



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879699
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.com

深圳麦格米特电气股份有限公司 审 计 报 告



目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-16
(一) 合并资产负债表	3-4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并所有者权益变动表	7-9
(五) 母公司资产负债表	10-11
(六) 母公司利润表	12
(七) 母公司现金流量表	13
(八) 母公司所有者权益变动表	14-16
三、财务报表附注	17-114



审计报告

中汇会审[2017]0049号

深圳麦格米特电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳麦格米特电气股份有限公司（以下简称麦格米特）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是麦格米特管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

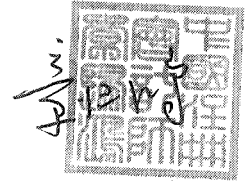
三、审计意见

我们认为，麦格米特财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦格米特2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

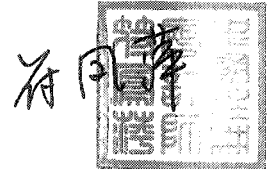
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



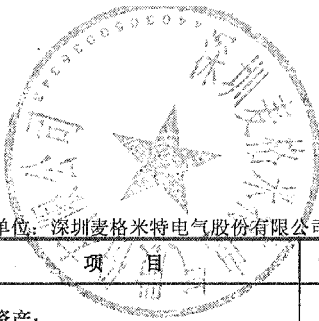
中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2017年1月20日



合并资产负债表

会合01表-1

编制单位: 深圳麦格米特电气股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	七(一)1	83,611,407.59	53,801,207.20	50,578,950.43
衍生金融资产				
应收票据	七(一)2	115,898,301.64	55,395,519.63	39,997,914.21
应收账款	七(一)3	308,631,584.79	245,200,101.29	189,486,348.44
预付款项	七(一)4	12,892,263.14	11,119,986.15	5,080,569.85
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七(一)5	7,096,877.47	12,108,576.98	12,532,848.88
存货	七(一)6	347,051,671.38	299,081,062.56	203,568,261.68
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	七(一)7	1,781.43	1,049,960.77	1,292,538.82
其他流动资产	七(一)8	177,064,065.21	123,444,860.37	120,364,214.16
流动资产合计		1,052,247,952.65	801,201,274.95	622,901,646.47
非流动资产:				
可供出售金融资产	七(一)9	200,000.00	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				17,084,834.45
投资性房地产	七(一)10	34,115,972.48	35,013,243.44	35,910,514.40
固定资产	七(一)11	207,557,470.17	154,277,024.92	143,446,186.78
在建工程	七(一)12	12,007,332.77	32,893,972.77	8,537,523.27
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七(一)13	71,422,830.68	32,420,887.43	33,567,960.97
开发支出				
商誉		15,711,269.81	15,711,269.81	
长期待摊费用	七(一)14	19,822,206.30	2,865,002.64	5,304,353.91
递延所得税资产	七(一)15	6,643,049.87	17,285,860.62	11,366,409.72
其他非流动资产	七(一)16	22,400,597.22	37,985,814.13	34,841,487.00
非流动资产合计		389,880,729.30	328,653,075.76	290,259,270.50
资产总计		1,442,128,681.95	1,129,854,350.71	913,160,916.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位: 深圳麦格米特电气股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款	七(一) 18	71,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
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	七(一) 19	109,389,256.96	103,087,164.51	72,624,465.31
应付账款	七(一) 20	363,352,843.89	305,375,767.67	227,441,238.59
预收款项	七(一) 21	15,296,543.37	10,205,151.97	7,382,254.18
应付职工薪酬	七(一) 22	40,645,013.33	31,491,505.24	17,236,968.89
应交税费	七(一) 23	9,878,322.06	7,097,674.79	7,145,216.67
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七(一) 24	9,197,173.04	5,649,008.16	4,433,489.48
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		618,759,152.65	482,906,272.34	351,263,633.12
非流动负债:				
长期借款	七(一) 25	30,000,000.00		
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	七(一) 26	7,837,639.37	5,869,163.82	4,702,151.76
递延收益	七(一) 27	21,923,758.94	26,592,530.04	17,608,197.43
递延所得税负债	七(一) 15	180,540.88	220,596.89	
其他非流动负债				
非流动负债合计		59,941,939.19	32,682,290.75	22,310,349.19
负债合计		678,701,091.84	515,588,563.09	373,573,982.31
所有者权益:				
股本	七(一) 28	133,225,147.00	133,225,147.00	133,225,147.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	七(一) 29	144,475,403.10	145,400,802.26	145,400,802.26
减: 库存股				
其他综合收益	七(一) 30	462,885.88	139,993.09	-116,312.22
专项储备				
盈余公积	七(一) 31	33,838,632.74	30,305,562.23	24,595,393.04
未分配利润	七(一) 32	377,349,302.13	271,205,497.20	220,336,275.02
归属于母公司所有者权益合计		689,351,370.85	580,277,001.78	523,441,305.10
少数股东权益		74,076,219.26	33,988,785.84	16,145,629.56
所有者权益合计		763,427,590.11	614,265,787.62	539,586,934.66
负债和所有者权益总计		1,442,128,681.95	1,129,854,350.71	913,160,916.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

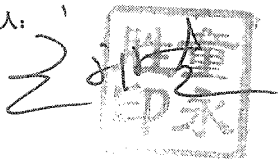
会合02表

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	七(二)1	1,154,188,251.79	812,945,438.56	634,517,421.31
减：营业成本	七(二)1	764,448,117.13	577,080,694.70	472,984,178.11
营业税金及附加	七(二)2	5,970,635.60	4,472,864.78	2,794,772.66
销售费用	七(二)3	67,493,923.73	47,489,031.70	29,758,457.03
管理费用	七(二)4	155,515,683.40	118,462,386.49	93,815,032.15
财务费用	七(二)5	7,045,168.36	2,932,867.72	632,706.03
资产减值损失	七(二)6	4,569,138.51	7,787,295.51	4,060,344.30
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)	七(二)7	6,550,827.75	8,191,941.68	6,700,669.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			916,358.36	64,254.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		155,696,412.81	62,912,239.34	37,172,600.22
加：营业外收入	七(二)8	16,881,820.71	5,784,021.63	3,907,528.54
其中：非流动资产处置利得		177,612.84	122,296.97	5,235.00
减：营业外支出	七(二)9	675,387.82	927,875.06	221,434.90
其中：非流动资产处置损失		612,987.82	751,493.16	52,382.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		171,902,845.70	67,768,385.91	40,858,693.86
减：所得税费用	七(二)10	21,096,875.47	2,682,541.22	497,300.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		150,805,970.23	65,085,844.69	40,361,393.32
归属于母公司股东的净利润		109,676,875.44	56,579,391.37	37,686,868.21
少数股东损益		41,129,094.79	8,506,453.32	2,674,525.11
五、其他综合收益的税后净额		355,832.26	275,718.55	12,306.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七(二)11	322,892.79	256,305.31	11,394.35
(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		322,892.79	256,305.31	11,394.35
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		322,892.79	256,305.31	11,394.35
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,939.47	19,413.24	912.07
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		151,161,802.49	65,361,563.24	40,373,699.74
归属于母公司股东的综合收益总额		109,999,768.23	56,835,696.68	37,698,262.56
归属于少数股东的综合收益总额		41,162,034.26	8,525,866.56	2,675,437.18
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.8232	0.4247	0.2829
(二)稀释每股收益		0.8232	0.4247	0.2829

法定代表人：

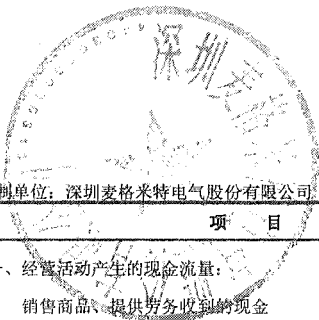


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

会合03表

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

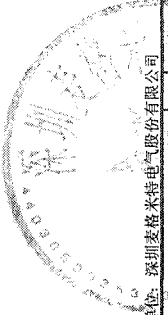
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
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		942,245,607.85	663,929,169.49	512,536,867.38
收到的税费返还		15,536,529.54	21,600,266.71	8,959,456.95
收到其他与经营活动有关的现金	七(三)1	22,585,389.01	7,271,805.17	3,091,917.42
经营活动现金流入小计		980,367,526.40	692,801,241.37	524,588,241.75
购买商品、接受劳务支付的现金		572,590,643.47	419,565,425.56	413,951,404.13
支付给职工以及为职工支付的现金		185,501,080.85	152,137,846.24	131,006,369.64
支付的各项税费		70,848,707.62	53,114,777.11	24,692,974.41
支付其他与经营活动有关的现金	七(三)2	79,832,276.26	54,057,597.21	47,733,222.43
经营活动现金流出小计		908,772,708.20	678,875,646.12	617,383,970.61
经营活动产生的现金流量净额		71,594,818.20	13,925,595.25	-92,795,728.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	七(三)3	1,578,570,000.00	538,330,000.00	570,290,000.00
取得投资收益收到的现金		6,550,966.19	4,610,109.13	6,636,414.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,100.00	218,028.03	19,908,463.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	七(三)4		13,357,397.94	1,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,585,252,066.19	556,515,535.10	598,034,877.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,405,259.61	36,902,078.43	12,428,693.65
投资支付的现金	七(三)5	1,622,340,000.00	535,770,000.00	529,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,694,745,259.61	572,672,078.43	542,218,693.65
投资活动产生的现金流量净额		-109,493,193.42	-16,156,543.33	55,816,183.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		101,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		101,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,650,666.67	1,781,100.00	2,770,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			980,000.00	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七(三)6	3,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		27,650,666.67	16,781,100.00	2,770,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		73,349,333.33	3,218,900.00	12,229,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,389,669.28	-545,724.15	-322,892.23
五、现金及现金等价物净增加额		36,840,627.39	442,227.77	-25,073,037.36
加：期初现金及现金等价物余额		45,770,780.20	45,328,552.43	70,401,589.79
六、期末现金及现金等价物余额		82,611,407.59	45,770,780.20	45,328,552.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2016年度



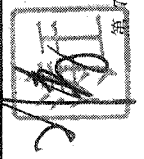
编制单位: 深圳麦格米特电气股份有限公司
会合04表-1
金额单位: 人民币元

项 目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	133,225,147.00				145,400,802.26		139,993.09		30,305,562.23	271,205,497.20	33,988,785.84	614,265,787.62
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本期期初余额	6	133,225,147.00				145,400,802.26		139,993.09		30,305,562.23	271,205,497.20	33,988,785.84	614,265,787.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7					-925,399.16		322,892.79		3,533,070.51	106,143,804.93	40,087,433.42	149,161,802.49
(一) 综合收益总额	8							322,892.79			109,676,875.44	41,162,034.26	151,161,802.49
(二) 所有者投入和减少资本	9					-925,399.16						-1,074,600.84	-2,000,000.00
1. 股东投入的资本	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13					-925,399.16						-1,074,600.84	-2,000,000.00
(三) 利润分配	14									3,533,070.51	-3,533,070.51		
1. 提取盈余公积	15									3,533,070.51	-3,533,070.51		
2. 对所有者分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	28	133,225,147.00				144,475,403.10		462,885.88		33,838,632.74	377,349,302.13	74,076,219.26	763,427,590.11

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表-2
金额单位：人民币元

项 目	行次	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	未分配利润
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	133,225,147.00				145,400,802.26		-116,312.22		24,595,393.04	220,336,275.02	16,145,629.56	539,586,934.66
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	133,225,147.00				145,400,802.26		-116,312.22		24,595,393.04	220,336,275.02	16,145,629.56	539,586,934.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7							256,305.31		5,710,169.19	50,869,222.18	17,843,155.28	74,678,852.96
(一) 综合收益总额	8							256,305.31			56,579,391.37	8,525,866.56	65,361,563.24
(二) 所有者投入和减少资本	9												
1. 股东投入的资本	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14									5,710,169.19	-5,710,169.19	-980,000.00	-980,000.00
1. 提取盈余公积	15												
2. 对所有者的分配	16									5,710,169.19	-5,710,169.19	-980,000.00	-980,000.00
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期末余额	28	133,225,147.00				145,400,802.26		139,993.09		30,305,562.23	271,205,497.20	10,297,289.72	10,297,289.72
												33,988,785.84	614,265,787.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司
 会合04表-3
 金额单位：人民币元

项 目	行次	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	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	133,225,147.00				145,400,802.26		-127,706.57		20,288,548.78	186,956,251.07	15,920,192.38	501,663,234.92
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本期期初余额	6	133,225,147.00				145,400,802.26		-127,706.57		20,288,548.78	186,956,251.07	15,920,192.38	501,663,234.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7							11,394.35		4,306,844.26	33,380,023.95	225,437.18	37,923,669.74
(一) 综合收益总额	8							11,394.35			37,686,868.21	2,675,437.18	40,373,669.74
(二) 所有者投入和减少资本	9												
1. 股东投入的资本	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15									4,306,844.26	-4,306,844.26	-2,450,000.00	-2,450,000.00
2. 对所有者的分配	16									4,306,844.26	-4,306,844.26	-2,450,000.00	-2,450,000.00
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	28	133,225,147.00				145,400,802.26		-116,312.22		24,595,393.04	220,336,275.02	16,145,629.56	539,586,934.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表-1

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

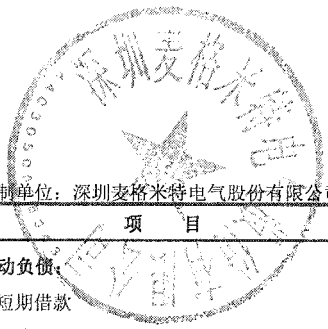
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		34,592,935.84	35,793,588.77	39,804,468.76
衍生金融资产				
应收票据		34,140,743.81	52,449,420.65	39,997,914.21
应收账款	八(一)1	146,126,911.87	194,306,571.61	198,957,709.33
预付款项		7,889,008.15	5,861,468.06	3,771,112.88
应收利息				
应收股利				
其他应收款	八(一)2	349,915,768.69	139,350,214.67	134,001,944.24
存货		86,059,130.21	172,101,480.16	193,682,771.17
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		1,781.43	833,748.37	1,101,538.98
其他流动资产		93,763,903.89	93,400,000.00	95,500,000.00
流动资产合计		752,490,183.89	694,096,492.29	706,817,459.57
非流动资产：				
可供出售金融资产		200,000.00	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	八(一)3	78,107,978.61	66,107,978.61	58,991,620.25
投资性房地产		34,115,972.48	35,013,243.44	35,910,514.40
固定资产		12,833,895.75	14,691,271.74	22,121,989.41
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		4,062,320.66	4,759,290.93	5,244,736.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		10,177,484.51	194,929.03	3,690,507.52
递延所得税资产		2,225,313.93	2,613,897.60	2,288,397.32
其他非流动资产		18,098,459.86	33,345,673.39	33,678,838.00
非流动资产合计		159,821,425.80	156,926,284.74	162,126,603.83
资产总计		912,311,609.69	851,022,777.03	868,944,063.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表(续)

会企01表-2

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

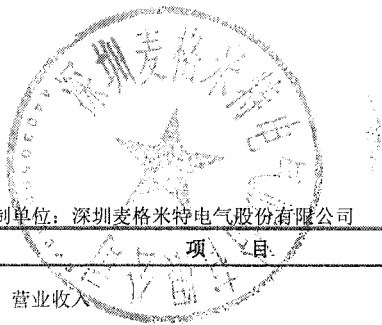
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		70,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
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		104,589,333.75	103,087,164.51	72,624,465.31
应付账款		66,070,038.64	90,428,639.70	223,055,877.30
预收款项		17,122,628.48	17,127,814.32	5,256,867.54
应付职工薪酬		19,023,487.19	16,221,071.50	11,575,402.55
应交税费		1,854,063.54	4,103,050.95	6,111,631.39
应付利息				
应付股利				
其他应付款		3,225,719.50	2,385,377.74	1,841,576.65
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		281,885,271.10	253,353,118.72	335,465,820.74
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		4,026,812.76	4,337,026.64	3,955,227.98
递延收益		9,794,867.73	12,058,678.66	5,350,753.58
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,821,680.49	16,395,705.30	9,305,981.56
负债合计		295,706,951.59	269,748,824.02	344,771,802.30
所有者权益：				
股本		133,225,147.00	133,225,147.00	133,225,147.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		144,993,183.82	144,993,183.82	144,993,183.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		33,838,632.74	30,305,562.23	24,595,393.04
未分配利润		304,547,694.54	272,750,059.96	221,358,537.24
所有者权益合计		616,604,658.10	581,273,953.01	524,172,261.10
负债和所有者权益总计		912,311,609.69	851,022,777.03	868,944,063.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

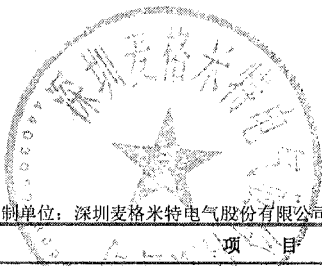
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	八(二)1	787,688,034.64	719,880,843.74	580,136,297.20
减：营业成本	八(二)1	661,194,563.14	568,287,589.54	466,703,375.13
营业税金及附加		2,202,677.57	3,102,585.09	2,040,855.21
销售费用		29,557,242.79	23,018,547.21	14,428,605.80
管理费用		69,226,156.30	64,550,195.95	59,192,058.75
财务费用		6,247,054.41	1,122,000.84	636,231.18
资产减值损失		-2,265,343.87	3,860,944.14	1,780,502.01
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)	八(二)2	4,872,783.02	5,466,966.30	8,512,010.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			916,358.36	64,254.85
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		26,398,467.32	61,405,947.27	43,866,679.34
加：营业外收入		11,062,030.43	2,414,578.08	2,479,547.41
其中：非流动资产处置利得		62,950.48	37,503.16	
减：营业外支出		254,599.45	873,834.74	202,160.76
其中：非流动资产处置损失		254,599.45	747,552.84	33,208.43
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		37,205,898.30	62,946,690.61	46,144,065.99
减：所得税费用		1,875,193.21	5,844,998.70	3,075,623.35
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		35,330,705.09	57,101,691.91	43,068,442.64
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(综合亏损总额以“－”号填列)		35,330,705.09	57,101,691.91	43,068,442.64
七、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)基本每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度
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		570,226,995.11	494,757,545.00	432,919,099.83
收到的税费返还		15,536,529.54	21,600,266.71	8,884,499.47
收到其他与经营活动有关的现金		39,454,558.11	2,020,653.89	2,109,240.32
经营活动现金流入小计		625,218,082.76	518,378,465.60	443,912,839.62
购买商品、接受劳务支付的现金		494,373,197.50	334,877,629.23	391,322,560.32
支付给职工以及为职工支付的现金		64,024,774.35	71,041,065.14	84,940,039.40
支付的各项税费		28,185,142.99	36,692,475.78	15,109,445.33
支付其他与经营活动有关的现金		73,530,694.12	90,003,137.21	63,548,994.08
经营活动现金流出小计		660,113,808.96	532,614,307.36	554,921,039.13
经营活动产生的现金流量净额		-34,895,726.20	-14,235,841.76	-111,008,199.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,051,120,000.00	438,800,000.00	531,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,872,783.02	4,550,607.94	8,447,755.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,500.00	88,968.20	19,899,463.04
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			7,700,000.00	1,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,056,119,283.02	451,139,576.14	560,547,218.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,675,656.76	4,128,047.78	2,637,685.53
投资支付的现金		1,059,830,000.00	436,700,000.00	487,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,061,505,656.76	447,028,047.78	490,137,685.53
投资活动产生的现金流量净额		-5,386,373.74	4,111,528.36	70,409,532.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		70,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,832,108.35	801,100.00	320,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		23,832,108.35	15,801,100.00	320,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		46,167,891.65	4,198,900.00	14,679,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		943,982.36	-865,495.59	-330,594.09
五、现金及现金等价物净增加额		6,829,774.07	-6,790,908.99	-26,249,860.72
加：期初现金及现金等价物余额		27,763,161.77	34,554,070.76	60,803,931.48
六、期末现金及现金等价物余额		34,592,935.84	27,763,161.77	34,554,070.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 2016年度

会企04表-1

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	133,225,147.00				144,993,183.82				30,305,562.23	272,750,059.96	581,273,953.01
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	133,225,147.00				144,993,183.82				30,305,562.23	272,750,059.96	581,273,953.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									3,533,070.51	31,797,634.58	35,330,705.09
(一) 综合收益总额	7										35,330,705.09	35,330,705.09
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									3,533,070.51	-3,533,070.51	
1. 提取盈余公积	14									3,533,070.51	-3,533,070.51	
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	133,225,147.00				144,993,183.82				33,838,632.74	304,547,694.54	616,604,658.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 2015年度

会企04表-2

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	133,225,147.00				144,993,183.82				24,595,393.04	221,358,537.24	524,172,261.10
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	133,225,147.00				144,993,183.82				24,595,393.04	221,358,537.24	524,172,261.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									5,710,169.19	51,391,522.72	57,101,691.91
(一) 综合收益总额	7										57,101,691.91	57,101,691.91
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14									5,710,169.19	-5,710,169.19	
2. 对所有者的分配	15									5,710,169.19	-5,710,169.19	
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	133,225,147.00				144,993,183.82				30,305,562.23	272,750,059.96	581,273,953.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 2014年度

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司
 会企04表-3
 金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	133,225,147.00				144,993,183.82				20,288,548.78	182,596,938.86	481,103,818.46
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	133,225,147.00				144,993,183.82				20,288,548.78	182,596,938.86	481,103,818.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									4,306,844.26	38,761,598.38	43,668,442.64
(一) 综合收益总额	7									43,668,442.64		43,668,442.64
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14									4,306,844.26	-4,306,844.26	
2. 对所有者的分配	15									4,306,844.26	-4,306,844.26	
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	133,225,147.00				144,993,183.82				24,595,393.04	221,388,537.24	524,172,261.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





深圳麦格米特电气股份有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

一、公司基本情况

深圳麦格米特电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为深圳市麦格米特电气技术有限公司(以下简称麦格米特有限),系由张志和李慧军共同出资设立的有限责任公司,于2003年7月29日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号为4403012118657的《企业法人营业执照》。麦格米特有限成立时注册资本人民币50万元,其中张志出资45万元,占注册资本的90%;李慧军出资5万元,占注册资本的10%。注册地:深圳市南山区蛇口太子路8号碧涛中心3A。法定代表人:张志。

2005年4月29日,麦格米特有限注册地变更为深圳市南山区沿山路18号中建工业大厦2栋6楼。

2005年7月2日,麦格米特有限股东会决议增加注册资本人民币260万元,由童永胜和王萍夫妇以货币方式认缴,注册资本变更为人民币310万元,其中童永胜出资160万元,占注册资本的51.61%;王萍出资100万元,占注册资本的32.26%;张志出资45万元,占注册资本的14.52%;李慧军出资5万元,占注册资本的1.61%。同时,公司法定代表人由张志变更为童永胜。麦格米特有限已于2005年7月28日办妥此次增资的工商变更手续。

2005年8月2日,麦格米特有限股东会决议增加注册资本人民币190万元,分别由于国庆、杨东平、李升付、陈养德和王晓蓉以货币方式认缴,注册资本变更为人民币500万元,其中童永胜出资160万元,占注册资本的32%;王萍出资100万元,占注册资本的20%;于国庆、杨东平、李升付各出资50万元,分别占注册资本的10%;张志出资45万元,占注册资本的9%;陈养德、王晓蓉各出资20万元,分别占注册资本的4%;李慧军出资5万元,占注册资本的1%。麦格米特有限已于2005年8月16日办妥此次增资的工商变更手续。

2006年11月,根据麦格米特有限股东会决议及股权转让协议,于国庆将其持有的10%股权分别转让给高云5%、严钦彬3%和童永胜2%。麦格米特有限已于2006年12月15日办妥此次股权转让的工商变更手续。

2009年3月,根据麦格米特有限股东会决议及股权转让协议,杨东平将其持有的10%股权转让给童永胜。麦格米特有限已于2009年4月21日办妥此次股权转让的工商变更手续,并换取了注

册号为440301103964734的《企业法人营业执照》，注册地变更为深圳市南山区南海大道联合大厦201#、202#。

2010年3月25日，麦格米特有限股东会决议增加注册资本人民币59.28万元，全部由惠州市TCL创业投资有限责任公司(2012年5月更名为新疆TCL股权投资有限公司，以下简称新疆TCL投资公司)以货币方式认缴，注册资本变更为人民币559.28万元，其中童永胜出资220万元，占注册资本的39.33%；王萍出资100万元，占注册资本的17.88%；新疆TCL投资公司出资59.28万元，占注册资本的10.60%；李升付出资50万元，占注册资本的8.94%；张志出资45万元，占注册资本的8.05%；高云出资25万元，占注册资本的4.47%；陈养德、王晓蓉各出资20万元，分别占注册资本的3.58%；严钦彬出资15万元，占注册资本的2.68%；李慧军出资5万元，占注册资本的0.89%。麦格米特有限已于2010年4月22日办妥此次增资的工商变更手续。

2010年5月14日，麦格米特有限股东会决议增加注册资本人民币11,540.72万元，其中以资本公积转增注册资本5,940.72万元，以2009年12月31日业经审计的未分配利润转增注册资本5,600万元，注册资本变更为人民币12,100万元。麦格米特有限已于2010年5月28日办妥此次增资的工商变更手续。

2010年6月，根据麦格米特有限股东会决议及股权转让协议，童永胜将其持有的3.3058%股权分别转让给王涛、桂成才各1.6529%；王萍将其持有的1.6529%股权转让给代新社；李升付将其持有的0.2495%股权分别转让给邱鹏飞0.1785%，周律律、孟祥光各0.0355%；张志将其持有的0.2645%股权转让给詹星；高云将其持有的0.6025%股权分别转让给蓝裕民0.3554%，谢伟佳0.2471%；陈养德将其持有的0.4967%股权分别转让给王勇峰0.2645%，李伟0.2322%；王晓蓉将其持有的0.3909%股权分别转让给周满枝0.1777%，袁双全0.1421%，朱明军0.0711%；严钦彬将其持有的0.8595%股权分别转让给方旺林0.3562%，林德福、阳中华各0.1430%，官继红、李顺才各0.0909%，朱灿辉0.0355%；李慧军将其持有的0.8897%股权分别转让给丰学义、管晶晶、徐进、唐玲各0.0727%，吴清平、冉洪江、祖志立、金成英、陈小敏、黄小丽、张晓各0.0545%，胡新星、刘战锋、刘小波、赵林各0.0364%，付芝琼0.0363%，张尚宇0.0355%。麦格米特有限已于2010年6月11日办妥此次股权转让的工商变更手续。

2010年8月，根据麦格米特有限股东会决议以及全体股东签署的《发起人协议》，以截止2010年6月30日业经审计的净资产人民币173,193,910.82元为基数，按1:0.6986的比例折为12,100万股(每股面值为人民币1元)，将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称相应变更为深圳麦格米特电气股份有限公司。2010年9月9日完成整体变更工商登记后，公司的注册资本仍为人民币12,100万元，原股东持股比例不变。

2010年12月5日，本公司2010年度第一次临时股东大会决议增加注册资本人民币7,491,328.00元，全部由新疆TCL投资公司以货币方式认缴，注册资本变更为人民币128,491,328.00元。

2010年12月6日，本公司2010年度第二次临时股东大会决议增加注册资本人民币3,443,819.00元，全部由无锡TCL创动投资有限公司(以下简称无锡TCL创投)以货币方式认缴，注册资本变更为人民币131,935,147.00元。本公司已于2010年12月15日办妥上述两次增资的工商变更手续。

2011年3月8日，本公司2011年度第三次临时股东大会决议增加注册资本人民币1,290,000.00元，由高军、陈杰、赵英军等14位自然人以货币方式认缴，注册资本变更为人民币133,225,147.00元。本公司已于2011年3月10日办妥此次增资的工商变更手续。

2011年5月18日，公司注册地变更为深圳市南山区高新区北区朗山路13号清华紫光科技园5层A; B; C501-C503; D; E。

2012年9月，根据本公司股东大会决议及股权转让协议，新疆TCL投资公司及无锡TCL创投将其各自持有的20,317,328股股份和3,443,819股股份分别转让给上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙) 10,897,354股、金石投资有限公司6,145,124股、华轩(上海)股权投资基金有限公司4,096,749股、常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙) 2,048,375股、王长颖229,418股、刑世平229,418股、戴婷婷114,709股。本公司已于2012年9月20日办妥此次股份转让的工商变更手续。

2013年3月-10月，根据本公司股东大会决议及股权转让协议，秦邦福、包尔恒及吴坤分别将其持有的各10万股股份转让给童永胜，袁双全将其持有的17.2万股股份转让给童永胜。本公司已于2013年11月8日办妥此次股份转让的工商变更手续。

2014年3月，根据本公司股东大会决议及股权转让协议，阳中华将其持有的17.3万股股份转让给童永胜。本公司已于2014年5月28日办妥此次股份转让的变更手续。

2015年3月，根据本公司股东大会决议及股权转让协议，高翔将其持有的10万股股份转让给童永胜。本公司已于2015年3月18日办妥此次股份转让的变更手续。

截至2016年12月31日，本公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
童永胜	44,334,300	33.2778
王萍	19,634,800	14.7381
上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,897,354	8.1797

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
李升付	10,515,400	7.8930
张志	9,420,400	7.0710
金石投资有限公司	6,145,124	4.6126
高云	4,679,700	3.5126
华轩(上海)股权投资基金有限公司	4,096,749	3.0751
王晓蓉	3,858,800	2.8965
陈养德	3,730,800	2.8004
严钦彬	2,202,800	1.6534
常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)	2,048,375	1.5375
王涛	2,000,000	1.5012
桂成才	2,000,000	1.5012
代新社	2,000,000	1.5012
方旺林	431,000	0.3235
蓝裕民	430,000	0.3227
詹星	320,100	0.2403
王勇峰	320,000	0.2402
谢伟佳	299,000	0.2244
李伟	281,000	0.2109
王长颖	229,418	0.1722
邢世平	229,418	0.1722
高军	220,000	0.1651
陈杰	220,000	0.1651
邱鹏飞	216,000	0.1621
周满枝	215,000	0.1614
林德福	173,000	0.1299
赵英军	120,000	0.0901
戴婷婷	114,709	0.0861
官继红	110,000	0.0826

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
李顺才	110,000	0.0826
陈利强	100,000	0.0751
丰学义	88,000	0.0661
管晶晶	88,000	0.0661
徐进	88,000	0.0661
唐玲	88,000	0.0661
朱明军	86,000	0.0646
吴清平	66,000	0.0495
冉洪江	66,000	0.0495
祖志立	66,000	0.0495
金成英	66,000	0.0495
陈小敏	66,000	0.0495
黄小丽	66,000	0.0495
张晓	66,000	0.0495
刘勇	50,000	0.0375
胡新星	44,000	0.0330
刘战锋	44,000	0.0330
刘小波	44,000	0.0330
赵林	44,000	0.0330
付芝琼	43,900	0.0330
周律律	43,000	0.0323
孟祥光	43,000	0.0323
朱灿辉	43,000	0.0323
张尚宇	43,000	0.0323
陈柱春	40,000	0.0300
赵万栋	40,000	0.0300
韩龙飞	40,000	0.0300
闵阳	30,000	0.0225

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
汪红英	30,000	0.0225
合 计	133,225,147	100.00

本公司属电力电子元器件制造行业。经营范围为：研究、开发、设计、生产和销售(生产由分支机构经营)电力电子产品、电气产品、机电一体化设备，包括家用电器电源、工业与通信电源、节能灯及高频镇流器、便携式设备电源、医疗设备电源、电机及变频驱动器和可编程逻辑控制器、触摸屏、工业自动化软件，并为经营上述产品及业务提供必要的工程服务、技术咨询、售后服务、电池采购并配套销售服务；经营上述各项产品及系统的采购、零售(不设店铺)、批发、进出口。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。主要产品为智能家电电控产品、工业电源和工业自动化产品三大系列。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设研发部、中试部、制造中心、市场部、计划部、采购部、品质部、产品线管理部、售后服务部、财务部、人事行政部、审计部等主要职能部门，拥有深圳市麦格米特驱动技术有限公司、深圳市麦格米特控制技术有限公司、株洲麦格米特电气有限责任公司、株洲市微朗科技有限公司、株洲力慧科技有限公司、南京麦格米特驱动软件技术有限公司、南京麦格米特控制软件技术有限公司、麦格米特应用技术(上海)有限公司、浙江怡和卫浴有限公司、浙江思科韦尔科技有限公司、MEGMEET HONG KONG LIMITED、MEGMEET USA, INC. 等12家子公司。

本财务报告已于2017年1月20日经公司第三届董事会第四次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在

丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的当月月初汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的当期平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

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，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其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；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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；（3）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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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，按照如下方法处理：（1）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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资

收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源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。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1）发行方或债务人发生了严重财务困难；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，该可供出售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；9）其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币100万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币50万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 公司取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 公司发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的

权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制；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。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产,在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的,按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
房屋装修	10		10
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
模具	3		33.33

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中

断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现

方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，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其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十）预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工

具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；

如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十四) 收入确认原则

1. 销售商品

(1) 销售商品收入确认的总体原则：

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入公司；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售(不需要安装调试的产品)：一般客户在收到货物后，发行人按月与客户对账确认验收合格的商品数量及结算金额，确认无误后在对账当月确认销售收入的实现；销售合同明确约定以客户实际使用量结算的，发行人按月与客户结算，按客户的供应商门户系统(或客户提供的使用清单)显示的结算期间实际领用的合格商品数量，在约定的结算时间，按协议价格确认销售收入的实现；零星销售在客户确认收货后确认销售收入的实现。

国内销售(需要安装调试的产品)：对于需要安装调试，且安装调试工作属于销售合同重要组成部分的(部分工业微波设备)，在产品发出，安装调试验收合格后确认销售收入的实现。

国外销售：公司国外销售在产品已发货运抵装运港、出口报关手续办理完毕并取得出口报关单，确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

（二十五）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司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：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十八) 持有待售资产的确认和计量

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：(1) 已经就处置该非流动资产作出决议；(2) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3) 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的非流动资产(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其他流动资产。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。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(三十) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	服务业按5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%/20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注2]	应纳税所得额	16.5%；25%；8.84%、15-39%

[注 1]

1. 本公司为增值税一般纳税人

(1) 产品内销销项税税率为 17%，产品出口销项税实行零税率。本公司为出口型生产性企业，出口货物执行“免、抵、退”税收政策，主要产品出口退税率如下：

海关商品编码 85049090 名称为其他静止式变流器及电感器零件，出口退税率为 17%；

海关商品编码 85049020 名称为稳压电源及不间断供电电源零件，出口退税率 17%；

海关商品编码 85044014 名称为功率<1 千瓦直流稳压电源(稳压系统低于万分之一，品目 8471 所列机器用除外)，出口退税率为 17%。

(2) 研发服务收入增值税适用税率 6%。

2. 本公司之(子)公司深圳市麦格米特驱动技术有限公司、深圳市麦格米特控制技术有限公司、麦格米特应用技术(上海)有限公司、南京麦格米特驱动软件技术有限公司、株洲力慧科技有限公司、株洲麦格米特电气有限责任公司、株洲市微朗科技有限公司、浙江怡和卫浴有限公司、浙江思科韦尔科技有限公司为增值税一般纳税人，税率为 17%。

3. 本公司之孙公司南京麦格米特控制软件技术有限公司自 2015 年 1 月起为增值税一般纳税人，税率为 17%。

[注 2]

1. 本公司及本公司之(子)公司株洲麦格米特电气有限责任公司、株洲市微朗科技有限公司、深圳市麦格米特驱动技术有限公司、麦格米特应用技术(上海)有限公司、南京麦格米特驱动软件技术有限公司、株洲力慧科技有限公司、深圳市麦格米特控制技术有限公司、南京麦格米特控制软件技术有限公司、浙江怡和卫浴有限公司、浙江思科韦尔科技有限公司执行 25%的企业所得税税率。

2. 本公司之子公司 MEGMEET HONGKONG LIMITED 依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5%的税率缴纳利得税。

3. 本公司之孙公司 MEGMEET USA, INC. 依照美国联邦政府及加利福尼亚州颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 8.84%的税率缴纳州所得税，依据缴纳州所得税后的利润按 15%-39%的累进税率缴纳联邦所得税。

（二）税收优惠及批文

1. 本公司于 2008 年 12 月 16 日被深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，并于 2011 年 10 月 31 日通过复审，被继续认定为国家级高新技术企业。经重新评审，本公司于 2014 年 9 月 30 日被深圳市工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日起三个年度及 2014 年 1 月 1 日起三个年度均享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故本公司报告期实际适用企业所得税税率为 15%。

2. 深圳市麦格米特驱动技术有限公司于 2011 年 10 月 28 日被深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，并于 2014 年 9 月 30 日通过复审，被继续认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，深圳市麦格米特驱动技术有限公司自 2011 年 1 月 1 日起三个年度及 2014 年 1 月 1 日起三个年度均享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故深圳市麦格米特驱动技术有限公司报告期实际适用企业所得税税率为 15%。

3. 南京麦格米特驱动软件技术有限公司于 2012 年 5 月 14 日被江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的有关规定，自 2012 年 1 月 1 日后第一个获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。南京麦格米特驱动软件技术有限公司 2012 年度、2013 年度免征企业所得税，2014 年度、2015 年度、2016 年度按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

4. 深圳市麦格米特控制技术有限公司于 2012 年 8 月 27 日被深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市发展和改革委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的有关规定，自获利年度 2011 年度起计算的优惠期的剩余年限享受税收优惠，即 2012 年度免征企业所得税，

2013 年度、2014 年度、2015 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

经重新评审,深圳市麦格米特控制技术有限公司于 2016 年 11 月 21 日被深圳市工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,深圳麦格米特控制技术有限公司自 2016 年 1 月 1 日起三个年度均享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策,即 2016 年度实际适用税率为 15%。

5. 浙江怡和卫浴有限公司于 2014 年 10 月 27 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,浙江怡和卫浴有限公司自 2014 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策,故浙江怡和卫浴有限公司报告期实际适用企业所得税税率为 15%。

6. 株洲市微朗科技有限公司于 2015 年 10 月 28 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,株洲市微朗科技有限公司自 2015 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策,故株洲市微朗科技有限公司报告期实际适用企业所得税税率为 15%。

7. 南京麦格米特控制软件技术有限公司于 2016 年 5 月 27 日被江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定,销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策(暂未享受);根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的有关规定,自第一个获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。南京麦格米特控制软件技术有限公司 2016 年度免征企业所得税。

8. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2016 年 12 月 6 日下发的《关于公示湖南省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,株洲麦格米特电气有限责任公司拟被认定为国家级高新技术企业,2016 年度企业所得税适用税率暂按 15%处理。

四、报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围列示如下：

（一）通过设立或投资等方式取得的子公司

深圳市麦格米特驱动技术有限公司、南京麦格米特驱动软件技术有限公司、麦格米特应用技术(上海)有限公司、株洲力慧科技有限公司、深圳市麦格米特控制技术有限公司、南京麦格米特控制软件技术有限公司、株洲麦格米特电气有限责任公司、株洲市微朗科技有限公司、浙江思科韦尔科技有限公司以及 MEGMEET HONGKONG LIMITED。

（二）通过同一控制下企业合并取得的子公司

MEGMEET USA, INC.

（三）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

浙江怡和卫浴有限公司

五、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以直接设立或投资等方式增加的子公司

2016 年度：

2016 年 2 月，本公司出资设立浙江思科韦尔科技有限公司(以下简称思科韦尔)。该公司于 2016 年 2 月 2 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，本公司出资人民币 1,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2016 年 12 月 31 日，思科韦尔的净资产为 8,274,673.01 元，成立日至期末的净利润为-1,725,326.99 元。

2016 年 3 月，本公司之子公司深圳市麦格米特驱动技术有限公司出资设立株洲力慧科技有限公司(以下简称力慧公司)。该公司于 2016 年 3 月 29 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，深圳市麦格米特驱动技术有限公司出资人民币 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2016 年 12 月 31 日，力慧公司的净资产为 6,947,482.53 元，成立日至期末的净利润为 1,947,482.53 元。

(二)非同一控制下企业合并

2015 年度:

(1)2015 年度发生的非同一控制下企业合并

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
浙江怡和卫浴有限公司	[注]	24,381,800.00	52	现金收购

(续上表)

被购买方名称	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
浙江怡和卫浴有限公司	2015.4.30	[注]	54,798,145.46	6,260,378.32

[注]

根据本公司股东大会决议,本公司与范莎丹于 2013 年 4 月 15 日签订《股权转让合同》,本公司以人民币 1,818.18 万元受让范莎丹持有的浙江怡和卫浴有限公司(以下简称怡和卫浴)40% 股权,本公司已于 2013 年 4 月 16 日付清该股权转让款,此次股权转让的工商变更已于 2013 年 5 月 13 日完成。

根据本公司股东大会决议,本公司与范莎丹于 2015 年 4 月 3 日签订《股权转让合同》,本公司以人民币 620 万元受让范莎丹持有的怡和卫浴 12% 股权,本公司已于 2015 年 4 月 14 日将该股权转让款支付完毕,此次股权转让的工商变更已于 2015 年 4 月 22 日完成。至此,本公司持有怡和卫浴 52% 的股权。鉴于本公司在 2015 年 4 月末已拥有该公司的实质控制权,为便于核算,将 2015 年 4 月 30 日确定为购买日,并自购买日起将其纳入合并财务报表范围。

(2)合并成本及商誉

合并成本	浙江怡和卫浴有限公司
—现金	6,200,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值[注]	20,666,667.00
合并成本合计	26,866,667.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	11,155,397.19
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	15,711,269.81

[注]购买日之前持有股权购买日的公允价值依据为本公司收购怡和卫浴 12% 股权时的成交

价格。

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	浙江怡和卫浴有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	10,957,397.94	10,957,397.94
应收账款	11,070,620.21	11,070,620.21
预付款项	1,337,941.75	1,337,941.75
其他应收款	208,975.96	208,975.96
存货	6,804,254.49	6,496,751.32
固定资产	8,419,720.00	6,729,587.91
长期待摊费用	118,760.00	185,502.53
递延所得税资产	1,726,025.06	1,726,025.06
其他非流动资产	307,750.00	307,750.00
减：应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	11,880,785.13	11,880,785.13
预收款项	225,193.68	225,193.68
应付职工薪酬	539,012.64	539,012.64
应交税费	491,805.03	491,805.03
其他应付款	49,503.16	49,503.16
专项应付款		152,166.31
递延所得税负债	312,458.86	
净资产	21,452,686.91	19,682,086.73

(三) 同一控制下企业合并

报告期本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子(孙)公司中的权益

1. 企业集团的构成

子(孙)公司名称	主要经营地	注册地	子(孙)公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
深圳市麦格米特驱动技术有限公司[注 1]	深圳市	深圳市	有限责任公司	制造业	41	
麦格米特应用技术(上海)有限公司[注 2]	上海市	上海市	有限责任公司	制造业		24.6
株洲力慧科技有限公司[注 3]	株洲市	株洲市	有限责任公司	制造业		41
MEGMEET HONGKONG LIMITED	香港	香港	有限责任公司	一般贸易	100	
株洲麦格米特电气有限责任公司	株洲市	株洲市	有限责任公司	制造业	100	
南京麦格米特驱动软件技术有限公司[注 4]	南京市	南京市	有限责任公司	软件业		41
深圳市麦格米特控制技术有限公司	深圳市	深圳市	有限责任公司	制造业	54	
南京麦格米特控制软件技术有限公司[注 5]	南京市	南京市	有限责任公司	软件业		54
株洲市微朗科技有限公司	株洲市	株洲市	有限责任公司	制造业	90	
MEGMEET USA, INC. [注 6]	California	California	有限责任公司	一般贸易		64.71
浙江怡和卫浴有限公司	台州市	台州市	有限责任公司	制造业	52	
浙江思科韦尔科技有限公司	台州市	台州市	有限责任公司	制造业	100	

(续上表)

子(孙)公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子(孙)公司净投资的其他项目余额
深圳市麦格米特驱动技术有限公司[注 1]	52.6	设立	1,000	410	
麦格米特应用技术(上海)有限公司[注 2]	60	设立	300	60	
株洲力慧科技有限公司[注 3]	100	设立	500	500	
MEGMEET HONGKONG LIMITED	100	设立	美元 0.1	0.6785	
株洲麦格米特电气有限责任公司	100	设立	3,000	3,000	
南京麦格米特驱动软件技术有限公司[注 4]	100	设立	50	50	
深圳市麦格米特控制技术有限公司	54	设立	1,000	540	
南京麦格米特控制软件技术有限公司[注 5]	100	设立	50	50	
株洲市微朗科技有限公司	90	设立	300	270	
MEGMEET USA, INC. [注 6]	100	同一控制下企业合并	[注 7]	美元 1.1	
浙江怡和卫浴有限公司	52	非同一控制下企业合并	3,000	2,414.44	
浙江思科韦尔科技有限公司	100	设立	1,000	1,000	

(续上表)

子(孙)公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市麦格米特驱动技术有限公司[注 1]	是	2,612.62	
麦格米特应用技术(上海)有限公司[注 2]	是	0.02	
株洲力慧科技有限公司[注 3]	是		
MEGMEET HONGKONG LIMITED	是		
株洲麦格米特电气有限责任公司	是		
南京麦格米特驱动软件技术有限公司[注 4]	是		
深圳市麦格米特控制技术有限公司	是	1,918.36	
南京麦格米特控制软件技术有限公司[注 5]	是		
株洲市微朗科技有限公司	是	67.50	
MEGMEET USA, INC. [注 6]	是	62.18	
浙江怡和卫浴有限公司	是	2,746.95	
浙江思科韦尔科技有限公司	是		

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1]深圳市麦格米特驱动技术有限公司(以下简称深圳驱动公司)系由本公司与张定良、苏洪友、李树白、童永胜、贾晋莉、沈跃共同出资于 2007 年 12 月 21 日设立的有限责任公司,注册资本为人民币 1,000 万元,其中本公司出资 580 万元,占注册资本的 58%;张定良出资 160 万元,占注册资本的 16%;苏洪友出资 120 万元,占注册资本的 12%;李树白出资 100 万元,占注册资本的 10%;童永胜出资 20 万元,占注册资本的 2%;贾晋莉、沈跃各出资 10 万元,分别占注册资本的 1%。

2010 年 3 月 20 日,深圳驱动公司股东会决议:本公司将其持有的 17%股权转让给廖海平;张定良将其持有的 16%股权分别转让给廖海平 3%、王建方 13%;童永胜、李树白和苏洪友分别将其持有的 2%、5%和 12%的股权转让给廖海平;贾晋莉将其持有的 1%股权转让给叶水环。2010 年 4 月 15 日办妥此次股权转让工商变更手续后,深圳驱动公司的股权结构为:本公司出资 410 万元,占注册资本的 41%;廖海平出资 390 万元,占注册资本的 39%;王建方出资 130 万元,占注册资本的 13%;李树白出资 50 万元,占注册资本的 5%;沈跃、叶水环各出资 10 万元,分别占注册资本的 1%。

2010 年 4 月 20 日,本公司与王建方签订了《一致行动协议》,王建方将其持有的深圳驱动公司 13%股权所对应的表决权全部委托给本公司行使,本公司合计拥有深圳驱动公司 54%的表决

权。鉴于本公司持有深圳驱动公司 41%的股权，为其第一大股东，且拥有其半数以上表决权比例，本公司对其具有实际控制权，故将其继续纳入合并范围。

2010 年 9 月，根据深圳驱动公司股东会决议及股权转让协议，李树白将其持有的 5%股权转让给王建方。深圳驱动公司已于 2010 年 9 月 26 日办妥此次股权转让的工商变更手续。

2012 年 6 月，根据深圳驱动公司股东会决议及股权转让协议，廖海平将其持有的 28.5%股权转让给陈文龙等 19 位自然人；王建方将其持有的 6.4%股权转让给黄国振等 4 位自然人。深圳驱动公司已于 2012 年 6 月 20 日办妥此次股权转让工商变更手续。

2012 年 6 月 19 日，本公司与王建方重新签订了《一致行动协议》，王建方将其持有的深圳驱动公司 11.6%股权所对应的表决权全部委托给本公司行使，本公司合计拥有深圳驱动公司 52.6%的表决权。

2013 年 12 月，根据深圳驱动公司股东会决议及股权转让协议，陈文龙将其持有的 4%股权转让分别转让给廖海平、高峰及王志文各 2.50%、1.00%及 0.50%。2014 年 2 月 13 日办妥此次股权转让工商变更手续后，深圳驱动公司的股权结构为：本公司出资 410 万元，占注册资本的 41%；王建方出资 116 万元，占注册资本的 11.6%；廖海平出资 130 万元，占注册资本的 13.00%；李明出资 40 万元，占注册资本的 4.00%；董彪出资 30 万元，占注册资本的 3.00%；黄国振出资 25 万元，占注册资本的 2.5%；龚春文、李建、蒋金生各出资 20 万元，分别占注册资本的 2.0%；刘小园出资 16 万元，占注册资本的 1.6%；朱迪、郭岭各出资 15 万元，分别占注册资本的 1.5%；匡效才、蔡灏、黄舜、张岳匀、叶水环各出资 13 万元，分别占注册资本的 1.3%；曹解围、关朝旺各出资 11 万元，分别占注册资本的 1.1%；王言荣、沈跃及高峰各出资 10 万元，分别占注册资本的 1.0%；文波出资 7 万元，占注册资本的 0.7%；谈国栋、蔡宝钰及王志文各出资 5 万元，分别占注册资本的 0.5%；梁伍成出资 3 万元，占注册资本的 0.3%；彭世在出资 1 万元，占注册资本的 0.1%。

2015 年 6 月 19 日，本公司与王建方重新签订了《一致行动协议》，王建方将其持有的深圳驱动公司 11.6%股权所对应的表决权全部委托给本公司行使，本公司合计拥有深圳驱动公司 52.6%的表决权。

[注 2]深圳驱动公司直接持有麦格米特应用技术(上海)有限公司(以下简称上海应用公司)60%的股权，本公司通过深圳驱动公司间接持有其 24.6%的股权。截止 2016 年 12 月 31 日，上海应用公司实收资本为人民币 100 万元。

[注 3]深圳驱动公司直接持有智慧公司 100%的股权，本公司通过深圳驱动公司间接持有其 41%的股权。

[注 4]深圳驱动公司直接持有南京麦格米特驱动软件技术有限公司(以下简称南京驱动公

司)100%的股权，本公司通过深圳驱动公司间接持有其 41%的股权。

[注 5]深圳市麦格米特控制技术有限公司(以下简称深圳控制公司)直接持有南京麦格米特控制软件技术有限公司(以下简称南京控制公司) 100%的股权，本公司通过深圳控制公司间接持有其 51%的股权。

[注 6]MEGMEET HONGKONG LIMITED(中文名：麦格米特香港有限公司，以下简称香港公司)直接持有 MEGMEET USA, INC. (麦格米特美国公司，以下简称美国公司)64.71%的股权，本公司通过香港公司间接持有其 64.71%的股权。

[注 7]美国公司目前登记的对外发行股份为 500 万股，每股面值 0.001 美元。截止 2016 年 12 月 31 日，已发行股份 425 万股，尚有 75 万股未发行。

(2)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

报告期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3)持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

报告期末不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

如本财务报表附注五(二)所述，本公司本期通过多次交易实现对怡和卫浴非同一控制下的企业合并，自购买日(2015 年 4 月 30 日)起怡和卫浴不再属于本公司的联营企业，此处列示购买日之前的相关数据。

联营企业的主要财务信息：

项 目	浙江怡和卫浴有限公司	
	2015. 4. 30/ 2015 年 1-4 月	2014. 12. 31/ 2014 年度
流动资产	30,071,687.18	25,678,170.84
非流动资产	8,948,865.50	8,282,701.09
资产合计	39,020,552.68	33,960,871.93
流动负债	19,186,299.64	16,269,681.10
非流动负债	152,166.31	300,000.00
负债合计	19,338,465.95	16,569,681.10
少数股东权益		

项 目	浙江怡和卫浴有限公司	
	2015. 4. 30/ 2015 年 1-4 月	2014. 12. 31/ 2014 年度
归属于母公司股东权益	19,682,086.73	17,391,190.83
按持股比例计算的净资产份额[注]	7,872,834.69	6,956,476.33
调整事项		
—商誉	10,128,358.12	10,128,358.12
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	18,001,192.81	17,084,834.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,093,231.29	33,602,595.74
净利润	2,290,895.90	160,637.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,290,895.90	160,637.13
本期收到的来自联营企业的股利		

[注]此处列示原持有怡和卫浴 40%股权在购买日前按权益法核算的情况。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司之子公司香港公司及孙公司美国公司均采用美元为记账本位币，本公司对其财务报表进行折算时，主要报表项目于报告期采用的折算汇率如下：

会计时点/会计期间	资产负债表	利润表、现金流量表
2014 年 12 月 31 日/2014 年度	6.1190	6.1080
2015 年 12 月 31 日/2015 年度	6.4936	6.3063
2016 年 12 月 31 日/2016 年度	6.9370	6.7153

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日，本期系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			125,028.81			227,322.91
美元	394.00	6.9370	2,733.18	4,683.00	6.4936	30,409.53
小 计			<u>127,761.99</u>			<u>257,732.44</u>
银行存款						
人民币			51,552,337.08			27,956,576.34
美元	4,602,144.03	6.9370	31,925,073.14	2,693,740.08	6.4936	17,492,070.59
港币	6,970.73	0.8945	6,235.38	76,868.98	0.8378	64,400.83
小 计			<u>83,483,645.60</u>			<u>45,513,047.76</u>
其他货币资金						
人民币						8,030,427.00
小 计						<u>8,030,427.00</u>
合 计			<u>83,611,407.59</u>			<u>53,801,207.20</u>

(2) 期末银行存款中人民币 100 万元系用于借款质押，详见本财务报表附注七(一)18[注 4]。

(3) 除上述已质押的定期存单外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	115,898,301.64	55,395,519.63
合 计	<u>115,898,301.64</u>	<u>55,395,519.63</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已背书但尚未到期的票据 274,636,966.10 元，到期日为 2017 年 1 月 5 日至 2017 年 6 月 23 日。

(5) 期末无已贴现或质押尚未到期的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 单项计提坏 账准备	2,528,220.80	0.77	2,528,220.80	100.00	2,528,220.80	0.96	2,528,220.80	100.00
按组合计提坏 账准备	327,063,452.16	99.22	18,431,867.37	5.64	259,713,436.29	99.02	14,513,335.00	5.59
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	44,740.00	0.01	44,740.00	100.00	44,740.00	0.02	44,740.00	100.00
合 计	<u>329,636,412.96</u>	<u>100.00</u>	<u>21,004,828.17</u>	<u>6.37</u>	<u>262,286,397.09</u>	<u>100.00</u>	<u>17,086,295.80</u>	<u>6.51</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币100万元及以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理 由
广州众信实业有限公司	2,528,220.80	2,528,220.80	100.00	公司经营困难，多次催收未能收回，已提起诉讼
小 计	<u>2,528,220.80</u>	<u>2,528,220.80</u>	<u>100.00</u>	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	309,778,702.98	94.72	15,488,935.15	242,754,174.03	93.47	12,137,708.73
1-2 年	10,583,921.87	3.24	1,058,392.19	11,505,890.83	4.43	1,150,589.08
2-3 年	3,637,119.61	1.11	727,423.92	4,189,142.43	1.61	837,828.49
3-4 年	1,972,938.70	0.60	591,881.61	1,224,529.00	0.47	367,358.70
4-5 年	1,051,069.00	0.32	525,534.50	39,700.00	0.02	19,850.00
5 年以上	39,700.00	0.01	39,700.00			
小 计	<u>327,063,452.16</u>	<u>100.00</u>	<u>18,431,867.37</u>	<u>259,713,436.29</u>	<u>100.00</u>	<u>14,513,335.00</u>

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理 由
福建月兔科技有限公司	44,740.00	44,740.00	100.00	公司经营困难,多次催收未能收回,已提起诉讼
小 计	<u>44,740.00</u>	<u>44,740.00</u>	<u>100.00</u>	

(3) 不存在以前期间已全额或大比例计提坏账准备,报告期又全额或部分收回或转回的应收账款。

(4) 报告期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

2014年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京北超伺服技术有限公司	货款	310,040.00	账龄较长,收回可能性很小	否
温州东峻自动化设备有限公司	货款	4,700.00	账龄较长,收回可能性很小	否
宁波市江东合众机电液压有限公司	货款	1,500.00	账龄较长,收回可能性很小	否
宁波智翔机电设备有限公司	货款	1,428.00	账龄较长,收回可能性很小	否
小 计		<u>317,668.00</u>		

2015年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东飞马佐里纺机有限公司	货款	1,009,275.00	客户经营困难,多次催收未能收回	否
广东生之源数码电子有限公司	货款	728,472.70	已起诉并胜诉,但收回可能性低	否
天津锂赛通信技术有限公司	货款	501,602.14	多次催收未能收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京为华新业电子技术有限公司	货款	376,354.16	与客户达成协议,部分应 收款不能收回	否
河源青雅电子科技有限公司	货款	276,489.50	已起诉并胜诉,但收回可 能性低	否
新世纪光电股份有限公司	货款	189,822.45	与客户达成协议,部分应 收款不能收回	否
保定市科达电器有限公司	货款	187,690.00	多次催收未能收回	否
萍乡鸿图机电有限公司	货款	140,500.00	多次催收未能收回	否
广州市文信自动化技术有限公司	货款	136,629.00	多次催收未能收回	否
深圳市宝安区福永新毅鑫装订机械厂	货款	99,440.00	多次催收未能收回	否
南京盛鼎机电科技实业有限公司	货款	83,390.00	多次催收未能收回	否
广州市友源电子科技有限公司	货款	76,430.00	多次催收未能收回	否
岳阳市博瑞电气科技有限公司	货款	65,160.00	多次催收未能收回	否
济南麦道电器设备有限公司	货款	43,670.00	多次催收未能收回	否
深圳市鸿利昌机械制造有限公司	货款	39,670.00	多次催收未能收回	否
北京易阳兴业科技发展有限公司	货款	24,600.00	多次催收未能收回	否
南京诺灵斯电气有限公司	货款	5,422.00	多次催收未能收回	否
广州乐盈环保节能有限公司	货款	3,448.24	多次催收未能收回	否
广州市风华机电设备有限公司	货款	1,886.50	多次催收未能收回	否
小 计		3,989,951.69		

2016年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏汉微纳米材料有限公司	货款	56,000.00	账龄较长,收回可能性很小	否
广州奥迪通用照明有限公司	货款	15,000.00	账龄较长,收回可能性很小	否
小 计		71,000.00		

(6) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(7) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
乐视致新电子科技(天津)有限公司	非关联方	23,967,763.85	1 年以内	7.26
惠达卫浴股份有限公司	非关联方	19,897,710.00	1 年以内	6.03
湘电莱特电气有限公司	非关联方	16,281,016.98	1 年以内	4.93

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例(%)
北京汇流科技有限公司	非关联方	15,541,137.50	1年以内	4.71
WEIDMUELLER	非关联方	20,053,484.82	1年以内	6.08
小 计		<u>95,741,113.15</u>		<u>29.01</u>

[注]唐山艾尔斯卫浴有限公司是惠达卫浴股份有限公司的控股子公司，上述应收账款金额前5名中应收惠达卫浴股份有限公司的金额合并计算了唐山艾尔斯卫浴有限公司的应收账款金额；魏德米勒电联接(上海)有限公司和 WEIDMUELLER 属同一控制下的公司，上述应收账款金额前5名中应收 WEIDMUELLER 的金额合并计算了魏德米勒电联接(上海)有限公司的应收账款金额。

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余 额的比例(%)
沈阳晶格自动化技术有限公司	[注]	3,988,389.64	1.21
小 计		<u>3,988,389.64</u>	<u>1.21</u>

[注]与本公司关系的说明见本财务报表附注九(一)3[注]。

(9) 报告期无终止确认的应收账款。

(10) 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(11) 期末应收账款质押情况详见本财务报表附注十一(二)。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,904,010.78	61.31	10,052,346.05	90.39
1-2年	4,005,163.98	31.07	517,726.71	4.66
2-3年	450,069.52	3.49	549,913.39	4.95
3年以上	533,018.86	4.13		
合 计	<u>12,892,263.14</u>	<u>100.00</u>	<u>11,119,986.15</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账 龄	未结算原因
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	3,014,764.58	1年以内 /1-2年 /2-3年	IPO 申报服务费

单位名称	与本公司关系	期末数	账 龄	未结算原因
华林证券有限责任公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	IPO 申报服务费
北京市嘉源(深圳)律师事务所	非关联方	875,000.00	1 年以内 /2-3 年	IPO 申报服务费
SCHOELLER-ELECTRONICS GMBH	非关联方	831,931.52	1 年以内	材料未到
国网湖南省电力公司株洲供电分公司	非关联方	734,735.17	1 年以内	预存电费
小 计		<u>7,656,431.27</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	账 龄	未结算原因
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	3,014,764.58	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	IPO 申报服务费
北京市嘉源(深圳)律师事务所	875,000.00	1 年以内/2-3 年	IPO 申报服务费
小 计	<u>3,889,764.58</u>		

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,470,965.76	100.00	374,088.29	5.01	12,765,957.05	100.00	657,380.07	5.15
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>7,470,965.76</u>	<u>100.00</u>	<u>374,088.29</u>	<u>5.01</u>	<u>12,765,957.05</u>	<u>100.00</u>	<u>657,380.07</u>	<u>5.15</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币金额50万元及以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	7,460,165.76	99.86	373,008.29	12,551,908.68	98.32	627,595.43
1-2 年	10,800.00	0.14	1,080.00	130,250.37	1.02	13,025.04
2-3 年				83,798.00	0.66	16,759.60
小 计	<u>7,470,965.76</u>	<u>100.00</u>	<u>374,088.29</u>	<u>12,765,957.05</u>	<u>100.00</u>	<u>657,380.07</u>

(3) 不存在以前期间已全额或大比例计提坏账准备，报告期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

(4) 报告期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
深圳市国家税务局	1,853,656.73	应收出口退税款
小 计	<u>1,853,656.73</u>	

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
深圳市国家税务局	非关联方	1,853,656.73	1 年以内	24.81
苏州协鑫集成科技工业应用研究院有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	10.71
社会保险费	非关联方	595,184.81	1 年以内	7.97
住房公积金	非关联方	343,936.65	1 年以内	4.60
深圳市紫光物业服务有限公司	非关联方	162,155.76	1 年以内	2.17
小 计		<u>3,754,933.95</u>		<u>50.26</u>

(8) 报告期无终止确认的其他应收款。

(9) 期末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,413,030.79	1,709,086.00	133,703,944.79	106,541,550.41	1,251,421.34	105,290,129.07
在产品	72,977,469.79		72,977,469.79	70,852,201.41		70,852,201.41
库存商品	88,329,732.87		88,329,732.87	73,415,488.47		73,415,488.47
发出商品	47,186,538.04	2,145,580.60	45,040,957.44	42,558,492.03	1,691,953.56	40,866,538.47
委托加工物资	6,999,566.49		6,999,566.49	8,656,705.14		8,656,705.14
合 计	<u>350,906,337.98</u>	<u>3,854,666.60</u>	<u>347,051,671.38</u>	<u>302,024,437.46</u>	<u>2,943,374.90</u>	<u>299,081,062.56</u>

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,251,421.34	457,664.66			1,709,086.00
发出商品	1,691,953.56	453,627.04			2,145,580.60
小 计	<u>2,943,374.90</u>	<u>911,291.70</u>			<u>3,854,666.60</u>

2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料		不良呆滞	
发出商品		较长时间未结算	

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期待摊费用	1,781.43		1,781.43	1,049,960.77		1,049,960.77
合 计	<u>1,781.43</u>		<u>1,781.43</u>	<u>1,049,960.77</u>		<u>1,049,960.77</u>

(2) 一年内到期的非流动资产——长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产装修款	264,713.17	1,781.43	264,713.17		1,781.43
长期租赁款	785,247.60		785,247.60		
小 计	1,049,960.77	1,781.43	1,049,960.77		1,781.43

(3) 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	160,110,000.00	115,340,000.00
预缴或留抵税额	16,954,065.21	8,104,860.37
合 计	<u>177,064,065.21</u>	<u>123,444,860.37</u>

期末主要理财产品说明(人民币 500 万元以上):

产品名称	产品类型	本金(万元)	起息日	到期日	预期年化收益率
中银日积月累-日计划	非保本浮动收益型	1,590.00	随时可赎回		2.50%
中银智荟理财计划16393-G 期	非保本浮动收益型	1,550.00	2016/10/13	2017/1/16	3.30%
中银平稳理财计划-智荟系列	非保本浮动收益型	1,000.00	2016/12/8	2017/1/9	3.60%
中银平稳理财计划-智荟系列	非保本浮动收益型	1,000.00	2016/12/29	2017/2/9	4.20%
中银平稳理财计划-智荟系列	非保本浮动收益型	1,000.00	2016/12/29	2017/3/13	4.20%
非凡资产管理双月增利第 258 期对公 02 款	非保本浮动收益型	1,000.00	2016/11/10	2017/1/12	3.65%
非凡资产管理季增利第 253 期对公款	非保本浮动收益型	1,000.00	2016/10/11	2017/1/10	3.55%
中银平稳理财计划-智荟系列	非保本浮动收益型	1,000.00	2016/12/8	2017/1/9	3.60%
中银集富理财计划 2016-368-HQ 期	非保本浮动收益型	800.00	2016/10/11	2017/1/13	3.30%
中银集富与时聚金	非保本浮动收益型	500.00	2016/9/29	2017/9/29	1.00%
小 计		10,440.00			

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00
其中：按成本计量	200,000.00	200,000.00
合 计	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00
小 计	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比 例(%)	本期现 金红利
沈阳晶格自动化技术有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	20.00	
小 计	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>		

沈阳晶格自动化技术有限公司系本公司与吴晓晶、赵长仁共同出资于2010年6月24日设立的有限责任公司，注册资本为人民币100万元，其中本公司出资20万元，占注册资本的20%。因本公司未委派人员参与该公司的财务和经营决策，不能对其施加重大影响，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

(4) 期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外 购	存货/固定资产/在建工程转入	处置	其他转出	
1) 账面原值						
房屋及建筑物	37,779,828.90					37,779,828.90
合 计	<u>37,779,828.90</u>					<u>37,779,828.90</u>
2) 累计折旧						
		计 提				
房屋及建筑物	2,766,585.46	897,270.96				3,663,856.42
合 计	<u>2,766,585.46</u>	<u>897,270.96</u>				<u>3,663,856.42</u>

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外 购	存货/固定资产/在建工程转入	处置	其他转出	
3)减值准备		计 提				
房屋及建筑物						
合 计						
4)账面价值						
房屋及建筑物	35,013,243.44					34,115,972.48
合 计	<u>35,013,243.44</u>					<u>34,115,972.48</u>

(2)期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无用于担保的投资性房地产。

11. 固定资产

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购 置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1)账面原值							
房屋及建筑物	107,634,582.26	10,491,633.08	36,899,866.58		68,263.25		154,957,818.67
机器设备	35,664,575.96	7,723,151.74			882,266.86		42,505,460.84
运输工具	3,653,917.84	1,351,538.46			1,000,990.35		4,004,465.95
电子设备	28,161,705.00	9,511,583.52			4,144,358.29		33,528,930.23
办公设备及其他	15,982,911.34	5,708,649.15			967,227.38		20,724,333.11
模具	12,520,200.40	3,955,258.38					16,475,458.78
合 计	<u>203,617,892.80</u>	<u>38,741,814.33</u>	<u>36,899,866.58</u>		<u>7,063,106.13</u>		<u>272,196,467.58</u>
2)累计折旧		计 提					
房屋及建筑物	9,032,557.72	4,651,081.18			3,377.62		13,680,261.28
机器设备	4,474,164.77	3,697,423.52			308,724.03		7,862,864.26
运输工具	2,050,208.16	753,964.19			950,940.83		1,853,231.52
电子设备	18,564,109.03	5,044,691.24			2,695,849.95		20,912,950.32
办公设备及其他	9,650,823.91	3,174,454.42			849,880.08		11,975,398.25
模具	5,569,004.29	2,785,287.49					8,354,291.78
合 计	<u>49,340,867.88</u>	<u>20,106,902.04</u>			<u>4,808,772.51</u>		<u>64,638,997.41</u>

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购 置	在建工程转入	企业合 并增加	处置或报废	其 他	
3)减值准备		计 提					
房屋及建筑物							
机器设备							
运输工具							
电子设备							
办公设备及其他							
模具							
合 计							
4)账面价值							
房屋及建筑物	98,602,024.54						141,277,557.39
机器设备	31,190,411.19						34,642,596.58
运输工具	1,603,709.68						2,151,234.43
电子设备	9,597,595.97						12,615,979.91
办公设备及其他	6,332,087.43						8,748,934.86
模具	6,951,196.11						8,121,167.00
合 计	<u>154,277,024.92</u>						<u>207,557,470.17</u>

[注]本期折旧额 20,106,902.04 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 36,899,866.58 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 21,249,160.94 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无持有待售固定资产。

(7)期末除株洲麦格米特电气有限责任公司二期 1 栋生产车间产权证尚在办理当中之外无其他未办妥产权固定资产。

(8)期末固定资产抵押情况详见本财务报表附注十一(一)。

12. 在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
株洲麦格米特工业园				32,691,735.51		32,691,735.51
自制及待安装设备	3,300,620.50		3,300,620.50	202,237.26		202,237.26
房屋改造及装修	8,706,712.27		8,706,712.27			
合 计	<u>12,007,332.77</u>		<u>12,007,332.77</u>	<u>32,893,972.77</u>		<u>32,893,972.77</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
株洲麦格米特工业园(二期)	9,273.28	32,691,735.51	4,208,131.07	36,899,866.58		
合 计		<u>32,691,735.51</u>	<u>4,208,131.07</u>	<u>36,899,866.58</u>		

(续上表)

工程名称	工程投入占预算 比例(%)	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
株洲麦格米特工业园(二期)	39.79				自筹
合 计					

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)
株洲麦格米特工业园	二期工程 1 栋已完工转固

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购 置	内部研发	企业合 并增加	处 置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	30,022,770.00	40,963,163.77					70,985,933.77
商标	10,600.00						10,600.00
专利权	892,200.00						892,200.00
软件	7,178,435.37	214,381.45					7,392,816.82
合 计	<u>38,104,005.37</u>	<u>41,177,545.22</u>					<u>79,281,550.59</u>

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购 置	内部研发	企业合 并增加	处 置	其他转出	
2) 累计摊销		计 提	其 他		处 置	其 他	
土地使用权	2,852,163.15	1,359,032.52					4,211,195.67
商标	10,600.00						10,600.00
专利权	414,025.83	86,610.60					500,636.43
软件	2,406,328.96	729,958.85					3,136,287.81
合 计	<u>5,683,117.94</u>	<u>2,175,601.97</u>					<u>7,858,719.91</u>
3) 减值准备		计 提	其 他		处 置	其 他	
土地使用权							
商标							
专利权							
软件							
合 计							
4) 期末价值							
土地使用权	27,170,606.85						66,774,738.10
商标							
专利权	478,174.17						391,563.57
软件	4,772,106.41						4,256,529.01
合 计	<u>32,420,887.43</u>						<u>71,422,830.68</u>

[注]本期摊销额 2,175,601.97 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无形资产抵押情况详见本财务报表附注十一(一)。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
经营租赁固定 资产改良	360,325.03	4,150,368.55	328,434.04		4,182,259.54	
配电工程	2,271,666.66		470,000.04		1,801,666.62	
绿化工程	233,010.95		77,670.24		155,340.71	

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
预付经营租赁 固定资产租金		16,097,575.80	2,414,636.37		13,682,939.43	
合 计	<u>2,865,002.64</u>	<u>20,247,944.35</u>	<u>3,290,740.69</u>		<u>19,822,206.30</u>	

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	3,112,748.53	21,378,916.46	2,641,132.01	17,743,675.87
存货跌价准备的所得税影响	620,560.27	3,854,666.60	464,662.89	2,943,374.90
预计负债的所得税影响	1,175,645.90	7,837,639.37	894,688.65	5,869,163.82
未弥补亏损的所得税影响	1,570,646.54	6,282,586.16	12,719,681.19	63,628,666.41
未实现内部交易的影响	163,448.63	1,089,657.54	565,695.88	2,262,783.50
合 计	<u>6,643,049.87</u>	<u>40,443,466.13</u>	<u>17,285,860.62</u>	<u>92,447,664.50</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	180,540.88	1,203,605.87	220,596.89	1,470,645.91
合 计	<u>180,540.88</u>	<u>1,203,605.87</u>	<u>220,596.89</u>	<u>1,470,645.91</u>

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付租赁款	17,019,362.20	33,116,938.00
预付长期资产购置款	5,381,235.02	4,868,876.13
合 计	<u>22,400,597.22</u>	<u>37,985,814.13</u>

(2) 预付租赁款的内容说明

2009年8月，本公司与深圳市紫光信息港有限公司(以下简称紫光信息港)签署《租赁意向书》，本公司向紫光信息港租赁其位于深圳市高新北区紫光信息港研发楼第1栋至第5栋第5层总建筑面积为6,615.43平方米的房产，租赁期限为5年，期满后约定可续租10年，总计15年。截至2010年12月31日，本公司向紫光信息港预付租赁款48,821,890.00元。

2011年4月11日，本公司及下属子公司深圳驱动公司、深圳控制公司分别与紫光信息港签署《房地产租赁合同》及《补充约定》，约定：

1)自2011年4月11日起，本公司向紫光信息港承租其位于深圳市南山区科技园北区朗山路13号清华紫光科技园5层A、B、C501-503、D、E室，面积为4,741.96平方米；深圳驱动公司承租C505、C507、C509、C511、C512、C514、C516室，面积为1,196.49平方米；深圳控制公司承租C504、C506、C508、C510室，面积为605.28平方米。

2)租赁期为五年，租金为每平方米每月40元。

3)租赁期届满后，本公司及下属子公司有权在不违反法律法规规定的前提下，续租两次，每次五年。

本公司及下属子公司深圳驱动公司、深圳控制公司将上述已签署租赁合同的预付租赁款15,704,952.00元作为“长期待摊费用”核算，并按5年摊销，截至2016年12月31日已摊销完毕。

2016年4月12日，原《房地产租赁合同》到期，本公司及下属子公司深圳驱动公司、深圳控制公司分别与紫光信息港重新签署了租赁合同，租赁期为五年，租金为16,097,575.80元。已签署租赁合同的预付租赁款作为“长期待摊费用”核算，并按5年摊销。另将预付的续租租赁款17,019,362.20元暂列作“其他非流动资产”，待签署续租合同后再将其结转至“长期待摊费用”核算，并按续租期限摊销。

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
坏账准备	17,743,675.87	3,706,240.59		71,000.00	21,378,916.46
存货跌价准备	2,943,374.90	911,291.70			3,854,666.60
合 计	<u>20,687,050.77</u>	<u>4,617,532.29</u>		<u>71,000.00</u>	<u>25,233,583.06</u>

[注]本期计提数中包含外币报表折算时形成的差异金额48,393.78元。

18. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款[注 1]	20,000,000.00	
质押保证借款[注 2]	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款[注 3]	20,000,000.00	
质押借款[注 4]	1,000,000.00	
合 计	<u>71,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

[注 1]期末抵押保证借款 2,000 万元系本公司向中国银行股份有限公司深圳蛇口支行取得的借款，由株洲麦格米特电气有限责任公司以其自有土地以及地上建筑物提供抵押同时提供保证担保。

[注 2]期末质押保证借款 1,000 万元系本公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行取得的借款，由本公司以应收账款提供质押，同时株洲麦格米特电气有限责任公司提供保证担保。

[注 3]期末保证借款 2,000 万元系本公司向交通银行股份有限公司深圳金田支行取得的借款，深圳市麦格米特驱动技术有限公司、深圳市麦格米特控制技术有限公司及株洲麦格米特电气有限责任公司提供保证担保。

[注 4]期末质押借款 100 万元系深圳市麦格米特控制技术有限公司向中国银行股份有限公司深圳蛇口支行取得的借款，由深圳市麦格米特控制技术有限公司以定期存单提供质押。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末无展期的短期借款。

19. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	109,389,256.96	103,087,164.51
合 计	<u>109,389,256.96</u>	<u>103,087,164.51</u>

[注]应付票据期限均为 6 个月以内(含 6 个月)。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	359,050,831.89	296,882,605.57
1-2 年	2,886,792.59	2,578,169.98
2-3 年	1,080,838.09	765,112.74
3 年以上	334,381.32	5,149,879.38
合 计	<u>363,352,843.89</u>	<u>305,375,767.67</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,768,638.21	9,437,852.38
1-2 年	1,241,177.14	527,339.91
2-3 年	156,110.43	117,959.68
3 年以上	130,617.59	122,000.00
合 计	<u>15,296,543.37</u>	<u>10,205,151.97</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	31,403,767.82	188,967,311.41	179,879,564.42	40,491,514.81
其中：工资、奖金、津贴和补贴	30,821,349.38	167,328,682.80	157,872,425.40	40,277,606.78
职工福利费		1,959,491.51	1,959,491.51	
医疗保险费		5,503,749.54	5,503,749.54	
工伤保险费	6,966.74	969,740.00	956,240.27	20,466.47
生育保险费		445,888.38	445,888.38	
住房公积金		4,506,965.80	4,506,965.80	

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工会经费	1,560.00	87,074.42	76,846.50	11,787.92
劳务派遣人员费用	573,891.70	8,165,718.96	8,557,957.02	181,653.64
二、离职后福利	87,737.42	12,933,670.51	12,867,909.41	153,498.52
其中：基本养老保险费	79,246.70	12,390,730.60	12,326,712.01	143,265.29
失业保险费	8,490.72	542,939.91	541,197.40	10,233.23
合 计	<u>31,491,505.24</u>	<u>201,900,981.92</u>	<u>192,747,473.83</u>	<u>40,645,013.33</u>

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资已于 2017 年 1 月发放，期末应付奖金预计于 2017 年一季度发放。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,071,610.36	4,601,575.95
企业所得税	4,017,499.24	1,102,387.23
城市维护建设税	487,438.69	452,607.34
教育费附加	208,852.29	193,974.58
地方教育附加	139,268.19	129,316.38
代扣代缴个人所得税	495,288.81	368,061.75
房产税	131,507.14	77,736.08
土地使用税	70,665.04	27,900.43
印花税	200,217.61	139,256.63
防洪水利建设基金	55,914.69	4,858.42
合 计	<u>9,878,322.06</u>	<u>7,097,674.79</u>

24. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
预提费用	5,202,659.30	3,584,485.26
押金保证金	1,212,000.00	1,533,579.12

项 目	期末数	期初数
其 他	2,782,513.74	530,943.78
合 计	<u>9,197,173.04</u>	<u>5,649,008.16</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

25. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证抵押借款[注]	30,000,000.00	
合 计	<u>30,000,000.00</u>	

[注] 期末保证抵押借款系浙江思科韦尔科技有限公司向中国建设银行股份有限公司台州经济开发区支行取得的借款，浙江思科韦尔科技有限公司以其自有土地使用权及房产提供抵押担保、本公司提供保证担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的长期借款。

(3) 期末无展期的长期借款。

26. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	7,837,639.37	5,869,163.82	[注]
合 计	<u>7,837,639.37</u>	<u>5,869,163.82</u>	

(2) 其他说明

[注] 本公司综合考虑未来的售后保修风险，本着谨慎性原则，对在保修期(18 个月)内的产品按销售收入(不含税)的 0.5%提取产品质量保证金。

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,592,530.04		4,668,771.10	21,923,758.94	见项目明细及说明
合 计	<u>26,592,530.04</u>		<u>4,668,771.10</u>	<u>21,923,758.94</u>	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
株洲高新技术产业开发区产业引导资金[注 1]	11,138,180.08		293,109.96		10,845,070.12	与资产相关
2015 年新兴战略性与新兴工业化专项资金[注 2]	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
深圳窄间隙焊接技术工程实验室项目资金[注 3]	5,000,000.00		35,716.74		4,964,283.26	与资产相关
节水节能型智能坐便器控制系统关键技术的研发[注 4]	1,498,638.89		420,624.48		1,078,014.41	与资产相关/与收益相关
应用于智能电网的电力操作电源模块开发制造[注 5]	2,000,000.00		335,001.42		1,664,998.58	与资产相关/与收益相关
纯电动汽车专用数字化车载充电机研发项目[注 6]	62,833.34		62,833.34			与资产相关
纯电动汽车车载 DC/DC 转换器产业化项目[注 7]	1,121,670.02		216,195.84		905,474.18	与资产相关
数字化电源技术中心项目[注 8]	1,514,191.67		822,758.91		691,432.76	与资产相关
基于物联网的高压直流终端集中控制系统产业化项目[注 9]	861,344.74		370,680.20		490,664.54	与资产相关
新能源电动汽车电机驱动控制器的研发[注 10]	193,247.78		150,000.00		43,247.78	与资产相关/与收益相关
高精度智能伺服驱动器项目专项资金[注 11]	774,772.50		172,416.69		602,355.81	与资产相关/与收益相关
纯电动汽车系统总成控制器的研发[注 12]	364,125.02		192,333.36		171,791.66	与资产相关/与收益相关
集成运动控制的可编程控制器的研发[注 13]	563,526.00		97,100.16		466,425.84	与资产相关/与收益相关
小 计	26,592,530.04		4,668,771.10		21,923,758.94	

[注 1]根据株洲高新技术产业开发区管理委员会《关于拨付株洲麦格米特电气有限公司产业引导资金的决定》(株高政发[2012]1 号),株洲公司 2012 年度收到株洲高新技术产业开发区管理委员会拨付的产业引导资金 1,172.44 万元,该资金已全部用于株洲麦格米特工业园基础设施建设,株洲麦格米特工业园一期项目已完工结转固定资产,按其使用年限平均摊销,本期摊销结转营业外收入 293,109.96 元。

[注 2]根据湖南省经信委、湖南省财政厅《关于申报 2015 年湖南省推进新型工业化专项引导资金的通知》(湘经信投资[2015]466 号)、《关于申报 2015 年湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金的通知》(湘经信投资[2015]465 号),株洲公司 2015 年 7 月收到产业专项引导资金 150 万元,用于工业与民用智能化节能控制器研发及产业化项目,本期已全部投入使用并结转营业外收入。

[注 3]根据深圳市发展和改革委员会(以下简称深圳发改委)《深圳市发展改革委关于深圳麦格米特电气股份有限公司深圳窄间隙焊接技术工程实验室项目资金申请报告的批复》(深发改[2015]1913 号),本公司于 2015 年 12 月收到项目补助资金 500 万元,该资金主要用于购置仪器设备、改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等。本期实际使用 214,300.00

元用于购买设备，按购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 35,716.74 元。期末尚有未使用的政府补助 4,785,700.00 元，与资产相关的政府补助未摊销金额 178,583.26 元。

[注 4]根据深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划项目合同书》(深发改[2015]863 号)，本公司于 2015 年 9 月收到产业专项资金 150 万元，合同规定设备费 70 万元、材料费 80 万元。本期购买材料 191,214.00 元，全部结转营业外收入；按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 229,410.48 元。期末尚有未使用的政府补助 620,554.00 元，与资产相关的政府补助未摊销金额 457,460.41 元。

[注 5]根据深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市新能源产业发展专项资金智能电网产业链关键环节提升计划项目合同书》(深发改[2015]863 号)，本公司于 2015 年 8 月收到专项资金 200 万元，合同规定用于购置设备和软件 100 万元、用于购买材料及动力 100 万元。本期实际使用 561,000.00 元用于购买设备，按购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 116,941.59 元；实际使用 218,059.83 元用于购买材料全部结转营业外收入。期末尚有未使用的政府补助 1,220,940.17 元，与资产相关的政府补助未摊销金额 444,058.41 元。

[注 6]根据深圳发改委《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》，本公司 2012 年度收到政府补助 150 万元，其中合同规定人员费 90 万元，设备费 40 万元，材料费 20 万元。按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 62,833.34 元。

[注 7]根据深圳发改委《关于深圳麦格米特电气股份有限公司纯电动汽车车载 DC/DC 转换器产业化项目申请报告的批复》，本公司 2012 年度收到政府补助资金 250 万元，该等补助用于项目建设所需成套设备和必要软件及技术的购置。本期实际使用 109,500.00 元用于购买设备，按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 216,195.84 元。期末尚有未使用的政府补助 147,820.00 元，与资产相关的政府补助未摊销金额 757,654.18 元。

[注 8]根据深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市产业技术进步资金-企业技术中心建设资助资金使用合同书》，本公司 2013 年度收到政府补助资金 300 万元，该等资金用于设备、仪器及软件的购置。本期实际使用 386,000.00 元用于购买设备，按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 822,758.91 元。与资产相关的政府补助未摊销金额 691,432.76 元。

[注 9]根据深圳发改委《关于深圳麦格米特电气股份有限公司基于物联网的高压直流终端集中控制系统产业化项目资金申请报告的批复》(深发改[2014]614 号)，本公司 2014 年度收到政府补助 120 万元，批复规定该等产业发展专项资金主要用于研发仪器设备及软件购置。本期实际使用 98,000.00 元用于购买设备，按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期

摊销结转营业外收入 370,680.20 元。期末尚有未使用的政府补助 22,625.00 元，与资产相关的政府补助未摊销金额 468,039.54 元。

[注 10]根据深圳市发改委《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》，深圳驱动公司 2012 年度收到政府补助 150 万元，其中合同规定人员费 60 万元，设备费 50 万元，材料费 40 万元。该政府补助资金已全部使用，其中设备费 50 万元按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 150,000.00 元。期末与资产相关的政府补助未摊销金额 43,247.78 元。

[注 11]根据深圳发改委《高精度智能伺服驱动器项目专项资金合同》，深圳驱动公司于 2015 年 3 月收到政府补助 150 万元，其中合同规定设备费 45 万元，材料费 54 万元，测试化验加工费 10 万元，燃料动力费 5 万元，管理费补助 16 万元，其他相关费用 20 万元。本期实际使用 100,000.00 元购买材料全部结转营业外收入；按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 72,416.69 元。期末尚有未使用的政府补助 224,772.50 元，与资产相关的政府补助未摊销金额 377,583.31 元。

[注 12]深圳控制公司 2013 年度收到纯电动汽车系统总成控制器的研发补助 120 万元，其中合同规定用于本项目的设备费及其他支出 32 万元，其余如材料费、差旅费等合计 88 万元。本期实际使用 130,500.00 元用于购买材料等全部结转营业外收入；按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 61,833.36 元。期末与资产相关的政府补助未摊销金额 171,791.66 元。

[注 13]根据深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划项目合同书》（深发改[2015]863 号），深圳控制公司于 2015 年 9 月收到专项资金 150 万元，合同规定设备费 45 万元、材料费 90 万元、差旅费等费用 15 万元。本期实际使用 57,058.00 元用于购买材料等全部结转营业外收入；按使用补助累计购置资产对应使用年限平均摊销，本期摊销结转营业外收入 40,042.16 元。期末尚有未使用的政府补助 363,208.00 元，与资产相关的政府补助未摊销金额 103,217.84 元。

28. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
童永胜	44,334,300.00	44,334,300.00	44,234,300.00
王萍	19,634,800.00	19,634,800.00	19,634,800.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,897,354.00	10,897,354.00	10,897,354.00
李升付	10,515,400.00	10,515,400.00	10,515,400.00

股东名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
张志	9,420,400.00	9,420,400.00	9,420,400.00
金石投资有限公司	6,145,124.00	6,145,124.00	6,145,124.00
高云	4,679,700.00	4,679,700.00	4,679,700.00
华轩(上海)股权投资基金有限公司	4,096,749.00	4,096,749.00	4,096,749.00
王晓蓉	3,858,800.00	3,858,800.00	3,858,800.00
陈养德	3,730,800.00	3,730,800.00	3,730,800.00
严钦彬	2,202,800.00	2,202,800.00	2,202,800.00
常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)	2,048,375.00	2,048,375.00	2,048,375.00
王涛	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
桂成才	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
代新社	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
方旺林	431,000.00	431,000.00	431,000.00
蓝裕民	430,000.00	430,000.00	430,000.00
詹星	320,100.00	320,100.00	320,100.00
王勇峰	320,000.00	320,000.00	320,000.00
谢伟佳	299,000.00	299,000.00	299,000.00
李伟	281,000.00	281,000.00	281,000.00
王长颖	229,418.00	229,418.00	229,418.00
邢世平	229,418.00	229,418.00	229,418.00
高军	220,000.00	220,000.00	220,000.00
陈杰	220,000.00	220,000.00	220,000.00
邱鹏飞	216,000.00	216,000.00	216,000.00
周满枝	215,000.00	215,000.00	215,000.00
林德福	173,000.00	173,000.00	173,000.00
赵英军	120,000.00	120,000.00	120,000.00
戴婷婷	114,709.00	114,709.00	114,709.00
官继红	110,000.00	110,000.00	110,000.00
李顺才	110,000.00	110,000.00	110,000.00
陈利强	100,000.00	100,000.00	100,000.00

股东名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
高翔			100,000.00
丰学义	88,000.00	88,000.00	88,000.00
管晶晶	88,000.00	88,000.00	88,000.00
徐进	88,000.00	88,000.00	88,000.00
唐玲	88,000.00	88,000.00	88,000.00
朱明军	86,000.00	86,000.00	86,000.00
吴清平	66,000.00	66,000.00	66,000.00
冉洪江	66,000.00	66,000.00	66,000.00
祖志立	66,000.00	66,000.00	66,000.00
金成英	66,000.00	66,000.00	66,000.00
陈小敏	66,000.00	66,000.00	66,000.00
黄小丽	66,000.00	66,000.00	66,000.00
张晓	66,000.00	66,000.00	66,000.00
刘勇	50,000.00	50,000.00	50,000.00
胡新星	44,000.00	44,000.00	44,000.00
刘战锋	44,000.00	44,000.00	44,000.00
刘小波	44,000.00	44,000.00	44,000.00
赵林	44,000.00	44,000.00	44,000.00
付芝琼	43,900.00	43,900.00	43,900.00
周律律	43,000.00	43,000.00	43,000.00
孟祥光	43,000.00	43,000.00	43,000.00
朱灿辉	43,000.00	43,000.00	43,000.00
张尚宇	43,000.00	43,000.00	43,000.00
陈柱春	40,000.00	40,000.00	40,000.00
赵万栋	40,000.00	40,000.00	40,000.00
韩龙飞	40,000.00	40,000.00	40,000.00
闵阳	30,000.00	30,000.00	30,000.00
汪红英	30,000.00	30,000.00	30,000.00
合 计	<u>133,225,147.00</u>	<u>133,225,147.00</u>	<u>133,225,147.00</u>

(2) 报告期股权变动情况说明

1) 2014 年 3 月, 根据本公司股东大会决议及股权转让协议, 阳中华将其持有的 17.3 万股股份转让给童永胜。本公司已于 2014 年 5 月 28 日办妥此次股份转让的变更手续。

2) 2015 年 3 月, 根据本公司股东大会决议及股权转让协议, 高翔将其持有的 10 万股股份转让给童永胜。本公司已于 2015 年 3 月 18 日办妥此次股份转让的变更手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
股本溢价	103,214,382.26	103,214,382.26	103,214,382.26
其他资本公积	41,261,020.84	42,186,420.00	42,186,420.00
合 计	<u>144,475,403.10</u>	<u>145,400,802.26</u>	<u>145,400,802.26</u>

(2) 资本公积形成依据说明

增加情况:

1) 如本财务报表附注一所述, 本公司于 2010 年度接受新疆 TCL 投资公司两次增资及无锡 TCL 创投一次增资计 11,527,947.00 元, 实收金额 120,000,000.00 元, 溢价 108,472,053.00 元计入资本公积。

2) 如本财务报表附注一所述, 麦格米特有限以截止 2010 年 6 月 30 的净资产 173,193,910.82 元折股 121,000,000 股, 溢价 52,193,910.82 元计入资本公积。

3) 如本财务报表附注六(一)1(1)[注 1]所述, 本公司于 2010 年 3 月转让了子公司深圳驱动公司 17%的股权, 转让价格 1,700,000.00 元高于转让日该部分股权应享有的净资产份额的差额为 420,143.69 元。根据财政部财会[2009]14 号函有关母公司在不丧失控制权的情况下处置对子公司的长期股权投资的规定, 本公司在编制 2010 年度合并财务报表时, 将该差额计入资本公积。

4) 香港公司于 2010 年 9 月认购美国公司 64.71%股权时, 认购价格 11,000 美元低于合并日该部分股权应享有的净资产份额的差额为 8,277.27 美元, 折合人民币 55,466.84 元计入资本公积。该认购行为构成了同一控制下的企业合并, 根据企业会计准则的相关规定, 合并后形成的报告主体视同其设立时就被本公司控制。因此, 本公司在 2008 年度将其纳入合并范围时, 美国公司实收资本 69,498.00 元所对应的 64.71%部分即 44,969.29 元计入资本公积。

5)如本财务报表附注一所述,本公司于2011年3月向高军、陈杰、赵英军等14位自然人定向发行新股129万股,形成股本溢价1,548,000.00元计入资本公积。

6)如本财务报表附注一所述,2010年6月,本公司控股股东童永胜及其他8位股东向王涛等37位职工转让本公司8.712%的股权;2011年3月,本公司股东大会决议向高军等14位职工增发新股1,290,000股。上述股权转让及增发新股实质已构成对本公司职工的股权激励,属于以权益结算的股份支付。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定,本公司将上述股份支付权益工具的公允价值计入管理费用,并相应增加资本公积。以权益结算的股份支付于2010年度、2011年度确认资本公积的金额分别为37,529,520.00元和4,656,900.00元,确认资本公积总额为42,186,420.00元。

减少情况:

7)如本财务报表附注一所述,本公司于2010年度实施了资本公积转增资本方案,相应减少资本公积59,407,200.00元。

8)香港公司于2010年9月完成了对美国公司同一控制下的企业合并,相应转出资本公积112,961.38元。

9)本公司于2016年4月购买子公司深圳控制公司3%的股份,购买价格2,000,000.00元高于购买日该部分股权应享有的净资产份额的差额为925,399.16元。根据财政部《企业会计准则解释第2号》的相关规定,本公司在编制2016年度合并财务报表时,将该差额从资本公积中转出。

30. 其他综合收益

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
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			

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
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	462,885.88	139,993.09	-116,312.22
合 计	<u>462,885.88</u>	<u>139,993.09</u>	<u>-116,312.22</u>

31. 盈余公积

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	33,838,632.74	30,305,562.23	24,595,393.04
合 计	<u>33,838,632.74</u>	<u>30,305,562.23</u>	<u>24,595,393.04</u>

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
上年年末余额	271,205,497.20	220,336,275.02	186,956,251.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	109,676,875.44	56,579,391.37	37,686,868.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
减：提取法定盈余公积	3,533,070.51	5,710,169.19	4,306,844.26
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股利润			
期末未分配利润	<u>377,349,302.13</u>	<u>271,205,497.20</u>	<u>220,336,275.02</u>

(2) 期末未分配利润说明

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，若公司本次公开发行股票并在中小板上市方案经中国证监会核准并得以实施，公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润在扣除上市前公司股东大会决议批准的拟分配利润后，由公司首次公开发行股票并上市后的新老股东共享。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年度	2015年度	2014年度
1) 营业收入			
主营业务收入	1,149,150,211.43	804,535,113.38	598,108,845.49
其他业务收入	5,038,040.36	8,410,325.18	36,408,575.82
合 计	<u>1,154,188,251.79</u>	<u>812,945,438.56</u>	<u>634,517,421.31</u>
2) 营业成本			
主营业务成本	761,320,583.83	572,153,709.36	449,921,120.06
其他业务成本	3,127,533.30	4,926,985.34	23,063,058.05
合 计	<u>764,448,117.13</u>	<u>577,080,694.70</u>	<u>472,984,178.11</u>

[注]2014 年度其他业务收入、其他业务成本中包含处置投资性房地产形成的收入、成本金额分别为 29,376,816.00 元和 20,564,362.01 元。

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2016年度		2015年度		2014年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
智能家电电控产品	540,169,070.40	391,721,247.59	377,682,310.03	282,731,827.32	317,043,380.66	259,464,065.32
工业电源	358,760,257.12	234,319,366.31	279,580,080.66	199,882,756.62	170,974,623.07	124,674,949.02
工业自动化产品	250,220,883.91	135,279,969.93	147,272,722.69	89,539,125.42	110,090,841.76	65,782,105.72
小 计	<u>1,149,150,211.43</u>	<u>761,320,583.83</u>	<u>804,535,113.38</u>	<u>572,153,709.36</u>	<u>598,108,845.49</u>	<u>449,921,120.06</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016年度		2015年度		2014年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	970,702,510.59	640,219,654.82	680,556,522.04	484,518,653.65	505,398,372.70	378,779,562.29
国外销售	178,447,700.84	121,100,929.01	123,978,591.34	87,635,055.71	92,710,472.79	71,141,557.77
小 计	<u>1,149,150,211.43</u>	<u>761,320,583.83</u>	<u>804,535,113.38</u>	<u>572,153,709.36</u>	<u>598,108,845.49</u>	<u>449,921,120.06</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
前五名客户的营业收入总额	278,364,535.55	164,478,165.84	134,761,261.90
占当年营业收入比例(%)	24.22	20.23	21.24

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	3,482,899.93	2,609,171.13	1,630,284.03
教育费附加	941,952.01	1,118,216.17	698,693.15
地方教育附加	1,178,670.74	745,477.48	465,795.48
其他	367,112.92		
合 计	<u>5,970,635.60</u>	<u>4,472,864.78</u>	<u>2,794,772.66</u>

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	29,695,440.57	23,592,094.82	16,313,579.19
运输费	11,637,349.88	8,223,686.18	6,423,501.92
产品质量保证金(按政策计提)	2,866,945.87	1,705,152.00	641,937.17
产品质量保证金(专项计提)			-5,882,184.06
佣金	2,096,165.18	1,908,608.19	1,348,392.91
差旅费	5,942,591.26	3,721,260.90	3,225,858.03
业务招待费	3,743,114.51	2,410,904.04	1,967,567.68
销售服务费	4,192,137.87	1,891,402.62	3,346,329.96
租赁费	943,597.76	847,140.30	711,084.81
其他	6,376,580.83	3,188,782.65	1,662,389.42
合 计	<u>67,493,923.73</u>	<u>47,489,031.70</u>	<u>29,758,457.03</u>

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	126,720,917.58	96,975,256.72	76,985,490.04
职工薪酬	11,734,840.88	7,547,880.28	5,235,077.54
专业服务费	1,123,056.43	2,414,883.26	1,467,322.61
税费	3,257,082.08	2,358,173.17	1,711,747.85
折旧费	1,419,699.36	1,363,859.05	2,699,244.48
无形资产摊销	1,538,806.81	1,168,722.12	1,166,921.11

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其他	9,721,280.26	6,633,611.89	4,549,228.52
合 计	<u>155,515,683.40</u>	<u>118,462,386.49</u>	<u>93,815,032.15</u>

5. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,650,666.67	801,100.00	320,600.00
减：利息收入	691,317.35	760,347.88	437,603.33
汇兑损失	2,372,517.61	2,579,566.92	508,348.58
手续费支出	713,301.43	312,548.68	241,360.78
合 计	<u>7,045,168.36</u>	<u>2,932,867.72</u>	<u>632,706.03</u>

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	3,657,846.81	7,118,809.48	3,792,789.35
存货跌价损失	911,291.70	668,486.03	267,554.95
合 计	<u>4,569,138.51</u>	<u>7,787,295.51</u>	<u>4,060,344.30</u>

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益 [注 1]		916,358.36	64,254.85
多次交易实现非同一控制企业合并，购买日之前股权按公允价值重新计量产生的利得[注 2]		2,665,474.19	
其他投资收益	6,550,827.75	4,610,109.13	6,636,414.34
合 计	<u>6,550,827.75</u>	<u>8,191,941.68</u>	<u>6,700,669.19</u>

[注 1]系对怡和卫浴于购买日(2015 年 4 月 30 日)之前实现的净利润按权益法核算确认的投资收益。

[注 2]本公司 2015 年度通过多次交易实现了对怡和卫浴的非同一控制下的企业合并，根据企业会计准则的相关规定，在合并财务报表时，对于购买日之前持有的 40%股权，按照该股权

在购买日的公允价值进行了重新计量，公允价值 20,666,667.00 元与其账面价值 18,001,192.81 元的差额 2,665,474.19 元计入当期投资收益。

(2) 其他投资收益说明

报告期内其他投资收益系购买理财产品获得的收益。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	177,612.84	122,296.97	5,235.00
其中：固定资产处置利得	177,612.84	122,296.97	5,235.00
政府补助	15,562,423.66	5,639,299.68	3,551,383.48
赔偿款	910,065.51	12,424.98	241,912.74
其他	231,718.70	10,000.00	108,997.32
合 计	<u>16,881,820.71</u>	<u>5,784,021.63</u>	<u>3,907,528.54</u>

(2) 政府补助说明

2) 2016 年度计入营业外收入的政府补助 15,562,423.66 元。其中：

政府补助项目	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
株洲高新技术产业开发区 产业引导资金	293,109.96	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
2015 年新兴战略性与新兴 工业化专项资金	1,500,000.00	与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
深圳窄间隙焊接技术工程 实验室项目资金	35,716.74	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
节水节能型智能坐便器控 制系统关键技术的研发	420,624.48	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
应用于智能电网的电力操 作电源模块开发制造	335,001.42	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
纯电动汽车专用数字化车 载充电机研发项目	62,833.34	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
纯电动汽车车载 DC/DC 转 换器产业化项目	216,195.84	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
数字化电源技术中心项目	822,758.91	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
基于物联网的高压直流终 端集中控制系统产业化项 目	370,680.20	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
新能源电动汽车电机驱动 控制器的研发	150,000.00	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
高精度智能伺服驱动器项 目专项资金	172,416.69	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27

政府补助项目	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
纯电动汽车系统总成控制器的研发	192,333.36	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
集成运动控制的可编程控制器的研发	97,100.16	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
软件企业增值税即征即退	3,033,187.76	与收益相关	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
2016 年企业研究开发资助计划第一批	3,818,000.00	与收益相关	深圳市科技创新委员会关于 2016 年企业研究开发资助计划第一批 深发[2016]7 号
重点工业扩产增效奖项补贴	1,000,000.00	与收益相关	市经贸信息委关于 2016 年度深圳市重点工业企业扩产增效拟奖励项目公示的通知 深经贸信息预算字[2016]269 号
失业稳岗补助	378,785.19	与收益相关	深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知 深人社规[2016]1 号;《关于印发〈株洲市进一步做好失业保险促进就业预防失业工作的实施办法〉的通知》(株人社发[2015]73 号)
深圳市专利资助补贴	39,000.00	与收益相关	2015 年深圳市第三批专利申请资助拨款名单、2016 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单、2016 年深圳市第二批专利申请资助拨款名单
生育津贴	155,135.28	与收益相关	深社保生字【2017】第 06290086 号、07150132 号、第 08240147 号、第 11100023 号
南山区创新服务券	59,279.00	与收益相关	《深圳市科技创新券实施办法(试行)》
2016 年度深圳市产业转型升级专项资金两化融合项目奖励	200,000.00	与收益相关	关于下达 2016 年度市产业转型升级专项资金两化融合项目资助计划的通知 深经贸信息预算字[2016]246 号
2014 年深圳专利奖奖金	300,000.00	与收益相关	深圳市知识产权专项资金管理办法(第 13 条规定奖励标准)
深圳市财政委员会高新技术产业专项资金	367,900.00	与收益相关	关于下达 2016 年度深圳市高新技术产业专项资金(第一批)的通知 深财科[2016]207 号
LED 液晶背光电视机高效低耗节能电源研制及产业化	300,000.00	与收益相关	《株洲市科学技术局、株洲市财政局关于下达株洲市 2016 年度长株潭国家自主创新示范区建设专项资金第一批科技计划的通知》(株科发[2016]68 号)
2015 年度通过国家高新技术企业认定及复审的企业补助	50,000.00	与收益相关	《关于支持长株潭国家自主创新示范区建设的若干意见》(株政发[2015]15 号);《株洲市产业发展专项资金管理办法》(株政办发[2015]32 号)
新认定高新技术企业补助	50,000.00	与收益相关	《株洲市天元区 2016 年第三批科技三项费项目汇总表》
南山区自主创新产业发展专项资金	422,000.00	与收益相关	《2016 年南山区自主创新产业发展专项资金第三批拟资助企业名单公示》
授权专利补助	90,000.00	与收益相关	《台州市黄岩区专利专项资金管理办法》(黄科[2013]14 号)、《关于开展 2015 年度授权专利补助申报工作的通知》(黄科[2016]16 号)
智能马桶市场拓展补助	38,100.00	与收益相关	
智能坐便器开发补助	50,000.00	与收益相关	《关于加快我区智能坐便器新产品设计开发的通知》(黄经信[2015]107 号)
税费减免	542,265.33	与收益相关	株高地税 通[2016]2244 号 房产税减免;株高地税 通[2016]1298 号 土地使用税减免
小 计	15,562,423.66		

2)2015 年度计入营业外收入的政府补助 5,639,299.68 元。其中:

政府补助项目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
节水节能型智能坐便器控制系统关键技术的研发	1,361.11	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27

政府补助项目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
纯电动汽车专用数字化车 载充电机研发项目	132,549.02	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
纯电动汽车车载 DC/DC 转 换器产业化项目	507,084.72	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
数字化电源技术中心项目	812,424.81	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
基于物联网的高压直流终 端集中控制系统产业化项 目	338,655.26	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
南山区自主创新产业发展 专项资金	6,000.00	与收益相关	2015 年科技发展专项资金
第一批专利资助费	49,000.00	与收益相关	《2015 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单》、《深 圳市市场和质量监督管理委员会关于公布 2015 年深圳 市第一批专利申请资助周转金拨款名单的通知》
深圳经济贸易 2014 年国家 能力第 7 批补贴款	20,000.00	与收益相关	《深圳市中小企业国际市场开拓资金管理实施办法实施细 则》
南山财政局中信银行贴息 款	500,000.00	与收益相关	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)》、 《2015 年南山区自主创新产业发展专项资金(经济促进 剂第三批)扶持企业名单公示》
新能源电动汽车电机驱动 控制器的研发	150,000.00	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
高精度智能伺服驱动器项 目专项资金	725,227.50	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
福建福工 863 项目专项资 金	71,900.00	与收益相关	
深圳市场监督管理局专利 资助补助	2,000.00	与收益相关	2015 年深圳市第二批专利资助补贴
软件企业增值税即征即退	333,484.61	与收益相关	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)
株洲高新技术产业开发区 产业引导资金	293,109.96	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
土地使用税减免	234,228.88	与收益相关	
失业保险稳岗补贴款	77,100.00	与收益相关	《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通 知》(人社部发[2014]76 号)、《关于进一步做好失业保 险促进就业预防失业工作的通知》(湘政办发[2015]45 号)、《株洲市进一步做好失业保险促进就业预防失业工 作的实施办法》(株人社发[2015]73 号)
纯电动汽车系统总成控制 器的研发	118,781.01	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
集成运动控制的可编程控 制器的研发	936,474.00	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
科技创新奖励	300,000.00	与收益相关	《台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区科技局关于下达 2014 年度经济转型升级“科技创新”奖励资金的通知》
专利补助费用	6,000.00	与收益相关	《台州市黄岩区专利专项资金管理办法》(黄科 [2013]14 号)
税收减免	23,918.80	与收益相关	
小 计	5,639,299.68		

3)2014 年度计入营业外收入的 3,551,383.48 元。其中：

政府补助项目	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
2014 年企业信息化建设项目资助	730,000.00	与收益相关	《市经贸信息委、市财政委关于下达 2014 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助计划的通知》(深经贸信息中小字[2014]145 号)
纯电动汽车系统总成控制器的研发	714,593.98	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
数字化电源技术中心项目	587,762.57	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
纯电动汽车车载 DC/DC 转换器产业化项目	506,361.30	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
株洲高新技术产业开发区产业引导资金	293,109.96	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
新能源电动汽车电机驱动控制器的研发	232,147.69	与资产相关/ 与收益相关	见本财务报表附注七(一)27
2013 年度知识产权优势企业资助经费	200,000.00	与收益相关	《深圳市知识产权局关于认定深圳市 2013 年度知识产权优势企业的通报》(深知[2014]27 号)
员工招聘补贴	100,000.00	与收益相关	《株洲市中小微企业发展专项资金管理办法》(株财发(2014)54 号)
纯电动汽车专用数字化车载充电机研发项目	91,207.98	与资产相关	见本财务报表附注七(一)27
2014 年扶持企业(第二批)资助款	59,200.00	与收益相关	2014 年南山区自主创新产业发展专项资金(经济促进局第二批)扶持企业名单公示
其他	37,000.00	与收益相关	
小 计	3,551,383.48		

9. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	612,987.82	751,493.16	52,382.57
其中：固定资产处置损失	612,987.82	751,493.16	52,382.57
对外捐赠	30,000.00		
其他	32,400.00	176,381.90	169,052.33
合 计	<u>675,387.82</u>	<u>927,875.06</u>	<u>221,434.90</u>

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	10,454,064.72	6,967,845.42	3,989,288.19
递延所得税调整	10,642,810.75	-4,285,304.20	-3,491,987.65
合 计	<u>21,096,875.47</u>	<u>2,682,541.22</u>	<u>497,300.54</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	171,902,845.70	67,768,385.91	40,858,693.86
按适用税率(15%)计算的所得税费用	25,785,426.86	10,165,257.93	6,128,804.09
子公司适用不同税率的影响	-604,736.60	-2,062,849.98	-1,148,627.53
调整以前期间所得税的影响	86,969.60	19,649.55	-291,791.60
非应税收入的影响	-268,966.49	-610,552.37	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	679,636.32	837,862.42	163,668.82
加计扣除的影响	-8,367,425.28	-6,271,064.30	-4,522,620.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,102.30	537,341.03	167,867.23
可转回期间适用税率变化的影响	3,783,868.76	66,896.94	
所得税费用	<u>21,096,875.47</u>	<u>2,682,541.22</u>	<u>497,300.54</u>

11. 其他综合收益

明细情况

项 目	2016 年度			2015 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	355,832.26		322,892.79	275,718.55		256,305.31	19,413.24
减：前期计入其他综合收益当期转入损益							
小 计	<u>355,832.26</u>		<u>322,892.79</u>	<u>275,718.55</u>		<u>256,305.31</u>	<u>19,413.24</u>
合 计	<u>355,832.26</u>		<u>322,892.79</u>	<u>275,718.55</u>		<u>256,305.31</u>	<u>19,413.24</u>

(续上表)

项 目	2014 年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益				

项 目	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	12,306.42		11,394.35	912.07
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益				
小 计	<u>12,306.42</u>		<u>11,394.35</u>	<u>912.07</u>
合 计	<u>12,306.42</u>		<u>11,394.35</u>	<u>912.07</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	10,893,652.56	6,023,632.29	1,126,200.00
利息收入	691,317.35	760,347.88	437,603.33
往来款及其他	2,969,992.10	487,825.00	1,528,114.09
诉讼冻结资金解冻	8,030,427.00		
合 计	<u>22,585,389.01</u>	<u>7,271,805.17</u>	<u>3,091,917.42</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现费用	70,729,677.34	49,222,157.07	40,874,590.77
诉讼冻结资金		2,780,029.00	5,250,398.00
往来款及其他	9,102,598.92	2,055,411.14	1,608,233.66
合 计	<u>79,832,276.26</u>	<u>54,057,597.21</u>	<u>47,733,222.43</u>

3. 收回投资收到的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品赎回	1,578,570,000.00	538,330,000.00	570,290,000.00
合 计	<u>1,578,570,000.00</u>	<u>538,330,000.00</u>	<u>570,290,000.00</u>

4. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助		8,600,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,757,397.94	
合 计		<u>13,357,397.94</u>	<u>1,200,000.00</u>

5. 投资支付的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
购买理财产品	1,622,340,000.00	535,770,000.00	529,790,000.00
合 计	<u>1,622,340,000.00</u>	<u>535,770,000.00</u>	<u>529,790,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
购买子公司少数股权	2,000,000.00		
存入质押定期存款	1,000,000.00		
合 计	<u>3,000,000.00</u>		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	150,805,970.23	65,085,844.69	40,361,393.32
加: 资产减值准备	4,569,138.51	7,787,295.51	4,060,344.30
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,004,173.00	17,559,219.18	14,433,636.09
无形资产摊销	2,175,601.97	1,403,483.84	1,392,121.40
一年内到期的非流动资产的摊销	1,049,960.77	1,292,538.82	39,260.24
长期待摊费用摊销	3,290,740.69	3,858,150.50	4,972,730.98
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	435,374.98	629,196.19	-8,765,306.42
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
财务费用(收益以“-”号填列)	3,260,997.39	1,666,595.59	651,194.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,550,827.75	-8,191,941.68	-6,700,669.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,642,810.75	-4,193,425.84	-3,491,987.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-40,056.01	-91,861.97	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,881,900.52	-89,377,032.42	-31,421,744.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,179,288.42	-77,825,122.90	-56,714,571.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,981,695.61	97,102,684.74	-46,361,731.66
其他[注 1]	8,030,427.00	-2,780,029.00	-5,250,398.00
经营活动产生的现金流量净额	69,794,818.20	13,925,595.25	-92,795,728.86
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[注 2]	82,611,407.59	45,770,780.20	45,328,552.43
减: 现金的期初余额	45,770,780.20	45,328,552.43	70,401,589.79
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	36,840,627.39	442,227.77	-25,073,037.36

[注 1]2014 年度-5,250,398.00 元及 2015 年度-2,780,029.00 元系诉讼冻结资金, 该等冻结资金于 2016 年度解冻。

[注 2]2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 50,578,950.43 元, 与现金的期末余额差额 5,250,398.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的诉讼冻结资金 5,250,398.00 元; 2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 53,801,207.20 元, 与现金的期末余额差额 8,030,427.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的诉讼冻结资金 8,030,427.00 元; 2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 83,611,407.59 元, 与现金的期末余额差额 1,000,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存单 1,000,000.00 元。

(2) 当期取得子公司的有关信息

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		6,200,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		6,200,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		10,957,397.94	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额[注]		-4,757,397.94	
4. 取得子公司的净资产		21,452,686.91	
流动资产		30,379,190.35	
非流动资产		10,572,255.06	
流动负债		19,186,299.64	
非流动负债		312,458.86	

[注]取得子公司及其他营业单位支付的现金净额以正数的形式在收到的其他与投资活动有关的现金处列报。

(3) 现金和现金等价物

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	82,611,407.59	45,770,780.20	45,328,552.43
其中：库存现金	127,761.99	257,732.44	171,758.76
可随时用于支付的银行存款	82,483,645.60	45,513,047.76	45,156,793.67
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	82,611,407.59	45,770,780.20	45,328,552.43

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值(万元)	受限原因
货币资金	100.00	详见本财务报表附注十一(二)
应收账款	本公司 2015 年 9 月 7 日至 2017 年 3 月 7 日发生的全部合格应收账款	详见本财务报表附注十一(二)
固定资产	13,547.64	详见本财务报表附注十一(一)
土地使用权	6,677.47	详见本财务报表附注十一(一)

(五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			
其中：美元	4,602,144.03	6.9370	31,925,073.14
港币	6,970.73	0.8945	6,235.38
应收账款			
其中：美元	2,820,149.09	6.9370	19,563,374.24
欧元	224,681.79	7.3068	1,641,704.90
预付款项			
其中：美元	349,807.55	6.9370	2,426,614.97
其他应收款			
其中：美元	7,588.00	6.9370	52,637.96
应付账款			
其中：美元	10,219,575.36	6.9370	70,893,194.27
预收款项			
其中：美元	466,672.53	6.9370	3,237,307.34
其他应付款			
其中：美元	115,163.71	6.9370	798,890.66

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

见本财务报表附注六(三)之说明。

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日，本期系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备	2,528,220.80	1.63	2,528,220.80	100.00	2,528,220.80	1.23	2,528,220.80	100.00
按组合计提坏 账准备	152,688,113.21	98.34	6,561,201.34	4.30	202,226,391.72	98.75	7,919,820.11	3.92
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	44,740.00	0.03	44,740.00	100.00	44,740.00	0.02	44,740.00	100.00
合 计	<u>155,261,074.01</u>	<u>100.00</u>	<u>9,134,162.14</u>	<u>5.88</u>	<u>204,799,352.52</u>	<u>100.00</u>	<u>10,492,780.91</u>	<u>5.12</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币100万元及以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理 由
广州众信实业有限公司	2,528,220.80	2,528,220.80	100.00	公司经营困难，多次催收未能收回，已提起诉讼
小 计	<u>2,528,220.80</u>	<u>2,528,220.80</u>	<u>100.00</u>	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	109,686,603.43	94.27	5,484,330.17	141,189,047.50	96.03	7,059,452.37
1-2 年	4,824,908.15	4.15	482,490.82	3,553,223.40	2.42	355,322.34
2-3 年	218,346.70	0.19	43,669.34	1,775,226.99	1.21	355,045.40
3-4 年	1,279,036.70	1.10	383,711.01	500,000.00	0.34	150,000.00
4-5 年	334,000.00	0.29	167,000.00			
小 计	<u>116,342,894.98</u>	<u>100.00</u>	<u>6,561,201.34</u>	<u>147,017,497.89</u>	<u>100.00</u>	<u>7,919,820.11</u>

②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	36,345,218.23			55,208,893.83		
小 计	<u>36,345,218.23</u>			<u>55,208,893.83</u>		

2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理 由
福建月兔科技有限公司	44,740.00	44,740.00	100.00	公司经营困难，多次催收未能收回，已提起诉讼
小 计	<u>44,740.00</u>	<u>44,740.00</u>	<u>100.00</u>	

(3)不存在以前期间已全额或大比例计提坏账准备，报告期又全额或部分收回或转回的应收账款。

(4)报告期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5)报告期实际核销的应收账款

2015年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东生之源数码电子有限公司	货款	728,472.70	已起诉并胜诉，但收回可能性低	否
天津锂赛通信技术有限公司	货款	501,602.14	多次催收未能收回	否
北京为华新业电子技术有限公司	货款	376,354.16	与客户达成协议，部分应收款不能收回	否
河源青雅电子科技有限公司	货款	276,489.50	已起诉并胜诉，但收回可能性低	否
新世纪光电股份有限公司	货款	189,822.45	与客户达成协议，部分应收款不能收回	否
小 计		<u>2,072,740.95</u>		

2016年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州奥迪通用照明有限公司	货款	15,000.00	账龄较长，收回可能性很小	否
小 计		<u>15,000.00</u>		

(6)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(7)期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
乐视致新电子科技(天津)有限公司	非关联方	23,967,763.85	1年以内	15.44

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
WEIDMUELLER	非关联方	20,053,484.82	1年以内	12.92
MEGMEET USA INC.	关联方	19,285,604.06	1年以内	12.42
株洲力慧科技有限公司	关联方	15,881,153.41	1年以内	10.23
四川长虹电器股份有限公司	非关联方	7,869,656.21	1年以内	5.07
小 计		<u>87,057,662.35</u>		<u>56.08</u>

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余 额的比例(%)
MEGMEET USA INC.	孙公司	19,285,604.06	12.42
株洲力慧科技有限公司	孙公司	15,881,153.41	10.23
MEGMEET HONGKONG LIMITED	子公司	1,132,160.02	0.73
株洲市微朗科技有限公司	子公司	46,300.74	0.03
小 计		<u>36,345,218.23</u>	<u>23.41</u>

(9) 报告期无终止确认的应收账款情况。

(10) 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(11) 期末应收账款质押情况详见本财务报表附注十一(二)。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	350,112,921.23	100.00	197,152.54	0.06	139,907,265.90	100.00	557,051.23	0.40
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>350,112,921.23</u>	<u>100.00</u>	<u>197,152.54</u>	<u>0.06</u>	<u>139,907,265.90</u>	<u>100.00</u>	<u>557,051.23</u>	<u>0.40</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币50万元及以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，

按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,921,450.71	99.73	196,072.54	10,553,331.92	98.05	527,666.59
1-2 年	10,800.00	0.27	1,080.00	126,250.37	1.17	12,625.04
2-3 年				83,798.00	0.78	16,759.60
小 计	<u>3,932,250.71</u>	<u>100.00</u>	<u>197,152.54</u>	<u>10,763,380.29</u>	<u>100.00</u>	<u>557,051.23</u>

2) 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	346,180,670.52			129,143,885.61		
小 计	<u>346,180,670.52</u>			<u>129,143,885.61</u>		

(3) 不存在以前期间已全额或大比例计提坏账准备，报告期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

(4) 报告期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
株洲麦格米特电气有限责任公司	327,499,170.52	内部往来
浙江思科韦尔科技有限公司	18,650,000.00	内部往来
深圳市国家税务局	1,853,656.73	应收出口退税款
小 计	<u>348,002,827.25</u>	

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
株洲麦格米特电气有限责任公司	关联方	327,499,170.52	1年以内	93.54
浙江思科韦尔科技有限公司	关联方	18,650,000.00	1年以内	5.33
深圳市国家税务局	非关联方	1,853,656.73	1年以内	0.53
代员工支付社会保险费	非关联方	338,617.40	1年以内	0.10
代员工支付住房公积金	非关联方	196,473.40	1年以内	0.06
小 计		<u>348,537,918.05</u>		<u>99.56</u>

(9) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
株洲麦格米特电气有限责任公司	子公司	327,499,170.52	93.54
浙江思科韦尔科技有限公司	子公司	18,650,000.00	5.33
小 计		<u>346,149,170.52</u>	<u>98.87</u>

(10) 报告期无终止确认的其他应收款。

(11) 期末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
深圳市麦格米特驱动技术有限公司	成本法	4,100,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00
MEGMEET HONGKONG LIMITED	成本法	6,785.80	6,785.80		6,785.80
株洲麦格米特电气有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
深圳市麦格米特控制技术有限公司	成本法	5,400,000.00	5,100,000.00	2,000,000.00	7,100,000.00
株洲市微朗科技有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
浙江怡和卫浴有限公司	成本法	24,381,800.00	24,201,192.81		24,201,192.81
浙江思科韦尔科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计		<u>76,588,585.80</u>	<u>66,107,978.61</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>78,107,978.61</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
深圳市麦格米特驱动技术有限公司	41	52.6	[注]			
MEGMEET HONGKONG LIMITED	100	100				

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
株洲麦格米特电气有限责任公司	100	100				
深圳市麦格米特控制技术有限公司	54	54				
株洲市微朗科技有限公司	90	90				
浙江怡和卫浴有限公司	52	52				
浙江思科韦尔科技有限公司	100	100				
合 计						

[注]本公司于2015年6月19日与王建方签订了《一致行动协议》，王建方将其持有的深圳驱动公司11.6%股权所对应的表决权全部委托给本公司行使，本公司合计拥有深圳驱动公司52.6%的表决权。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年度	2015年度	2014年度
营业收入			
其中：主营业务收入	784,238,099.40	714,686,283.77	544,868,135.05
其他业务收入	3,449,935.24	5,194,559.97	35,268,162.15
合 计	<u>787,688,034.64</u>	<u>719,880,843.74</u>	<u>580,136,297.20</u>
营业成本			
其中：主营业务成本	659,317,372.52	565,528,112.38	443,562,345.92
其他业务成本	1,877,190.62	2,759,477.16	23,141,029.21
合 计	<u>661,194,563.14</u>	<u>568,287,589.54</u>	<u>466,703,375.13</u>

[注]2014年度其他业务收入、其他业务成本中包含处置投资性房地产形成的收入、成本金额分别为29,376,816.00元和20,564,362.01元。

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2016年度		2015年度		2014年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
智能家电控制产品	279,820,303.57	236,344,483.26	309,314,597.15	233,660,404.57	317,175,559.55	259,656,195.70
工业电源	469,262,760.64	399,024,133.67	337,629,477.04	273,182,709.68	162,085,624.69	122,441,806.22
工业自动化产品	35,155,035.19	23,948,755.59	67,742,209.58	58,684,998.13	65,606,950.81	61,464,344.00
小 计	<u>784,238,099.40</u>	<u>659,317,372.52</u>	<u>714,686,283.77</u>	<u>565,528,112.38</u>	<u>544,868,135.05</u>	<u>443,562,345.92</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016年度		2015年度		2014年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	618,197,614.49	532,848,716.55	603,151,259.52	479,455,579.80	461,894,428.69	373,249,911.30
外销售	166,040,484.91	126,468,655.97	111,535,024.25	86,072,532.58	82,973,706.36	70,312,434.62
小 计	<u>784,238,099.40</u>	<u>659,317,372.52</u>	<u>714,686,283.77</u>	<u>565,528,112.38</u>	<u>544,868,135.05</u>	<u>443,562,345.92</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
前五名客户的营业收入总额	436,485,748.86	257,319,747.98	158,315,802.24
占当年营业收入比例(%)	55.41	35.75	27.29

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,020,000.00	2,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		916,358.36	64,254.85
其他投资收益	4,872,783.02	3,530,607.94	5,897,755.37
合 计	<u>4,872,783.02</u>	<u>5,466,966.30</u>	<u>8,512,010.22</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年度	2015 年度	2014 年度
深圳市麦格米特控制技术有限公司		1,020,000.00	2,550,000.00
小 计		<u>1,020,000.00</u>	<u>2,550,000.00</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年度	2015 年度	2014 年度
浙江怡和卫浴有限公司		916,358.36	64,254.85
小 计		<u>916,358.36</u>	<u>64,254.85</u>

(4)其他投资收益说明

报告期内其他投资收益系购买理财产品获得的收益。

(5)本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	35,330,705.09	57,101,691.91	43,068,442.64
加: 资产减值准备	-2,265,343.87	3,860,944.14	1,780,502.01
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,609,173.51	6,262,071.07	8,019,941.34
无形资产摊销	754,086.77	741,856.30	747,333.20
一年内到期的非流动资产摊销	833,748.37	1,101,538.98	39,260.24
长期待摊费用摊销	1,991,827.61	2,661,830.12	3,765,267.39
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	191,648.97	710,049.68	-8,779,245.56
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)	4,776,090.71	1,666,595.59	651,194.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,872,783.02	-5,466,966.30	-8,512,010.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-325,500.28	639,314.15
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)	86,604,176.36	21,176,534.19	-24,044,291.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-148,040,143.96	-13,478,891.74	-95,337,090.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,227,923.41	-87,467,566.42	-27,796,418.53
其他[注1]	8,030,427.00	-2,780,029.00	-5,250,398.00
经营活动产生的现金流量净额	-34,895,726.20	-14,235,841.76	-111,008,199.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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[注 2]	34,592,935.84	27,763,161.77	34,554,070.76
减：现金的期初余额	27,763,161.77	34,554,070.76	60,803,931.48
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,829,774.07	-6,790,908.99	-26,249,860.72

现金流量表补充资料的说明：

[注 1]2014 年度-5,250,398.00 元及 2015 年度-2,780,029.00 元系诉讼冻结资金，该等诉讼冻结资金 2016 年度已解冻。

[注 2]2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 39,804,468.76 元，与现金的期末余额差额 5,250,398.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的诉讼冻结资金 5,250,398.00 元；2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 35,793,588.77 元，与现金的期末余额差额 8,030,427.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的诉讼冻结资金 8,030,427.00 元。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

截止 2016 年 12 月 31 日，童永胜持有本公司 33.2778%的股权，为本公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子(孙)公司情况

子(孙)公司名称	子(孙)公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市麦格米特驱动技术有限公司	子公司	有限责任公司	深圳市	童永胜	生产经营

子(孙)公司名称	子(孙)公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
麦格米特应用技术(上海)有限公司	孙公司	有限责任公司	上海市	童永胜	生产经营
南京麦格米特驱动软件技术有限公司	孙公司	有限责任公司	南京市	童永胜	生产经营
株洲力慧科技有限公司	孙公司	有限责任公司	株洲市	童永胜	生产经营
株洲麦格米特电气有限公司	子公司	有限责任公司	株洲市	童永胜	生产经营
株洲市微朗科技有限公司	子公司	有限责任公司	株洲市	童永胜	生产经营
深圳市麦格米特控制技术有限公司	子公司	有限责任公司	深圳市	童永胜	生产经营
南京麦格米特控制软件技术有限公司	孙公司	有限责任公司	南京市	童永胜	生产经营
Megmeet Hong Kong Limited	子公司	有限责任公司	香港	童永胜	一般贸易
Megmeet USA, INC.	孙公司	有限责任公司	California	Robert Staub	一般贸易
浙江怡和卫浴有限公司	子公司	有限责任公司	台州市	林普根	生产经营
浙江思科韦尔科技有限公司	子公司	有限责任公司	台州市	童永胜	生产经营

(续上表)

子(孙)公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
深圳市麦格米特驱动软件技术有限公司	10,000,000.00	41	52.6	91440300670024677C
麦格米特应用技术(上海)有限公司	3,000,000.00	24.6	60	310104000466584
南京麦格米特驱动软件技术有限公司	500,000.00	41	100	913201025715601089
株洲力慧科技有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	91430211MA4L3FT99Y
株洲麦格米特电气有限公司	30,000,000.00	100	100	9143021156594149XE
株洲市微朗科技有限公司	3,000,000.00	90	90	91430211064201207M
深圳市麦格米特控制技术有限公司	10,000,000.00	54	54	91440300576356069N
南京麦格米特控制软件技术有限公司	500,000.00	54	100	913201025850741003
Megmeet Hong Kong Limited	USD1,000	100	100	
Megmeet USA, INC.	[注]	64.71	64.71	
浙江怡和卫浴有限公司	30,000,000.00	52	52	91331003568155726C
浙江思科韦尔科技有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	91331002MA28G7EF6H

[注]MEGMEET USA, INC. 目前登记的对外发行股份为 500 万股，每股面值 0.001 美元。截止 2016 年 12 月 31 日，已发行股份 425 万股，尚有 75 万股未发行。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳晶格自动化技术有限公司	[注]	55532996-9

[注]本公司虽持有沈阳晶格自动化技术有限公司(以下简称沈阳晶格)20%股权,但由于本公司未能对其施加重大影响,沈阳晶格与本公司之间不直接构成关联关系。鉴于沈阳晶格系本公司控股子公司深圳驱动公司之经销商,根据《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法律法规的规定,关联法人包括“中国证监会、本所或上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系,可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人或其他组织”,本着实质重于形式的原则,从严履行审批程序和披露信息等角度出发,本公司将沈阳晶格认定为本公司的关联方。

(二) 关联方交易情况

购销商品、接受和提供劳务情况

1. 采购商品/接受劳务情况表

报告期未向关联方采购商品或接受劳务。

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
沈阳晶格自动化技术有限公司	出售商品	市场价	490,241.02	0.04	1,332,135.91	0.17
浙江怡和卫浴有限公司	出售商品	市场价			[注] 1,969,517.85	0.24

[注]本公司 2015 年度通过多次交易实现了对怡和卫浴非同一控制下的企业合并,并将怡和卫浴 2015 年 5-12 月财务报表纳入合并范围,上述关联交易指购买日(2015 年 4 月 30 日)之前本公司与怡和卫浴之间发生的交易。

(续上表)

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)
沈阳晶格自动化技术有限公司	出售商品	市场价	8,080,021.24	1.35
浙江怡和卫浴有限公司	出售商品	市场价	6,017,012.65	1.01

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016-12-31		2015-12-31		2014-12-31	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	沈阳晶格自动化技术有限公司	3,988,389.64	591,380.18	7,044,807.64	626,550.81	7,266,208.64	363,310.43
	浙江怡和卫浴有限公司					1,527,492.89	76,374.64

2. 期末无应付关联方款项。

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员人数	12	12	10
在本公司领取报酬人数	10	10	8
报酬总额(万元)	468.11	378.62	148.40

十、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 (票据)余额	借款(票据) 到期日	备注
本公司	浙江思科韦尔科技有限公司	中国建设银行股份有限公司台州经济开发区支行	3,000.00	2021.05.18	[注 1]
株洲麦格米特电气有限责任公司	本公司	中国民生银行股份有限公司深圳分行	1,000.00	2017.01.12	[注 2]
株洲麦格米特电气有限责任公司	本公司(借款)	中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2,000.00	2017.03.25	[注 3]
株洲麦格米特电气有限责任公司	本公司(票据)	宁波银行股份有限公司深圳分行	1,828.32	2017.02.25	[注 4]
深圳市麦格米特驱动技术有限公司					
深圳市麦格米特控制技术有限公司	本公司	交通银行股份有限公司深圳金田支行	2,000.00	2017.02.27	[注 5]
株洲麦格米特电气有限责任公司					
株洲麦格米特电气有限责任公司	深圳市麦格米特驱动技术有限公司	宁波银行股份有限公司深圳分行	479.99	2017.06.23	[注 6]
本公司	公司(票据)				
小 计			10,308.31		

[注 1] 本公司为浙江思科韦尔科技有限公司中国建设银行股份有限公司台州经济开发区支行借款提供担保。

[注 2]株洲麦格米特电气有限责任公司为本公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行申请综合授信提供担保。

[注 3]株洲麦格米特电气有限责任公司为本公司向中国银行股份有限公司深圳蛇口支行申请综合授信提供担保。

[注 4]株洲麦格米特电气有限责任公司为本公司向宁波银行股份有限公司深圳分行开立银行承兑汇票提供担保。

[注 5]深圳市麦格米特驱动技术有限公司、深圳市麦格米特控制技术有限公司及株洲麦格米特电气有限责任公司为本公司向交通银行股份有限公司深圳金田支行申请综合授信提供担保。

[注 6]本公司及株洲麦格米特电气有限责任公司为深圳市麦格米特驱动技术有限公司向宁波银行股份有限公司深圳分行开立银行承兑汇票提供担保。

十一、承诺事项

(一)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款(票据)到期 日
株洲麦格米特电 气有限责任公司 [注 1]	中国银行深圳蛇 口支行	土地	3,002.28	2,657.02	2,000	2017.03.25
		地上房产	13,618.98	12,514.62		
浙江思科韦尔科 技有限公司[注 2]	中国建设银行股 份有限公司台州 经济开发区支行	土地	4,096.32	4,020.46	3,000	2021.05.18
		地上房产	1,049.16	1,033.01		
小 计			21,766.74	20,225.11	5,000	

[注 1]株洲麦格米特电气有限责任公司以其所拥有的土地使用权及地上房产抵押给中国银行深圳蛇口支行,作为本公司申请综合授信的担保。

[注 2]浙江思科韦尔科技有限公司以其所拥有的土地使用权及地上房产抵押给中国建设银行股份有限公司台州经济开发区支行,作为其申请借款的担保。

(二)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日	备注
本公司	中国民生银行股份 有限公司深圳分行	2015 年 9 月 7 日至 2017 年 3 月 7 日发生 的全部合格应收账款			1,000	2017.01.12	[注 1]
深圳市麦格米 特控制技术有 限公司	中国银行深圳蛇口 支行	定期存单	100.00	100.00	100	2017.5.30	[注 2]

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日	备注
小 计			100.00	100.00	1,100		

[注 1] 本公司将 2015 年 9 月 7 日至 2017 年 3 月 7 日发生的全部合格应收账款质押给中国民生银行股份有限公司深圳分行，作为本公司申请综合授信的担保。

[注 2] 深圳市麦格米特控制技术有限公司将 100 万元定期存单质押给中国银行深圳蛇口支行，作为其取得借款的担保。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

申请首次公开发行股票并在中小板上市事项

经公司股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小板上市。募集资金拟投入株洲基地二期建设项目、营销和服务平台建设项目及补充营运资金共计人民币 49,026.95 万元。若本次募集资金不足，公司将以自有资金、银行贷款或其他债务融资方式完成项目投资；若募集资金有剩余，将用于与主营业务相关的用途，或者根据中国证监会、深圳证券交易所等相关规定的要求执行。

十四、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.27	10.25	7.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.82	8.67	4.41

(2) 计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	109,676,875.44	56,579,391.37	37,686,868.21
非经常性损益	2	15,582,042.48	8,749,984.71	15,436,058.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	94,094,832.96	47,829,406.66	22,250,809.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	580,277,001.78	523,441,305.10	485,743,042.54
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8			
其他交易或事项引起的净资产增减变动[注 1]	9	-925,399.16		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	8		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	322,892.79	256,305.31	11,394.34
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	6	6	6
报告期月份数	13	12	12	12
加权平均净资产	14[注 2]	634,891,302.92	551,859,153.45	504,592,173.83
加权平均净资产收益率(%)	15=1/14	17.27	10.25	7.47
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	16=3/14	14.82	8.67	4.41

[注1]本公司购买子公司深圳控制公司少数股权，购买价格2,000,000.00元高于购买日该部分股权应享有的净资产份额的差额为925,399.16元。

[注2] $14=4+1*0.5+5*6/13-7*8/13+9*10/13+11*12/13$

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.8232	0.4247	0.2829	0.8232	0.4247	0.2829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7063	0.3590	0.1670	0.7063	0.3590	0.1670

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	109,676,875.44	56,579,391.37	37,686,868.21
非经常性损益	2	15,582,042.48	8,749,984.71	15,436,058.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	94,094,832.96	47,829,406.66	22,250,809.22
期初股份总数	4	133,225,147.00	133,225,147.00	133,225,147.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			
报告期因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	133,225,147.00	133,225,147.00	133,225,147.00
基本每股收益	13=1/12	0.8232	0.4247	0.2829
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.7063	0.3852	0.2072

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 2016 年 12 月 31 日与 2015 年 12 月 31 日比较

资产负债表项目	2016.12.31	2015.12.31	增减额	增减比率	增减原因
货币资金	83,611,407.59	53,801,207.20	29,810,200.39	55.41%	主要系本期营业收入增加所致
应收票据	115,898,301.64	55,395,519.63	60,502,782.01	109.22%	主要系本期营业收入增加所致
应收账款	308,631,584.79	245,200,101.29	63,431,483.50	25.87%	主要系本期营业收入增加所致
其他应收款	7,096,877.47	12,108,576.98	-5,011,699.51	-41.39%	主要系深圳市国税局出口退税周期缩短所致
其他流动资产	177,064,065.21	123,444,860.37	53,619,204.84	43.44%	主要系期末购买的理财产品增加所致
固定资产	207,557,470.17	154,277,024.92	53,280,445.25	34.54%	主要系株洲麦格米特电气有限公司工业园二期工程转固以及思科韦尔购买房屋建筑物所致
在建工程	12,007,332.77	32,893,972.77	-20,886,640.00	-63.50%	主要系株洲麦格米特电气有限公司工业园二期工程转固的影响
无形资产	71,422,830.68	32,420,887.43	39,001,943.25	120.30%	主要系思科韦尔购买土地使用权的影响
长期待摊费用	19,822,206.30	2,865,002.64	16,957,203.66	591.87%	主要系续签房屋租赁合同将预付租赁款从其他非流动资产转长期待摊费用所致
递延所得税资产	6,643,049.87	17,285,860.62	-10,642,810.75	-61.57%	主要系株洲麦格米特电气有限公司和深圳市麦格米特驱动技术有限公司未弥补亏损转回所致
其他非流动资产	22,400,597.22	37,985,814.13	-15,585,216.91	-41.03%	主要系续签房屋租赁合同将预付租赁款从其他非流动资产转长期待摊费用所致
短期借款	71,000,000.00	20,000,000.00	51,000,000.00	255.00%	主要系金融机构贷款增加所致
预收款项	15,296,543.37	10,205,151.97	5,091,391.40	49.89%	主要系销售规模增大所致

资产负债表项目	2016.12.31	2015.12.31	增减额	增减比率	增减原因
应付职工薪酬	40,645,013.33	31,491,505.24	9,153,508.09	29.07%	主要系由于奖金增加所致
应交税费	9,878,322.06	7,097,674.79	2,780,647.27	39.18%	主要系由于利润增加应交所得税增加所致
其他应付款	9,197,173.04	5,649,008.16	3,548,164.88	62.81%	主要系预提费用增加所致
预计负债	7,837,639.37	5,869,163.82	1,968,475.55	33.54%	主要是收入增加相应增加了质量保证金的计提所致

(2) 2015年12月31日与2014年12月31日比较

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	增减额	增减比率	增减原因
应收票据	55,395,519.63	39,997,914.21	15,397,605.42	38.50%	主要系本期营业收入较上期增加所致
应收账款	245,200,101.29	189,486,348.44	55,713,752.85	29.40%	主要系收入增长以及部分工业定制、工业自动化产品在四季度销售较大,收款账期尚未到期以及非同一控制下企业合并的影响
预付款项	11,119,986.15	5,080,569.85	6,039,416.30	118.87%	主要系预付中介机构IPO申报服务费增加以及非同一控制下企业合并的影响
存货	299,081,062.56	203,568,261.68	95,512,800.88	46.92%	主要系生产规模扩大以及增加通用设备所致
长期股权投资		17,084,834.45	-17,084,834.45	-100.00%	系通过多次交易实现非同一控制下企业合并所致
在建工程	32,893,972.77	8,537,523.27	24,356,449.50	285.29%	主要系本期增加对株洲麦格米特电气有限公司工业园建设的二期工程投入
长期待摊费用	2,865,002.64	5,304,353.91	-2,439,351.27	-45.99%	主要系本期摊销以及预付的长期租赁款一年内到期重分类所致
递延所得税资产	17,285,860.62	11,366,409.72	5,919,450.90	52.08%	主要系株洲公司公司投产初期形成的可弥补亏损以及非同一控制下企业合并的影响
应付票据	103,087,164.51	72,624,465.31	30,462,699.20	41.95%	本期采用票据结算方式增加所致

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	增减额	增减比率	增减原因
应付账款	305,375,767.67	227,441,238.59	77,934,529.08	34.27%	主要系采购规模增长所致
预收款项	10,205,151.97	7,382,254.18	2,822,897.79	38.24%	主要系预收了研发费及待支付的认证费所致
应付职工薪酬	31,491,505.24	17,236,968.89	14,254,536.35	82.70%	主要系预提的奖金较上期增加所致
递延收益	26,592,530.04	17,608,197.43	8,984,332.61	51.02%	主要系本期收到了政府补助的影响

2. 合并利润表项目

(1) 2016 年度与 2015 年度比较

利润表项目	2016 年度	2015 年度	增减额	增减比率	增减原因
营业收入	1,154,188,251.79	812,945,438.56	341,242,813.23	41.98%	主要系销售规模增大所致
营业成本	764,448,117.13	577,080,694.70	187,367,422.43	32.47%	主要系销售规模增大所致
营业税金及附加	5,970,635.60	4,472,864.78	1,497,770.82	33.49%	主要系营业收入增加, 应交增值税增加所致
销售费用	67,493,923.73	47,489,031.70	20,004,892.03	42.13%	主要系销售规模的增大以及职工薪酬增加所致
管理费用	155,515,683.40	118,462,386.49	37,053,296.91	31.28%	主要系研发费用和职工薪酬增加所致
财务费用	7,045,168.36	2,932,867.72	4,112,300.64	140.21%	主要系本期新增利息支出及汇兑损失增加所致
资产减值损失	4,569,138.51	7,787,295.51	-3,218,157.00	-41.33%	主要系由于上期对逾期很难收回的款项计提了专项坏账准备
营业外收入	16,881,820.71	5,784,021.63	11,097,799.08	191.87%	主要系政府补助增加所致
所得税费用	21,096,875.47	2,682,541.22	18,414,334.25	686.45%	主要系由于利润增加所致

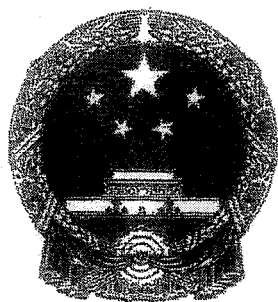
(2) 2015 年度与 2014 年度比较

利润表项目	2015 年度	2014 年度	增减额	增减比率	增减原因
营业税金及附加	4,472,864.78	2,794,772.66	1,678,092.12	60.04%	主要系营业收入增加, 应交增值税增加所致
销售费用	47,489,031.70	29,758,457.03	17,730,574.67	59.58%	主要系销售规模的增大以及职工薪酬增加所致
财务费用	2,932,867.72	632,706.03	2,300,161.69	363.54%	主要系本期新增利息支出及汇兑损失增加所致
资产减值损失	7,787,295.51	4,060,344.30	3,726,951.21	91.79%	主要系将预计很难收回的应收账款单项计提坏账准备



深圳麦格米特电气股份有限公司

2017 年 4 月 20 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

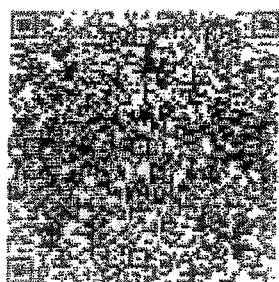
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

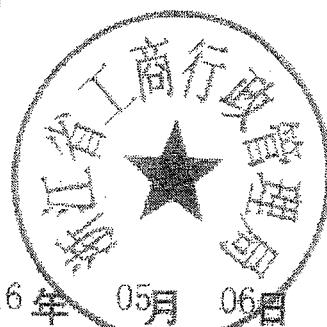
合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会审[2017]004号报告书使用

登记机关

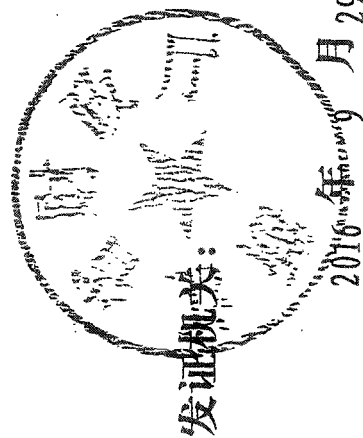


2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

余强

办公场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000014

注册资本(出资额):

人民币 1040 万元

批准设立文号:

浙财会〔2013〕54号

批准设立日期:

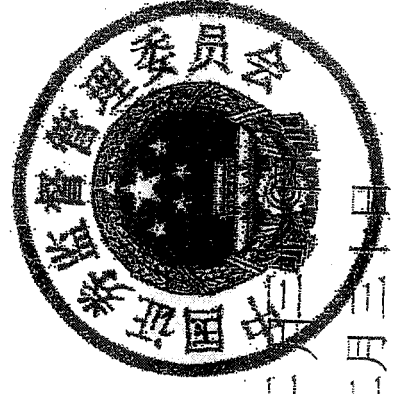
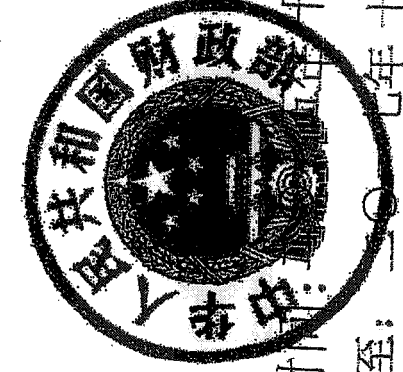
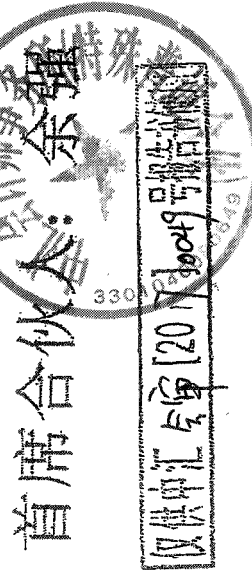
2013年12月4日



证书序号: 000432

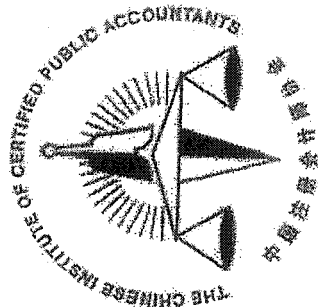
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

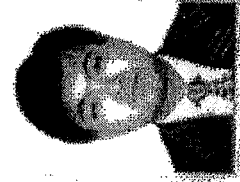


证书号: 45

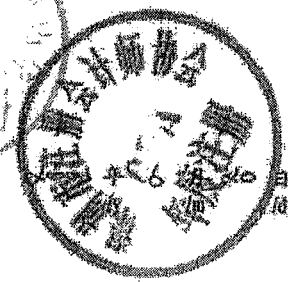
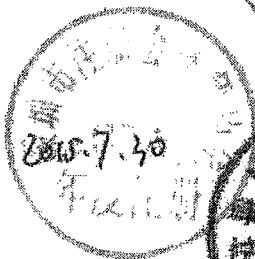
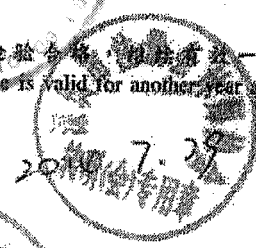
发证时间: 二〇一二年十二月三十一日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码	注册编号
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.	Registration No.
		1971年10月13日		33062471101553	



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300080433
No. of Certificate 4403A0433

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

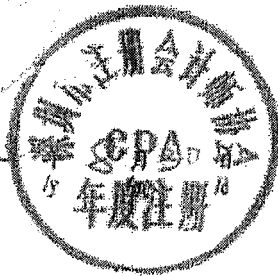
发证日期: 1999 年 10 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年6月28日

2012.6.15



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

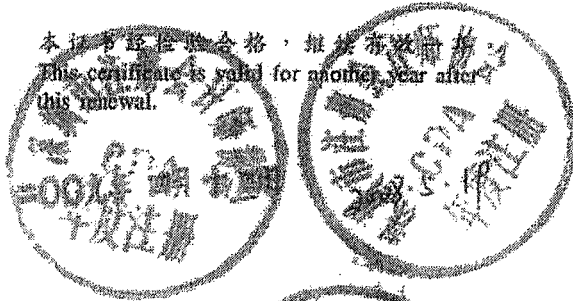
2011年5月28日

2010.4.24



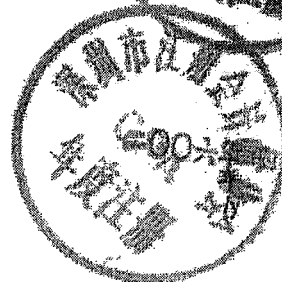
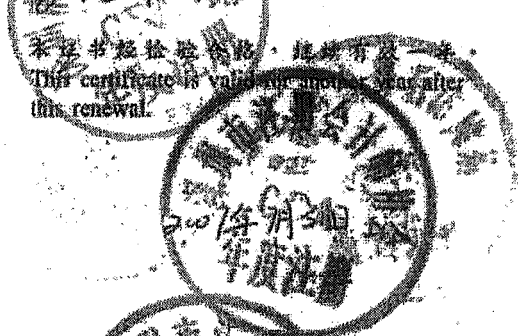
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2011年9月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

深圳大华天诚

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏成会计师事务所
有限公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中汇会计师事务所
有限公司

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

广东大华康信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 8 月 24 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

深圳鹏城会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 8 月 24 日
/y /m /d

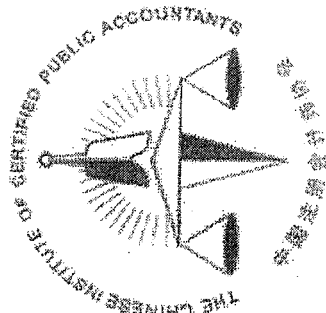
12

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

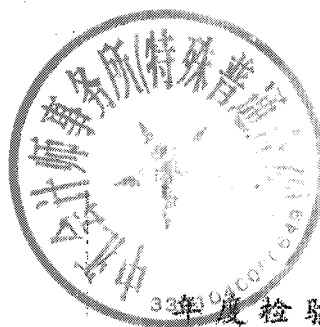
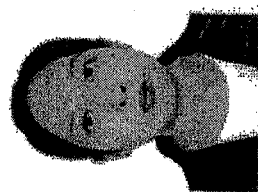
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



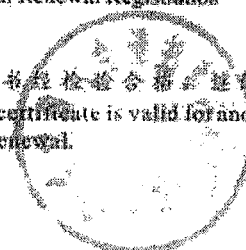
符鳳輝

姓 名: 符鳳輝
 性 别: 女
 出 生 日 期: 1981-08-05
 工 作 单 位: 深圳同德城会计师事务所有限公司
 身 份 证 号 码: 430903198108050929
 Identity card No.



33年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300430171
 No. of Certificate

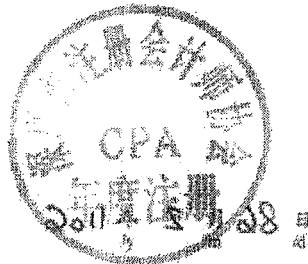
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 01 日
 Date of Issuance



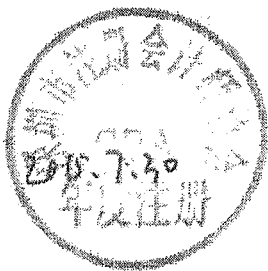
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

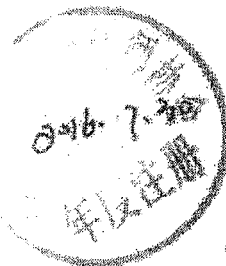
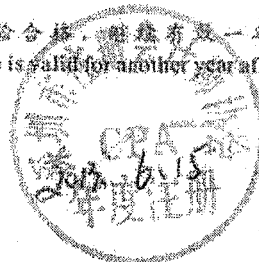
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所
有限公司

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 9 月 12 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中江会计师事务所有限公司
深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 9 月 12 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

