烟台东方威思顿电气有限公司

审计报告

和信审字（2017）第 000542 号

目　录	页　码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	1-2
2、利润表	3
3、现金流量表	4
4、所有者(股东权益)变动表	5-7
5、财务报表附注	8-54

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年九月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	烟台东方威思顿电气有限公司审计报告
报告文号：	和信审字（2017）第000542号
客户名称：	烟台东方电子集团有限公司
报告时间：	2017-9-19
签字注册会计师：	刘文湖 （CPA：370500160002）
	梁爱宁 （CPA：370100010090）

05312017090017892584
报告文号：和信审字（2017）第000542号

事务所名称：	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	0531-81666288
传真：	0531-81666288
通讯地址：	济南市文化东路59号盐业大厦七层
电子邮件：	

防伪查询网址：http://www.sdcpacpvfw.cn（防伪报备栏目）查询

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

和信审字(2017)第 000542 号

烟台东方威思顿电气有限公司：

我们审计了后附的烟台东方威思顿电气有限公司（以下简称威思顿公司）财务报表，包括 2017 年 7 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-7 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和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威思顿公司管理层的责任，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，威思顿公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威思顿公司 2017 年 7 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-7 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·济南 中国注册会计师：

2017 年 9 月 19 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资 产 负 债 表

编制单位：烟台东方威思顿电气有限公司

金额单位：人民币元

资　　产	注释	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,027,522,267.46	144,304,782.38	155,178,816.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	32,140,082.00	6,882,016.78	45,932,336.72
应收账款	五、3	316,067,532.39	270,772,541.56	125,226,108.85
预付款项	五、4	15,843,314.64	9,975,604.11	11,661,191.37
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	25,178,608.11	23,730,296.62	16,130,089.39
存货	五、6	281,656,294.74	371,722,400.99	336,301,399.59
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	38,746,672.71	35,160,929.02	147,068,631.41
流动资产合计		1,737,154,772.05	862,548,571.46	837,498,573.42
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	142,409,045.63	18,327,178.37	19,789,236.66
在建工程	五、9		47,966,832.20	9,353,165.55
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	五、10	12,116,991.44	12,374,004.56	12,458,297.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11		183,363.24	390,944.64
递延所得税资产	五、12	21,172,521.42	16,757,401.75	13,313,995.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		175,698,558.49	95,608,780.12	55,305,640.42
资产总计		1,912,853,330.54	958,157,351.58	892,804,213.84

公司法定代表人：张侠　　主管会计工作的负责人：王建平　　会计机构负责人：刘二东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资 产 负 债 表（续）

编制单位：烟台东方威思顿电气有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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	五、13	4,091,398.50	6,991,137.41	500,000.00
应付账款	五、14	243,131,393.47	179,769,715.86	122,357,256.49
预收款项	五、15	113,933,721.95	210,101,768.80	309,585,215.77
应付职工薪酬	五、16	74,682,170.58	91,210,357.43	82,597,909.44
应交税费	五、17	12,490,042.09	26,157,298.06	6,880,943.61
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、18	49,942,961.31	46,840,506.82	59,105,288.85
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		498,271,687.90	561,070,784.38	581,026,614.16
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	五、19	48,849,312.98	42,178,683.16	29,238,145.16
递延收益	五、20	11,693,991.66	4,764,166.66	4,800,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		60,543,304.64	46,942,849.82	34,038,145.16
负债合计		558,814,992.54	608,013,634.20	615,064,759.32
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	五、21	143,000,000.00	79,800,000.00	79,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、22	996,331,176.77	117,851,176.77	117,851,176.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、23	18,201,290.99	18,201,290.99	8,806,264.70
未分配利润	五、24	196,505,870.24	134,291,249.62	71,282,013.05
所有者权益（或股东权益）合计		1,354,038,338.00	350,143,717.38	277,739,454.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,912,853,330.54	958,157,351.58	892,804,213.84

公司法定代表人：张侠　　主管会计工作的负责人：王建平　　会计机构负责人：刘二东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利 润 表

编制单位：烟台东方威思顿电气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、25	530,695,082.00	850,018,636.87	652,045,576.59
减：营业成本	五、25	353,207,419.43	578,800,559.12	419,453,847.52
税金及附加	五、26	4,985,619.78	6,733,832.99	7,145,383.75
销售费用	五、27	67,031,741.62	98,580,038.16	96,140,845.38
管理费用	五、28	55,588,877.60	86,842,787.11	83,116,194.52
财务费用	五、29	-1,415,867.96	-1,929,580.09	-971,444.19
资产减值损失	五、30	-565,670.02	3,473,047.77	738,353.24
加：公允价值变动收益				
投资收益	五、31	861,893.83	2,297,268.33	1,973,710.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	五、32	17,315,198.07		
二、营业利润		70,040,053.45	79,815,220.14	48,396,106.54
加：营业外收入	五、33	975,962.93	27,142,770.24	23,102,643.22
其中：非流动资产处置利得			8,672.18	
减：营业外支出	五、34	207,441.60	26,575.30	33,792.28
其中：非流动资产处置损失		157,757.03		
三、利润总额		70,808,574.78	106,931,415.08	71,464,957.48
减：所得税费用	五、35	8,593,954.16	12,981,152.22	7,656,723.47
四、净利润		62,214,620.62	93,950,262.86	63,808,234.01
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		62,214,620.62	93,950,262.86	63,808,234.01
七、每股收益				
（一）基本每股收益			1.18	0.80
（二）稀释每股收益			1.18	0.80

公司法定代表人：王建 主管会计工作的负责人：王秉军 会计机构负责人：刘二东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现 金 流 量 表

编制单位：烟台东方威思顿电气有限公司

金额单位：人民币元

项　　目	注释	2017年1-7月	2016年度	2015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		364,997,071.62	732,283,404.65	735,920,891.39
收到的税费返还		20,060,023.07	19,299,245.14	13,409,132.11
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	7,081,765.81	8,186,878.72	17,561,378.69
经营活动现金流入小计		392,138,860.50	759,769,528.51	766,891,402.19
购买商品、接受劳务支付的现金		241,599,983.77	472,564,349.44	412,064,818.11
支付给职工以及为职工支付的现金		78,278,469.79	93,154,242.30	86,621,312.98
支付的各项税费		60,596,811.79	64,562,349.02	68,665,135.44
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36	71,680,381.15	137,269,713.61	101,312,920.69
经营活动现金流出小计		452,155,646.50	767,550,654.37	668,664,187.22
经营活动产生的现金流量净额		-60,016,786.00	-7,781,125.86	98,227,214.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		90,000,000.00	260,000,000.00	262,800,000.00
取得投资收益收到的现金		856,393.83	2,297,268.33	1,973,710.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		423,000.00	8,672.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		91,279,393.83	262,305,940.51	264,773,710.17
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,008,200.59	35,327,704.97	29,326,107.41
投资支付的现金		60,000,000.00	218,800,000.00	288,000,000.00
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	五、36			655,855.00
投资活动现金流出小计		89,008,200.59	254,127,704.97	317,981,962.41
投资活动产生的现金流量净额		2,271,193.24	8,178,235.54	-53,208,252.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		941,680,000.00		
取得借款收到的现金			3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		941,680,000.00	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,556,875.00	7,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			24,556,875.00	7,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		941,680,000.00	-21,556,875.00	-7,980,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65.77		
五、现金及现金等价物净增加额		883,934,473.01	-21,159,765.32	37,038,962.73
加：期初现金及现金等价物余额		120,910,725.31	142,070,490.63	105,031,527.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	1,004,845,198.32	120,910,725.31	142,070,490.63

公司法定代表人：张侯　　主管会计工作的负责人：王建宇　　会计机构负责人：刘二齐

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者（股东）权益变动表

编制单位：烟台东方威思顿电气有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年1-7月										
	实收资本（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（股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	79,800,000.00				117,851,176.77				18,201,290.99	134,291,249.62	350,143,717.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	79,800,000.00				117,851,176.77				18,201,290.99	134,291,249.62	350,143,717.38
三、本期增减变动金额	63,200,000.00				878,480,000.00					62,214,620.62	1,003,894,620.62
（一）综合收益总额										62,214,620.62	62,214,620.62
（二）所有者投入和减少资本	63,200,000.00				878,480,000.00						941,680,000.00
1. 股东投入的普通股	63,200,000.00				878,480,000.00						941,680,000.00
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	143,000,000.00				996,331,176.77				18,201,290.99	196,505,870.24	1,354,038,338.00

公司法定代表人：张俊 张俊

主管会计工作的负责人：王建平 王建平

会计机构负责人：刘二东 刘二东

所有者（股东）权益变动表

编制单位：烟台东方威思顿电气有限公司

金额单位：人民币元

项目	2016年度										
	实收资本（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（股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	79,800,000.00				117,851,176.77				8,806,264.70	71,282,013.05	277,739,454.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	79,800,000.00				117,851,176.77				8,806,264.70	71,282,013.05	277,739,454.52
三、本期增减变动金额									9,395,026.29	63,009,236.57	72,404,262.86
（一）综合收益总额										93,950,262.86	93,950,262.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,395,026.29	-30,941,026.29	-21,546,000.00
1. 提取盈余公积									9,395,026.29	-9,395,026.29	
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,546,000.00	-21,546,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	79,800,000.00				117,851,176.77				18,201,290.99	134,291,249.62	350,143,717.38

公司法定代表人：张侠

主管会计工作的负责人：王建平

会计机构负责人：刘二年

所有者（股东）权益变动表

编制单位：烟台东方威思顿电气有限公司

金额单位：人民币元

项目	2015年度										
	实收资本（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（股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	79,800,000.00				117,851,176.77				2,425,441.30	21,834,602.44	221,911,220.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	79,800,000.00				117,851,176.77				2,425,441.30	21,834,602.44	221,911,220.51
三、本期增减变动金额									6,380,823.40	49,447,410.61	55,828,234.01
（一）综合收益总额										63,808,234.01	63,808,234.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,380,823.40	-14,360,823.40	-7,980,000.00
1. 提取盈余公积									6,380,823.40	-6,380,823.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,980,000.00	-7,980,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	79,800,000.00				117,851,176.77				8,806,264.70	71,282,013.05	277,739,454.52

公司法定代表人：张侠　　主管会计工作的负责人：王建子　　会计机构负责人：刘二东

烟台东方威思顿电气有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日-2017 年 7 月 31 日

（如无特别说明，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

烟台东方威思顿电气有限公司(以下简称公司、本公司或威思顿)成立于2003年1月，系由烟台东方电子信息产业股份有限公司（现已更名为东方电子股份有限公司）与张侠等30名自然人共同出资设立的有限公司。威思顿成立时注册资本350.00万元，其中：东方电子股份有限公司以实物出资105.00万元，出资比例30%，自然人以货币出资245.00万元，出资比例70%。

公司注册资本变动情况如下：

1、2006年12月25日，经股东会决议以未分配利润及法定盈余公积转增资本，注册资本增加到1,050.00万元；

2、2008年6月4日，经股东会决议将注册资本由1,050.00万元增加到3,150.00万元，以未分配利润增加注册资本；

3、2009年7月18日，经股东会决议将注册资本由3,150.00万元增加到5,005.00万元，以未分配利润及股东以货币出资增加注册资本；

2011年6月7日，自然人股东张侠将所持有的威思顿4.86%股权转让给新股东烟台鼎威电气有限公司（现已变更为烟台鼎威投资股份有限公司）。

4、2014年7月18日，经股东会决议将注册资本由5,005.00万元增加到6,506.50万元，以未分配利润增加注册资本。

5、2014 年 9 月 2 日，根据股东会决议及发起人协议，以截至 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产 146,078,676.77 元为基础折股整体变更为股份有限公司，公司全体股东作为股份有限公司发起人，其中 6,506.50 万元计入股本总额，余额 81,013,676.77 元计入资本公积。整体变更为股份有限公司前后公司全体股东持股比例不变，公司名称变更为烟台东方威思顿电气股份有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、2014年9月19日，经股东大会决议，东方电子股份有限公司、烟台鼎威投资股份有限公司、谢建国等股东向公司增加注册资本1,473.50万股。增资后公司注册资本变更为7,980.00万元，并于2014年9月25日完成工商变更登记手续。

公司股票于2015年1月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，2017年3月8日，终止挂牌。

2017年3月9日，公司变更名称为烟台东方威思顿电气有限公司。

2017年3月17日，除东方电子股份有限公司之外的公司全部股东将其持有的威思顿合计70%股权转让给东方电子集团有限公司。

7、2017年3月27日，经公司第三次临时股东会决议，公司注册资本由7,980.00万元增加至14,300.00万元，新增注册资本由宁夏黄三角投资中心（有限合伙）出资。

经上述历次股权变更及增资扩股后，各股东出资额及持股比例如下：

东方电子股份有限公司出资2,394.00万元，持股比例为16.74%；东方电子集团有限公司出资5,586.00万元，持股比例为39.06%；宁夏黄三角投资中心（有限合伙）出资6,320.00万元，持股比例为44.20%。

东方电子集团有限公司于2017年3月30日签订《关于委托股东表决权的承诺》，东方电子集团有限公司无条件且不可撤销地同意，将所持有的威思顿股权对应的全部表决权委托给东方电子股份有限公司行使。委托表决权的行使期限：自东方电子集团有限公司登记成为威思顿的股东之日（完成工商变更登记之日）起18个月内。

公司统一社会信用代码:91370600746560186C；

公司住所：山东省烟台市莱山区创业中心；

法定代表人：张侠；

经营范围：电子产品、仪表、电力设备自动化产品的软、硬件设计、开发、生产、销售、服务；电子与智能化工程设计、施工、安装；电力工程施工、安装；机电工程设计、施工、安装；输配电及控制设备、高低压电力设备、无功补偿设备、滤波设备、逆变器、互感器、断路器、配电箱、物联网设备、试验检测设备、通讯设备（不含卫星地面接收设备）、充换电设备的研发、生产、销售；电力销售；计算机系统集成、技术咨询及技术服务；汽车租赁；货物及技术进出口。（依法需经批准的项目，经相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：电能智能计量、监测产品的研发、生产及销售。

公司所属行业：仪器仪表制造业。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、15、收入及 19、其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

正常营业周期是指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。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、金融工具

（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：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④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：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量

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。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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：按照取得时的公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到付款期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付款期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已到付款期但尚未领取的债券利息或已宣告尚未发放的现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①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。

②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等）确定其公允价值。

③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。

④公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（6）金融资产减值的测试方法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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

①持有至到期投资：对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。持有至到期投资计提减值准备后，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，原确认的减值准备在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部分予以转回，计入当期损益。

②可供出售金融资产：如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

③应收款项：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

（7）尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明公司没有能力持有至到期。

7、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	1、单项金额重大的应收账款为单一债务人期末余额大于等于 500 万元的应收款项； 2、单项金额重大的其他应收款为单一债务人期末余额大于等于 200 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄分析法计提比例：

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）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—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账款：

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

8、存货

（1）存货分类：原材料（包装物）、在产品、库存商品、低值易耗品等；

（2）发出存货的计价方法：原材料（包装物）、在产品、库存商品发出时采用加权平均法同时结合个别计价法核算；

（3）低值易耗品采用一次转销法核算；

（4）确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货，用其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、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（5）公司存货采用永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产计价：固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产，按实际支付的购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出作为入账价值。

②自行建造固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

③投资者投入固定资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值和应支付的相关税费计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费计价。

⑤融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

（2）固定资产折旧方法：采用年限平均法计提折旧，并按各类固定资产原值扣除预计净残值和估计的使用年限，确定其折旧率，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧；部分计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率；未计提减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

固定资产分类折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	40	2.38	5
机器设备	5-10	9.50-19.00	5
电子设备	5-10	9.50-19.00	5
其他设备	5-10	9.50-19.00	5
运输工具	10	9.50	5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。如固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，确认资产减值损失，计入当期损益。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程，在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

（1）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（2）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

11、无形资产

（1）无形资产的计价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

②公司内部研究开发项目研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。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。公司内部研究开发项目开发阶段是指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。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，其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，可以证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订）和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司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。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（5）无形资产减值的处理

年末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

12、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、职工薪酬

职工薪酬是公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要为设定提存计划，包括基本养老保险费、失业保险等。在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利：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的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

（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。期末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真实反映当前最佳估计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15、收入

（1）一般原则

①销售商品收入确认原则和方法

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

②让渡资产使用权确认原则和方法

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③提供劳务收入确认原则和方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照完工百分比法确认提供的劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足下列条件：

A.收入的金额能够可靠地计量；

B.相关的经济利益很可能流入企业；

C.交易的完工程度能够可靠地确定；

D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计，分别情况处理：

a.已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

b.如果已经发生的劳务成本如预计不能够得到补偿的，则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。

④ 建造合同确认原则和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

A.合同总收入能够可靠地计量；

B.与合同相关的经济利益很可能流入企业；

C.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

D.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（2）公司销售商品收入确认具体标准

本公司销售分为批量销售以及其他零散客户销售。收入确认方式如下：

①批量销售的客户主要为国网集中招标业务，在中标并签订框架合同后，根据需求按批次供货，若每一批次获得省网下属各地市供电公司或相关检测部门的验收以及确认，分批次确认收入。若未能获得各地市供电公司或相关检测部门验收以及确认的，在整个框架合同供货完毕后，由省公司统一验收以及确认后，整体确认收入。

②其他零散客户的收入确认方式为：根据合同约定,在产品已发货并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

16、政府补助

（1）政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，是指企业取得的、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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：最终形成固定资产、无形资产等长期资产。公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：未最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

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

（3）会计处理：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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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，并在确认相关成本费用或损失的期间，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。

（4）与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

17、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）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。

（4）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。

18、租赁

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

19、其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）预计负债

本公司根据合约条款、现有情况及历史经验，对产品质量保证进行估计测算并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素。其中，本公司按为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目的相关合约条款，计提了产品质量保证金。国家电网客户对公司提供的产品在产品寿命期间每一年分别设定设备允许运行故障率。公司对产品质量保证金的计提依据技术部门估计的产品寿命稳定系数。公司的产品质量与公司技术部门的估计可能存在差异，计提的产品质量保证金金额与未来期间可能发生的损失亦可能存在差异，这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）企业所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。高新技术企业重新认定工作尚在审批过程中，根据相关规定，公司符合高新技术企业认定条件，2017 年 1-7 月暂执行 15%企业所得税税率，如果不能最终取得高新技术企业认定，则对当期企业所得税费用将产生影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）软件退税

本公司的软件退税需得到税收主管机关的审批，公司对软件退税的收入确认除预交增值税形成的预退税款外，以实际收到国库的电子退库收款凭证为依据。

20、重要会计政策和会计估计变更

本报告期公司主要会计政策及会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后计算应交增值税	17%、11%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	0.5%-1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司 2016 年 4 月前对工程安装收入按应税营业额的 3%计算缴纳营业税，自 2016 年 5 月起根据财务部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（税财税〔2016〕36 号），按应税收入缴纳增值税。

公司高新技术企业所得税优惠期于 2016 年 12 月 31 日到期，高新技术企业重新认定工作尚在审批过程中。公司 2017 年 1-7 月暂执行 15%所得税税率。

（二）税收优惠及批文

1、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)规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

2、公司于 2008 年被认定为高新技术企业，2014 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR201437000800，有效期三年），适用企业所得税率为 15%。

五、会计报表主要项目注释

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、货币资金

项　目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
现金	820.79	3,605.96	657.33
银行存款	1,004,844,377.53	120,907,119.35	142,069,833.30
其他货币资金（注）	22,677,069.14	23,394,057.07	13,108,325.46
合　计	1,027,522,267.46	144,304,782.38	155,178,816.09

注：报告期其他货币资金为使用权受到限制的履约保证金、银行承兑汇票保证金及劳务保证金等。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	21,405,820.00	3,815,122.02	44,017,358.00
商业承兑汇票	10,734,262.00	3,066,894.76	1,914,978.72
合　计	32,140,082.00	6,882,016.78	45,932,336.72

（2）报告期公司无已质押的应收票据；

（3）报告期公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额		
	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	13,979,019.92	21,276,609.59	57,396,541.10
商业承兑汇票	1,500,000.00	1,360,000.00	
合　计	15,479,019.92	22,636,609.59	57,396,541.10

（4）报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	2017-7-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	327,783,457.57	100.00	11,715,925.18	3.57	316,067,532.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	327,783,457.57	100.00	11,715,925.18	3.57	316,067,532.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续：

类　别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,400,800.42	100.00	12,628,258.86	4.46	270,772,541.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	283,400,800.42	100.00	12,628,258.86	4.46	270,772,541.56

续：

类　别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,715,092.99	100.00	9,488,984.14	7.04	125,226,108.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	134,715,092.99	100.00	9,488,984.14	7.04	125,226,108.85

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2017-7-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	288,378,814.21	2,883,788.14	1%
1 至 2 年	20,270,082.07	1,013,504.10	5%
2 至 3 年	10,128,854.38	1,519,328.16	15%
3 至 5 年	5,412,804.27	2,706,402.14	50%
5 年以上	3,592,902.64	3,592,902.64	100%
合　计	327,783,457.57	11,715,925.18	

续：

账　龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	236,851,824.62	2,368,518.25	1%
1 至 2 年	26,683,161.50	1,334,158.08	5%
2 至 3 年	10,544,428.33	1,581,664.25	15%
3 至 5 年	3,954,935.39	1,977,467.70	50%
5 年以上	5,366,450.58	5,366,450.58	100%
合　计	283,400,800.42	12,628,258.86	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续：

账　龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	96,111,808.88	961,118.09	1%
1 至 2 年	25,154,534.20	1,257,726.71	5%
2 至 3 年	2,887,186.50	433,077.98	15%
3 至 5 年	7,449,004.10	3,724,502.05	50%
5 年以上	3,112,559.31	3,112,559.31	100%
合　计	134,715,092.99	9,488,984.14	

（2）报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
应收账款计提坏账准备	-912,333.68	3,139,274.72	542,072.95
合　计	-912,333.68	3,139,274.72	542,072.95

报告期无转回或收回坏账准备情况；

（3）报告期无实际核销应收账款情况；

（4）按欠款方归集的 2017 年 7 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2017-7-31 余额	账龄	占 2017-7-31 应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备 2017-7-31 余额
国网河南省电力公司	非关联方	74,135,288.04	1 年以内	22.62	741,352.89
国网甘肃省电力公司物资公司	非关联方	34,971,146.76	1 年以内	10.67	349,711.46
国网河北省电力公司物资分公司	非关联方	13,348,966.87	1 年以内	4.07	133,489.67
宁波三超电力仪表厂	非关联方	10,039,273.99	1 年以内	3.06	100,392.74
国网山东省电力公司物资公司	非关联方	7,606,350.37	1 年以内	2.32	76,063.50
合计		140,101,026.03		42.74	1,401,010.26

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账　龄	2017-7-31		2016-2-31		2015-12-31	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1 年以内	13,271,269.63	83.76	7,791,238.11	78.11	10,971,565.01	94.09
1 至 2 年	883,608.15	5.58	1,623,113.54	16.27	90,000.00	0.77
2 至 3 年	1,163,914.89	7.35	89,053.00	0.89	204,097.00	1.75
3 年以上	524,521.97	3.31	472,199.46	4.73	395,529.36	3.39
合　计	15,843,314.64	100.00	9,975,604.11	100.00	11,661,191.37	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）按预付对象归集的 2017 年 7 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2017-7-31 余额	账龄	占 2017-7-31 预付账款余额合计数的比例(%)
保定泰森光伏科技有限公司	供应商	1,579,514.35	1 年以内	9.97
山东红帽网络科技有限责任公司	供应商	839,040.00	1 年以内	5.30
四川诚作电力工程有限公司	供应商	740,000.00	1 年以内	4.67
北京晓程科技股份有限公司	供应商	710,000.00	1 年以内	4.48
烟台市飞龙钢结构工程有限公司	供应商	707,403.46	1 年以内	4.46
合计		4,575,957.81		28.88

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	2017-7-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,170,617.15	100.00	1,992,009.04	7.33	25,178,608.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	27,170,617.15	100.00	1,992,009.04	7.33	25,178,608.11

续：

类　别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,375,642.00	100.00	1,645,345.38	6.48	23,730,296.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	25,375,642.00	100.00	1,645,345.38	6.48	23,730,296.62

续：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,441,661.72	100.00	1,311,572.33	7.52	16,130,089.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	17,441,661.72	100.00	1,311,572.33	7.52	16,130,089.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2017-7-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,135,266.04	191,352.66	1%
1 至 2 年	5,595,791.15	279,789.56	5%
2 至 3 年	460,864.00	69,129.60	15%
3 至 5 年	1,053,917.49	526,958.75	50%
5 年以上	924,778.47	924,778.47	100%
合　计	27,170,617.15	1,992,009.04	

续：

账　龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,725,248.42	217,252.48	1%
1 至 2 年	1,381,392.45	69,069.63	5%
2 至 3 年	512,569.17	76,885.39	15%
3 至 5 年	948,588.16	474,294.08	50%
5 年以上	807,843.80	807,843.80	100%
合　计	25,375,642.00	1,645,345.38	

续

账　龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,024,486.12	140,244.86	1%
1 至 2 年	1,431,083.78	71,554.19	5%
2 至 3 年	732,319.90	109,847.99	15%
3 至 5 年	527,693.27	263,846.64	50%
5 年以上	726,078.65	726,078.65	100%
合　计	17,441,661.72	1,311,572.33	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
其他应收款计提坏账准备	346,663.66	333,773.05	196,280.29
合　计	346,663.66	333,773.05	196,280.29

报告期无转回或收回坏账准备情况；

（3）报告期无实际核销其他应收款情况；

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
保证金	22,369,215.17	15,824,418.61	10,633,919.36
备用金	3,853,480.02	3,448,903.41	2,656,763.15
往来款	579,275.20	5,788,895.94	3,845,577.72
其他	368,646.76	313,424.04	305,401.49
合　计	27,170,617.15	25,375,642.00	17,441,661.72

（5）按欠款方归集的 2017 年 7 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017-7-31 余额	账龄	占其他应收款 2017-7-31 余额合计数的比例(%)	坏账准备 2017-7-31 余额
国网物资有限公司	保证金	4,000,000.00	1-2 年	14.72	200,000.00
广东电网有限责任公司物流服务中心	保证金	1,900,000.00	1 年以内	6.99	19,000.00
国网福建招标有限公司	保证金	598,000.00	1 年以内	2.20	5,980.00
浙江盛迪科技股份有限公司	保证金	553,100.00	1 年以内，1-2 年	2.04	6,855.00
新疆生产建设兵团第三师电力有限责任公司	保证金	547,800.00	1 年以内	2.02	5,478.00
合　计		7,598,900.00		27.97	237,313.00

6、存货

项　目	2017-7-31			2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	17,409,770.44		17,409,770.44	16,204,736.84		16,204,736.84	11,990,759.67		11,990,759.67
在产品	41,548,125.27		41,548,125.27	23,931,016.17		23,931,016.17	10,487,681.95		10,487,681.95
库存商品	222,698,399.03		222,698,399.03	331,586,647.98		331,586,647.98	313,822,957.97		313,822,957.97
其中：发出商品	197,714,042.53		197,714,042.53	318,469,217.79		318,469,217.79	295,874,697.60		295,874,697.60
合　计	281,656,294.74		281,656,294.74	371,722,400.99		371,722,400.99	336,301,399.59		336,301,399.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、其他流动资产

项　目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31	性质或内容
银行理财产品	5,005,500.00	20,000,000.00	51,200,000.00	未到期理财
结构性存款		15,000,000.00	25,000,000.00	结构性存款
预交税款	33,655,541.72		70,724,726.93	预交增值税
待抵扣进项税	85,630.99	160,929.02	143,904.48	待抵扣进项税
合计	38,746,672.71	35,160,929.02	147,068,631.41	

8、固定资产

（1）固定资产情况：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	运输工具	合　计
一、账面原值：						
1.2016-12-31 余额		12,102,350.28	15,597,766.55	3,523,192.78	1,626,271.26	32,849,580.87
2.本期增加金额	126,959,996.82	415,919.83	542,504.32	15,384.62		127,933,805.59
（1）购置		415,919.83	542,504.32	15,384.62		973,808.77
（2）在建工程转入	126,959,996.82					126,959,996.82
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3.本期减少金额					625,138.41	625,138.41
（1）处置或报废					625,138.41	625,138.41
（2）其他						
4.2017-7-31 余额	126,959,996.82	12,518,270.11	16,140,270.87	3,538,577.40	1,001,132.85	160,158,248.05
二、累计折旧						
1. 2016-12-31 余额		3,368,822.99	8,619,656.42	2,184,563.63	349,359.46	14,522,402.50
2.本期增加金额	502,549.98	1,191,149.90	1,258,952.69	289,977.13	90,013.14	3,332,642.84
（1）计提	502,549.98	1,191,149.90	1,258,952.69	289,977.13	90,013.14	3,332,642.84
（2）其他						
3.本期减少金额					105,842.92	105,842.92
（1）处置或报废					105,842.92	105,842.92
(2)其他						
4. 2017-7-31 余额	502,549.98	4,559,972.89	9,878,609.11	2,474,540.76	333,529.68	17,749,202.42
三、减值准备						
1. 2016-12-31 余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	运输工具	合　计
（2）其他						
4. 2017-7-31 余额						
四、账面价值						
1. 2017-7-31 账面价值	126,457,446.84	7,958,297.22	6,261,661.76	1,064,036.64	667,603.17	142,409,045.63
2. 2016-12-31 账面价值		8,733,527.29	6,978,110.13	1,338,629.15	1,276,911.80	18,327,178.37

续：

项　目	机器设备	电子设备	其他设备	运输工具	合　计
一、账面原值：					
1.2015-12-31 余额	11,424,179.32	13,228,634.98	3,121,440.68	1,626,271.26	29,400,526.24
2.2016 年度增加金额	695,743.61	2,369,131.57	401,752.10		3,466,627.28
（1）购置	695,743.61	2,369,131.57	401,752.10		3,466,627.28
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3. 2016 年度减少金额	17,572.65				17,572.65
（1）处置或报废	17,572.65				17,572.65
（2）其他					
4.2016-12-31 余额	12,102,350.28	15,597,766.55	3,523,192.78	1,626,271.26	32,849,580.87
二、累计折旧					
1. 2015-12-31 余额	1,329,839.37	6,496,473.09	1,589,925.90	195,051.22	9,611,289.58
2. 2016 年度增加金额	2,055,399.39	2,123,183.33	594,637.73	154,308.24	4,927,528.69
（1）计提	2,055,399.39	2,123,183.33	594,637.73	154,308.24	4,927,528.69
（2）其他					
3. 2016 年度减少金额	16,415.77				16,415.77
（1）处置或报废	16,415.77				16,415.77
（2）其他					
4. 2016-12-31 余额	3,368,822.99	8,619,656.42	2,184,563.63	349,359.46	14,522,402.50
三、减值准备					
1. 2015-12-31 余额					
2. 2016 年度增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3. 2016 年度减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 2016-12-31 余额					
四、账面价值					
1. 2016-12-31 账面价值	8,733,527.29	6,978,110.13	1,338,629.15	1,276,911.80	18,327,178.37
2. 2015-12-31 账面价值	10,094,339.95	6,732,161.89	1,531,514.78	1,431,220.04	19,789,236.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(2)截至 2017 年 7 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3)截至 2017 年 7 月 31 日，公司无融资租赁租入的固定资产；

(4)截至 2017 年 7 月 31 日，公司经营租赁租出的固定资产情况如下：

项　目	账面价值
机器设备	5,942,917.68
合　计	5,942,917.68

（5）截止 2017 年 7 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项　目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	126,457,446.84	工程尚未验收、决算
合　计	126,457,446.84	

9、在建工程

(1)在建工程情况:

项　目	2017-7-31			2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威思顿智能计量项目				47,966,832.20		47,966,832.20	9,353,165.55		9,353,165.55
合　计				47,966,832.20		47,966,832.20	9,353,165.55		9,353,165.55

(2)重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	2016-12-31	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017-7-31
威思顿智能计量项目（注）	47,966,832.20	78,993,164.62	126,959,996.82		
合　计	47,966,832.20	78,993,164.62	126,959,996.82		

续：

项目名称	2015-12-31	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016-12-31
威思顿智能计量项目（注）	9,353,165.55	38,613,666.65			47,966,832.20
合　计	9,353,165.55	38,613,666.65			47,966,832.20

注：公司在建工程系公司在烟台市莱山经济开发区建设的规划总建筑面积59,146.00平方米的智能计量项目,该项目于2017年5月达到预定可使用状态，但尚未

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

办理验收及竣工决算。

10、无形资产

项　目	外购的软件费	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.2016-12-31 余额	1,767,365.28	11,712,851.00	13,480,216.28
2.本期增加金额			
其中：购置			
3.本期减少金额			
4.2017-7-31 余额	1,767,365.28	11,712,851.00	13,480,216.28
二、累计摊销			
1. 2016-12-31 余额	642,578.09	463,633.63	1,106,211.72
2.本期增加金额	86,200.73	170,812.39	257,013.12
（1）计提	86,200.73	170,812.39	257,013.12
（2）其他			
3.本期减少金额			
4. 2017-7-31 余额	728,778.82	634,446.02	1,363,224.84
三、减值准备			
1. 2016-12-31 余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2017-7-31 余额			
四、账面价值			
1. 2017-7-31 账面价值	1,038,586.46	11,078,404.98	12,116,991.44
2. 2016-12-31 账面价值	1,124,787.19	11,249,217.37	12,374,004.56

续：

项　目	外购的软件费	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.2015-12-31 余额	1,430,613.18	11,712,851.00	13,143,464.18
2.2016 年度增加金额	336,752.10		336,752.10
其中：购置	336,752.10		336,752.10
3. 2016 年度减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	外购的软件费	土地使用权	合　计
4. 2016-12-31 余额	1,767,365.28	11,712,851.00	13,480,216.28
二、累计摊销			
1. 2015-12-31 余额	514,353.92	170,812.39	685,166.31
2. 2016 年度增加金额	128,224.17	292,821.24	421,045.41
（1）计提	128,224.17	292,821.24	421,045.41
（2）其他			
3. 2016 年度减少金额			
4. 2016-12-31 余额	642,578.09	463,633.63	1,106,211.72
三、减值准备			
1. 2015-12-31 余额			
2. 2016 年度增加金额			
3. 2016 年度减少金额			
4. 2016-12-31 余额			
四、账面价值			
1. 2016-12-31 账面价值	1,124,787.19	11,249,217.37	12,374,004.56
2. 2015-12-31 账面价值	916,259.26	11,542,038.61	12,458,297.87

11、长期待摊费用

项　目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-7-31
装修改造费	183,363.24		183,363.24		
合　计	183,363.24		183,363.24		

续：

项　目	2015-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016-12-31
装修改造费	390,944.64		207,581.40		183,363.24
合　计	390,944.64		207,581.40		183,363.24

12、递延所得税资产

项　目	2017-7-31		2016-12-31		2015-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,707,934.22	2,056,190.14	14,273,604.24	2,141,040.64	10,800,556.47	1,620,083.47
预计负债	48,849,312.98	7,327,396.95	42,178,683.16	6,326,802.47	29,238,145.16	4,385,721.77
未支付奖金	66,898,903.85	10,034,835.58	50,499,557.57	7,574,933.64	43,921,269.72	6,588,190.46
确认为递延收益的政府补助	11,693,991.66	1,754,098.75	4,764,166.66	714,625.00	4,800,000.00	720,000.00
合　计	141,150,142.71	21,172,521.42	111,716,011.63	16,757,401.75	88,759,971.35	13,313,995.70

13、应付票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1)明细情况

票据种类	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	4,091,398.50	6,991,137.41	500,000.00
合　计	4,091,398.50	6,991,137.41	500,000.00

(2)报告期无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

项　目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
应付物资采购款	186,284,509.06	177,154,035.46	115,509,256.49
应付固定资产采购款	56,846,884.41	2,615,680.40	6,848,000.00
合　计	243,131,393.47	179,769,715.86	122,357,256.49

15、预收账款

项　目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
预收销售款	113,933,721.95	210,101,768.80	309,585,215.77
合　计	113,933,721.95	210,101,768.80	309,585,215.77

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-7-31
短期薪酬	91,210,357.43	57,883,213.76	74,411,400.61	74,682,170.58
离职后福利-设定提存计划		3,783,132.87	3,783,132.87	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	91,210,357.43	61,666,346.63	78,194,533.48	74,682,170.58

续：

项　目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
短期薪酬	82,597,909.44	95,377,273.96	86,764,825.97	91,210,357.43
离职后福利-设定提存计划		6,340,626.41	6,340,626.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	82,597,909.44	101,717,900.37	93,105,452.38	91,210,357.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）短期薪酬列示

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-7-31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	84,235,722.69	52,560,673.69	69,897,492.53	66,898,903.85
（2）职工福利费		1,305,880.34	1,305,880.34	
（3）社会保险费		1,722,089.43	1,722,089.43	
其中：医疗保险费		1,446,172.08	1,446,172.08	
工伤保险费		173,181.60	173,181.60	
生育保险费		102,735.75	102,735.75	
（4）住房公积金	30,242.00	1,197,598.72	1,184,628.52	43,212.20
（5）工会经费和职工教育经费	6,944,392.74	1,096,971.58	301,309.79	7,740,054.53
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合　计	91,210,357.43	57,883,213.76	74,411,400.61	74,682,170.58

续：

项　目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	76,951,828.07	84,732,203.66	77,448,309.04	84,235,722.69
（2）职工福利费		3,088,294.20	3,088,294.20	
（3）社会保险费		2,976,269.38	2,976,269.38	
其中：医疗保险费		2,508,310.65	2,508,310.65	
工伤保险费		293,132.07	293,132.07	
生育保险费		174,826.66	174,826.66	
（4）住房公积金	8,867.00	1,839,392.92	1,818,017.92	30,242.00
（5）工会经费和职工教育经费	5,637,214.37	2,741,113.80	1,433,935.43	6,944,392.74
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合　计	82,597,909.44	95,377,273.96	86,764,825.97	91,210,357.43

（3）设定提存计划列示

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-7-31
基本养老保险		3,641,172.66	3,641,172.66	
失业保险费		141,960.21	141,960.21	
合　计		3,783,132.87	3,783,132.87	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续：

项　目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
基本养老保险		6,002,629.02	6,002,629.02	
失业保险费		337,997.39	337,997.39	
合　计		6,340,626.41	6,340,626.41	

17、应交税费

税费项目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
增值税		12,895,521.37	
城建税	75,686.05	900,821.44	1,032,367.16
教育费附加	32,436.88	386,066.33	442,443.08
地方教育费附加	21,624.59	257,377.55	294,962.06
房产税	196,616.30		
土地使用税	33,191.44	110,307.05	109,407.60
印花税	506,093.36	46,438.08	25,687.08
企业所得税	11,527,003.63	11,425,248.79	4,812,073.82
个人所得税		7,325.98	16,134.78
地方水利建设基金	97,389.84	128,191.47	147,868.03
合　计	12,490,042.09	26,157,298.06	6,880,943.61

18、其他应付款

款项性质	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
应付保证金	607,395.44	545,649.53	100,000.00
未结算费用	48,244,704.12	45,089,355.96	54,678,672.14
往来款等	1,090,861.75	1,205,501.33	4,326,616.71
合　计	49,942,961.31	46,840,506.82	59,105,288.85

19、预计负债

项　目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
产品质量保证（注）	48,849,312.98	42,178,683.16	29,238,145.16
合　计	48,849,312.98	42,178,683.16	29,238,145.16

注：　2013年国家电网集中招标开始采用新的标准（国家电网公司企业标准[Q/GDW1364-2013、Q/GDW1827-2013]），公司从2013年开始对国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标销售合同，按销售金额结合公司技术部门测定的产品寿命稳定系数计提产品质量保证金。

20、递延收益

项　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-7-31	形成原因
政府补助	4,764,166.66		1,281,875.00	3,482,291.66	
预退软件增值税		8,211,700.00		8,211,700.00	预缴税款
合　计	4,764,166.66	8,211,700.00	1,281,875.00	11,693,991.66	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续：

项　目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	形成原因
政府补助	4,800,000.00	3,832,500.00	3,868,333.34	4,764,166.66	
合　计	4,800,000.00	3,832,500.00	3,868,333.34	4,764,166.66	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017-7-31	与资产相关-与收益相关
高压电能计量领域系列智能电表研发及产业化资金	3,200,000.00		466,666.67		2,733,333.33	与资产相关
智能用电的无线通信芯片研发及应用	333,333.34		194,444.44		138,888.90	与收益相关
中压异常用电智能在线监测系统的研发及应用	66,666.66		38,888.89		27,777.77	与收益相关
中国科学院沈阳自动化研究所拨款"高实时 WIA-PA 网络片上系统（SOC）研发	830,833.33		484,652.78		346,180.55	与收益相关
非线性工况电力计量关键技术研究及产业化	333,333.33		97,222.22		236,111.11	与收益相关
合　计	4,764,166.66		1,281,875.00		3,482,291.66	

续：

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016-12-31	与资产相关-与收益相关
高压电能计量领域系列智能电表研发及产业化资金	4,000,000.00		800,000.00		3,200,000.00	与资产相关
智能用电的无线通信芯片研发及应用	666,666.67		333,333.33		333,333.34	与收益相关
中压异常用电智能在线监测系统的研发及应用	133,333.33		66,666.67		66,666.66	与收益相关
中国科学院沈阳自动化研究所拨款"高实时 WIA-PA 网络片上系统（SOC）研发与示范应用"		2,492,500.00	1,661,666.67		830,833.33	与收益相关
非线性工况电力计量关键技术研究及产业化		500,000.00	166,666.67		333,333.33	与收益相关
电力系统配用综合优化管理系统研制及示范应用		840,000.00	840,000.00			与收益相关
合　计	4,800,000.00	3,832,500.00	3,868,333.34		4,764,166.66	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

21、实收资本（股本）

投资者名称	2016-12-31		本期增加	本期减少	2017-7-31	
	认缴出资额	持股比例			认缴出资额	持股比例
东方电子股份有限公司	23,940,000.00	30.00%			23,940,000.00	16.74%
烟台鼎威投资股份有限公司	10,854,800.00	13.60%		10,854,800.00		
自然人股东	45,005,200.00	56.40%		45,005,200.00		
东方电子集团有限公司			55,860,000.00		55,860,000.00	39.06%
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）（注）			63,200,000.00		63,200,000.00	44.20%
合　计	79,800,000.00	100.00%	119,060,000.00	55,860,000.00	143,000,000.00	100.00%

续：

投资者名称	2015-12-31		本期增加	本期减少	2016-12-31	
	认缴出资额	持股比例			认缴出资额	持股比例
东方电子股份有限公司	23,940,000.00	30.00%			23,940,000.00	30.00%
烟台鼎威投资股份有限公司	10,854,800.00	13.60%			10,854,800.00	13.60%
自然人股东	45,005,200.00	56.40%			45,005,200.00	56.40%
合　计	79,800,000.00	100.00%			79,800,000.00	100.00%

注：2017年3月，经公司第三次临时股东会决议，公司注册资本由7,980.00万元增加至14,300.00万元，新增注册资本由宁夏黄三角投资中心（有限合伙）出资，出资对价94,168.00万元，其中：计入实收资本6,320.00万元，计入资本公积87,848.00万元。

22、资本公积

项　目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-7-31
资本溢价（注）	117,851,176.77	878,480,000.00		996,331,176.77
合　计	117,851,176.77	878,480,000.00		996,331,176.77

续：

项　目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
资本溢价	117,851,176.77			117,851,176.77
合　计	117,851,176.77			117,851,176.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注:本期资本公积增加情况详见本附注五、21 实收资本项目注释。

23、盈余公积

项　目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-7-31
法定盈余公积	18,201,290.99			18,201,290.99
合　计	18,201,290.99			18,201,290.99

续：

项　目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
法定盈余公积	8,806,264.70	9,395,026.29		18,201,290.99
合　计	8,806,264.70	9,395,026.29		18,201,290.99

24、未分配利润

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
调整前期初未分配利润	134,291,249.62	71,282,013.05	21,834,602.44
调整期初未分配利润合计数（调增+、调减-）			
调整后期初未分配利润	134,291,249.62	71,282,013.05	21,834,602.44
加：本期净利润	62,214,620.62	93,950,262.86	63,808,234.01
减：提取法定盈余公积（10%）		9,395,026.29	6,380,823.40
应付普通股股利		21,546,000.00	7,980,000.00
期末未分配利润	196,505,870.24	134,291,249.62	71,282,013.05

25、营业收入、营业成本

项　目	2017 年 1-7 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,125,526.37	344,805,024.58	822,260,097.01	561,048,402.35	639,159,197.18	417,767,527.43
其他业务	20,569,555.63	8,402,394.85	27,758,539.86	17,752,156.77	12,886,379.41	1,686,320.09
合　计	530,695,082.00	353,207,419.43	850,018,636.87	578,800,559.12	652,045,576.59	419,453,847.52

26、税金及附加

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
营业税		9,650.07	74,985.97
城建税	2,104,839.67	3,214,870.05	3,807,137.26
教育费附加	901,664.10	1,377,801.45	1,631,630.26
地方教育费附加	601,030.16	918,534.27	1,087,753.51
水利建设基金	290,701.12	458,880.15	543,876.75
房产税	199,416.50	2,160.00	
土地使用税	232,794.69	442,334.65	
车船使用税		3,299.04	
印花税	655,173.54	306,303.31	
合　计	4,985,619.78	6,733,832.99	7,145,383.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：根据财会[2016]22 号文件规定，公司自 2016 年度起将原在管理费用核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至税金及附加科目，可比会计期间的财务报表不进行追溯调整。

27、销售费用

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	5,959,560.80	9,181,567.93	7,309,275.61
营销运营费	44,810,354.16	63,297,207.08	65,450,408.36
运输费	4,226,828.59	6,079,989.36	5,263,136.98
中标费	4,419,602.91	6,110,483.58	4,907,208.06
产品质量保证金	6,670,629.82	12,940,538.00	11,470,242.49
其他	944,765.34	970,252.21	1,740,573.88
合　计	67,031,741.62	98,580,038.16	96,140,845.38

28、管理费用

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
办公费	2,096,415.00	3,556,166.89	3,032,259.37
差旅费	5,843,396.43	16,935,253.08	16,294,755.54
职工薪酬	3,054,362.65	4,621,655.67	4,204,061.98
会务招待费	344,469.91	1,353,801.49	984,585.96
税金			525,498.29
技术开发费	35,363,545.14	51,913,911.64	51,502,573.05
折旧与摊销	1,889,700.91	837,765.19	903,715.61
物业相关费用	877,045.53	1,394,934.56	1,496,534.85
检验鉴定费	3,649,094.63	2,322,795.90	2,209,500.93
其他费用	2,470,847.40	3,906,502.69	1,962,708.94
合　计	55,588,877.60	86,842,787.11	83,116,194.52

29、财务费用

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
利息支出		10,875.00	
减：利息收入	1,493,916.30	2,064,552.26	1,026,407.95
加：汇兑损益	291.73		-4.85
加：手续费	77,736.61	123,897.17	48,678.61
加:其他	20.00	200.00	6,290.00
合　计	-1,415,867.96	-1,929,580.09	-971,444.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

30、资产减值损失

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-565,670.02	3,473,047.77	738,353.24
合　计	-565,670.02	3,473,047.77	738,353.24

31、投资收益

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
银行理财产品收益	861,893.83	2,297,268.33	1,973,710.17
合　计	861,893.83	2,297,268.33	1,973,710.17

32、其他收益

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关-与收益相关
软件增值税退税	11,848,323.07			与收益相关
科技补贴及奖励等	4,185,000.00			与收益相关
递延收益摊销	1,281,875.00			与资产（收益）相关
合　计	17,315,198.07			

注：根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》修订版（财会[2017]15 号），公司将原计入营业外收入的与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益，可比会计期间的财务报表不进行追溯调整。

33、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计		8,672.18	
其中：固定资产处置利得		8,672.18	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		25,719,578.48	21,885,424.11
其他	975,962.93	1,414,519.58	1,217,219.11
合　计	975,962.93	27,142,770.24	23,102,643.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(2)计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税		19,299,245.14	13,409,132.11	与收益相关
科技补贴及奖励等		2,552,000.00	7,576,292.00	与收益相关
递延收益摊销		3,868,333.34	900,000.00	与资产（收益）相关
合　计		25,719,578.48	21,885,424.11	

注：本期政府补助详见本附注五、32 其他收益。

34、营业外支出

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	157,757.03		
其中：固定资产处置损失	157,757.03		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	49,684.57	26,575.30	33,792.28
合　计	207,441.60	26,575.30	33,792.28

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
当期企业所得税费用	13,009,073.83	16,424,558.27	6,012,352.68
递延所得税费用	-4,415,119.67	-3,443,406.05	1,644,370.79
合　计	8,593,954.16	12,981,152.22	7,656,723.47

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2017 年 1-7 月发生额
利润总额	70,808,574.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,621,286.22
调整以前期间所得税的影响	-390,516.99
研发费用加计扣除的影响	-2,007,463.84
非应税收入的影响	197,580.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,068.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	8,593,954.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

36、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	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
银行利息	1,493,916.30	2,064,552.26	1,026,407.95
收回的各种保证金	716,987.93		7,612,967.87
收到的往来结算款项	408,999.81	1,552.75	60,700.00
政府拨款及补贴	4,185,000.00	5,796,500.00	8,776,292.00
其他	276,861.77	324,273.71	85,010.87
合　计	7,081,765.81	8,186,878.72	17,561,378.69

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
支付的各种保证金	6,483,050.65	15,035,021.81	
支付的往来结算款项	987,932.00	6,081,009.21	4,956,174.10
支付的管理费用	14,512,782.98	29,878,305.40	26,823,035.81
支付的销售费用	49,565,557.62	86,118,045.33	69,341,772.46
其他	131,057.90	157,331.86	191,938.32
合　计	71,680,381.15	137,269,713.61	101,312,920.69

（3）2015 年度支付的其他与投资活动有关的现金系支付威思顿智能计量项目的劳务保证金 655,855.00 元。

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	62,214,620.62	93,950,262.86	63,808,234.01
加：资产减值准备	-565,670.02	3,473,047.77	738,353.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,332,642.84	4,927,528.69	2,656,257.12
无形资产摊销	257,013.12	421,045.41	245,547.32
长期待摊费用摊销	183,363.24	207,581.40	187,688.26
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）	157,757.03	-8,672.18	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-65.77	10,875.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-861,893.83	-2,297,268.33	-1,973,710.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,415,119.67	-3,443,406.05	1,644,370.79
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）	90,066,106.25	-35,421,001.40	5,066,526.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-110,288,811.17	-69,236,136.55	-16,679,525.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-100,096,728.64	-364,982.48	42,533,473.67
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-60,016,786.00	-7,781,125.86	98,227,214.97
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	1,004,845,198.32	120,910,725.31	142,070,490.63
减：现金的期初余额	120,910,725.31	142,070,490.63	105,031,527.90
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	883,934,473.01	-21,159,765.32	37,038,962.73

（2）不涉及现金收支的交易

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度	备注
背书转让的银行承兑汇票及商业承兑汇票	35,816,461.52	129,529,500.17	119,630,163.82	转付采购及工程款

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	1,004,845,198.32	120,910,725.31	142,070,490.63
其中：库存现金	820.79	3,605.96	657.33
可随时用于支付的银行存款	1,004,844,377.53	120,907,119.35	142,069,833.30
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	1,004,845,198.32	120,910,725.31	142,070,490.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

38、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31	受限原因
货币资金	22,677,069.14	23,394,057.07	13,108,325.46	履约保证金及劳务保证金
合　计	22,677,069.14	23,394,057.07	13,108,325.46	

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要与银行存款、银行理财产品、应收款项有关。为控制该项风险，公司分别采取了以下措施。

（1） 银行存款、银行理财产品

公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行。理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的低风险短期理财产品，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

（2）应收款项

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。由于公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2017年7月31日，公司应收账款42.74%(2016年12月31日为41.54%、2015年12月31日为17.82%)源于前五大客户，公司前五大客户主要为国家电网各省级电力公司，具有良好的信誉及雄厚的资金实力，公司不存在重大的信用集中风险。

公司的其他应收款主要系应收备用金及投标保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例（%）	表决权比例（%）
东方电子股份有限公司	烟台	电力自动化系统	97,816.3195 万元	16.74	55.80（注）

注：东方电子集团有限公司将所持有的威思顿39.06%股权对应的全部表决权委托给东方电子股份有限公司行使。（详见本附注一、公司基本情况7、描述）

本公司控股股东的母公司为东方电子集团有限公司。

2、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
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	公司股东
北京东方京海电子科技有限公司	同一母公司
烟台东方电子科技发展有限公司	同一母公司
龙口东立电线电缆有限公司	同一母公司
南京世纪东方电子有限公司	同一母公司
烟台东方威智电子科技有限公司	同一母公司
烟台东方华瑞电气有限公司	同一母公司
烟台海颐软件股份有限公司	同一母公司
烟台东方纵横科技股份有限公司	同一母公司
广州东方电科自动化有限公司	同一母公司
烟台东方科技环保节能有限公司	同一母公司
东方电子印度有限公司	同一母公司
烟台东方能源科技有限公司	同一母公司
烟台东科智谷能源有限公司	母公司的孙公司
广州海颐软件有限公司	母公司的孙公司
济南海颐软件有限公司	母公司的孙公司
广西海颐软件有限公司	母公司的孙公司
北京海颐软件有限公司	母公司的孙公司
山东海颐数字技术有限公司	母公司的孙公司
广州海颐信息安全技术有限公司	母公司的孙公司
山东纵横信息技术有限公司	母公司的孙公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台东方富阁新能源有限公司	母公司的孙公司
烟台东科芝能能源科技有限公司	母公司的孙公司
烟台东方电子玉麟电气有限公司	最终母公司的子公司
烟台海华电力科技股份有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方琪瑞电子科技有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方合瑞电子科技有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方智能控制有限公司	最终母公司的联营公司
烟台东方英达康自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司
烟台国网中电自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	采购商品	890,628.58	415,384.40	989,467.06
东方电子股份有限公司	采购商品	907,085.34	3,946,934.58	3,071,995.21
烟台东方华瑞电气有限公司	采购商品	472,798.02	765,267.85	316,161.62
龙口东立电线电缆有限公司	采购商品	228,585.99	344,507.69	133,570.94
烟台东方科技环保节能有限公司	采购商品	20,556.00	57,838.00	81,054.00
北京东方京海电子科技有限公司	采购商品			35,897.44
烟台东方威智电子科技有限公司	采购商品			8,256.41
烟台东方英达康自动化技术有限公司	采购商品			18,256.41
东方电子股份有限公司	接受劳务	338,863.71	699,944.69	755,491.50
烟台海华电力科技股份有限公司	接受劳务			274,086.32
东方电子集团有限公司	接受劳务		52,125.48	46,034.91
烟台东方威智电子科技有限公司	接受劳务		1,415.09	

销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
东方电子股份有限公司	销售商品	3,966,699.98	21,775,209.61	12,565,111.37
烟台东方华瑞电气有限公司	销售商品	611,495.73	3,495,562.39	945,897.44
烟台东方科技环保节能有限公司	销售商品	345,000.00	1,901,111.11	87,841.88
北京东方京海电子科技有限公司	销售商品	128,205.13		71,794.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	关联交易内容	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
烟台东方纵横科技股份有限公司	销售商品		49,572.65	6,153.85
烟台东方威智电子科技有限公司	销售商品		5,555.55	
烟台东方能源科技有限公司	销售商品	4,188.04	335,897.44	
烟台海颐软件股份有限公司	销售商品		615,427.35	
烟台海华电力科技股份有限公司	销售商品	672,301.70	42,735.04	
烟台东方英达康自动化技术有限公司	销售商品	57,350.42		
烟台东方智能控制有限公司	销售商品	49,957.25	40,341.88	69,017.09
烟台海颐软件股份有限公司	提供劳务		641,509.43	
东方电子股份有限公司	提供劳务		411,188.68	
烟台海华电力科技股份有限公司	提供劳务		94,339.62	

（2）关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
东方电子股份有限公司	租赁房屋	971,473.86	1,690,494.44	1,804,630.68

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017-7-31		2016-12-31		2015-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方电子股份有限公司	696,430.79	6,964.31	4,029,091.19	40,290.91	2,533,506.44	25,335.06
应收账款	烟台东方华瑞电气有限公司			677,295.79	6,772.96	982,851.17	9,828.51
应收账款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	560,261.00	440,261.00	560,261.00	344,786.00	560,261.00	316,786.00
应收账款	北京东方京海电子科技有限公司	129,445.13	1,294.45	32,445.13	1,134.05	57,760.00	1,777.60
应收账款	烟台东方科技环保节能有限公司	1,043,294.71	104,329.47	1,054,047.16	10,540.47		
应收账款	烟台海颐软件股份有限公司	125,050.00	1,250.50	125,050.00	1,250.50		
应收账款	烟台东方能源科技有限公司	131,250.00	1,312.50	495,117.53	4,951.18		
应收账款	烟台东方威智电子科技有限公司	6,500.00	65.00	6,500.00	65.00		
应收账款	烟台东方智能控制有限公司	58,450.00	584.50			80,750.00	807.50
应收账款	烟台海华电力科技股份有限公司	15,531.15	155.31				
预付账款	烟台东方英达康自动化技术有限公司					110,425.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）应付项目

项目名称	关联方	2017-7-31	2016-12-31	2015-12-31
应付账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	723,486.82	264,053.33	240,041.96
应付账款	烟台东方华瑞电气有限公司	853,897.20	63,161.98	80,717.15
应付账款	龙口东立电线电缆有限公司	237,330.54	208,014.50	74,059.55
应付账款	烟台东方英达康自动化技术有限公司	214,485.00	229,959.62	
应付账款	东方电子股份有限公司			1,015,711.28
预收账款	烟台东方科技环保节能有限公司			326,671.00
预收账款	东方电子集团有限公司	549,023.00	553,554.30	558,000.00
预收账款	烟台海华电力科技股份有限公司		204,567.52	78,486.90
其他应付款	烟台海颐软件股份有限公司			60,700.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

如附注五、19 所述，本公司从 2013 年开始对国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标销售合同，按销售金额结合公司技术部门测定的产品寿命稳定系数计提产品质量保证金 48,849,312.98 元。国家电网客户一般在合同中约定合同货物的质量保证期并要求卖方保证合同货物在其寿命期内运行良好并对产品寿命期间每一年分别设定设备允许运行故障率。因产品在寿命的最初几年稳定性较高，未发生大批退换货的情况，未来期间因产品质量问题可能导致的损失金额尚不确定，预计负债金额与实际情况可能存在差异。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无应披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大前期会计差错更正。

2、其他重要事项

截至报告日，公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非经常性损益明细表

项　目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-157,757.03	8,672.18	
计入当期损益的政府补助（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）	5,466,875.00	6,420,333.34	8,476,292.00
委托他人投资或管理资产的损益	861,893.83	2,297,268.33	1,973,710.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	926,278.36	1,387,944.28	1,183,426.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小　计	7,097,290.16	10,114,218.13	11,633,429.00
减：所得税影响额	1,064,593.52	1,517,132.72	1,745,014.35
合　计	6,032,696.64	8,597,085.41	9,888,414.65

烟台东方威思顿电气有限公司
日期：2017 年 9 月 19 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

营业执照

1-1

（副 本）

统一社会信用代码 91370100061189323

名　　称　山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室

执行事务合伙人　王晖

成立日期　2013年04月23日

合伙期限　2013年04月23日至2033年04月22日

经营范围　审查企业财务报表、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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

2016 08 01

登记机关　济南市工商行政管理局

年　月　日

http://scxy.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会计师事务所

执业证书

名　　称：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：王　晖

办公场所：济南市经十路13777号中润世纪广场18栋12层1211室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：5019万元

批准设立文号：鲁财会协字[2000]63号

批准设立日期：2000年07月29日

证书序号：NO. 022112

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》。

发证机关：山东省财政厅

2000　年7　月9　日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

证书序号：000484

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖

证书号：49 发证时间：二〇一九年五月五日

证书有效期至：二〇二九年五月五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘文湖

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-03-01

工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所

身份证号码 Identity card No. 610103196803012078

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.

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

2015年 06 月 16 日

年 月 日

/y /m /d

证书编号：No. of Certificate 370500160002

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1996 年 04 月 05 日

/y /m /d

4

5

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.

2016年06月30日

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.

2017年02月20日

年 月 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 梁爱宁

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-01-06

工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所

身份证号码 Identity card No. 370802710106212

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.

2015年 3月19日

证书编号：370100010090
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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.

2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站