元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	36,511,073.68	100.00%	789,956.56	2.16%	35,721,117.12	37,048,342.37	100.00%	800,701.93	2.16%	36,247,640.44
合计	36,511,073.68	100.00%	789,956.56	2.16%	35,721,117.12	37,048,342.37	100.00%	800,701.93	2.16%	36,247,640.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	36,449,109.31	728,982.19	2.00%
半年—1 年	0.00	0.00	5.00%
1 年以内小计	36,449,109.31	728,982.19	2.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	20.00%
2 至 3 年	1,980.00	990.00	50.00%
3 年以上	59,984.37	59,984.37	100.00%
合计	36,511,073.68	789,956.56	2.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,745.37 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内资金往来	32,633,120.00	33,165,048.00
经营性资金往来	3,877,953.68	3,883,294.37
合计	36,511,073.68	37,048,342.37

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
众业达电气（北京）有限公司	往来款	31,447,208.00	半年内	86.13%	628,944.16
汕头市龙湖区人民政府	购地履约保证金、交易诚意金	3,105,000.00	半年内	8.50%	62,100.00
上海伊博船舶电器有限公司	往来款	1,062,072.00	半年内	2.91%	21,241.44
北京 ABB 电气传动系统有限公司	保证金	266,050.00	半年内	0.73%	5,321.00
广州市广达鞋业有限公司	保证金	170,000.00	半年内	0.47%	3,400.00
合计	--	36,050,330.00	--	98.74%	721,006.60

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	738,529,230.81	18,944,884.07	719,584,346.74	603,594,085.53	18,944,884.07	584,649,201.46
合计	738,529,230.81	18,944,884.07	719,584,346.74	603,594,085.53	18,944,884.07	584,649,201.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京众业达	5,000,000.00			5,000,000.00		
大连众业达	1,000,000.00			1,000,000.00		
石家庄众业达	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波众业达	1,800,000.00			1,800,000.00		
南昌众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
山西众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
无锡众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
长沙众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西众业达	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京国电	1,100,000.00			1,100,000.00		
襄阳众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
哈尔滨众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
温州众业达	3,000,000.00			3,000,000.00		
唐山众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
洛阳众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
众业达机电设备	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海伊博	1,282,618.57			1,282,618.57		
新疆众业达	2,000,000.00			2,000,000.00		
新加坡業伯	2,442,450.00			2,442,450.00		

汕头西众	1,400,000.00			1,400,000.00		
汕头达源	524,093.16			524,093.16		
广州众业达	2,599,169.50			2,599,169.50		
深圳众业达	768,804.76			768,804.76		
上海众业达	1,503,796.35			1,503,796.35		
天津众业达	2,000,472.20			2,000,472.20		
武汉众业达	906,705.63			906,705.63		
福州众业达	4,393,643.36			4,393,643.36		
成都众业达	10,455,113.62			10,455,113.62		
陕西众业达	10,258,560.98			10,258,560.98		
北京众业达濠	1,546,610.79			1,546,610.79		
汕头众业达工程	4,867,667.70			4,867,667.70		
沈阳众业达	5,259,691.74			5,259,691.74		
杭州众业达	5,228,578.73			5,228,578.73		
汕头众业达设备	112,036,255.52			112,036,255.52		
南京众业达	3,470,521.93			3,470,521.93		
昆明众业达	1,028,819.51			1,028,819.51		
济南众业达	607,670.34	4,400,000.00		5,007,670.34		
甘肃众业达	720,694.18			720,694.18		
郑州众业达	20,014,543.80			20,014,543.80		
上海汕能	1,588,174.40			1,588,174.40		
上海泰高	62,210,600.00			62,210,600.00		
北京迪安帝	102,000,000.00			102,000,000.00		18,944,884.07
锦泰电气	5,020,000.00			5,020,000.00		
众业达新能源	100,000,000.00			100,000,000.00		
智能科技	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京工控网	79,458,828.76	130,535,145.28		209,993,974.04		
照明科技	0.00	0.00		0.00		
合计	603,594,085.53	134,935,145.28	0.00	738,529,230.81	0.00	18,944,884.07

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

注1：联营企业汕头市盈照开关有限公司具体情况见附注九：2、在合营企业或联营企业中的权益。

注2：截止2016年6月30日，众业达（上海）照明科技有限公司（以下简称“照明科技”）注册资本5000万元，实收资本0元，公司对照明科技未实缴出资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,341,853,030.29	2,225,572,798.93	2,478,779,212.64	2,306,499,502.75
其他业务	390,740.00	75,941.19		
合计	2,342,243,770.29	2,225,648,740.12	2,478,779,212.64	2,306,499,502.75

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	5,100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	4,869,895.00
合计	0.00	9,969,895.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-833,476.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	1,897,066.72	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	660,111.56	
减：所得税影响额	400,905.41	
少数股东权益影响额	1,859.26	
合计	1,320,937.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91%	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名

众业达电气股份有限公司

二〇一六年八月十五日