

华自科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2017] 10581 号

目 录

审 计 报 告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	11

审计报告

天职业字[2017]10581 号

华自科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华自科技股份有限公司（以下简称“华自科技”）财务报表，包括2016年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2016年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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华自科技管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，华自科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华自科技2016年12月31日的合并财务状况及财务状况，2016年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国注册会计师：

中国·北京
二〇一七年四月十四日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表（续）						
编制单位：华自科技股份有限公司	2016年12月31日					金额单位：元
负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动负债						
短期借款						
△向中央银行借款						
△吸收存款及同业存款						
△拆入资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	48,009,306.94	68,691,500.59	48,009,306.94	68,691,500.59	六、17.	
应付账款	105,725,144.96	130,213,419.27	99,563,055.37	130,213,419.27	六、18.	
预收款项	117,697,304.75	205,240,127.22	117,656,804.75	201,612,490.22	六、19.	
△卖出回购金融资产款						
△应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	7,555,982.03	5,173,385.00	7,483,842.55	5,172,850.00	六、20.	
应交税费	9,936,224.85	6,871,954.90	9,066,382.52	6,763,423.96	六、21.	
应付利息						
应付股利						
其他应付款	3,639,077.90	2,925,552.99	2,786,716.79	2,925,552.99	六、22.	
△应付分保账款						
△保险合同准备金						
△代理买卖证券款						
△代理承销证券款						
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	292,563,041.43	419,115,939.97	284,566,108.92	415,379,237.03		
非流动负债						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益	17,039,999.89	17,224,999.93	17,039,999.89	17,224,999.93	六、23.	
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	17,039,999.89	17,224,999.93	17,039,999.89	17,224,999.93		
负 债 合 计	309,603,041.32	436,340,939.90	301,606,108.81	432,604,236.96		
所有者权益						
股本	200,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00	六、24.	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	198,167,835.75	298,167,835.75	198,167,835.75	298,167,835.75	六、25.	
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	22,952,402.83	18,435,422.66	22,952,402.83	18,435,422.66	六、26.	
△一般风险准备						
未分配利润	159,133,275.47	135,436,266.25	155,071,625.47	134,418,803.90	六、27.	
归属于母公司所有者权益合计	580,253,514.05	552,039,524.66	576,191,864.05	551,022,062.31		
少数股东权益	22,766,423.15					
所有者权益合计	603,019,937.20	552,039,524.66	576,191,864.05	551,022,062.31		
负债及所有者权益合计	912,622,978.52	988,380,464.56	877,797,972.86	983,626,299.27		
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：	

利润表						
编制单位：华自科技股份有限公司		2016年度				金额单位：元
项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合 并	母 公 司
一、营业总收入	515,229,432.59	419,324,527.58	497,047,320.12	416,578,777.59		
其中：营业收入	515,229,432.59	419,324,527.58	497,047,320.12	416,578,777.59	六、28	十一、4.
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本	486,975,072.24	386,607,461.31	476,977,132.72	385,016,439.07		
其中：营业成本	330,832,501.14	263,452,040.46	324,737,463.45	262,755,939.47	六、28	十一、4.
△利息支出						
△手续费及佣金支出						
△退保金						
△赔付支出净额						
△提取保险合同准备金净额						
△保单红利支出						
△分保费用						
税金及附加	5,716,321.19	4,939,458.48	5,559,861.35	4,878,781.73	六、29	
销售费用	66,850,015.71	53,164,668.97	65,623,634.18	52,305,248.18	六、30	
管理费用	72,951,422.14	59,509,244.16	70,823,488.94	59,338,968.55	六、31	
财务费用	-1,582,177.62	-804,449.85	-1,470,147.04	-603,901.46	六、32	
资产减值损失	12,206,989.68	6,346,499.09	11,702,831.84	6,341,402.60	六、35	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-107,600.00	107,600.00	-107,600.00	107,600.00	六、33	
投资收益	3,106,692.07	2,351,462.80	3,106,692.07	2,351,462.80	六、34	十一、5.
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,297.21		-26,297.21		六、34	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）						
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,253,452.42	35,176,129.07	23,069,279.47	34,021,401.32		
加：营业外收入	23,447,064.97	15,959,520.87	23,440,064.78	15,959,520.87	六、36.	
其中：非流动资产处置利得					六、36.	
减：营业外支出	21,200.03	4,673.37	4,638.66	4,673.37	六、37.	
其中：非流动资产处置损失	11,199.93	4,673.37	4,638.56	4,673.37	六、37.	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,679,317.36	51,130,976.57	46,504,705.59	49,976,248.82		
减：所得税费用	1,529,084.42	5,913,940.83	1,334,903.85	5,613,195.27	六、38.	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,150,232.94	45,217,035.74	45,169,801.74	44,363,053.55		
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润	48,213,989.39	45,217,035.74			六、27.	
少数股东损益	4,936,243.55					
六、其他综合收益的税后净额						
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				-		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额						
6. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
七、综合收益总额	53,150,232.94	45,217,035.74	45,169,801.74	44,363,053.55		
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,213,989.39	45,217,035.74				
归属于少数股东的综合收益总额	4,936,243.55					
八、每股收益						
（一）基本每股收益	0.24	0.30			十七	
（二）稀释每股收益	0.24	0.30			十七	
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

现金流量表						
编制单位：华自科技股份有限公司		2016年度			金额单位：元	
项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合 并	母 公 司
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	428,805,747.10	499,767,189.68	415,616,387.54	496,996,593.68		
△客户存款和同业存放款项净增加额						
△向中央银行借款净增加额						
△向其他金融机构拆入资金净增加额						
△收到原保险合同保费取得的现金						
△收到再保险业务现金净额						
△保户储金及投资款净增加额						
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						
△收取利息、手续费及佣金的现金						
△拆入资金净增加额						
△回购业务资金净增加额						
收到的税费返还	12,916,520.27	11,997,020.38	12,916,520.27	11,997,020.38		
收到其他与经营活动有关的现金	19,723,002.74	11,211,835.98	19,600,943.96	10,842,560.83	六、39.	
经营活动现金流入小计	461,445,270.11	522,976,046.04	448,133,851.77	519,836,174.89		
购买商品、接受劳务支付的现金	307,803,106.60	324,104,570.93	304,040,990.56	320,327,409.24		
△客户贷款及垫款净增加额						
△存放中央银行和同业款项净增加额						
△支付原保险合同赔付款项的现金						
△支付利息、手续费及佣金的现金						
△支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金	82,171,203.79	65,835,513.98	76,079,906.27	65,492,956.59		
支付的各项税费	43,460,359.08	42,606,386.86	42,216,360.64	41,873,057.31		
支付其他与经营活动有关的现金	68,771,701.69	55,474,431.39	67,987,776.35	54,850,821.46	六、39.	
经营活动现金流出小计	502,206,371.16	488,020,903.16	490,325,033.82	482,544,244.60		
经营活动产生的现金流量净额	-40,761,101.05	34,955,142.88	-42,191,182.05	37,291,930.29	六、40.	十一、6.
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	3,156,468.50	2,321,451.38	3,156,468.50	2,321,451.38		
取得投资收益收到的现金	206,218.78	30,011.42	206,218.78	30,011.42		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	741.15	43,149.57	627.00	43,149.57		
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		2,200,000.00		2,200,000.00	六、39.	
投资活动现金流入小计	3,363,428.43	4,594,612.37	3,363,314.28	4,594,612.37		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,692,994.60	22,134,338.23	125,370,858.21	22,134,338.23		
投资支付的现金	42,307,600.00	122,098.00	61,247,600.00	122,098.00		
△质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,560,959.07				六、40	
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	172,561,553.67	22,256,436.23	186,618,458.21	22,256,436.23		
投资活动产生的现金流量净额	-169,198,125.24	-17,661,823.86	-183,255,143.93	-17,661,823.86		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		208,450,000.00		208,450,000.00		
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						
△发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	4,822,345.31	291,999.37	3,458,829.31	1,655,515.37	六、39.	
筹资活动现金流入小计	4,822,345.31	208,741,999.37	3,458,829.31	210,105,515.37		
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000,000.00	9,000,000.00	20,000,000.00	9,000,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计	20,000,000.00	9,000,000.00	20,000,000.00	9,000,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-15,177,654.69	199,741,999.37	-16,541,170.69	201,105,515.37		
四、汇率变动对现金的影响	654,558.17	154,427.24	654,558.17	154,427.24		
五、现金及现金等价物净增加额	-224,482,322.81	217,189,745.63	-241,332,938.50	220,890,049.04	六、40.	十一、6.
加：期初现金及现金等价物的余额	366,463,860.26	149,274,114.63	359,729,993.11	138,839,944.07	六、40.	十一、6.
六、期末现金及现金等价物余额	141,981,537.45	366,463,860.26	118,397,054.61	359,729,993.11	六、40.	十一、6.
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													
编制单位：华自科技股份有限公司						2016年度							金额单位:元
项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				298,167,835.75				18,435,422.66		135,436,266.25		552,039,524.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	100,000,000.00				298,167,835.75				18,435,422.66		135,436,266.25		552,039,524.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				-100,000,000.00				4,516,980.17		23,697,009.22	22,766,423.15	50,980,412.54
（一）综合收益总额											48,213,989.39	4,936,243.55	53,150,232.94
（二）所有者投入和减少资本									-			17,830,179.60	17,830,179.60
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												17,830,179.60	17,830,179.60
（三）利润分配									4,516,980.17		-24,516,980.17		-20,000,000.00
1.提取盈余公积									4,516,980.17		-4,516,980.17		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	100,000,000.00				-100,000,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00				-100,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				198,167,835.75				22,952,402.83		159,133,275.47	22,766,423.15	603,019,937.20
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(续)

编制单位：华自科技股份有限公司						2016年度									金额单位:元
项 目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	75,000,000.00				125,215,231.98				13,999,117.30		103,655,535.87		317,869,885.15		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	75,000,000.00				125,215,231.98				13,999,117.30		103,655,535.87		317,869,885.15		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				172,952,603.77				4,436,305.36		31,780,730.38		234,169,639.51		
（一）综合收益总额											45,217,035.74		45,217,035.74		
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				172,952,603.77								197,952,603.77		
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00				172,952,603.77								197,952,603.77		
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									4,436,305.36		-13,436,305.36		-9,000,000.00		
1.提取盈余公积									4,436,305.36		-4,436,305.36				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00		-9,000,000.00		
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00				298,167,835.75				18,435,422.66		135,436,266.25		552,039,524.66		
法定代表人：						主管会计工作负责人：							会计机构负责人：		

所有者权益变动表

编制单位：华自科技股份有限公司						2016年度						金额单位:元
项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				298,167,835.75				18,435,422.66	-	134,418,803.90	551,022,062.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				298,167,835.75				18,435,422.66		134,418,803.90	551,022,062.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				-100,000,000.00				4,516,980.17		20,652,821.57	25,169,801.74
（一）综合收益总额											45,169,801.74	45,169,801.74
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,516,980.17		-24,516,980.17	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									4,516,980.17		-4,516,980.17	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	100,000,000.00				-100,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00				-100,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				198,167,835.75				22,952,402.83		155,071,625.47	576,191,864.05
法定代表人：						主管会计工作负责人：						会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：华自科技股份有限公司						2016年度						金额单位:元
项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				125,215,231.98				13,999,117.30		103,492,055.71	317,706,404.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				125,215,231.98				13,999,117.30		103,492,055.71	317,706,404.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				172,952,603.77				4,436,305.36		30,926,748.19	233,315,657.32
（一）综合收益总额											44,363,053.55	44,363,053.55
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				172,952,603.77							197,952,603.77
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00				172,952,603.77							197,952,603.77
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,436,305.36		-13,436,305.36	-9,000,000.00
1.提取盈余公积									4,436,305.36		-4,436,305.36	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				298,167,835.75				18,435,422.66		134,418,803.90	551,022,062.31
法定代表人：					主管会计工作负责人：							会计机构负责人：

华自科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

华自科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湖南华自科技有限公司，是由长沙华能自控集团有限公司（下简称华能自控集团）为改制上市需要，以华能自控集团的资产投入设立的。长沙市人民政府金融证券办公室于 2009 年 12 月 26 日正式批准了本公司的资产重组和改制上市方案（长金证函[2009]36 号）。2009 年 9 月 25 日，本公司在长沙市工商行政管理局登记注册，注册资本人民币 1,000 万元，全部以货币资金出资。2009 年 12 月 30 日，华能自控集团以货币资金及实物资产对本公司增资 4,000 万元，其中：货币出资 500 万元，实物资产出资 3,500 万元，增资后本公司注册资本 5,000 万元。

2010 年 6 月 29 日，公司新增黄文宝等 13 名自然人股东，以货币出资方式增加注册资本 500 万元，增资后的注册资本 5,500 万元。

2010 年 11 月 30 日，公司新增法人股东 2 名，新增注册资本 1,100 万元，根据增资协议，新增股东按每 1 元注册资本出资 5.7 元认缴新增注册资本，各股东以货币出资合计 6,270 万元；其中：增加注册资本 1,100 万元，增加资本公积 5,170 万元。由广州诚信创业投资有限公司出资 3,420 万元，湖南华鸿景甫创业投资企业（有限合伙）出资 2,850 万元。增资后的注册资本 6,600 万元。

2011 年 4 月 12 日，公司新增 200 万元注册资本，由长沙华自投资管理有限公司缴纳货币资金 536 万元，其中 200 万元为新增注册资本，336 万元计入资本公积，增资后注册资本 6,800 万元。

2011 年 6 月 23 日，公司新增 100 万元注册资本，由原股东周艾等 7 位自然人出资 284.32 万元，其中 100 万元为新增注册资本，184.32 万元计入资本公积，增资后注册资本 6,900 万元。

2011 年 7 月 5 日，华能自控集团将其持有的 700 万元股份转让，其中 100 万元转让至湖南华鸿景甫创业投资企业（有限合伙），100 万元转让至广州诚信创业投资有限公司，500 万元转让至上海乐洋创业投资中心（有限合伙）。

2011 年 8 月，根据公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，公司整体改制变更为股份有限公司，由公司全体出资人以其拥有的湖南华自科技有限公司 2011 年 7 月 31 日经审计之后的净资产 197,872,055.23 折合为股本 7,500 万股，每股 1 元，更名为“华自科技股份有限公司”，其中：华能自控集团持 4,673.9130 万股，占注册资本的 62.3188%；广州诚信创业投资有限公司持

760.8696 万股，占注册资本的 10.1449%；湖南华鸿景甫创业投资企业（有限合伙）持 652.1739 万股，占注册资本的 8.6957%；上海乐洋创业投资中心（有限合伙）持 543.4783 万股，占注册资本的 7.2464%；长沙华自投资管理有限公司持 217.3913 万股，占注册资本的 2.8986%；黄文宝等自然人持 652.1739 万股，占注册资本的 8.6956%。

2015 年 6 月，本公司经中国证券监督管理委员会《证监许可[2015] 1360 号文》核准，首次向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股股票，2015 年 12 月公开发行后总股本增加为 10,000 万元人民币。

2016 年 4 月，本公司以截止到 2015 年 12 月 31 日的总股本 10,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 10,000 万股，转增后公司总股本增加为 20,000 万股。

公司注册地址为长沙市高新开发区麓谷麓松路 609 号；法定代表人：黄文宝；企业法人营业执照号：9。

本公司经营范围：水利、电力及工业自动化设备、辅机控制设备、输配电控制设备的研究、开发、生产、销售和相关技术服务；信息传输技术、新电子产品的研究、开发和推广服务；计算机软件、硬件的研究、开发、销售；信息化及系统集成总承包；电线、电缆、光缆及电工器材的销售；安防系统设计、施工、维修；电力设施承装、承修、承试；电力工程、水利水电工程施工；自营和代理各类商品和技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）本公司母公司为长沙华能自控集团有限公司，最终实际控制人为自然人黄文宝、汪晓兵（共同控制）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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方法

本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；如果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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部

往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）合营安排

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务核算方法

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的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。外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（十）金融工具

1、金融资产、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、贷款和应收款项、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、计量方法和终止确认条件

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贷款和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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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资本公积；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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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；当金融负债的现时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。

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、主要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。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减

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。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

（1）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

（2）可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于 40%），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过六个月），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（3）应收款项减值损失的计量

1) 坏账的确认标准

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

2) 坏账准备的核算方法和计提比例

①本公司坏账损失采用备抵法核算。

②坏账准备计提的具体方法如下：

本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额 500 万元及以上。

对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

信用风险特征组合中按账龄组合确定的计提比例具体如下：

应收账款账龄	坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	5
2-3年（含3年）	15
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

6、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本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转入方，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该项金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（十一）存货的核算方法

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

采用加权平均法进行核算。存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。在产品和库存商品按实际成本核算，库存商品发出采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时在产品、库存商品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。资产负债表日，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资的核算

1. 投资成本的确定

（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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产的核算方法

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产名称	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	5		20.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5		20.00-33.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十四）在建工程的核算方法

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用的核算

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额确认方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产的核算方法

1、初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利权、软件、商标权等，无形资产按照成本进行初始计量。

2、后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，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。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

3、使用寿命的估计

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。

4、研究阶段和开发阶段的划分

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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按受益期限平均摊销。包括装修费、技术许可服务费等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

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、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，

本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。

如果本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）收入确认核算

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体执行时参考下列标准：（1）对于不承担安装调试义务的销售合同，在客户到货验收后确认收入；（2）对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序比较简单且安装调试工作不是合同重要组成部分的，在客户到货验收后确认收入；如果安装调试程序比较复杂或安装调试工作是合同重要组成部分的，在客户完成安装调试验收后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十一）政府补助的核算

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产

相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。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。自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

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

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

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

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

2、所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

3、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性

差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

4、本公司于资产负债表日，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，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，减记的金额予以转回。

（二十三）经营租赁、融资租赁

租赁如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

四、税项

1.企业所得税

2016年12月6日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定本公司及子公司长沙中航信息技术有限公司为高新技术企业（证书编号分别为：GR20164300762、GR20164300791）。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司长沙中航信息技术有限公司从2016年-2018年减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》财税〔2015〕119号，本公司及子公司长沙中航信息技术有限公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。

本公司子公司兰州华自科技有限公司、湖南华自售配电有限公司、深圳前海华自投资管理有限公司企业所得税税率为25%。

2.增值税

本公司及子公司产品销售收入适用增值税。产品销售销项税率为17%，建安收入销项税率为11%、3%，电力自动化技术服务收入为6%，购买原材料、固定资产等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%、11%、6%、3%；增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

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）（从2011

年 1 月 1 日开始实施) 的规定, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司符合条件并享受该优惠政策。

本公司及子公司出口产品包括自产产品及外购产品, 外购产品如符合财税[2012]39 号附件 4 及国税函〔2002〕1170 号关于视同自产产品的相关规定则为视同自产产品, 与自产产品同样适用免抵退政策, 按相应税率退税, 其他出口产品视同内销。

3. 营业税

本公司及子公司营改增前电力工程、工业自动化工程的总承包收入按应税营业额的 3% 缴纳营业税, 其他应税营业收入适用税率为 5%, 2016 年 5 月 1 日营改增后增值税率为 11%、3%。

4. 城市维护建设税及教育费附加

本公司及子公司城市维护建设税和教育费附加均以应纳流转税额为计税依据, 其中城市维护建设税适用税率为 7%, 教育费附加 3%, 地方教育附加 2%。

5. 房产税

本公司及子公司按房产原值一次减除 10-30% 后余额的 1.2% 计算缴纳房产税。

6. 其他税项

本公司及子公司的其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》:

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号, 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的影响如下:

会计政策变更的内容	受影响的报表名称项目和金额
(1) 将合并及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	合并利润表调增税金及附加本期金额 1,575,308.92 元, 调减管理费用本期金额 1,575,308.92 元。母公司利润表调增税金及附加本期金额 1,546,418.46 元, 调减管理费用本期金额 1,546,418.46 元。

2.会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3.前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日。上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1.货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	25,498.30	2,621.08
银行存款	141,137,842.67	365,983,797.11
其他货币资金	28,444,067.51	32,925,658.41
合 计	<u>169,607,408.48</u>	<u>398,912,076.60</u>

(2) 期末其他货币资金余额28,444,067.51元，其中14,402,797.17元为银行承兑汇票保证金，13,223,073.86元为保函保证金，另外818,196.48元为期货账户可用资金。除银行承兑汇票保证金、保函保证金外，公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		229,698.00
合 计		<u>229,698.00</u>

注：期初公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为上海期货交易所期铜。

3.应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,110,500.00	683,624.00
合 计	<u>2,110,500.00</u>	<u>683,624.00</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	6,688,096.54	无	
合 计	<u>6,688,096.54</u>		

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4.应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备		金额	占总额	坏账准备	
		比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)		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的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	312,920,291.45	99.20	31,897,793.66	10.19	224,266,380.01	98.89	18,741,389.14	8.36
组合小计	<u>312,920,291.45</u>	<u>99.20</u>	<u>31,897,793.66</u>	<u>10.19</u>	<u>224,266,380.01</u>	<u>98.89</u>	<u>18,741,389.14</u>	<u>8.36</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,515,525.00	0.80	2,515,525.00	100.00	2,515,525.00	1.11	2,515,525.00	100.00
合 计	<u>315,435,816.45</u>	<u>100.00</u>	<u>34,413,318.66</u>		<u>226,781,905.01</u>	<u>100.00</u>	<u>21,256,914.14</u>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
1年以内（含1年）	171,140,390.30	54.70	5,134,211.71	3.00	126,071,641.35	56.22	3,782,149.23	3.00
1-2年（含2年）	72,175,638.97	23.07	3,608,781.95	5.00	52,285,087.05	23.31	2,614,254.35	5.00
2-3年（含3年）	30,960,683.18	9.89	4,644,102.48	15.00	25,690,874.78	11.46	3,853,631.22	15.00
3-4年（含4年）	21,669,175.00	6.92	6,500,752.50	30.00	11,010,490.79	4.91	3,303,147.24	30.00
4-5年（含5年）	9,928,917.96	3.17	4,964,458.98	50.00	8,040,157.88	3.58	4,020,078.94	50.00
5年以上	7,045,486.04	2.25	7,045,486.04	100.00	1,168,128.16	0.52	1,168,128.16	100.00
合 计	<u>312,920,291.45</u>	<u>100.00</u>	<u>31,897,793.66</u>		<u>224,266,380.01</u>	<u>100.00</u>	<u>18,741,389.14</u>	

（3）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
中国移动通信集团广西有限公司	非关联方	10,422,683.59	312,680.51	1年以内	3.30
中航飞机股份有限公司长沙起落架分公司	非关联方	10,076,007.00	590,561.05	1年以内；1-2年；2-3年	3.19
中粮（东莞）粮油工业有限公司	非关联方	8,715,896.00	261,476.88	1年以内	2.76
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	非关联方	6,469,536.38	194,086.09	1年以内	2.05
澧县新鹏陶瓷有限公司	非关联方	5,355,624.06	160,668.72	1年以内	1.70
合 计		<u>41,039,747.03</u>	<u>1,519,473.25</u>		<u>13.00</u>

（4）本期坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	11,974,431.63
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

注：本期坏账准备计提数与坏账准备期初期末余额变动差异为本期非同一控制下企业合并中航信息的影响导致。

（5）本期无实际核销的应收账款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,429,924.65	92.43	19,003,235.04	65.87
1-2 年 (含 2 年)	802,878.50	5.14	9,713,048.88	33.66
2-3 年 (含 3 年)	333,014.36	2.13	54,127.55	0.19
3 年以上	46,268.60	0.30	81,268.60	0.28
合 计	<u>15,612,086.11</u>	<u>100.00</u>	<u>28,851,680.07</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
湖南中浩电气有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	7.05	预付货款
湖南星泽电力建设有限公司	非关联方	950,000.00	1 年以内	6.09	预付货款
北京博屹华瑞科技有限公司	非关联方	915,000.00	1 年以内	5.86	预付货款
重庆鑫安水电设备制造有限公司	非关联方	727,471.74	1 年以内; 1-2 年	4.66	预付货款
陕西江能工贸有限公司	非关联方	703,000.00	1 年以内	4.50	预付货款
合 计		<u>4,395,471.74</u>		<u>28.16</u>	

(3) 期末无账龄超过 1 年且金额重要预付款项。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	计提比例	金额	占总额	坏账准备	计提比例
		比例 (%)				比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的								
其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收	14,126,815.77	100.00	875,147.45	6.19	13,466,157.05	100.00	621,001.71	4.61

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例
		比例 (%)				比例 (%)		
款								
组合小计	14,126,815.77	100.00	875,147.45	6.19	13,466,157.05	100.00	621,001.71	4.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	14,126,815.77	100.00	875,147.45		13,466,157.05	100.00	621,001.71	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
		(%)				(%)		
1年以内（含1年）	9,627,329.55	68.15	288,819.89	3.00	9,138,732.03	67.87	274,161.96	3.00
1-2年（含2年）	2,270,264.00	16.07	114,513.20	5.00	3,567,470.00	26.49	178,373.50	5.00
2-3年（含3年）	2,019,322.00	14.29	302,898.30	15.00	587,175.02	4.36	88,076.25	15.00
3-4年（含4年）	37,120.22	0.26	11,136.06	30.00	30,000.00	0.22	9,000.00	30.00
4-5年（含5年）	30,000.00	0.21	15,000.00	50.00	142,780.00	1.06	71,390.00	50.00
5年以上	142,780.00	1.01	142,780.00	100.00				
合 计	14,126,815.77	100	875,147.45		13,466,157.05	100	621,001.71	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
投标及履约保证金	10,423,447.00	9,262,185.91
个人借支	3,486,845.94	3,887,943.44
单位往来及其他	216,522.83	316,027.70
合 计	14,126,815.77	13,466,157.05

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
长沙公共资源交易中心投标保证金	投标保证金	2,200,000.00	1年以内	15.57	66,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余 额
新疆维吾尔自治区卡拉贝利水利枢纽工程建设管理局	履约保证金	769,360.00	1-2 年	5.45	38,468.00
四川省都江堰黑龙滩电厂	履约保证金	657,500.00	2-3 年	4.65	98,625.00
四川省都江堰龙泉山灌区管理处	履约保证金	500,000.00	2-3 年	3.54	75,000.00
潮州市凤凰水电厂	履约保证金	492,300.00	1 年以内	3.48	14,769.00
合 计		<u>4,619,160.00</u>		<u>32.69</u>	<u>292,862.00</u>

（5）本期坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	232,558.05
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

注：本期坏账准备计提数与坏账准备期初期末余额变动差异为本期非同一控制下企业合并中航信息影响导致。

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）本期无终止确认的其他应收款。

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（9）期末其他应收款无应收政府补助款。

7.存货

（1）分类列示

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	17,571,918.46		21,379,943.51	
在产品	50,538,721.79		125,407,041.33	
库存商品	5,434,612.93		7,697,779.44	
发出商品	24,687,736.22		24,479,792.95	
周转材料			1,101.00	
合 计	<u>98,232,989.40</u>		<u>178,965,658.23</u>	

(2) 公司期末无需计提跌价准备的存货。

8.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	40,000,000.00	
预交企业所得税	81,636.49	
合 计	<u>40,081,636.49</u>	

9.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南能创国际工程有限责任公司		2,200,000.00	
合 计		<u>2,200,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-26,297.21			
<u>-26,297.21</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			2,173,702.79	
			<u>2,173,702.79</u>	

10.固定资产

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>128,100,095.34</u>	<u>14,330,641.84</u>	<u>445,940.47</u>	<u>141,984,796.71</u>
其中：房屋、建筑物	111,794,218.81	5,247,471.41		117,041,690.22
机器设备	4,377,569.86	3,690,245.74	44,288.12	8,023,527.48

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	2,292,656.64	741,284.03		3,033,940.67
电子设备及其他	9,635,650.03	4,651,640.66	401,652.35	13,885,638.34
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>34,132,381.27</u>	<u>1,090,910.97</u>	<u>8,531,776.48</u>	<u>43,321,069.33</u>
其中：房屋、建筑物	23,740,086.54	226,619.88	5,586,982.67	29,553,689.09
机器设备	3,023,773.44		447,704.67	3,427,189.99
运输工具	1,422,577.93	329,021.79	362,381.85	2,113,981.57
电子设备及其他	5,945,943.36	535,269.30	2,134,707.29	8,226,208.68
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>93,967,714.07</u>			<u>98,663,727.38</u>
其中：房屋、建筑物	88,054,132.27			87,488,001.13
机器设备	1,353,796.42			4,596,337.49
运输工具	870,078.71			919,959.10
电子设备及其他	3,689,706.67			5,659,429.66

注 1：本期折旧额 8,531,776.48 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产为 4,078,675.51 元。

注 3：固定资产抵押情况详见本附注“六、42 所有权受到限制的资产”。

（2）公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

（3）本期无暂时闲置的固定资产。

（4）本期无经营租赁租出的固定资产。

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
信息化及系统集成产业基地	79,850,675.68		79,850,675.68	5,842,941.00		5,842,941.00
屋顶光伏电站				3,573,467.00		3,573,467.00
营销网络及远程运营服务中心建设项目	11,967,039.95		11,967,039.95			
其他	1,126,620.16		1,126,620.16	871,059.90		871,059.90
合 计	<u>92,944,335.79</u>		<u>92,944,335.79</u>	<u>10,287,467.90</u>		<u>10,287,467.90</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算 的比例(%)
信息化及系统产业基地	130,000,000.00	5,842,941.00	74,007,734.68			61.42
屋顶光伏电站	4,605,900.00	3,573,467.00	262,323.97	3,835,790.97		83.28
营销网络及远程运营服务中心 建设项目	12,500,000.00		11,967,039.95			95.74
合 计	<u>147,105,900.00</u>	<u>9,416,408.00</u>	<u>86,237,098.60</u>	<u>3,835,790.97</u>		

接上表:

工程进度(%)	累计利息资本 化金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
60				募集资金	79,850,675.68
100				自有资金及财政拨款	
96				自有资金、财政拨款	11,967,039.95
					<u>91,817,715.63</u>

12.无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>69,079,532.45</u>	<u>1,414,388.52</u>		<u>70,493,920.97</u>
专利权及软件	5,747,844.45	856,136.09		6,603,980.54
土地使用权	63,331,688.00			63,331,688.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标		558,252.43		558,252.43
二、累计摊销额合计	<u>10,967,132.97</u>	<u>1,600,696.04</u>		<u>12,567,829.01</u>
专利权及软件	5,120,804.33	161,415.98		5,282,220.31
土地使用权	5,846,328.64	1,350,890.16		7,197,218.80
商标		88,389.90		88,389.90
三、无形资产减值准备累计金额合计				
专利权及软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>58,112,399.48</u>			<u>57,926,091.96</u>
专利权及软件	627,040.12			1,321,760.23
土地使用权	57,485,359.36			56,134,469.20
商标				469,862.53

注：公司期末无未办妥使用权证书的土地使用权。

（2）公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		33,191,676.25	33,191,676.25		
合 计		<u>33,191,676.25</u>	<u>33,191,676.25</u>		

注：报告期内公司研究开发支出在管理费用列支。

13.商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙中航信息技术有限公司		6,053,213.60		6,053,213.60
合 计		<u>6,053,213.60</u>		<u>6,053,213.60</u>

（2）经测试，期末无需计提商誉减值准备。

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司按以下方法对非同一控制下企业合并子公司长沙中航信息技术有限公司（以下简称中航信

息)产生的商誉进行减值测试:合理预测中航信息未来一定期间的自由现金流量,按加权平均资本成本作为折现率,计算出该公司的企业价值,再考虑该公司的有息负债情况,计算出该公司的股权价值;将股权价值减去该公司期末净资产的差额与期末商誉余额加上期末少数股东权益之和进行比较,因前者大于后者,本公司合理确认期末商誉余额不存在减值。

14.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术许可服务费		283,018.87	70,754.72		212,264.15
合 计		<u>283,018.87</u>	<u>70,754.72</u>		<u>212,264.15</u>

15.递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,288,466.11	5,324,955.60		
合 计	<u>35,288,466.11</u>	<u>5,324,955.60</u>		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备		21,877,915.85
合 计		<u>21,877,915.85</u>

16.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付软件款	444,838.38	
预付工程款	16,980,725.28	
预付购房款	11,980,337.00	
合 计	<u>29,405,900.66</u>	

17.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,009,306.94	68,691,500.59

票据种类	期末余额	期初余额
合 计	<u>48,009,306.94</u>	<u>68,691,500.59</u>

注：期末不存在到期未支付的应付票据。

18.应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	97,052,092.12	115,814,104.76
应付工程款	1,345,647.65	1,501,028.60
应付其他款项	7,327,405.19	12,898,285.91
合 计	<u>105,725,144.96</u>	<u>130,213,419.27</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19.预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	117,697,304.75	205,240,127.22
合 计	<u>117,697,304.75</u>	<u>205,240,127.22</u>

(2) 期末超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市第二市政工程有限公司会东县污水处理厂工程项目部	5,324,786.33	产品未完工
潮州市凤溪水库管理处	4,020,000.00	产品未完工
咸丰县丁寨水电站增效扩容改造项目工程部	3,162,393.16	产品未完工
昌吉连上电力发展有限公司	2,537,200.00	产品未完工
长沙银河置业有限公司	2,271,944.25	产品未完工
合 计	<u>17,316,323.74</u>	

20.应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	5,173,385.00	79,432,344.93	77,049,747.90	7,555,982.03
离职后福利中的设定提存计划负债		5,147,845.92	5,147,845.92	
合 计	<u>5,173,385.00</u>	<u>84,580,190.85</u>	<u>82,197,593.82</u>	<u>7,555,982.03</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,172,850.00	70,281,597.16	67,898,913.61	7,555,533.55
二、职工福利费		2,793,177.86	2,793,177.86	
三、社会保险费		<u>2,321,308.60</u>	<u>2,321,308.60</u>	
其中：1. 医疗保险费		2,015,363.44	2,015,363.44	
2. 工伤保险费		131,581.74	131,581.74	
3. 生育保险费		174,363.42	174,363.42	
四、住房公积金		3,379,916.00	3,379,916.00	
五、工会经费和职工教育经费	535.00	583,745.31	583,831.83	448.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、其他		72,600.00	72,600.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>5,173,385.00</u>	<u>79,432,344.93</u>	<u>77,049,747.90</u>	<u>7,555,982.03</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	4,872,932.86	
失业保险	274,913.06	
合 计	<u>5,147,845.92</u>	

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,242,167.30	2,144,432.77
增值税	5,637,491.36	3,850,727.78

税费项目	期末余额	期初余额
营业税		125,482.77
城市维护建设税	471,321.12	319,843.43
教育费附加及地方教育附加	336,657.93	228,459.60
代扣代缴个人所得税	212,387.72	185,457.20
其他	36,199.42	17,551.35
合 计	<u>9,936,224.85</u>	<u>6,871,954.90</u>

22.其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,796,272.05	1,807,669.24
1-2年（含2年）	418,695.00	980,492.65
2-3年（含3年）	541,413.00	101,252.00
3年以上	882,697.85	36,139.10
合 计	<u>3,639,077.90</u>	<u>2,925,552.99</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
财政局上市预借资金		1,000,000.00
上市扶持资金	500,000.00	500,000.00
往来款项及其他	3,139,077.90	1,425,552.99
合 计	<u>3,639,077.90</u>	<u>2,925,552.99</u>

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23.递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,224,999.93		185,000.04	17,039,999.89	财政拨款
合 计	<u>17,224,999.93</u>		<u>185,000.04</u>	<u>17,039,999.89</u>	

（2）政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电力电气设备生产基地项目补助	3,144,999.93		185,000.04		2,959,999.89	与资产相关
水利水电行业无人值班综合自动化系统补助	5,880,000.00				5,880,000.00	与资产相关
物联网技术研发及产业化专项第二批项目资金	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
2015 第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设专项资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
合 计	<u>17,224,999.93</u>		<u>185,000.04</u>		<u>17,039,999.89</u>	

注：期末余额构成说明：

（1）2010 年度收到的政府补助为根据长沙高新技术产业开发区管理委员会文件长高新管发（2010）110 号“关于下达 2010 年长沙高新区产业发展计划（第八批）产业发展专项资金的通知”，本公司收到电力电气设备生产基地项目补助资金 3,700,000.00 元，用于项目的开发以及建设，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内按年计入以后各期的损益（营业外收入），按固定资产-国际小水电中心使用年限 20 年进行分期摊销，本期摊销金额 185,000.04 元。

（2）根据湖南省发展改革委员会及湖南省经济和信息化委员会下发湘发改工[2013]1022 号文，公司 2013 年度收到水利水电行业无人值班综合自动化系统补助资金 5,880,000.00 元，建设类别主要为土建施工及设备采购安装，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入），截至本期末，该项目尚未完工。

（3）根据湖南省发展改革委员会文件湘发改高技[2013]336 号文，公司 2014 年度收到水利水电远程智能监控与决策服务系统项目补助资金 6,000,000.00 元，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入），截至本期末，该项目尚未完工。

（4）根据长沙市财政局、长沙市经济和信息化委员会联合下发文件长财企指[2015]51 号文（关于下达湖南省 2015 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金的通知）公司收到战略性新兴产业与新型工业化专项资金 150 万元，用于水利水电综合自动化系统技术升级及扩建项目自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入），截至本期末，该项目尚未完工。

（5）根据湖南省发展和改革委员会文件湘发改投资[2015]557 号文（关于下达 2015 年省预算内基建投资创新能力建设专项投资计划的通知）公司收到基建投资创新能力建设专项资金 70 万元，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营

业外收入)，截至本期末，该项目尚未完工。

24.股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份	<u>75,000,000.00</u>			<u>75,000,000.00</u>		<u>75,000,000.00</u>
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	<u>75,000,000.00</u>			<u>75,000,000.00</u>		<u>75,000,000.00</u>
其中：境内法人持股	68,478,261.00			68,478,261.00		136,956,522.00
境内自然人持股	6,521,739.00			6,521,739.00		13,043,478.00
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	<u>25,000,000.00</u>			<u>25,000,000.00</u>		<u>25,000,000.00</u>
1.人民币普通股	25,000,000.00			25,000,000.00		50,000,000.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	<u>100,000,000.00</u>			<u>100,000,000.00</u>		<u>200,000,000.00</u>

注：本公司于 2016 年 4 月 28 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，以截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 10,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 10,000 万股，转增后公司总股本增加为 20,000 万股。

25.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	295,824,659.00		100,000,000.00	195,824,659.00
其他资本公积	2,343,176.75			2,343,176.75
合 计	<u>298,167,835.75</u>		<u>100,000,000.00</u>	<u>198,167,835.75</u>

注：本期股本溢价减少 100,000,000.00 元详见本附注“六、24.股本”。

26.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	18,435,422.66	4,516,980.17		22,952,402.83
合 计	<u>18,435,422.66</u>	<u>4,516,980.17</u>		<u>22,952,402.83</u>

27.未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	135,436,266.25	103,655,535.87
本期期初未分配利润	135,436,266.25	103,655,535.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,213,989.39	45,217,035.74
减：提取法定盈余公积	4,516,980.17	4,436,305.36
应付普通股股利	20,000,000.00	9,000,000.00
期末未分配利润	<u>159,133,275.47</u>	<u>135,436,266.25</u>

注：2016 年 4 月 28 日召开的 2015 年度股东大会审议通过对 2015 年利润分配现金股利 2,000.00 万元。

28.营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	510,933,802.85	415,268,063.85
其他业务收入	4,295,629.74	4,056,463.73
营业收入合计	<u>515,229,432.59</u>	<u>419,324,527.58</u>
主营业务成本	329,492,916.69	262,209,455.74
其他业务成本	1,339,584.45	1,242,584.72
营业成本合计	<u>330,832,501.14</u>	<u>263,452,040.46</u>

29.税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
营业税	25,245.25	498,607.01	3、5
城市维护建设税	2,325,542.60	2,512,312.45	7
教育费附加及地方教育附加	1,661,101.85	1,796,227.51	3、2
房产税	870,653.65		

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
土地使用税	575,484.24		
印花税	129,171.03		
其他	129,122.57	132,311.51	
合 计	<u>5,716,321.19</u>	<u>4,939,458.48</u>	

30.销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
运输费	4,344,199.04	4,975,607.35
职工薪酬	27,532,578.24	20,627,302.62
业务招待费	3,677,073.40	3,217,930.56
差旅费	19,664,166.46	13,796,614.77
办公费	3,177,274.38	3,004,754.30
广告宣传费	2,966,601.06	1,269,872.94
招标费	1,436,136.96	2,092,300.35
会务费	1,369,155.31	1,402,431.72
技术服务费	1,839,077.74	2,231,051.89
其他	843,753.12	546,802.47
合 计	<u>66,850,015.71</u>	<u>53,164,668.97</u>

31.管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,938,863.01	18,784,040.13
折旧费	4,826,432.52	4,326,751.98
无形资产摊销	1,506,007.22	1,421,450.95
税金	588,525.45	2,104,189.13
业务招待费	1,566,756.53	1,119,026.00
交通费	2,799,319.50	2,045,928.03
办公费	4,770,669.81	2,232,441.55
水电费	734,474.69	665,438.44
研究开发费	33,191,676.25	26,552,310.86

费用性质	本期金额	上期金额
其他	1,028,697.16	257,667.09
合 计	<u>72,951,422.14</u>	<u>59,509,244.16</u>

32.财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
减：利息收入	1,024,389.18	779,685.55
手续费	96,769.73	129,662.94
汇兑损益	-654,558.17	-154,427.24
合 计	<u>-1,582,177.62</u>	<u>-804,449.85</u>

33.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-107,600.00	107,600.00
合 计	<u>-107,600.00</u>	<u>107,600.00</u>

34.投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,297.21	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	206,218.78	30,011.42
理财产品投资收益	2,926,770.50	2,321,451.38
合 计	<u>3,106,692.07</u>	<u>2,351,462.80</u>

35.资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	12,206,989.68	6,346,499.09
合 计	<u>12,206,989.68</u>	<u>6,346,499.09</u>

36.营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,438,737.20	15,906,920.42	10,522,216.93
其他	8,327.77	52,600.45	8,327.77
合 计	<u>23,447,064.97</u>	<u>15,959,520.87</u>	<u>10,530,544.70</u>

(2) 报告期政府补助情况

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
软件产品增值税即增即退	12,916,520.27	11,997,020.38	《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）
2016 长沙高新区产业发展计划专项资金	5,189,400.00		长高新管发[2016]147 号
2015 年度长沙高新区标准化先进企业奖励	1,110,000.00		2016 年长沙高新区经济工作暨自主创新推进大会
2016 年度第一批国际科技合作与交流专项经费	770,000.00		国科发资[2016]59 号
移动互联网产业项目专项资金	500,000.00		长财企指[2016]35 号
2016 年度长沙市金融业发展专项资金	500,000.00		长政发[2014]22 号
上市和挂牌补助	500,000.00		长高新管发[2015]111 号
2016 年信息产业和信息化专项资金	400,000.00		长财企指（2016）36 号
工业机器人产业补贴	249,600.00		长财企指（2016）13 号
企业科研开发投入资助	218,000.00		长沙高新区 2014 年度相关政策支持办理财政拨款手续的通知
创新基金	210,000.00		
递延收益-电力电气设备生产基地项目	185,000.04	185,000.04	长高新管发[2010]110 号
2016 年对外投资合作专项资金	150,000.00		长财外指[2016]31 号
长沙市第二批国际展览资金	107,000.00		
企业标准化资助	100,000.00		长沙高新区 2014 年度相关政策支持办理财政拨款手续的通知
长沙市院士专家工作站考核奖励经费	50,000.00		长院协发[2015]2 号
2016 年知识产权战略推进专项经费	50,000.00		湘财教指[2016]105 号
2016 年湖南省第一批国际展览资金	49,000.00		
知识产权补助	32,000.00		长沙高新区 2014 年度相关政策支持办理财政拨款手续的通知
长沙市 2016 年度第二批职务专利补助	32,000.00		
长沙市 2015 年度第一批科技计划项目资金	30,000.00		长财企指[2015]37 号
2015 年第二批境外展项目资金	24,000.00		长财外指[2016]5 号

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
2015 年第二批“中小开”资金	20,000.00		
2016 年湖南省专利资助	12,000.00		湘知发[2013]61 号
运输补贴	10,000.00		
稳岗补贴	7,000.19		长协办发[2015]33 号
2016 年长沙市专利资助	6,400.00		
企业提升发展质量支持	3,116.70		长沙高新区 2014 年度相关政策支持办理财政拨款手续的通知
2015 年度长沙高新区就业工作先进单位奖金	2,000.00		
安全生产先进单位奖金	2,000.00		长高新管发[2016]24 号
2015 年度长沙高新区先进基层工会奖励	2,000.00		
2016 年重点发明专利维持费资助经费	1,700.00		湘财教[2016]48 号
直接融资补助		1,500,000.00	湘财企指[2014]23 号
国际合作专项款		380,000.00	国科发资[2015]124 号
技改资金		300,000.00	长财企指[2015]7 号
创业板上市补助		300,000.00	
2014 年度长沙市服务外包发展专项资金		279,000.00	关于 2014 年度长沙市服务外包专项资金扶持方案的公示
湘江新区两型综合示范片区建设专项资金		200,000.00	长两型[2014]24 号
引进人才优惠政策补贴		139,500.00	长办发[2009]52 号
国际科技合作专项资金		120,000.00	国科发资[2015]39 号
境外展项目资金（俄罗斯电力电子展）		119,000.00	长财外指[2014]98 号
2013 年服务外包电子商务产业发展专项资金		69,200.00	2013 年服务外包、电子商务产业发展专项资金
2015 年土耳其电力能源展览补贴		61,000.00	长财外指（2015）41 号
2014 年第二批国际展览促进资金（亚洲电力展）		53,000.00	长财外指[2014]99 号
长沙高新区经济发展积极贡献单位		50,000.00	关于大力实施创新驱动战略支持企业创新创业发展的决定
2014 年第一批中小开资金		40,000.00	长财外指[2014]94 号
长沙市院士专家工作站考核奖励		30,000.00	长院协办[2014]2 号
2014 年第二批中小开资金		20,000.00	长财外指（2015）11 号
2014 年底第二批中小企业国际市场开拓资金		20,000.00	长财外指（2015）11 号
长沙市知识产权局第三批职务专利补助		14,000.00	长知发[2015]60 号

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
长沙市委政法委员会 2014 年度综治维稳奖金		10,000.00	长办发[2015]5 号
经信委参展费用补助		9,000.00	
2015 年长沙专利资助		4,800.00	湘财教指（2015）166 号
2015 年度专利资助		3,200.00	湘财教指（2015）37 号
高新区 2014 年度先进基层工会奖金		2,000.00	2014 年度先进基层工会奖金
2015 年重点发明专利维持专项经费		1,200.00	长财教指（2015）105 号
合 计	<u>23,438,737.20</u>	<u>15,906,920.42</u>	

37.营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>11,199.93</u>	<u>4,673.37</u>	<u>11,199.93</u>
其中：固定资产处置损失	11,199.93	4,673.37	11,199.93
其他	10,000.10		10,000.10
合 计	<u>21,200.03</u>	<u>4,673.37</u>	<u>21,200.03</u>

38.所得税费用

（1）分类列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>1,529,084.42</u>	<u>5,913,940.83</u>
其中：当期所得税	6,769,479.89	5,913,940.83
递延所得税	-5,240,395.47	

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	54,679,317.36	51,130,976.57
按母公司优惠税率 15%计算的所得税费用	8,201,897.60	7,669,646.49
某些子公司适用不同税率的影响		110,348.93
研发费用加计扣除的影响	-2,043,779.63	-1,991,423.31
不征税收入的影响	-1,937,478.04	-1,799,553.06
不可抵扣的费用	617,672.59	992,355.27

项 目	本期金额	上期金额
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-3,309,228.10	932,566.51
所得税费用合计	<u>1,529,084.42</u>	<u>5,913,940.83</u>

39.合并现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,024,389.18	779,685.55
政府补助	10,522,216.93	3,724,900.00
其他营业外收入	8,327.77	52,600.45
往来款项及其他	8,168,068.86	6,654,649.98
合 计	<u>19,723,002.74</u>	<u>11,211,835.98</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	5,243,829.93	4,336,956.56
交通费	2,799,319.50	2,045,928.03
办公费	7,947,944.19	5,237,195.85
水电费	734,474.69	665,438.44
研究开发费	8,614,759.69	7,180,069.95
差旅费	19,664,166.46	13,796,614.77
广告宣传费	2,966,601.06	1,269,872.94
运输费	4,344,199.04	4,975,607.35
招标费	1,436,136.96	2,092,300.35
会务费	1,369,155.31	1,402,431.72
技术服务费	1,839,077.74	2,231,051.89
手续费支出	96,769.73	129,662.94
往来款及其他	11,715,267.39	10,111,300.60
合 计	<u>68,771,701.69</u>	<u>55,474,431.39</u>

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助款项		2,200,000.00
合 计		<u>2,200,000.00</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
减少的保函及银行承兑汇票保证金	4,822,345.31	291,999.37
合 计	<u>4,822,345.31</u>	<u>291,999.37</u>

40.合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,150,232.94	45,217,035.74
加：资产减值准备	12,206,989.68	6,346,499.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,622,687.45	7,643,431.82
无形资产摊销	1,600,696.04	1,552,665.72
长期待摊费用摊销	70,754.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	11,199.93	4,673.37
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）	107,600.00	-107,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-654,558.17	-154,427.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,106,692.07	-2,351,462.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,240,395.47	
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）	83,401,725.56	-45,449,469.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,811,259.18	-33,760,272.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-138,120,082.48	56,014,069.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-40,761,101.05</u>	<u>34,955,142.88</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

项 目	本期金额	上期金额
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	141,981,537.45	366,463,860.26
减：现金的期初余额	366,463,860.26	149,274,114.63
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	<u>-224,482,322.81</u>	<u>217,189,745.63</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,940,000.00	
其中：长沙中航信息技术有限公司	17,940,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,379,040.93	
其中：长沙中航信息技术有限公司	14,379,040.93	
取得子公司支付的现金净额	3,560,959.07	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>141,981,537.45</u>	<u>366,463,860.26</u>
其中：1.库存现金	25,498.30	2,621.08
2.可随时用于支付的银行存款	141,137,842.67	365,983,797.11
3. 可随时用于支付的其他货币资金	818,196.48	477,442.07
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	<u>141,981,537.45</u>	<u>366,463,860.26</u>

41.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			<u>66,584.22</u>
其中：美元	4,005.13	6.9370	27,783.59
卢布	337,200.80	0.1151	38,800.63
应收账款			<u>8,166,822.85</u>
其中：美元	1,177,284.54	6.9370	8,166,822.85

42.所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
其他货币资金	32,448,216.34	47,640,877.41	52,463,222.72	27,625,871.03
合 计	<u>32,448,216.34</u>	<u>47,640,877.41</u>	<u>52,463,222.72</u>	<u>27,625,871.03</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因

其他货币资金受限原因详见本附注“六、1 货币资金”注释。

七、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	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
长沙中航信息技 术有限公司	17,940,000.00	40	2016 年 9 月 28 日	形成 控制	16,091,802.34	8,227,072.58

注:长沙中航信息技术有限公司（以下简称中航信息）原股东为湖南中航实业有限公司、长沙德米信息服务有限公司、龚爱民、折世强、陕西燎原液压股份有限公司，2016 年 9 月 28 日，公司与上述股东签署投资合作协议，以受让股权及增资入股的投资方式对中航信息进行投资，即以 500.25 万元受让陕西燎原液压股份有限公司所持全部中航信息股份，同时以 1,293.75 万元对中航信息增资，通过受让股份及增资后公司持有中航信息 40%股份，投资协议明确其他股东不谋求对中航信息的控制权，始终保持公司第一大股东的地位；董事会成员 5 人中公司有 3 人，公司能够对中航信息实施控制，本期将其纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

项 目	长沙中航信息技术有限公司
合并成本	17,940,000.00
其中：现金	17,940,000.00
小 计	<u>17,940,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,886,786.40
商誉	6,053,213.60

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项 目	长沙中航信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	39,616,766.59	39,616,766.59
非流动资产	1,482,383.31	1,482,383.31
资产总额	<u>41,099,149.90</u>	<u>41,099,149.90</u>
流动负债	11,382,183.90	11,382,183.90
非流动负债		
负债总额	<u>11,382,183.90</u>	<u>11,382,183.90</u>
净资产	29,716,966.00	29,716,966.00
取得的净资产	11,886,786.40	11,886,786.40

注：鉴于被购买方长期资产及长期负债较少，大部分为流动资产及流动负债，剩余期限不长，公允价值与账面价值相近，因此以购买日账面价值作为公允价值。

2.其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2016 年 3 月 21 日设立全资子公司深圳前海华自投资管理有限公司，注册资本人民币 5,000.00 万元，公司于 2016 年 9 月 12 日货币资金出资 100.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，出资合计 100.00 万元，深圳前海华自投资管理有限公司自成立之日起纳入合并范围。

(2) 本公司于 2016 年 11 月 08 日设立全资子公司湖南华自售配电有限公司，注册资本人民币 100,000.00 万元，公司于 2016 年 12 月 8 日货币资金出资 2,000.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，出资合计 2,000.00 万元，湖南华自售配电有限公司自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
兰州华自科技有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	销售	100		100	新设
深圳前海华自投资管理有限公司	广东深圳	广东深圳	投资	100		100	新设
湖南华自售配电有限公司	湖南长沙	湖南长沙	销售	100		100	新设
长沙中航信息技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产销售	40		60	购买

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的	少数股东的表	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	决权比例			
	(%)	(%)	东的损益	支付的股利	权益余额
长沙中航信息技术有限公司	60	40	4,936,243.55		22,766,423.15

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期金额
	长沙中航信息技术有限公司
流动资产	44,054,611.44
非流动资产	1,716,852.68
资产合计	<u>45,771,464.12</u>
流动负债	7,827,425.54
非流动负债	
负债合计	<u>7,827,425.54</u>
营业收入	16,091,802.34
净利润	8,227,072.58
综合收益总额	8,227,072.58
经营活动现金流量	-2,571,105.30

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资 单位表决权比例 （%）	对集团活动是否 具有战略性
				直接	间接		
联营企业：							
湖南能创国际工程 有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	工程总承包服务；工程项 目管理服务等	48.89		48.89	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期金额
	湖南能创国际工程有限责任公司
流动资产	4,462,283.25
非流动资产	3,848.00
资产总额	<u>4,466,131.25</u>
流动负债	19,921.00
长期负债	
负债总额	<u>19,921.00</u>
净资产	4,446,210.25
按持股比例计算的净资产份额	2,173,702.79
对联营企业权益投资的账面价值	2,173,702.79
营业收入	
净利润（净亏损“用负数表示”）	-53,789.75

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	期末余额		可供出售 金融资产	合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			169,607,408.48		169,607,408.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			2,110,500.00		2,110,500.00
应收账款			281,022,497.79		281,022,497.79
其他应收款			13,251,668.32		13,251,668.32
其他流动资产			40,000,000.00		40,000,000.00
合 计			<u>505,992,074.59</u>		<u>505,992,074.59</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	期初余额		可供出售金融 资产	合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			398,912,076.60		398,912,076.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,698.00				229,698.00
应收票据			683,624.00		683,624.00
应收账款			205,524,990.87		205,524,990.87
其他应收款			12,845,155.34		12,845,155.34
合 计	<u>229,698.00</u>		<u>617,965,846.81</u>		<u>618,195,544.81</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付票据		48,009,306.94	48,009,306.94
应付账款		105,725,144.96	105,725,144.96

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
其他应付款		3,639,077.90	3,639,077.90
合 计		<u>157,373,529.80</u>	<u>157,373,529.80</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
应付票据		68,691,500.59	68,691,500.59
应付账款		130,213,419.27	130,213,419.27
其他应付款		2,925,552.99	2,925,552.99
合 计		<u>201,830,472.85</u>	<u>201,830,472.85</u>

2、与金融工具相关的主要风险

（1）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他流动资产中的理财产品。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票；其他流动资产中的理财产品为流动性好、安全性高的保本理财产品。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户所售设备款项。公司所售产品为耐用设备，使用周期一般为8-10年，且为非标订单产品，因而短期内重复购买情况较少，从而导致客户数量逐期增加，鉴于一方面部分项目整体工期较长，另一方面客户根据销售合同扣留一定比例的质保金，待质保期结束后予以支付，上述原因综合影响导致公司应收账款逐期增加。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“3、应收账款、（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，2016年12月31日，公司1年以内应收账款余额171,140,390.30，1-2年应收账款余额72,175,638.97元，合计占应收账款余额的比例达77.76%。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，公司应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款，主要为投标保证金及履约保证金，其中投标保证金可在项目招投标结束之

后予以退回，履约保证金为所属项目客户为保障双方履行合同中约定的责任和义务予以收取的保证金款项，一般在项目完工后予以收回，上述情况为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，同时公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上所述，公司管理层认为，公司其他应收款不存在重大信用风险。

（2）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

项 目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
应付票据	48,009,306.94				48,009,306.94
应付账款	77,801,727.47	20,636,220.32	2,587,623.44	4,699,573.73	105,725,144.96
其他应付款	1,796,272.05	418,695.00	541,413.00	882,697.85	3,639,077.90
合 计	<u>127,607,306.46</u>	<u>21,054,915.32</u>	<u>3,129,036.44</u>	<u>5,582,271.58</u>	<u>157,373,529.80</u>

接上表：

项 目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
应付票据	68,691,500.59				68,691,500.59
应付账款	113,755,532.07	9,608,275.45	4,441,243.01	2,408,368.74	130,213,419.27
其他应付款	1,807,669.24	980,492.65	101,252.00	36,139.10	2,925,552.99
合 计	<u>184,254,701.90</u>	<u>10,588,768.10</u>	<u>4,542,495.01</u>	<u>2,444,507.84</u>	<u>201,830,472.85</u>

（3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1) 利率风险

公司未产生长期、短期借款，负债均未无息负债，故本公司不存在市场利率变动引发的重大风险

2) 外汇风险

本公司报告期内2016年度、2015年度直接出口国外客户收入分别为34,933,956.13 5,234,983.24元，分别占各年营业收入比例：6.78%、1.25%，占比较小，多以币值相对稳定的美元进行结算，2016年12月31日应收国外客户款项8,166,822.85、2015年12月31日应收国外客户款项2,752,302.88元，余额均较小；报告期外币银行存款账户余额较小。综上，本公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

汇率风险敏感性分析：

项 目	汇率增加/(减少)	本期	
		利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	409,730.32	348,270.77
人民币对美元升值	5%	-409,730.32	-348,270.77
人民币对卢布贬值	5%	1,940.03	1,649.03
人民币对卢布升值	5%	-1,940.03	-1,649.03

接上表：

项 目	[美元]汇率增加/(减少)	上期	
		利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	246,566.89	209,581.86
人民币对美元升值	5%	-246,566.89	-209,581.86
人民币对卢布贬值	5%	383.50	325.98
人民币对卢布升值	5%	-383.50	325.98

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例		计提比例		比例		计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	286,371,627.96	99.13	30,153,611.54	10.53	222,773,411.51	98.88	18,688,565.39	8.39
组合小计	<u>286,371,627.96</u>	<u>99.13</u>	<u>30,153,611.54</u>	10.53	<u>222,773,411.51</u>	<u>98.88</u>	<u>18,688,565.39</u>	8.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,515,525.00	0.87	2,515,525.00	100.00	2,515,525.00	1.12	2,515,525.00	100.00
合计	<u>288,887,152.96</u>	<u>100.00</u>	<u>32,669,136.54</u>		<u>225,288,936.51</u>	<u>100.00</u>	<u>21,204,090.39</u>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比	金额	比例	坏账准备	计提比
		(%)		例		(%)		例
				(%)				(%)
1年以内（含1年）	158,915,772.61	55.49	4,767,473.18	3.00	124,980,407.85	56.10	3,749,412.24	3.00
1-2年（含2年）	61,637,146.97	21.52	3,081,857.35	5.00	51,883,352.05	23.29	2,594,167.60	5.00
2-3年（含3年）	28,712,090.18	10.03	4,306,813.53	15.00	25,690,874.78	11.53	3,853,631.22	15.00
3-4年（含4年）	20,392,923.20	7.12	6,117,876.96	30.00	11,010,490.79	4.94	3,303,147.24	30.00
4-5年（含5年）	9,668,208.96	3.38	4,834,104.48	50.00	8,040,157.88	3.61	4,020,078.94	50.00
5年以上	7,045,486.04	2.46	7,045,486.04	100.00	1,168,128.16	0.53	1,168,128.16	
合 计	<u>286,371,627.96</u>	<u>100</u>	<u>30,153,611.54</u>		<u>222,773,411.51</u>	<u>100</u>	<u>18,688,565.39</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）
中国移动通信集团广西有限公司	非关联方	10,422,683.59	312,680.51	1年以内	3.61
中粮（东莞）粮油工业有限公司	非关联方	8,715,896.00	261,476.88	1年以内	3.02
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	非关联方	6,469,536.38	194,086.09	1年以内	2.24
澧县新鹏陶瓷有限公司	非关联方	5,355,624.06	160,668.72	1年以内	1.85

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例（%）
长沙市志发实业有限公司	非关联方	4,289,605.00	214,480.25	1-2 年	1.48
合 计		<u>35253345.03</u>	<u>1143392.448</u>		<u>12.20</u>

（4）本期坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	11,465,046.15
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

（5）本期无实际核销的应收账款。

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

2.其他应收款

（1）分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例
		比例 （%）				比例 （%）		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,623,457.77	100.00	858,306.71	6.30	13,458,134.05	100.00	620,521.02	4.61
组合小计	<u>13,623,457.77</u>	<u>100.00</u>	<u>858,306.71</u>	<u>6.30</u>	<u>13,458,134.05</u>	<u>100.00</u>	<u>620,521.02</u>	<u>4.61</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>13,623,457.77</u>	<u>100.00</u>	<u>858,306.71</u>	<u>6.30</u>	<u>13,458,134.05</u>	<u>100.00</u>	<u>620,521.02</u>	<u>4.61</u>

（2）按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
1年以内（含1年）	9,135,971.55	67.06	274,079.15	3.00	9,132,709.03	67.86	273,981.27	3.00
1-2年（含2年）	2,260,264.00	16.59	113,013.20	5.00	3,567,470.00	26.51	178,373.50	5.00
2-3年（含3年）	2,019,322.00	14.82	302,898.30	15.00	585,175.02	4.35	87,776.25	15.00
3-4年（含4年）	35,120.22	0.26	10,536.06	30.00	30,000.00	0.22	9,000.00	30.00
4-5年（含5年）	30,000.00	0.22	15,000.00	50.00	142,780.00	1.06	71,390.00	50.00
5年以上	142,780.00	1.05	142,780.00	100.00				
合 计	<u>13,623,457.77</u>	<u>100.00</u>	<u>858,306.71</u>		<u>13,458,134.05</u>	<u>100.00</u>	<u>620,521.02</u>	

（3）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
投标及履约保证金	10,135,387.00	9,262,185.91
个人借支	3,274,117.94	3,882,380.44
单位往来及其他	213,952.83	313,567.70
合 计	<u>13,623,457.77</u>	<u>13,458,134.05</u>

（4）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）
长沙公共资源交易中心投标保证金专户	非关联方	2,200,000.00	66,000.00	1年以内	16.15
新疆维吾尔自治区卡拉贝利水利枢纽工程建设管理局	非关联方	769,360.00	38,468.00	1-2年	5.65
四川省都江堰黑龙滩电厂	非关联方	657,500.00	98,625.00	2-3年	4.83
四川省都江堰龙泉山灌区管理处	非关联方	500,000.00	75,000.00	2-3年	3.67
潮州市凤凰水电厂	非关联方	492,300.00	14,769.00	1年以内	3.61
合 计		<u>4,619,160.00</u>	<u>292,862.00</u>		<u>33.91</u>

（5）本期其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	237,785.69

项 目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入的形成的资产、负债。

(9) 期末其他应收款无应收政府补助款。

3.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
兰州华自科技有限公司	6,000,000.00		
深圳前海华自投资管理有限公司		1,000,000.00	
湖南华自售配电有限公司		20,000,000.00	
长沙中航信息技术有限公司		17,940,000.00	
湖南能创国际工程有限责任公司		2,200,000.00	
合 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>41,140,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

-26,297.21

-26,297.21

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		资产减值准备
	其他	期末余额	
		6,000,000.00	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		1,000,000.00	
		20,000,000.00	
		17,940,000.00	
		2,173,702.79	
		<u>47,113,702.79</u>	

4.营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	492,751,690.38	412,522,313.86
其他业务收入	4,295,629.74	4,056,463.73
合 计	<u>497,047,320.12</u>	<u>416,578,777.59</u>
主营业务成本	323,397,879.00	261,513,354.75
其他业务成本	1,339,584.45	1,242,584.72
合 计	<u>324,737,463.45</u>	<u>262,755,939.47</u>

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,297.21	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	206,218.78	30,011.42
理财产品投资收益	2,926,770.50	2,321,451.38
合 计	<u>3,106,692.07</u>	<u>2,351,462.80</u>

6.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,169,801.74	44,363,053.55
加：资产减值准备	11,702,831.84	6,341,402.60

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,350,417.07	7,639,660.33
无形资产摊销	1,600,696.04	1,552,665.72
长期待摊费用摊销	70,754.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	4,638.56	4,673.37
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）	107,600.00	-107,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-654,558.17	-154,427.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,106,692.07	-2,351,462.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,029,116.49	
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）	82,066,069.39	-45,394,469.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,475,496.53	-33,616,354.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-130,998,128.15	59,014,788.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-42,191,182.05</u>	<u>37,291,930.29</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	118,397,054.61	359,729,993.11
减：现金的期初余额	359,729,993.11	138,839,944.07
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	<u>-241,332,938.50</u>	<u>220,890,049.04</u>

十二、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的控股股东；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一实际控制人控制的其他企业；
- 4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 5) 本公司的合营企业；
- 6) 本公司的联营企业；
- 7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 8) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
长沙华能自控集团有限公司	有限责任公司	长沙高新开发区 桐梓坡西路 408 号保利·麓谷林语 A1 栋 3004 号	黄文宝	以自有资产进行实业投资；股权投资；创业投资；风险投资； 项目投资；文化旅游产业投资与管理；影院投资；教育投资； 房地产投资；投资管理服务（以上经营范围不得从事吸收存 款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信 用业务）。（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）	5,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）		母公司对本公司的表决权比例（%）		本公司最终	统一社会信用代码
本期期末	上期期末	本期期末	上期期末	控制方	
46.7391	46.7391	46.7391	46.7391	黄文宝、汪晓兵	91430100616819620W

3.本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
------	-------	------	-----	------

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
兰州华自科技有限公司	全资子公司	有限公司	兰州	黄文宝
深圳前海华自投资管理有限公司	全资子公司	有限公司	深圳	黄文宝
湖南华自售配电有限公司	全资子公司	有限公司	长沙	黄文宝
长沙中航信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	龚爱民

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
	600	100	100	9162010007355475XH
	5,000	100	100	91440300MA5D8TRK60
	10,000	100	100	91430100MA4L791L4
	1,300	40	60	91430122666343739L

4.关键管理人员薪酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	399.76 万元	356.70 万元

5.关联方其他事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的其他关联方事项。

十三、或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十四、承诺事项

1.子公司注册资本缴纳

本期公司新成立全资子公司深圳前海华自投资管理有限公司、湖南华自售配电有限公司，其中深圳前海华自投资管理有限公司认缴注册资本5,000.00元，实缴100万元；湖南华自售配电有限公司认缴注册资本10,000.00万元，实缴2,000.00万元，公司承诺将根据上述子公司实际经营需要逐步缴纳剩余注册资本。

2. 已签订尚未到期的保函

承诺受益人	已签订尚未到期的保函（万元）
赞比亚农村电气化管理局	807.97
赞比亚农村电气化管理局	540.49
重庆航运建设发展有限公司	428.60
乐昌市张滩闸坝工程管理处	346.60
智利 chiloe 电站	279.50
穆棱市鑫源水务投资建设有限责任公司	214.57
中国水利电力对外公司	178.84
长沙市轨道交通集团有限公司	176.22
湖南烟叶复烤有限公司	167.05
江西省港航建设投资有限公司赣江新干航电枢纽工程项目建设管理办公室	164.59
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	150.00
江门市锦江水库工程管理处	97.58
Habib Construction Services (Pvt) Limited	127.50
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	86.79
兰州市大砂沟电力提灌工程管理处	85.30
越南哈松发项目	74.33
乐昌市东洛水库电站有限责任公司	70.02
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	64.50
广东省茂名市鉴江流域水利工程管理局	51.88
中国水利水电对外公司	49.20
长江三峡能事达电气股份有限公司	42.83
湖南烟草复烤有限公司	41.76
永昌县水电开发有限责任公司增效扩容工程项目部	36.60
中国水利水电第八工程局有限公司	34.00
晋城市杜河水电站增效扩容改造工程项目部	30.58
榆中县三角城电灌工程水利管理处	30.30
广东东鹏控股股份有限公司	30.00
AJK Power Development Organization	28.64
莲花县寒山水库管理局	23.89
Pakistan Atomic Energy Commission	23.50

中环水务建设有限公司	23.50
辽宁西北发电有限责任公司	22.96
湖南省商务厅	20.00
漠阳江双捷水利枢纽管护中心	18.57
太白县山峡水电开发有限公司	18.40
吴忠市水务投资有限公司	15.45
宁夏回族自治区水资源管理局、宁夏固海扬水管理处	13.52
辽宁西北供水有限责任公司	10.86
汤原开禹水电有限公司	9.59
华宁跳石头水电有限责任公司	9.00
平顺县赤壁水电站增效扩容改造工程项目部	7.57
文成县高岭头一级水力发电有限公司	5.95
南召县龙源水利电力开发有限公司	5.59
萍乡市碧湖水电有限责任公司	2.40
株洲炎能科技开发有限公司洋溪电站	2.38
合 计	<u>4,669.35</u>

十五、资产负债表日后事项

1.策划重大资产重组事项

公司拟策划重大资产重组，公司于 2016 年 12 月 5 日发布了《关于筹划重大事项停牌的公告》并于当日开市起停牌，2017 年 3 月 1 日公司发布了《关于重大资产重组停牌期满申请延期复牌的公告》，停牌期限自停牌首日起累计停牌时间不超过 6 个月，该重大资产重组事项具有重大不确定性。

2.利润分配情况说明

本公司第二届董事会第十五次会议审议通过公司 2016 年度利润分配预案，同意公司以 2016 年 12 月 31 日的总股本 200,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税）。上述分配预案待公司 2016 年度股东大会通过后实施。

十六、财务报表的批准

本公司 2016 年度财务报表于 2017 年 4 月 14 日已经公司董事会批准报出。

十七、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.18	0.18

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

2.1报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,199.93	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,522,216.93	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	2,926,770.50	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	98,618.78	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	本期金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,672.33	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>13,534,733.95</u>	
减：所得税影响金额	2,046,350.09	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>11,488,383.86</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	11,493,260.06	
归属于少数股东的非经常性损益	-4,876.20	

2.2 报告期非经常损益明细的说明

报告期非经常性损益主要为政府补助，相关说明详见本附注“六、36 营业外收入”。

华自科技股份有限公司

二〇一七年四月十四日