

**Maxonic 万讯**

深圳万讯自控股份有限公司  
Shenzhen Maxonic Automation Control Co.,Ltd.

2014 年半年度报告

2014 年 8 月 8 日

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人傅宇晨、主管会计工作负责人仇玉华及会计机构负责人(会计主管人员)左梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	21
第五节 股份变动及股东情况 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	136

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万讯自控、发行人	指	深圳万讯自控股份有限公司
最近三年、近三年	指	2013 年、2012 年、2011 年
报告期	指	2014 年半年度
香港万讯、香港万讯公司	指	香港万讯有限公司，MAXAUTO COMPANY LIMITED，本公司在香港设立之全资子公司
香港 PSM 公司	指	PS MAXONIC HONG KONG LIMITED，原香港自控之合营企业，现为香港万讯公司之合营企业
欧德思	指	深圳市欧德思控制技术有限公司，曾用名：“深圳市迈赛斯电气有限公司”，本公司全资子公司
尊威公司	指	尊威贸易（深圳）有限公司，本公司股东之一，自然人钟怡泰控制的全资子公司
江阴万讯	指	江阴万讯自控设备有限公司，本公司全资子公司
江元科技	指	深圳江元科技股份有限公司，本公司原控股子公司
上海妙声力	指	上海妙声力仪表有限公司，本公司控股子公司
上海雄风	指	上海雄风自控工程有限公司，本公司全资子公司
天津亿环	指	天津市亿环自动化仪表技术有限公司，本公司控股子公司
万讯智能	指	深圳市万讯智能科技有限公司，本公司全资子公司
广州森纳士	指	广州森纳士仪器有限公司，本公司全资子公司
天津西斯特	指	天津西斯特仪表有限公司，本公司全资子公司
电动执行器	指	又称电动执行机构，作为控制系统中的执行原件广泛应用于各种工业自动化过程控制系统中。它接受控制系统发出的信号，同就地阀门开度信号进行比较，通过控制伺服电机来控制阀门或其他节流装置，对阀门开度精确定位，实现对介质的流量控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。按照其输出方式可分为直行程电动执行器和角行程电动执行器；按驱动负载大小可分为轻载型电动执行器和重载型电动执行器。广义的电动执行器还包括用于楼宇自动化系统中的楼宇执行器。
流量计	指	用于测量管路中流体流量（即单位时间内通过的流体体积）的仪表，主要应用于工业生产中对工艺管路中各种气体、液体介质的流量测量。可分为：容积式流量计、差压式流量计、浮子流量计、涡轮流量计、电磁流量计、流体振荡流量计、热式流量计等。
控制阀	指	控制阀门和执行器组成。在控制系统中，它接收控制系统发出的信号，

		对阀门开度的精确定位，实现对介质的流量控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。
物液位仪表	指	对工业生产过程中物质（固体或液位）的位置、高度进行检测的仪表。主要可分为物位计（检测固体的高度）、液位计（检测液体的高度）和界位计（检测不同形态物料的边界）。
阀门定位器	指	气动控制阀的关键控制附件，通常与气动控制阀配套使用，基本上每一台气动调节阀都需要选用一台阀门定位器，它先接收外部控制信号，并将控制信号同就地阀位反馈信号进行比较，然后根据这两个信号差值来控制气源压力，对气动执行器的行程进行定位控制，从而实现气动调节阀阀门开度的控制。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	万讯自控	股票代码	300112
公司的中文名称	深圳万讯自控股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万讯自控		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Maxonic Automation Control CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Maxonic		
公司的法定代表人	傅宇晨		
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼 1-6 层		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼 1-6 层		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	www.maxonic.com.cn		
电子信箱	info@maxonic.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董慧宇	
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼董秘办	
电话	0755-86250365	
传真	0755-86250389 转 10	
电子信箱	donghuiyu@maxonic.com.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼董秘办

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	157,948,305.60	143,063,097.01	10.40%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	16,462,167.85	16,331,712.83	0.80%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,449,792.30	15,182,549.41	8.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	689,253.95	3,860,324.78	-82.15%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0029	0.024	-87.92%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
加权平均净资产收益率	3.46%	3.60%	-0.14%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.46%	3.35%	0.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	565,429,830.43	584,322,930.13	-3.23%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	475,739,870.23	469,609,740.23	1.31%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.9679	2.808	-29.92%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,603.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,345.15	
减：所得税影响额	-15,457.44	
少数股东权益影响额（税后）	15,133.64	
合计	12,375.55	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、宏观经济波动风险

公司目前从事的工业自动化仪表行业的下游行业包括冶金、有色、化工、电力、石油、建材、轻工、水处理、环保等国民经济的基础和支柱行业，这些行业受国家宏观经济形势影响较大，因此，公司的发展与国家宏观经济形势密切相关。近年来，在我国宏观经济尚处在转型期，增速放缓的情况下，下游行业对公司产品的需求持续疲软，这对公司发展带来了较大的负面影响。对此，公司将及时关注宏观经济形势的变化，并根据实际情况适时调整经营策略，强化费用控制，预防环境变化的风险。

### 2、对外投资与管理整合风险

为拓展业务领域，完善产业战略布局，形成新的收入和利润增长点，公司近年来使用超募资金和自有资金进行了多项对外投资，但受时间、信息以及外部环境等的局限，投资收益的获得具有诸多不确定性，因此存在短期内降低公司整体效益甚至投资失败的风险。同时，公司在进行企业并购后，将根据其实际情况，有选择性地上市公司规范化管理模式移植到被并购企业中，以规范企业的经营管理，从而为其带来与过往小型企业管理明显不同的决策流程、管理习惯和企业文化，这难免会在并购企业运作中出现理念冲突，如果不能合理解决，势必影响企业将来的正常运作，可能为公司带来一定的管理整合风险。为此，公司在对外投资过程中，已谨慎选择投资项目，并安排内部专人协同律师、会计师对被投资对象进行严格审查和论证，力争最大程度保证投资决策的正确性，以确保投资效果和收益。在并购完成后，公司将细致分析双方管理体系的优缺，完善彼此的管理制度，同时通过内部审计等方式加强对并购企业的管控，及时发现经营管理过程中的问题，并及时改正。

### 3、市场竞争风险

公司所处工业自动化仪器仪表行业集中度低，从业企业较多，且其中不乏实力雄厚的大型跨国公司，除少数企业外，大部分企业的市场份额都不大，市场较为分散，市场竞争较为激烈，尤其在当前行业整体形势不乐观的情况下，预计市场竞争形势将更趋激烈，因此，公司产品面临一定的市场竞争风险。为此，在过去的几年中，公司加大了市场营销和技术研发的投入力度，未来公司将继续坚持在这些方面的投入，从而不断提升产品市场竞争力。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，在外部市场环境仍然严峻的情况下，公司立足于未来发展战略，继续加大对技术研发的投入，努力开拓市场和产品应用领域，优化组织结构和完善员工激励机制，公司营业收入继续保持增长，实现营业总收入157,948,305.60元，较去年同期增长10.4%。与此同时，公司持续加大研发和销售投入力度，且受社会整体通胀水平的影响，公司的运营成本和费用均有所增长，其中营业成本为78,878,795.72元，比去年同期增加13.19%，管理费用为29,785,728.49元，较去年同期增长21.7%，研发投入13,554,173.71元，较去年同期增长73.16%，由于报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加22,086,744.46元，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少82.15%。上述因素综合作用下，全年实现营业利润20,069,614.24元，较上年同期增加15.32%，实现归属于上市公司股东的净利润16,462,167.85元，较上年同期微增0.8%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	157,948,305.60	143,063,097.01	10.40%	
营业成本	78,878,795.72	69,684,556.18	13.19%	
销售费用	26,941,302.80	29,476,389.53	-8.60%	
管理费用	29,785,728.49	24,474,359.20	21.70%	主要原因在于合并范围增加及研发投入增加所致。
财务费用	-513,069.03	-295,949.91	73.36%	主要系合理资金计划致利息收入增加所致。
所得税费用	3,372,403.83	1,470,606.10	129.32%	主要原因系本期江阴万讯盈利增加计提所得税和新增广州森纳士盈利计提所得税所致。
研发投入	13,554,173.71	7,827,386.79	73.16%	主要原因系本期各子公司增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	689,253.95	3,860,324.78	-82.15%	主要原因系于本期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加2209万所致。
投资活动产生的现金流量净额	-22,697,478.91	-27,268,371.95	16.76%	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,045,412.46	-6,685,102.18	-20.35%	

现金及现金等价物净增加额	-30,093,688.17	-30,189,111.31	0.32%	
应收票据	12,351,953.43	35,228,003.41	-64.94%	主要原因系用汇票支付天津基建建设进度款。
预付款项	19,403,260.57	12,579,811.13	54.24%	主要原因系预付购买货物类款项增加所致。
其他应收款	11,045,042.55	3,306,279.36	234.06%	主要原因系处置子公司江元科技，应收股权转让款所致。
投资性房地产	4,990,687.84	950,253.41	425.20%	主要原因系江阴万讯将用于出租的部分厂房按投资性房地产核算所致。
在建工程	21,531,983.85	1,095,077.38	1,866.25%	主要原因系天津西斯特基建投入增加所致。
无形资产	34,910,806.28	23,409,199.19	49.13%	主要原因系本期天津西斯特 690 万元土地使用权转入所致。
其他非流动资产	4,966,138.44	10,476,780.38	-52.60%	主要原因系本期天津西斯特预付土地购置款，已完成土地使用证办理，转为无形资产所致。
短期借款	3,651,250.00		100.00%	主要原因系集团子公司香港万讯增加抵押贷款所致。
应付职工薪酬	8,614,604.82	16,255,347.15	-47.00%	主要原因系支付 2013 年年年终奖所致。
其他应付款	4,743,340.10	15,275,324.69	-68.95%	主要原因系本期支付上海妙声力和广州森纳士股权转让款所致。
实收资本	241,751,250.00	161,167,500.00	50.00%	系本期资本公积转增股本所致。
资本公积	112,022,801.68	192,606,551.68	-41.84%	主要原因系本期资本公积转增股本所致。
资产减值损失	1,535,198.98	1,002,795.10	53.09%	主要原因系本年 2-3 年期和 4-5 年期应收账款增加，相应减值准备计提增加所致。
投资收益	234,539.03	-88,901.97	363.82%	主要原因系本期处置子公司收益所致。

营业外收入	843,451.44	1,502,734.42	-43.87%	主要原因在于本期软件企业收到增值税退税减少所致。
营业外支出	80,896.70	40,301.82	100.73%	主要原因在于本期处置非流动资产所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内公司业务收入较去年同期变化主要由合并报表范围增加了广州森纳士所致，增加金额为1,004.57万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司是一家专注于工业过程自动化仪器仪表产品研发、生产、销售和工程服务的高新技术企业，主要服务于冶金、有色、化工、电力、石油、建材、轻工、水处理、环保等国民经济基础和支柱性产业，经过近二十年的发展，公司现已成为业界国内少数拥有较全工业自动化仪表产品线的公司之一，主营产品领域包括现场仪表、二次仪表及压力仪表等三大部分，其中现场仪表在报告期内实现营业收入109,391,201.27元，较去年同期增长13.27%，二次仪表实现营业收入31,113,027.44元，较去年同期下降24.29%，压力仪表及配件实现营业收入16,670,775.99元，较去年同期增长225.39%。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分产品						
现场仪表	109,391,201.27	55,704,162.54	49.08%	13.27%	24.49%	-4.59%
二次仪表及其他	31,113,027.44	15,238,572.81	51.02%	-24.29%	-28.44%	2.84%
压力仪表及配件	16,670,775.99	7,675,466.09	53.96%	225.39%	116.24%	23.24%
分地区						
北方区	59,380,932.03	29,090,377.55	51.01%	93.68%	119.13%	-5.69%
东部区	39,880,569.85	19,788,190.90	50.38%	-6.62%	-8.23%	0.87%
南方区	33,082,402.15	16,621,919.69	49.76%	-26.28%	-27.52%	0.86%
西部区	21,316,210.21	10,136,447.72	52.45%	-3.25%	1.29%	-2.13%
境外销售	3,514,890.47	2,981,265.58	15.18%	39.77%	64.88%	-12.92%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

供应商	本期采购金额	占公司全部采购金额的比例(%)
第一名	11,543,726.45	14.56%
第二名	7,795,255.00	9.83%
第三名	3,973,817.88	5.01%
第四名	3,533,187.25	4.46%
第五名	3,324,322.54	4.19%
<b>合计</b>	<b>30,170,309.12</b>	<b>38.06%</b>

供应商	上期采购金额	占公司全部采购金额的比例(%)
第一名	13,237,098.80	12.50%
第二名	3,686,055.21	3.48%
第三名	2,227,101.14	2.10%
第四名	2,015,614.98	1.90%
第五名	1,973,263.25	1.86%
<b>合计</b>	<b>23,139,133.38</b>	<b>21.84%</b>

公司向前 5 大供应商的采购金额比例较小，其变化是正常生产经营需要，对公司未来经营没有影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

客户	本期销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	12,958,118.00	8.20%
第二名	8,104,409.60	5.13%
第三名	7,710,256.47	4.88%

第四名	5,176,285.54	3.28%
第五名	2,507,859.00	1.59%
合计	<b>36,456,928.61</b>	<b>23.08%</b>

客户名称	上期销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,803,418.83	2.66%
第二名	3,194,134.18	2.23%
第三名	3,028,680.35	2.12%
第四名	2,643,757.67	1.85%
第五名	2,446,140.65	1.71%
合计	<b>15,116,131.68</b>	<b>10.57%</b>

公司前5大客户合计销售金额占公司全部营业收入比例较小，其变化对公司未来经营没有影响。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
江阴万讯自控设备有限公司	过程自动化仪器仪表研究、开发、制造、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术除外。	2,713,785.44
深圳市万讯智能科技有限公司	计算机软硬件技术开发；应用软件、基础软件的技术开发及技术咨询；电子产品、电子元器件的技术开发及产品购销；机电产品的购销。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止和需前置审等	7,097,576.95
广州森纳士仪器有限公司	仪器仪表制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）	2,887,022.63

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

序号	项目名称	进展情况	对公司未来发展影响
1	新型电磁流量计	样机已完成	有利于提高公司同类产品技术含量和市场竞争力。
2	热式流量计	进入小批量试生产阶段，同时样机	提升产品的市场竞争力，应对更多应用场合。

		已投入市场试用。	
3	新系列隔离栅	已进入具备批量发货能力。	有利于提高公司安全栅产品的市场竞争力和市场份额。
4	智能电量变送器	已具备批量发货能力，并扩展同类产品系列。	进一步丰富产品线，有利于公司提高产品协同销售能力。
5	新系列阀门定位器	已经小批量试用	进一步增强在阀门控制附件领域的核心竞争力。
6	脉冲雷达物位计	进入小批量试生产阶段，同时样机已投入市场试用。	扩展物位测量产品系列，提升产品线的市场竞争力。
7	导波雷达物位计	进入小批量试生产阶段，多台样机已投入市场试用	丰富雷达系列，提升公司的市场竞争力及产品市场份额的占有率。
8	智能射频导纳	立项完成，样机研发中	提升射频导纳产品性能，提高公司的市场竞争力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司所处的工业自动化仪表行业服务于冶金、电力、化工、建材、石油、水处理、造纸、环保、酿造等国民经济基础工业领域，近年来，随着我国转变发展方式和调整经济结构步伐加快，钢铁、火电、化工、造纸等部分高能耗行业的投资增速有所回落，新建项目数量下降，工业自动化仪表下游传统行业固定资产投资需求面临较大的下行压力，对行业市场和从业公司的盈利水平造成了较大的负面影响。同时，由于近年来全球经济不景气，具有技术和资金优势的外资品牌厂商进一步加大对中国市场的重视程度和投入力度，众多外资工业自动化仪表厂商开始利用价格竞争手段保持或扩大市场份额，使得本土产品在价格方面的优势不断缩小，从而导致市场竞争日益加剧。在上述市场环境下，公司把握行业发展趋势，在传统优势行业冶金、热电、化工之外，重点培育环保、建材、市政及石化等新兴领域，并在营销活动、销售政策支持及人员激励与考核等方面均采取有力措施保证新产品和新市场推广力度，同时公司继续加大在研发创新和收购企业整合方面的投入，报告期内公司研发投入达到13,554,173.71元，比去年同期增长73.16%，这些举措的实施使得公司在技术、产品和营销方面的原有优势有所增强，行业和市场地位进一步提升。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司以自主经营体管理模式为基础，继续加大对技术研发的投入，努力开拓市场和产品应用领域，根据既定的年度经营计划，重点完成了如下工作：

加强研发平台能力建设，提升公司技术创新能力。报告期内，公司继续加大新技术、新产品的研发投入，从体系建立和完善层面加强研发平台能力建设，保障公司的技术创新能力。公司早年已引进集成产品开发（IPD）作为研发主流程，2014年度内继续推进了新项目测评体系、电子新物料选型和认证体系、项目运营指标体系等的建设，建立结构组程序化设计规范、完善以功能测试为核心的测试规范，建立算法研究平台，攻克核心算法，提升符合IEC安规的结构设计能力和测试能力，加强缺陷的安全生命周期管理，推广缺陷管理系统，降低产品缺陷率。

优化营销组织架构，拓展行业应用领域。针对目前工业企业客户对产品销售人员专业性需求不断提高的发展趋势，公司以行业为基本维度设立销售组织，优化组织架构，成立重点行业部，负责行业全线产品销售，针对性地进行客户资源开发并提高对产品行业应用的关注。同时，在保持钢铁、电力、有色金属、化工等优势行业客户基础上，向石化、市政、环保、水处理等行业领域深入拓展。

创新人力资源管理,完善员工激励机制。报告期内,公司继续开展自主经营体负责人能力提升项目,根据销售任职资格标准,适当安排销售技能培训,建设公司培训平台,整合内外部培训资源,提升公司(含子公司)的学习氛围。同时,公司进一步完善了员工激励机制,优化了薪酬结构和自主经营体奖金激励模式,使全体员工的收入同公司的效益和效率挂钩,分享公司的成长。

推进预算管理,提高整体经营效率和盈利能力。报告期内,公司继续建设提高预算组织和监控能力,推进预算考核制度的建立,完善预算管理体系。同时,进一步促进公司的管理制度流程化和流程电子化,推进U9上线工作,提高整体财务管理水平和管理效率。落实自主经营体责任制,将预算管理和业绩考核挂钩,进一步提高了公司预算体系的严谨性和运作的规范性。

完善内控体系,加强风险控制。报告期内,公司不断提高工作标准,完善法人治理结构,建立健全企业运营组织机构,不断完善各项内部控制制度,落实风险预警机制,加强风险控制措施,相关经营活动严格按照《公司章程》及相关管理程序审批,努力提高公司运行管理的风险控制水平。在内控体系建设过程中,特别注意贯通内控制度的执行渠道,使公司的内控制度更具可操作性,杜绝有损上市公司及股东利益的情况发生。同时,公司根据各子公司的特点,有针对性地改进管理及监控制度,督促子公司参照上市公司的要求进一步完善各自的内控体系。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1、宏观经济波动风险

公司目前从事的工业自动化仪表行业的下游行业包括冶金、有色、化工、电力、石油、建材、轻工、水处理、环保等国民经济的基础和支柱行业,这些行业受国家宏观经济形势影响较大,因此,公司的发展与国家宏观经济形势密切相关。近年来,在我国宏观经济尚处在转型期,增速放缓的情况下,下游行业对公司产品的需求持续疲软,这对公司发展带来了较大的负面影响。对此,公司将及时关注宏观经济形势的变化,并根据实际情况适时调整经营策略,强化费用控制,预防环境变化的风险。

### 2、对外投资与管理整合风险

为拓展业务领域,完善产业战略布局,形成新的收入和利润增长点,公司近年来使用超募资金和自有资金进行了多项对外投资,但受时间、信息以及外部环境等的局限,投资收益的获得具有诸多不确定性,因此存在短期内降低公司整体效益甚至投资失败的风险。同时,公司在进行企业并购后,将根据其实际情况,有选择性地将上市公司规范化管理模式移植到被并购企业中,以规范企业的经营管理,从而为其带来与过往小型企业管理明显不同的决策流程、管理习惯和企业文化,这难免会在并购企业运作中出现理念冲突,如果不能合理解决,势必影响企业将来的正常运作,可能为公司带来一定的管理整合风险。为此,公司在对外投资过程中,已谨慎选择投资项目,并安排内部专人协同律师、会计师对被投资对象进行严格审查和论证,力争最大程度保证投资决策的正确性,以确保投资效果和收益。在并购完成后,公司将细致分析双方管理体系的优缺,完善彼此的管理制度,同时通过内部审计等方式加强对并购企业的管控,及时发现经营管理过程中的问题,并及时改正。

### 3、市场竞争风险

公司所处工业自动化仪器仪表行业集中度低,从业企业较多,且其中不乏实力雄厚的大型跨国公司,除少数企业外,大部分企业的市场份额都不大,市场较为分散,市场竞争较为激烈,尤其在当前行业整体形势不乐观的情况下,预计市场竞争形势将更趋激烈,因此,公司产品面临一定的市场竞争风险。为此,在过去的几年中,公司加大了市场营销和技术研发的投入力度,未来公司将继续坚持在这些方面的投入,从而不断提升产品市场竞争力。

### 4、产品技术风险

公司所处的工业自动化仪表行业是技术密集型行业,国内外技术差距较大,其中,高端产品的核心技术主要被国际技术先进企业所掌握,国内有少量企业研发技术水平达到国际先进水平,一直以来公司很大程度上凭借技术优势取得较前沿的市场地位。未来如果国内外行业技术格局发生重大变化,大量国内企业技术水平达到国际先进水平,公司若未能继续保持技术研发的优势,将会导致公司经营业绩下滑的风险。对此,公司将继续加大研发创新投入,使公司保持产品技术优势和市场竞争力。

### 5、管理费用增长的风险

报告期内,社会通胀水平持续提升,尤其在深圳,企业用工成本增长迅猛,公司运营费用的增加已成刚性必然。公司是

高新技术企业，一直以来很大程度上凭借技术优势取得较前沿的市场地位，因此研发人员和研发费用投入都至关重要，但同时也对企业利润造成了较大压力。如果公司的投入不能换回相应的回报，则将会导致公司经营业绩下滑的风险。对此，公司一方面将继续加大研发创新投入，使公司保持产品技术优势和市场竞争力；另一方面，将坚持围绕提升效率为中心，优化公司管理，对费用进行有效管控，不断提升公司的盈利水平。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	27,973.31
报告期投入募集资金总额	1,428.27
已累计投入募集资金总额	25,673.29
报告期内变更用途的募集资金总额	1,002
累计变更用途的募集资金总额	1,002
累计变更用途的募集资金总额比例	3.58%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1057号文《关于核准深圳万讯自控股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商招商证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用网下询价配售和网上资金申购定价相结合的方式，向社会公众公开发行了人民币普通股（创业板）股票 18,000,000 股（每股面值为人民币 1 元），发行价为每股人民币 17.43 元。本次发行募集资金总额 313,740,000.00 元，扣减承销费用和保荐费用 29,364,000.00 元后，其余募集资金由主承销商招商证券股份有限公司于 2010 年 8 月 19 日汇入公司在招商银行南油支行开立的募集资金账户（账号 755916651110401）24,989,700.00 元，广发银行中海支行开立的募集资金账户（账号 102072512010001241）40,717,300.00 元，江苏银行深圳分行（账号 19200188000080351）28,755,400.00 元、江苏银行深圳分行（账号 19200188000082057）189,913,600.00 元，另扣减审计费、律师费、信息披露费等其他发行费用 4,642,886.74 元后，本公司本次募集资金净额为人民币 279,733,113.26 元，其中超募资金 185,270,713.26 元。上述资金业经中审国际会计师事务所有限公司验证，并出具“中审国际验字[2010]01020007 号”验资报告。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

智能仪表研发及扩产项目	否	2,498.97	2,498.97	403.69	2,506.23	100.29%	2011年 12月31 日	113.69	927.68		否
智能电动执行器研发及产业化项目	否	4,071.73	4,071.73		4,070.76	99.98%	2011年 12月31 日	649.28	1,850.48		否
流量计研发及产业化项目	否	2,875.54	2,875.54	271.6	2,650.24	92.16%	2011年 12月31 日	514.16	719.22		否
承诺投资项目小计	--	9,446.24	9,446.24	675.29	9,227.23	--	--	1,277.13	3,497.38	--	--
超募资金投向											
其他与主营业务相关的营运资金项目		1,128.41	2,130.41								
投资设立合资公司-深圳江元科技股份有限公司	是	1,002		-101.6	549.4		2011年 08月31 日	-15.34	138.76		是
投资购买子公司-上海雄风自控工程有限公司	否	5,287.5	5,287.5		5,287.5	100.00%	2012年 05月31 日	66.39	633.03		否
投资购买子公司-天津市亿环自动化仪表技术有限公司	否	2,500	2,500		2,300	92.00%	2012年 06月30 日	-17.02	250.75		否
投资购买子公司-上海妙声力仪表有限公司	否	1,909.16	1,909.16	754.58	1,909.16	100.00%	2012年 07月31 日	54.27	486.92		否
投资购买子公司-广州森纳士仪器有限公司	否	3,200	3,200	100	2,900	90.63%	2013年 08月31 日	288.7	542.8		否
补充流动资金	否	3,500	3,500		3,500	100.00%					
超募资金投向小计	--	18,527.07	18,527.07	752.98	16,446.06	--	--	377	2,052.26	--	--
合计	--	27,973.31	27,973.31	1,428.27	25,673.29	--	--	1,654.13	5,549.64	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	各项目预计效益为年度系数指标，本报告期为季度数，暂不具备可比性。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	使用超募资金和马斌先生共同投资设立深圳江元科技股份有限公司项目，截止 2014 年 6 月 13 日已出资 651 万元，占 50.1% 股权，因外部环境变化和战略发展需要，决定终止该投资项目，并以人民币 802.86 万元转让给马斌先生和岳亚丽女士。2014 年 4 月 24 日公司用超募资金支付上海妙声力股权转让第二期款 754.58 万元，截止报告期末该项目投资进度 100%；2014 年 6 月 13 日公司用超募资金支付广州										

	纳森士股权转让第二期款 100 万元，截止报告期末该项目投资进度 90.63%；2014 年 6 月 27 日收回转让江元科技股权款 101.6 万元，尚有 701.26 万元根据股权转让协议分别将于 2014 年 10 月 13 日前收回 300 万、2015 年 2 月 19 日前收回 251 万、2015 年 8 月 19 日前收回余款。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2014 年 4 月 24 日公司用超募资金支付上海妙声力股权转让第二期款 754.58 万元，截止报告期末该项目投资进度 100%；2014 年 6 月 13 日公司用超募资金支付广州纳森士股权转让第二期款 100 万元，截止报告期末该项目投资进度 90.63%；2014 年 6 月 27 日收回转让江元科技股权款 101.6 万元，尚有 701.26 万元根据股权转让协议分别将于 2014 年 10 月 13 日前收回 300 万、2015 年 2 月 19 日前收回 251 万、2015 年 8 月 19 日前收回余款。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金到位前，公司用自筹资金先期投入募集资金项目 32,157,365.26 元，分别为智能仪表研发及扩产项目 6,821,201.05 元；智能电动执行器研发及产业化项目 18,340,084.61 元；流量计研发及产业化项目 6,996,079.60 元。募集资金到位后，公司已将先期垫付的资金从募集资金账户转至结算账户。2012 年公司以自有资金垫付智能仪表大楼墙面改造项目工程款 721,920.00 元，2012 年 6 月 21 日公司用招商银行南油支行募集资金专户的资金偿还该垫付款项。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中，剩余资金将根据公司发展规划，用于公司主营业务。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

因外部环境变化和战略发展需要，经 2014 年 6 月 13 日公司第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十三次会议审议通过，公司决定以人民币 802.86 万元将所持江元科技 50.1%的股权转让给马斌先生和岳亚丽女士。《关于终止超募资金投资项目并对外转让的公告》详见 6 月 17 日中国证监会指定的创业板信息披露网站。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年3月21日公司第二届董事会第十六次会议审议通过了2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2013年年末总股本16,116.75万股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.65元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币1,047.59万元。同时，以资本公积金每10股转增5股，共计8,058.375万股，转增后股本增至24,175.125万股。该方案已经2014年4月18日公司2013年年度股东大会审议批准，并于2014年5月15日执行完毕。

公司严格按照《公司章程》和股东大会的决议执行利润分配方案，报告期内，公司利润分配方案未进行调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
马斌先生和岳亚丽女士	深圳江元科技股份有限公司50.1%股权	2014-06-13	802.86	-30.61	对本期和未来财务状况和经营成果不构成重大影响。	0.80%	截至2014年3月31日江元科技所有者权益1,602.52万元为基础确定公司所持50.1%的股权定价	否		否	否	2014年06月17日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-17/64140182.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-17/64140182.PDF</a>

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2014年6月13日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《深圳万讯自控股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《深圳万讯自控股份有限公司限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》以及《关于将公司实际控制人近亲属傅东奇先生、李光伟先生作为限制性股票激励计划激励对象的议案》，上述内容详见公司于2014年6月17日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告。中国证监会已对公司报送的激励计划确认无异议并进行了备案，2014年8月8日，公司召开2014年第一次临时股东大会审议通过了上述四项议案。公司将及时公告股权激励方案的后续实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强	自公司在境内首次公开发行股票并在创业板上市之日起	2009年09月26日	自发行人在境内首次公开发行股票并在创业板上市之日	报告期内，全部承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情

		三十六个月后，本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。		起三十六个月后。	况。
	公司法人股东尊威贸易（深圳）有限公司	自公司在境内首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月后，尊威公司之股东钟怡泰先生在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2009 年 09 月 26 日	自发行人在境内首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月后。	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	公司股东傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强	在中国证监会核准公司发行股票，且公司公开发行的股票在证券交易所正式挂牌后，若因税收主管部	2009 年 09 月 26 日	长期有效。	报告期内，全部承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

门对公司及公司的子公司上市前因享受的企业所得税税收优惠政策而

		<p>纳的税费及罚金由股东傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强以及尊威贸易（深圳）有限公司按各自持有公司的股份数占傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强和尊威公司合计的持股总数的比例承担并及时缴纳，与公司无关。</p>			
	<p>公司股东傅宇晨、尊威贸易（深圳）有限公司、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强</p>	<p>本人/本公司(包括本人/本公司控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同)目前未从事与万讯自控所经营业务相同或类似的业务，与万讯自控不构成同业竞争；自本承诺函出具之日起，本人/本公司将不以</p>	<p>2009年09月26日</p>	<p>长期有效。</p>	<p>报告期内，全部承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。</p>

任何方式直接或间接经营任何与万讯自控所经营业务有竞争或可能构

		偿万讯自控因此遭受的所有损失。			
	公司股东傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强以及尊威贸易（深圳）有限公司	在中国证监会核准公司发行股票，且公司公开发行的股票在证券交易所以正式挂牌后，若劳动和社会保障主管部门要求公司补交任何住房公积金，则应缴纳的费用和罚金由股东傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强以及尊威贸易（深圳）有限公司各自持有公司的股份数占傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强以及尊威贸易（深圳）有限公司合计的持股总数的比例承担并及时缴纳，与公司无关。	2009年09月26日	长期有效。	报告期内，全部承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,988,187	50.25%	0	0	38,328,553	-4,331,081	33,997,472	114,985,659	47.56%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	80,988,187	50.25%	0	0	38,328,553	-4,331,081	33,997,472	114,985,659	47.56%
其中：境内法人持股	18,623,250	11.56%	0	0	9,311,625	0	9,311,625	27,934,875	11.56%
境内自然人持股	62,364,937	38.69%	0	0	29,016,928	-4,331,081	24,685,847	87,050,784	36.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	80,179,313	49.75%	0	0	42,255,197	4,331,081	46,586,278	126,765,591	52.44%
1、人民币普通股	80,179,313	49.75%	0	0	42,255,197	4,331,081	46,586,278	126,765,591	52.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	161,167,500	100.00%	0	0	80,583,750	0	80,583,750	241,751,250	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以2013年年末总股本16,116.75万股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.65元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币1,047.59万元。同时，以资本公积金每10股转增5股，共计8,058.375万股，转增后股本增至24,175.125万股。该方案已于2014年5月15日实施完成。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、因2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施，公司总股本增加8,058.375万股。

2、根据董监高人员每年转让股份数不超过其持有股份总数25%的相关规定，报告期内公司董监高人员有限售条件股份解禁4,331,081股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案经2014年3月21日召开的第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十一次会议及2014年4月18日召开的2013年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述资本公积金转增股本的股权登记日为2014年5月14日，除权除息日为2014年5月15日，所转增股于2014年5月15日直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

指标	本报告期	2013年1-6月		2013年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.10	0.14	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.10	0.14	0.21
加权平均净资产收益率	3.46%	3.60%	3.60%	7.37%	7.37%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,500						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
傅宇晨	境内自然人	22.89%	55,329,751	18,443,251	41,497,313	13,832,438	质押	4,725,000
尊威贸易(深圳)有限公司	境内非国有法人	12.30%	29,746,500	4,915,500	27,934,875	1,811,625		
傅晓阳	境内自然人	7.93%	19,163,251	6,387,751	14,372,438	4,790,813	质押	3,975,000
孟祥历	境内自然人	6.43%	15,546,600	5,182,200	11,659,950	3,886,650	质押	3,150,000
王洪	境内自然人	5.95%	14,372,000	9,581,600	10,779,000	3,593,100		

			437	25	328	09		
郑维强	境内自然人	3.14%	7,601,625	2,533,875	5,701,218	1,900,407		
仇玉华	境内自然人	1.46%	3,522,488	1,174,163	2,641,866	880,622		
周磊	境内自然人	0.41%	1,000,000	0	0	1,000,000		
中国对外经济贸易信托有限公司—安进1号大岩对冲集合资金信托计划	其他	0.32%	775,600	0	0	775,600		
李伟忠	境内自然人	0.23%	553,582	0	0	553,582		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	傅宇晨与傅晓阳是兄弟关系；傅宇晨与孟祥历是表兄弟关系。上述其他股东与公司控股股东、实际控制人均无关联关系，也不属于一致行动人，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
傅宇晨	13,832,438	人民币普通股	13,832,438					
傅晓阳	4,790,813	人民币普通股	4,790,813					
孟祥历	3,886,650	人民币普通股	3,886,650					
王洪	3,593,109	人民币普通股	3,593,109					
郑维强	1,900,407	人民币普通股	1,900,407					
尊威贸易(深圳)有限公司	1,811,625	人民币普通股	1,811,625					
周磊	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
仇玉华	880,622	人民币普通股	880,622					
中国对外经济贸易信托有限公司—安进1号大岩对冲集合资金信托计划	775,600	人民币普通股	775,600					
李伟忠	553,582	人民币普通股	553,582					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	傅宇晨与傅晓阳是兄弟关系；傅宇晨与孟祥历是表兄弟关系。上述其他股东与公司控股股东、实际控制人均无关联关系，也不属于一致行动人，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	股东周磊通过普通证券账户持有 100,000 股, 通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 900,000 股, 合计持有 1,000,000 股。股东李伟忠通过普通证券账户持有 444,482 股, 通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 109,100 股, 合计持有 553,582 股。
-------------------------------	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
傅宇晨	董事长	现任	36,886,500	18,443,251	0	55,329,751	0	0	0	0
傅晓阳	董事、总经理	现任	12,775,500	6,387,751	0	19,163,251	0	0	0	0
王洪	董事、副总经理	现任	9,581,625	4,790,812	0	14,372,437	0	0	0	0
钟怡泰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王岩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
胡琴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨春涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孟祥历	监事会主席	现任	10,364,400	5,182,200	0	15,546,600	0	0	0	0
郑维强	监事	现任	5,067,750	2,533,875	0	7,601,625	0	0	0	0
缪菊香	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
仇玉华	财务总监	现任	2,348,325	1,174,163	0	3,522,488	0	0	0	0
董慧宇	董事会秘书	现任	354,375	132,890	88,594	398,671	0	0	0	0
袁菲	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	77,378,475	38,644,942	88,594	115,934,823	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁菲	监事	离职	2014年06月03日	个人原因
缪菊香	监事	被选举	2014年06月04日	职工代表大会选举

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	93,940,749.89	125,543,738.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,351,953.43	35,228,003.41
应收账款	78,125,919.60	82,293,223.20
预付款项	19,403,260.57	12,579,811.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,045,042.55	3,306,279.36
买入返售金融资产		
存货	57,274,537.77	54,828,952.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	272,141,463.81	313,780,007.18

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	16,472,602.27	15,864,820.26
投资性房地产	4,990,687.84	950,253.41
固定资产	116,438,262.03	125,036,885.74
在建工程	21,531,983.85	1,095,077.38
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	34,910,806.28	23,409,199.19
开发支出		
商誉	88,219,264.84	88,219,264.84
长期待摊费用	836,597.85	1,085,277.47
递延所得税资产	4,922,023.22	4,405,364.28
其他非流动资产	4,966,138.44	10,476,780.38
非流动资产合计	293,288,366.62	270,542,922.95
资产总计	565,429,830.43	584,322,930.13
流动负债：		
短期借款	3,651,250.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	25,062,719.51	27,189,677.27
预收款项	21,064,294.34	21,070,801.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,614,604.82	16,255,347.15
应交税费	3,353,394.21	3,506,114.89

应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,743,340.10	15,275,324.69
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,489,602.98	83,297,265.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	228,000.00	232,000.00
其他非流动负债	1,350,000.00	1,350,000.00
非流动负债合计	1,578,000.00	1,582,000.00
负债合计	68,067,602.98	84,879,265.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	241,751,250.00	161,167,500.00
资本公积	112,022,801.68	192,606,551.68
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,135,518.79	10,135,518.79
一般风险准备		
未分配利润	113,964,591.48	107,978,311.12
外币报表折算差额	-2,134,291.72	-2,278,141.36
归属于母公司所有者权益合计	475,739,870.23	469,609,740.23
少数股东权益	21,622,357.22	29,833,924.42
所有者权益（或股东权益）合计	497,362,227.45	499,443,664.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	565,429,830.43	584,322,930.13

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

**2、母公司资产负债表**

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,926,409.74	65,014,787.76
交易性金融资产		
应收票据	7,728,678.00	26,788,101.42
应收账款	37,063,691.31	31,063,536.41
预付款项	4,248,814.15	2,576,551.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,410,946.46	49,900,379.85
存货	16,394,290.47	12,938,345.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	203,772,830.13	188,281,702.70
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	257,686,501.40	263,952,764.28
投资性房地产	660,188.28	677,373.18
固定资产	24,484,039.54	25,624,159.66
在建工程	144,970.10	37,628.10
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	2,098,182.44	2,322,736.95
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	604,701.58	741,095.42
递延所得税资产	1,761,460.41	1,398,495.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	287,440,043.75	294,754,253.51
资产总计	491,212,873.88	483,035,956.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	22,214,992.98	20,883,314.04
预收款项	5,825,301.96	7,217,111.85
应付职工薪酬	6,609,486.08	13,018,418.55
应交税费	827,831.27	266,363.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,926,024.85	19,829,095.91
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	48,403,637.14	61,214,304.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	49,403,637.14	62,214,304.26
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	241,751,250.00	161,167,500.00
资本公积	109,669,001.65	190,252,751.65
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	10,135,518.79	10,135,518.79
一般风险准备		
未分配利润	80,253,466.30	59,265,881.51
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	441,809,236.74	420,821,651.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	491,212,873.88	483,035,956.21

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

### 3、合并利润表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	157,948,305.60	143,063,097.01
其中：营业收入	157,948,305.60	143,063,097.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	138,113,230.39	125,570,404.55
其中：营业成本	78,878,795.72	69,684,556.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,485,273.43	1,228,254.45
销售费用	26,941,302.80	29,476,389.53
管理费用	29,785,728.49	24,474,359.20
财务费用	-513,069.03	-295,949.91
资产减值损失	1,535,198.98	1,002,795.10
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	234,539.03	-88,901.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,253.86	-88,901.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,069,614.24	17,403,790.49
加：营业外收入	843,451.44	1,502,734.42
减：营业外支出	80,896.70	40,301.82
其中：非流动资产处置损失	27,365.81	1,531.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,832,168.98	18,866,223.09
减：所得税费用	3,372,403.83	1,470,606.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,459,765.15	17,395,616.99
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	16,462,167.85	16,331,712.83
少数股东损益	997,597.30	1,063,904.16
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07
七、其他综合收益	143,849.64	-375,455.04
八、综合收益总额	17,603,614.79	17,020,161.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,606,017.49	15,956,257.78
归属于少数股东的综合收益总额	997,597.30	1,063,904.17

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	92,578,739.24	95,562,970.43
减：营业成本	56,766,699.51	58,561,412.17

营业税金及附加	721,034.57	864,526.83
销售费用	15,069,813.19	19,937,872.07
管理费用	13,192,411.29	12,495,277.30
财务费用	-705,213.17	-561,271.40
资产减值损失	1,197,734.50	952,163.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	25,829,355.62	-370,151.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-289,244.38	-370,151.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,165,614.97	2,942,838.53
加：营业外收入	19,962.41	198,943.28
减：营业外支出	524.33	1,440.20
其中：非流动资产处置损失	339.33	1,440.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,185,053.05	3,140,341.61
减：所得税费用	721,580.76	332,885.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,463,472.29	2,807,456.13
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	31,463,472.29	2,807,456.13

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,440,695.07	141,106,141.62
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	757,465.18	1,383,810.01
收到其他与经营活动有关的现金	3,610,723.98	3,579,387.33
经营活动现金流入小计	169,808,884.23	146,069,338.96
购买商品、接受劳务支付的现金	79,696,564.71	57,609,820.25
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	37,817,180.94	36,571,193.24
支付的各项税费	21,658,728.41	16,119,108.01
支付其他与经营活动有关的现金	29,947,156.22	31,908,892.68
经营活动现金流出小计	169,119,630.28	142,209,014.18
经营活动产生的现金流量净额	689,253.95	3,860,324.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	49,315.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,800.00	-61,574.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	867,378.37	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	963,493.44	-61,574.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,471,079.74	7,189,778.20

投资支付的现金	9,189,892.61	20,017,019.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,660,972.35	27,206,797.20
投资活动产生的现金流量净额	-22,697,478.91	-27,268,371.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,633,954.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,633,954.00	
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	11,567,757.45	6,679,634.68
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	111,609.01	5,467.50
筹资活动现金流出小计	11,679,366.46	6,685,102.18
筹资活动产生的现金流量净额	-8,045,412.46	-6,685,102.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,050.75	-95,961.96
五、现金及现金等价物净增加额	-30,093,688.17	-30,189,111.31
加：期初现金及现金等价物余额	121,511,544.06	164,683,165.89
六、期末现金及现金等价物余额	91,417,855.89	134,494,054.58

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	97,429,529.83	76,386,257.19
收到的税费返还	6,455.18	
收到其他与经营活动有关的现金	22,682,256.26	2,214,441.68
经营活动现金流入小计	120,118,241.27	78,600,698.87
购买商品、接受劳务支付的现金	58,992,509.86	32,088,578.76
支付给职工以及为职工支付的现金	20,932,115.57	22,663,850.38
支付的各项税费	8,618,248.64	7,802,030.00
支付其他与经营活动有关的现金	38,948,778.39	19,762,050.90
经营活动现金流出小计	127,491,652.46	82,316,510.04
经营活动产生的现金流量净额	-7,373,411.19	-3,715,811.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	24,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,016,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,616,000.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,662,327.08	4,739,652.27
投资支付的现金	9,189,892.61	40,017,019.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,852,219.69	44,756,671.27
投资活动产生的现金流量净额	14,763,780.31	-44,755,971.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00
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	10,224,695.39	6,679,634.68
支付其他与筹资活动有关的现金	92,451.75	5,467.50
筹资活动现金流出小计	10,317,147.14	6,685,102.18
筹资活动产生的现金流量净额	-10,317,147.14	8,314,897.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,926,778.02	-40,156,884.62
加：期初现金及现金等价物余额	63,457,593.76	130,884,920.72
六、期末现金及现金等价物余额	60,530,815.74	90,728,036.10

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

本期金额

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	161,167,500.00	192,606,551.68			10,135,518.79		107,978,311.12	-2,278,141.36	29,833,924.42	499,443,664.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	161,167,500.00	192,606,551.68			10,135,518.79		107,978,311.12	-2,278,141.36	29,833,924.42	499,443,664.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	80,583,750.00	-80,583,750.00					5,986,280.36	143,849.64	-8,211,567.20	-2,081,437.20
(一) 净利润							16,462,167.85		997,597.30	17,459,765.15
(二) 其他综合收益								143,849.64		143,849.64
上述(一)和(二)小计							16,462,167.85	143,849.64	997,597.30	17,603,614.79

(三) 所有者投入和减少资本									-7,866,102.44	-7,866,102.44
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-7,866,102.44	-7,866,102.44
(四) 利润分配									-10,475,887.49	-1,343,062.06
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,475,887.49	-1,343,062.06
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	80,583,750.00	-80,583,750.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,583,750.00	-80,583,750.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	241,751,250.00	112,022,801.68			10,135,518.79		113,964,591.48	-2,134,291.72	21,622,357.22	497,362,227.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	161,167,500.00	192,606,551.68			9,442,041.82		82,286,613.18	-1,652,358.22	24,888,754.00	468,739,102.46

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	161,167,500.00	192,606,551.68			9,442,041.82		82,286,613.18	-1,652,358.22	24,888,754.00	468,739,102.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					693,476.97		25,691,697.94	-625,783.14	4,945,170.42	30,704,562.19
（一）净利润							33,637,712.41		5,912,129.62	39,549,842.03
（二）其他综合收益								-625,783.14		-625,783.14
上述（一）和（二）小计							33,637,712.41	-625,783.14	5,912,129.62	38,924,058.89
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					693,476.97		-7,946,014.47		-966,959.20	-8,219,496.70
1. 提取盈余公积					693,476.97		-693,476.97			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,252,537.50		-966,959.20	-8,219,496.70
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	161,167,500.00	192,606,551.68			10,135,518.79		107,978,311.12	-2,278,141.36	29,833,924.42	499,443,664.65

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	161,167,500.00	190,252,751.65			10,135,518.79		59,265,881.51	420,821,651.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	161,167,500.00	190,252,751.65			10,135,518.79		59,265,881.51	420,821,651.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	80,583,750.00	-80,583,750.00					20,987,584.79	20,987,584.79
（一）净利润							31,463,472.29	31,463,472.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,463,472.29	31,463,472.29
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-10,475,887.50	-10,475,887.50
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-10,475,887.50	-10,475,887.50
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	80,583,750.00	-80,583,750.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,583,750.00	-80,583,750.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	241,751,250.00	109,669,001.65			10,135,518.79		80,253,466.30	441,809,236.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	161,167,500.00	190,252,751.65			9,442,041.82		60,277,126.31	421,139,419.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	161,167,500.00	190,252,751.65			9,442,041.82		60,277,126.31	421,139,419.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					693,476.97		-1,011,244.80	-317,767.83
（一）净利润							6,934,769.67	6,934,769.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,934,769.67	6,934,769.67
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					693,476.97		-7,946,014.47	-7,252,537.50
1. 提取盈余公积					693,476.97		-693,476.97	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,252,537.50	-7,252,537.50
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	161,167,500.00	190,252,751.65			10,135,518.79		59,265,881.51	420,821,651.95

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：仇玉华

会计机构负责人：左梅

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

深圳万讯自控股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系深圳万讯自控有限公司（以下简称“万讯自控有限公司”、“本公司”或“公司”）以整体变更的方式，由万讯自控有限公司的原股东傅宇晨、尊威贸易（深圳）有限公司（以下简称“尊威公司”）、傅晓阳、王洪、孟祥历、郑维强等44名股东作为发起人发起设立，于2009年1月4日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取注册号440301501124074号企业法人营业执照。

2008年12月1日，本公司（仅指深圳万讯自控股份有限公司）创立大会通过决议，将万讯自控有限公司截至2008年9月30日的净资产70,812,372.06元，按1: 0.76的比例折为股本总额53,630,000元，具体如下：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
尊威贸易（深圳）有限公司	11,036,000.00	20.5780	11,036,000.00	20.5780
傅宇晨	16,394,000.00	30.5687	16,394,000.00	30.5687
王洪	5,678,000.00	10.5873	5,678,000.00	10.5873

傅晓阳	5,678,000.00	10.5874	5,678,000.00	10.5874
孟祥历	4,606,400.00	8.5892	4,606,400.00	8.5892
郑维强等39人	10,237,600.00	19.0894	10,237,600.00	19.0894
合计	53,630,000.00	100	53,630,000.00	100

经中国证券监督管理委员会2010年8月4日（证监许可[2010]1057号文）的核准，本公司于2010年8月27日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行新股1,800万股，共募集资金人民币27,973.31万元（已扣除发行费用），其中新增股本1800万元，其余计入资本公积26,173.31万元，首次公开发行后本公司注册资本变更为7,163万元。

2011年5月20日，本公司2010年度股东大会通过决议，以2010年末总股本7,163万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计3,581.50股，转增后股本增至10,744.5万股。

2012年4月20日，本公司2011年度股东大会通过决议，以2011年末总股本10,744.5万股为基数，以资本公积金每10股转增5股，共计5,372.25万股，转增后股本增至16,116.75万股。

2014年04月18日，本公司2013年度股东大会通过决议，以2013年末总股本16,116.75万股为基数，以资本公积金每10股转增5股，共计8,058.375万股，转增后股本增至24,175.125万股。

本公司企业注册地址为深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼1-6层，法定代表人傅宇晨先生。

## 2、公司的行业性质和经营范围

公司行业性质：工业自动化控制系统装置制造业。

公司经营范围：生产经营自动化仪器仪表、计算机软件、自动化工程；经营进出口业务（法律、法规禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

主要产品或提供的劳务：电动执行器、控制阀、流量计、信号调理仪表、物液位仪表、阀门定位器、楼宇执行器、电量变送器及其他仪器仪表。

## 3、母公司及最终控股股东名称

本集团实际控制人为傅宇晨先生。

## 4、本财务报表业经本公司董事会于2014年08月08日决议批准报出。

# 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年06月30日的财务状况及2014年上半年经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本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。本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。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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) “一揽子交易”的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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,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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

#### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定

其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ① 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## (1) 金融工具的分类

金融工具分类如下：金融资产和金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 2、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

## (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机

构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收账款和金额为人民币50万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合

中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
集团合并范围内关联方组合	与本公司的关联关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
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款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收账款和金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备
集团内关联方组合	其他方法	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额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	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净

损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	10.00%	3%
机器设备	5-10	3.00%	9.7%-19.40%
电子设备	3-5	3.00%	19.40%-32.33%
运输设备	5	3.00%	19.40%
仪器及其他设备	5	3.00%	19.40%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、生物资产

无。

## 19、油气资产

无。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过10年。

项目	预计使用寿命	依据
香港万讯技术许可费	10 年	合同规定受益年限
江阴万讯土地使用权	49.75 年	依据土地使用权证
天津亿环土地使用权	33 年	依据土地使用权证
天津西斯特土地使用权	50 年	依据土地使用权证
ERP 软件	10 年	依据会计准则
OA 等办公软件	10 年	依据会计准则
专利实施许可	5 年	合同规定受益年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(1) 研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。如，意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序系统或服务的可能替代品的配置、设计、评价和最终选择等，均属于研究活动。

(2) 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。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。如，生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等，均属于开发活动。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、附回购条件的资产转让

不适用。

## 23、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、回购本公司股份

不适用。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。销售商品确认收入的具体时点：公司根据行业和自身特点，采取直销和经销销售相结合的销售模式。①直销销售收入确认具体时点 直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付款后，公司安排生产，生产完成后按合同约定的方式交付，本公司在产品出库且交付完成后确认销售收入。②经销销售收入确认具体时点 经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按照合同约定比例预付款，信誉良好的经销商在本公司认定的信用额度内安排生产，生产完成后，产品出库且交付完成后确认销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则 与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法 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损益，不确认提供劳务收入。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

### (2) 会计政策

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产确认为持有待售非流动资产。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有

待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 31、资产证券化业务

不适用。

### 32、套期会计

不适用。

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无。

#### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无。

#### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

无。

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无。

#### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本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，本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、估计和假设是基于本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结果可能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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 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。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (7) 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。

## 五、税项

## 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%，7% 计缴。	1%，7%
企业所得税	见如下（2）说明	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	所得税税率	
	2014年度	2013年度
深圳万讯自控股份有限公司	15%	15%
深圳市欧德思控制技术有限公司	25%	25%
香港万讯有限公司	16.5%	16.5%
艾特威流体控制有限公司	16.5%	
江阴万讯自控设备有限公司	25%	25%
深圳江元科技股份有限公司	25%	25%
深圳市万讯智能科技有限公司	25%	25%
深圳市华铄自控技术有限公司	25%	25%
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	25%	15%
天津西斯特仪表有限公司	25%	25%
上海雄风自控工程有限公司	15%	15%
上海普菱柯仪器仪表有限公司	25%	25%
上海妙声力仪表有限公司 注	25%	25%
广州森纳士仪器有限公司	25%	15%

## 2、税收优惠及批文

## (1) 本公司及子公司享受的企业所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规

定，符合条件的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2009年12月31日被深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年，自2009年起减按15%的税率征收企业所得税。2012年9月12日本公司《高新技术企业证书》通过复审，2012年-2013年继续减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司天津市亿环自动化仪表技术有限公司(以下简称“天津亿环”)于2011年11月8日被天津市科技工贸和信息化委员会、天津市财政委员会、天津市国家税务局、天津市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年，2011年-2013年减按15%的税率征收企业所得税。报告期间正处于高新复审公示阶段，企业所得税暂按15%计算及预缴。

本公司之子公司上海雄风自控工程有限公司（以下简称“上海雄风”）于2012年9月23日被上海市科技工贸和信息化委员会、上海市财政委员会、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年，2012年-2014年减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，深圳市万讯智能科技有限公司（以下简称“万讯智能”）经审核符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2012年为万讯智能开始获利年度，万讯智能2012年-2013年免征企业所得税的税收优惠。同时，万讯智能销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退。

本公司之子公司广州森纳士仪器有限公司（以下简称“森纳士”）于2011年6月29日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年，2011年-2013年减按15%的税率征收企业所得税。报告期间正处于高新复审公示阶段，企业所得税暂按15%计算及预缴。

### 3、其他说明

上海妙声力仪表有限公司（以下简称“妙声力”）按营业收入总额以4%的应收所得率计算应纳税所得额，按照25%的企业所得税税率缴税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市欧德思控制技术有限公司	全资	深圳	生产加工	RMB100万元	伺服驱动器的生产 (生产凭深南环水批【2012】51258号环保批复经营), 电机及驱动控制产品的技术开发、销售及技术服务, 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
香港万讯有限公司	全资子公司	香港	贸易	HKD1万元	进出口贸易	6,753,442.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

江阴万讯自控设备有限公司	全资子公司	江阴	生产加工	RMB8,189.95 万元	过程自动化仪器仪表研究、开发、制造、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术除外。	81,189,500.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
深圳市万讯智能科技有限公司	全资子公司	深圳	生产加工	RMB300 万元	计算机软硬件技术开发；应用软件、基础软件的技术开发及技术咨询；电子产品、电子元器件的技术开发及产品购销；机电产品的购销。	3,000,000.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00

深圳江元科技股份有限公司	原控股子公司	深圳	生产加工	RMB2000 万元	工业自动化及控制系统的设计、成套、集成、安装、调整、维护及技术咨询；智能仪器仪表的研发、生产、销售及技术服务；工业控制产品的销售。	0.00				否	0.00	0.00	0.00
深圳市华铄自控技术有限公司	控股孙公司	深圳	生产制造	RMB500 万元	自动化仪器仪表、电器设备、电子产品的技术开发及产品销售，自动化设备工程项目的技术开发、安装与相关咨询服务，计算机软硬件技术开发，应	2,550,000.00	51.00%	51.00%	是	3,391,726.44	0.00	0.00	

					用软件、基础软件的技术开发及技术咨询，国内贸易，经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。								
天津西斯特仪表有限公司	全资子公司	天津	生产加工	RMB2,000 万	仪表制造项目筹建	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
艾特威流体控制有限公司	全资孙公司	香港	贸易	HKD1 万元	经营流体控制	20,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
天津市 亿环自 动化仪 表技术 有限公 司	控股子 公司	天津	生产加 工	RMB50 0 万元	自动化 仪器仪 表及机 械配件 技术开 发、咨 询、服 务、转 让；自 动化仪 器仪表 （经营 项目以 计算器 具许可 证为 准）及 机械配 件制 造；自 控系统 设计、 安装调 试；仪 器仪 表、电 子元	23,000, 000.00		57.90%	57.90%	是	6,044,9 08.48		

					件、家用电器、计算机外围设备零售兼批发；从事国家法律、法规允许经营的进出口业务（国家有专营、专项规定的、按专营、专项规定办理）								
上海雄风自控工程有限公司	全资子公司	上海	生产加工	RMB1000 万元	通讯设备（除专控）、五金交电、建材、包装机械、玻璃仪器、日用百货、汽配、自控系统、成套电脑、仪表仪器的批发零售、代购代	52,875,000.00	100.00%	100.00%	是				

					销及售后服务、销售水性涂料、生产加工仪器仪表、仪表柜，从事货物及技术的进出口业务（涉及行政许可的，凭许可证经营）								
上海普菱柯仪器仪表有限公司	控股孙公司	上海	生产加工	USD25 万元	生产、加工仪器仪表及其配件，销售公司自产产品并提供相关技术支持和售后服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。	1,140,000.00		60.00%	60.00%	是	738,448.75		
上海妙声力仪表有限公司	控股子公司	上海	生产加工	RMB600 万元	工业自动化设备仪器仪表、电线电缆、皮	19,091,600.00		51.00%	51.00%	是	11,447,273.55		

					带秤、 测量控 制系统 批发零 售；工 业自动 化仪器 仪表技 术领域 内的技 术开 发、技 术咨 询、技 术转让 (企业 经营涉 及行政 许可 的,凭 许可证 经营)								
广州森 纳士仪 器有限 公司	全资子 公司	广州	生产加 工	RMB29 3.72 万 元	研发、 生产压 力传感 器/变送 器和温 度传感 器/变送 器,销 售本公 司产 品,并 提供售 后服 务。	35,571, 600.00		100.00 %	100.00 %	是			

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用。

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

公司名称	是否合并		备注
	2014年2季度	2013年	
深圳市欧德思控制技术有限公司	是	是	
香港万讯有限公司	是	是	
江阴万讯自控设备有限公司	是	是	
深圳市万讯智能科技有限公司	是	是	
深圳江元科技股份有限公司	否	是	注1
深圳市华铄自控技术有限公司	是	是	
天津西斯特仪表有限公司	是	是	
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	是	是	
上海雄风自控工程有限公司	是	是	
上海普菱柯仪器仪表有限公司	是	是	
上海妙声力仪表有限公司	是	是	
广州森纳士仪器有限公司	是	是	注2
艾特威流体控制有限公司	是	否	注3

注1 2014年6月13日召开的第二届董事会第十八次会议中审议通过：公司以人民币802.86万元将所持江元科技50.1%的股权转让给马斌先生和岳亚丽女士。2014年6月27日收回转让江元科技股权款101.6万元，尚有701.26万元根据股权转让协议分别将于2014年10月13日前收回300万、2015年2月19日前收回251万、2015年8月19日前收回余款。股权转让基准日为2014年6月30日，其转让之前的利润表及现金流量表纳入合并报表范围。截至2014年6月30日，江元科技尚未完成工商变更手续。

注2 森纳士系本公司于2013年8月23日通过非同一控制下合并取得的全资子公司，自2013年9月1日将森纳士纳入合并范围。

注3 艾特威流体控制有限公司（以下简称“艾特威”）系于2014年 03月 20日出资设立的全资子公司，自设立日起纳入本公司合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

艾特威流体控制有限公司（以下简称“艾特威”）系于2014年03月20日出资设立的全资子公司，自设立日起纳入本公司合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

2014年6月13日召开的第二届董事会第十八次会议中审议通过：公司以人民币802.86万元将所持江元科技50.1%的股权转让给马斌先生和岳亚丽女士。2014年6月27日收回转让江元科技股权款101.6万元，尚有701.26万元根据股权转让协议分别将于2014年10月13日前收回300万、2015年2月19日前收回251万、2015年8月19日前收回余款。因丧失控制权，本期不再将江元科技纳入合并范畴。

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
艾特威流体控制有限公司	9,953.63	-5,893.33

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
深圳江元科技股份有限公司	15,763,732.33	-306,145.25

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

2014年6月13日召开的第二届董事会第十八次会议中审议通过：公司以人民币802.86万元将所持江元科技50.1%的股权转让给马斌先生和岳亚丽女士。2014年6月27日收回转让江元科技股权款101.6万元，尚有701.26万元根据股权转让协议分别将于2014年10月13日前收回300万、2015年2月19日前收回251万、2015年8月19日前收回余款。股权转让基准日为2014年6月30日，其转让之前的利润表及现金流量表纳入合并报表范围。截至2014年6月30日，江元科技尚未完成工商变更手续。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
深圳江元科技股份有限公司	2014年06月13日	处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入当期损益。

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

不适用。

## 、本报告期发生的吸收合并

不适用。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年06月30日	2013年12月31日
香港万讯有限公司	1港币=0.79375人民币	1港币=0.78623人民币
艾特威流体控制有限公司	1港币=0.79375人民币	
项目	收入、费用现金流量项目	

	2014年度2季度	2013年度2季度
香港万讯有限公司	1港币=0.78999人民币	1港币=0.80921人民币
艾特威流体控制有限公司	1港币=0.78999人民币	

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	28,310.12	--	--	24,550.97
人民币	--	--	28,310.12	--	--	24,550.97
银行存款：	--	--	91,389,545.77	--	--	121,440,461.44
人民币	--	--	90,751,253.42	--	--	117,865,129.32
港币	290,767.91	0.79	230,811.57	154,127.81	0.79	121,179.91
美元	65,711.73	6.15	404,307.56	545,223.43	6.10	3,324,172.73
欧元	378.01	8.39	3,173.22	15,439.01	8.42	129,979.48
其他货币资金：	--	--	2,522,894.00	--	--	4,078,725.65
人民币	--	--	2,522,894.00	--	--	4,078,725.65
合计	--	--	93,940,749.89	--	--	125,543,738.06

### 2、交易性金融资产

不适用。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,351,953.43	35,228,003.41
商业承兑汇票		
合计	12,351,953.43	35,228,003.41

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用。

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
陕西黄陵煤化工有限责任公司	2014年01月22日	2014年07月22日	1,000,000.00	
陕西黄陵煤化工有限责任公司	2014年01月22日	2014年07月22日	1,000,000.00	
河南佰利联化学股份有限公司	2014年01月22日	2014年07月22日	580,000.00	
银川嘉惠商贸有限公司	2014年03月26日	2014年09月25日	500,000.00	
浙江菲达环保科技股份有限公司	2014年01月03日	2014年07月03日	500,000.00	
合计	--	--	3,580,000.00	--

**4、应收股利**

不适用。

**5、应收利息**

不适用。

**6、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	89,101,974.52	100.00%	10,976,054.92	12.32%	93,216,559.53	100.00%	10,923,336.33	11.72%
组合小计	89,101,974.52	100.00%	10,976,054.92	12.32%	93,216,559.53	100.00%	10,923,336.33	11.72%

合计	89,101,974.	--	10,976,054.	--	93,216,55	--	10,923,336.3	--
	52		92		9.53		3	

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	62,319,738.99	69.94%	3,066,601.16	63,115,706.60	67.70%	3,155,785.33
1 至 2 年	12,950,742.24	14.53%	1,295,074.22	18,402,372.88	19.74%	1,840,237.29
2 至 3 年	6,157,983.64	6.91%	1,847,395.10	4,591,625.25	4.93%	1,377,487.58
3 年以上	5,813,050.42	6.52%	2,906,525.21	5,114,057.32	5.49%	2,557,028.65
5 年以上	1,860,459.23	2.09%	1,860,459.23	1,992,797.48	2.14%	1,992,797.48
合计	89,101,974.52	--	10,976,054.92	93,216,559.53	--	10,923,336.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	6,314,700.00	1 年以内	7.09%
第二名	非关联关系	3,115,000.00	1 年以内	3.50%
第二名	非关联关系	632,000.00	1-2 年	0.71%
第三名	非关联关系	2,802,100.00	1 年以内	3.14%
第三名	非关联关系	208,110.00	1-2 年	0.23%
第四名	非关联关系	2,969,200.93	1 年以内	3.33%
第五名	非关联关系	2,025,707.20	1 年以内	2.27%
合计	--	18,066,818.13	--	20.27%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
ps maxonic hong kong limited	合营企业	827,813.89	0.93%
昆明万讯自动化公司	参股企业	119,695.35	0.13%
济南德尔姆仪器有限公司	联营企业	204,952.79	0.23%
常州万讯电机电器有限公司	联营企业	709,753.60	0.80%
无锡科尔斯液压设备制造有限公司	联营企业	861,251.75	0.97%
合计	--	2,723,467.38	3.06%

## (7) 终止确认的应收款项情况

不适用。

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	11,938,846.20	100.00%	893,803.65	7.49%	3,745,469.94	100.00%	439,190.58	11.73%
组合小计	11,938,846.20	100.00%	893,803.65	7.49%	3,745,469.94	100.00%	439,190.58	11.73%
合计	11,938,846.20	--	893,803.65	--	3,745,469.94	--	439,190.58	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	11,210,918.30	93.90%	549,924.50	3,226,809.65	86.16%	161,338.49
1至2年	297,125.00	2.49%	29,712.50	89,088.89	2.38%	8,908.89
2至3年	55,261.50	0.46%	16,578.45	83,300.00	2.22%	24,990.00
3年以上	155,906.40	1.31%	77,953.20	204,636.40	5.46%	102,318.20
5年以上	219,635.00	1.84%	219,635.00	141,635.00	3.78%	141,635.00
合计	11,938,846.20	--	893,803.65	3,745,469.94	--	439,190.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
天津市北辰区建设工程招标投标管理站	500,000.00	质保金	4.19%
上海宝华国际招标有限公司	200,000.00	投标保证金	1.68%
深圳市蛇口国家税务局	195,130.00	误征待退税款	1.63%
广州大诚物业发展管理有限公司	150,930.00	厂房押金	1.26%
李鑫	150,000.00	备用金	1.26%
合计	1,196,060.00	--	10.02%

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
天津市北辰区建设工程招标投标管理站	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.19%
上海宝华国际招标有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	1.68%
深圳市蛇口国家税务局	非关联方	195,130.00	1 年以内	1.63%
广州大诚物业发展管理有限公司	非关联方	42,600.00	1 年以内	0.36%
广州大诚物业发展管理有限公司	非关联方	530.00	1-2 年	0.00%
广州大诚物业发展管理有限公司	非关联方	29,800.00	3-4 年	0.25%
广州大诚物业发展管理有限公司	非关联方	78,000.00	5 年以上	0.65%
李鑫	关联方	150,000.00	1 年以内	1.26%

合计	--	1,196,060.00	--	10.02%
----	----	--------------	----	--------

## (7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用。

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,132,695.70	98.61%	12,221,980.49	97.16%
1 至 2 年	128,162.31	0.66%	357,830.64	2.84%
2 至 3 年	142,402.56	0.73%		
合计	19,403,260.57	--	12,579,811.13	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Winter Tech & Trade Co., LTD.	非关联方	9,229,443.72	2014 年	货物尚未交付
深圳市极尚建筑装饰设计工程有限公司	非关联方	1,216,872.00	2014 年	房屋装修中
Krohne Measurement Instruments(Shanghai)Co.,Ltd	非关联方	760,797.27	2014 年	货物尚未交付

北京世纪锦盛科技发展有限公司	非关联方	687,420.00	2014 年	货物尚未交付
ITALVALV	非关联方	664,260.04	2014 年	货物尚未交付
合计	--	12,558,793.03	--	--

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,712,539.32	389,837.58	41,322,701.74	40,954,838.68	373,061.79	40,581,776.89
在产品	3,382,968.00		3,382,968.00	2,652,337.54		2,652,337.54
库存商品	12,574,339.39	79,027.22	12,495,312.17	11,511,127.21	143,456.16	11,367,671.05
周转材料	68,359.33		68,359.33	65,264.13		65,264.13
委托加工物资	5,196.53		5,196.53	161,902.41		161,902.41
合计	57,743,402.57	468,864.80	57,274,537.77	55,345,469.97	516,517.95	54,828,952.02

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	373,061.79	16,775.79			389,837.58
库存商品	143,456.16		64,428.94		79,027.22
合计	516,517.95	16,775.79	64,428.94		468,864.80

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本	可变现净值高于成本	0.51%

存货的说明

**10、其他流动资产**

不适用。

**11、可供出售金融资产**

不适用。

**12、持有至到期投资**

不适用。

**13、长期应收款**

不适用。

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
PSMAXONIC HONGKONG LIMITED	50.00%	50.00%	5,646,112.35	955,565.97	4,690,546.38	3,628,905.47	686,996.49
二、联营企业							
常州万讯电机电器有限公司	30.00%	30.00%	2,224,917.89	1,633,390.46	591,527.43	1,655,910.53	-11,302.56
济南德尔姆仪器有限公司	40.00%	40.00%	5,470,759.47	676,128.86	4,794,630.61	1,462,110.96	-188,108.66
无锡科尔斯液压设备制造有限公司	30.00%	30.00%	6,770,320.44	929,941.53	5,840,378.91	1,403,222.23	-702,033.84

**15、长期股权投资****(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	----------	--------

						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
PSMAX ONICHO NGKON GLIMIT ED	权益法	525,145.4 7	1,977,259 .54	364,044.8 9	2,341,304 .43	50.00%	50.00%				
常州万讯 电机电器 有限公司	权益法	330,000.0 0	180,849.0 0	146,609.2 2	327,458.2 2	30.00%	30.00%				
济南德尔 姆仪器有 限公司	权益法	2,000,000 .00	1,993,095 .71	-75,243.4 5	1,917,852 .26	40.00%	40.00%				
无锡科尔 斯液压设 备制造有 限公司	权益法	2,841,228 .55	1,573,616 .01	172,371.3 5	1,745,987 .36	30.00%	30.00%				
昆明万讯 自动化控 制有限公 司	成本法	190,000.0 0	190,000.0 0		190,000.0 0	19.00%	19.00%				
福建省福 工动力技 术有限公 司	成本法	9,950,000 .00	9,950,000 .00		9,950,000 .00	10.00%	10.00%				
合计	--	15,836,37 4.02	15,864,82 0.26	607,782.0 1	16,472,60 2.27	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用。

长期股权投资的说明

常州万讯的注册资本从60万元人民币增加至110万元人民币，所有股东按原持股比例增资，报告期公司增加出资15万元人民币。

无锡科尔斯的注册资本从100万欧元增加至115万欧元，所有股东按照原持股比例增资，报告期公司增加出资4.5万欧元。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,442,260.64	4,309,989.93		5,752,250.57
1.房屋、建筑物	1,442,260.64	4,309,989.93		5,752,250.57
二、累计折旧和累计摊销合计	492,007.23	269,555.50		761,562.73
1.房屋、建筑物	492,007.23	269,555.50		761,562.73
三、投资性房地产账面净值合计	950,253.41	4,040,434.43		4,990,687.84
1.房屋、建筑物	950,254.41	4,040,434.43		4,990,687.84
五、投资性房地产账面价值合计	950,253.41	4,040,434.43		4,990,687.84
1.房屋、建筑物	950,253.41	4,040,434.43		4,990,687.84

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	269,555.50
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	157,226,665.25	828,427.34	7,603,393.38	150,451,699.21
其中：房屋及建筑物	115,204,620.39	50,173.29	4,310,421.39	110,944,372.29
机器设备	19,367,569.99	480,806.17	1,593,270.56	18,255,105.60
运输工具	8,757,617.13		764,200.00	7,993,417.13
办公及电子设备	6,765,201.73	191,086.97	487,726.40	6,468,562.30
仪器及其他设备	7,131,656.01	106,360.91	447,775.03	6,790,241.89

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	32,189,779.51		4,000,026.70	2,176,369.03	34,013,437.18
其中：房屋及建筑物	9,333,167.37		1,489,020.87	0.00	10,822,188.24
机器设备	8,402,541.80		1,013,577.88	1,257,633.08	8,158,486.60
运输工具	5,647,219.16		652,952.47	403,564.68	5,896,606.95
办公及电子设备	5,261,470.72		358,325.65	299,844.32	5,319,952.05
仪器及其他设备	3,545,380.46		486,149.83	215,326.95	3,816,203.34
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	125,036,885.74		--		116,438,262.03
其中：房屋及建筑物	105,871,453.02		--		100,122,184.05
机器设备	10,965,028.19		--		10,096,619.00
运输工具	3,110,397.97		--		2,096,810.18
办公及电子设备	1,503,731.01		--		1,148,610.25
仪器及其他设备	3,586,275.55		--		2,974,038.55
办公及电子设备			--		
仪器及其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	125,036,885.74		--		116,438,262.03
其中：房屋及建筑物	105,871,453.02		--		100,122,184.05
机器设备	10,965,028.19		--		10,096,619.00
运输工具	3,110,397.97		--		2,096,810.18
办公及电子设备	1,503,731.01		--		1,148,610.25
仪器及其他设备	3,586,275.55		--		2,974,038.55

本期折旧额 4,000,026.70 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 16,113.82 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

不适用。

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用。

**固定资产说明**

因江元科技股权转让，本期固定资产原值合并减少人民币1,934,565.66元。

因江元科技股权转让，本期累计折旧合并减少人民币 1,027,588.82元。

于2014年6月12日，本集团子公司香港万讯以账面价值为人民币4,799,864.30元的固定资产进行抵押，取得1年期的短期借款港币4,600,000.00元折合人民币3,651,250.00元。

**18、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西斯特厂区基建	21,299,746.91		21,299,746.91	992,089.78		992,089.78
自制测试设备	207,236.94		207,236.94	102,987.60		102,987.60
装修款	25,000.00		25,000.00			
合计	21,531,983.85		21,531,983.85	1,095,077.38		1,095,077.38

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
西斯特厂区基建	60,020,982.25	992,089.78	20,307,657.13			35.49%	35.49%	0.00	0.00	0.00%	自筹资金	21,299,746.91
合计	60,020,982.25	992,089.78	20,307,657.13			--	--			--	--	21,299,746.91

**(3) 在建工程减值准备**

不适用。

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
西斯特厂区基建	35.49%	主体结构已封顶

**19、工程物资**

不适用。

**20、固定资产清理**

不适用。

**21、生产性生物资产**

不适用。

**22、油气资产**

不适用。

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	27,523,774.49	12,673,537.71		40,197,312.20
土地使用权	12,784,388.00	9,876,920.00		22,661,308.00
软件	2,200,381.98	23,333.33		2,223,715.31
生产授权许可费	6,266,057.75			6,266,057.75
非专有技术	6,172,946.76	2,773,284.38		8,946,231.14
专利技术	100,000.00			100,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	4,114,575.30	1,171,930.62		5,286,505.92
土地使用权	1,120,446.65	247,039.35		1,367,486.00
软件	336,754.56	62,816.63		399,571.19
生产授权许可费	2,273,912.49	446,000.82		2,719,913.31

非专有技术	306,795.24	406,073.88		712,869.12
专利技术	76,666.36	9,999.94		86,666.30
三、无形资产账面净值合计	23,409,199.19	11,501,607.09		34,910,806.28
土地使用权	11,663,941.35	9,629,880.65		21,293,822.00
软件	1,863,627.42	-39,483.30		1,824,144.12
生产授权许可费	3,992,145.26	-446,000.82		3,546,144.44
非专有技术	5,866,151.52	2,367,210.50		8,233,362.02
专利技术	23,333.64	-9,999.94		13,333.70
土地使用权				
软件				
生产授权许可费				
非专有技术				
专利技术				
无形资产账面价值合计	23,409,199.19	11,501,607.09		34,910,806.28
土地使用权	11,663,941.35	9,629,880.65		21,293,822.00
软件	1,863,627.42	-39,483.30		1,824,144.12
生产授权许可费	3,992,145.26	-446,000.82		3,546,144.44
非专有技术	5,866,151.52	2,367,210.50		8,233,362.02
专利技术	23,333.64	-9,999.94		13,333.70

本期摊销额 1,171,930.62 元。

## (2) 公司开发项目支出

不适用。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海雄风自控工程有限公司	40,390,708.98			40,390,708.98	
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	17,156,326.51			17,156,326.51	
上海妙声力仪表有限公司	11,039,872.27			11,039,872.27	
广州森纳士仪器有限公司	19,632,357.08			19,632,357.08	
合计	88,219,264.84			88,219,264.84	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：

首先将各公司作为一个资产组，预测其报表日以后未来5年的净现金流量，第6年以后采用稳定的净现金流量，然后参考多家同类设备制造业上市公司近三年平均净资产收益率、一年期商业银行同期贷款利率并结合公司未来的经营规划，选择适当的折现率进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，再减去各公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

经进行减值测试，各公司商誉的公允价值均高于其账面价值。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	794,455.32		183,963.79		610,491.53	
证券信息服务费	264,615.41		46,153.84		218,461.57	
其他	26,206.74	9,595.09	28,157.08		7,644.75	
合计	1,085,277.47	9,595.09	258,274.71		836,597.85	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,853,241.04	1,880,076.81
可抵扣亏损	1,991,927.00	1,702,319.14
内部未实现利润	188,176.01	117,593.48
递延收益	98,736.00	202,500.00
预提费用	789,943.17	502,874.85
小计	4,922,023.22	4,405,364.28
递延所得税负债：		
天津亿环合并日土地使用权公允价值大于账面价值的摊余金额	228,000.00	232,000.00
小计	228,000.00	232,000.00

## 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	804,965.71	645,102.76
合计	804,965.71	645,102.76

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期  
不适用。

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
天津亿环合并日土地使用权公允价值大于账面价值的摊余金额	1,520,000.00	1,546,666.67
小计	1,520,000.00	1,546,666.67
可抵扣差异项目		
资产减值准备	11,533,757.66	11,233,942.10
内部未实现利润	1,139,136.76	693,967.76
递延收益	1,008,240.00	1,350,000.00
5年内可弥补亏损	8,079,848.17	6,809,276.61
预提费用	4,916,287.83	3,352,499.01
小计	26,677,270.42	23,439,685.48

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

## 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,922,023.22		4,405,364.28	
递延所得税负债	228,000.00		232,000.00	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细  
不适用。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,362,526.91	507,331.66			11,869,858.57
二、存货跌价准备	516,517.95	16,775.79	64,428.94		468,864.80
合计	11,879,044.86	524,107.45	64,428.94	0.00	12,338,723.37

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
天津土地交易中心 注 1		6,900,000.00
ARADEX AG	4,814,138.44	3,424,780.38
德仕科技（深圳）公司	152,000.00	152,000.00
合计	4,966,138.44	10,476,780.38

其他非流动资产的说明

本集团子公司天津西特于2014年3月19日取得土地使用证，使用期限50年，使用日期至2064年1月6日。

## 29、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,651,250.00	
合计	3,651,250.00	

短期借款分类的说明

于2014年6月12日，本集团子公司香港万讯以账面价值为人民币4,799,864.30元的固定资产进行抵押，取得1年期的短期借款港币4,600,000.00元折合人民币3,651,250.00元。

### （2）已到期未偿还的短期借款情况

不适用。

## 30、交易性金融负债

不适用。

## 31、应付票据

不适用。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,342,904.71	21,609,554.00
1-2 年	4,083,899.70	5,553,670.47
2-3 年	652,322.44	14,290.00
3 年以上	983,592.66	12,162.80
合计	25,062,719.51	27,189,677.27

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,585,553.46	17,537,897.01
1-2 年	612,464.00	1,451,030.13
2-3 年	215,564.50	347,928.72
3 年以上	1,650,712.38	1,733,945.62
合计	21,064,294.34	21,070,801.48

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,233,303.85	24,650,830.32	32,270,943.35	8,613,190.82
二、职工福利费		1,702,604.52	1,702,168.52	436.00
三、社会保险费		3,501,629.91	3,501,629.91	

四、住房公积金	12,780.00	976,887.62	988,689.62	978.00
五、辞退福利		431,919.63	431,919.63	
六、其他	9,263.30	88,759.65	98,022.95	
工会经费和职工教育经费	9,263.30	88,759.65	98,022.95	
合计	16,255,347.15	31,352,631.65	38,993,373.98	8,614,604.82

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 88,759.65 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 431,919.63 元。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,067,743.19	2,271,436.02
营业税	9,216.00	299.00
企业所得税	1,387,592.62	237,115.80
个人所得税	445,412.20	298,462.71
城市维护建设税	63,439.23	138,571.47
教育费附加	84,398.03	130,364.09
房产税	231,071.43	275,751.84
土地使用税	48,263.76	48,765.06
其他	16,257.75	105,348.90
合计	3,353,394.21	3,506,114.89

### 36、应付利息

不适用。

### 37、应付股利

不适用。

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付股权受让款	3,333,333.34	11,990,244.45

应付销售费用	124,993.10	928,238.15
应付管理费用	265,686.40	904,997.68
应付员工报销款	33,407.85	491,382.68
应退保证金及押金	404,794.00	194,320.00
其它	581,125.41	766,141.73
合计	4,743,340.10	15,275,324.69

**(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

不适用。

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

账龄超过一年的大额其他应付款：应付股权受让款系应付森纳士第三期股权转让款3,333,333.34元。

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

应付股权受让款系应付森纳士第三期股权转让款3,333,333.34元。

**39、预计负债**

不适用。

**40、一年内到期的非流动负债**

不适用。

**41、其他流动负债**

不适用。

**42、长期借款**

不适用。

**43、应付债券**

不适用。

**44、长期应付款**

不适用。

#### 45、专项应付款

不适用。

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,350,000.00	1,350,000.00
合计	1,350,000.00	1,350,000.00

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
不断流量下可更换涡街流传感器项目	350,000.00				350,000.00	与收益相关
高性能伺服驱动驱动器关键技术研发项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	1,350,000.00				1,350,000.00	--

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,167,500.00			80,583,750.00		80,583,750.00	241,751,250.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况。公司原注册资本为人民币161,167,500.00元，实收资本（股本）为161,167,500.00元。根据2013年年度股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币80,583,750.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2014年5月14日，变更后注册资本为人民币241,751,250.00元。截至2014年5月15日止，公司已将资本公积80,583,750.00元转增股本。以上新增注册资本及股本情况由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具验资报告，验资报告文号：(2014)京会兴验字第50580006号。

#### 48、库存股

不适用。

#### 49、专项储备

不适用。

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	192,606,551.68		80,583,750.00	112,022,801.68
合计	192,606,551.68		80,583,750.00	112,022,801.68

### 资本公积说明

根据2013年年度股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币80,583,750.00元，由资本公积转增股本。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,135,518.79			10,135,518.79
合计	10,135,518.79			10,135,518.79

## 52、一般风险准备

不适用。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	107,978,311.12	--
调整后年初未分配利润	107,978,311.12	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,462,167.85	--
应付普通股股利	10,475,887.49	
期末未分配利润	113,964,591.48	--

### 调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

**54、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	157,175,004.70	142,788,940.61
其他业务收入	773,300.90	274,156.40
营业成本	78,878,795.72	69,684,556.18

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业自动化仪器仪表与装置	157,175,004.70	78,618,201.44	142,788,940.61	69,587,446.50
合计	157,175,004.70	78,618,201.44	142,788,940.61	69,587,446.50

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现场仪表	109,391,201.27	55,704,162.54	96,571,885.44	44,744,189.20
二次仪表及其他	31,113,027.44	15,238,572.81	41,093,707.11	21,293,711.43
压力仪表及配件	16,670,775.99	7,675,466.09	5,123,348.06	3,549,545.87
合计	157,175,004.70	78,618,201.44	142,788,940.61	69,587,446.50

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方区	66,022,273.50	32,574,818.97	30,659,208.86	13,275,663.13
东部区	34,163,025.42	17,426,846.49	42,705,551.82	21,562,888.57
南方区	33,661,295.75	17,021,919.69	44,877,322.08	22,933,832.05
西部区	21,316,210.21	10,136,447.72	22,032,130.84	10,006,961.88
境外销售	2,012,199.82	1,458,168.57	2,514,727.01	1,808,100.87

合计	157,175,004.70	78,618,201.44	142,788,940.61	69,587,446.50
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	12,958,118.00	8.20%
第二名	8,104,409.60	5.13%
第三名	7,710,256.47	4.88%
第四名	5,176,285.54	3.28%
第五名	2,507,859.00	1.59%
合计	36,456,928.61	23.08%

## 55、合同项目收入

不适用。

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	21,806.30	10,386.81	按应税营业额的 5%计 缴营业税。
城市维护建设税	806,899.01	633,911.51	按实际缴纳的流转税的 1%，7%计缴。
教育费附加	656,568.12	350,358.56	按实际缴纳的流转税的 3%、2%计缴。
其他		233,597.57	
合计	1,485,273.43	1,228,254.45	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,487,661.61	13,231,619.00
差旅费	3,707,316.33	3,292,295.37
业务招待费	1,703,263.63	1,720,821.77
运输费	1,824,530.32	1,651,371.17
技术服务费	4,344,146.73	4,827,039.38
其它	4,874,384.18	4,753,242.84

合计	26,941,302.80	29,476,389.53
----	---------------	---------------

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	13,554,173.71	7,827,386.79
职工薪酬	8,734,942.83	8,762,597.69
折旧费及摊销	2,597,245.21	2,021,856.22
物业水电	636,845.99	869,937.21
税费	731,179.33	652,629.26
其他	3,531,341.42	4,339,952.03
合计	29,785,728.49	24,474,359.20

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,188.40	215,743.44
减：利息收入	958,525.05	457,729.54
汇兑损失	165,991.71	-102,965.60
减：汇兑收益	313.71	15,033.35
手续费	128,589.62	64,035.14
合计	-513,069.03	-295,949.91

## 60、公允价值变动收益

不适用。

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,253.86	-88,901.97
处置长期股权投资产生的投资收益	130,970.10	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资	49,315.07	

收益		
合计	234,539.03	-88,901.97

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用。

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
PSMAXONICHONGKONGLIMITED	343,498.24	281,249.60	正常经营波动
常州万讯电机电器有限公司	-3,390.78	-39,140.92	正常经营波动
济南德尔姆仪器有限公司	-75,243.45	70,877.63	正常经营波动
无锡科尔斯液压设备制造有限公司	-210,610.15	-401,888.28	2012 年成立，业务处于拓展期
合计	54,253.86	-88,901.97	--

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,578,904.73	899,908.80
二、存货跌价损失	-43,705.75	102,886.30
合计	1,535,198.98	1,002,795.10

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,762.71	16,200.03	8,762.71
其中：固定资产处置利得	8,762.71	16,200.03	8,762.71
政府补助	70,000.00	370,524.00	70,000.00
软件企业增值税退税	750,502.99	940,138.49	
其他	14,185.74	175,871.90	14,185.74
合计	843,451.44	1,502,734.42	92,948.45

营业外收入说明

政府补助不含软件企业退税750,502.99元。

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中小企业扶持资助	70,000.00		与收益相关	是
合计	70,000.00		--	--

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,365.81	1,531.70	27,365.81
其中：固定资产处置损失	27,365.81	1,531.70	27,365.81
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
其他	51,530.89	38,770.12	51,530.89
合计	80,896.70	40,301.82	80,896.70

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,823,406.44	1,801,954.02
递延所得税调整	-451,002.61	-331,347.92
合计	3,372,403.83	1,470,606.10

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	16,462,167.85	16,331,712.83
其中：归属于持续经营的净利润	16,462,167.85	16,331,712.83
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16,449,792.30	15,182,549.41
其中：归属于持续经营的净利润	16,449,792.30	15,182,549.41
归属于终止经营的净利润		

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	241,751,250.00	241,751,250.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	241,751,250.00	241,751,250.00

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	143,849.64	-375,455.04
小计	143,849.64	-375,455.04
合计	143,849.64	-375,455.04

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	70,000.00
利息收入	816,116.64
押金及保证金	731,048.59
往来款	1,201,323.11
租金收入	419,463.30
其他	372,772.34
合计	3,610,723.98

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	16,829,879.79
管理费用	7,582,276.82

银行手续费	1,935,074.69
往来款	789,870.22
押金、备用金及保证金	1,857,789.25
其他	952,265.45
合计	29,947,156.22

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
因借款所支付的律师费等	19,157.26
现金分红所支付的手续费	92,451.75
合计	111,609.01

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,459,765.15	17,395,616.99
加：资产减值准备	1,535,198.98	1,002,795.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,834,905.71	4,109,537.28
无形资产摊销	1,196,945.29	835,836.08
长期待摊费用摊销	485,364.48	294,488.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	17,246.27	-16,200.03

以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	1,356.83	1,531.70
投资损失 (收益以“-”号填列)	-234,539.03	88,901.97
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-516,658.94	-213,921.40
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-4,000.00	-4,000.00
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-2,493,238.90	4,868,591.84
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	20,192,161.37	-2,261,990.95
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-40,785,253.26	-22,240,862.16
经营活动产生的现金流量净额	689,253.95	3,860,324.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	91,417,855.89	134,494,054.58
减: 现金的期初余额	121,511,544.06	164,683,165.89
现金及现金等价物净增加额	-30,093,688.17	-30,189,111.31

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,016,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	148,621.63	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	148,621.63	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	867,378.37	

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	91,417,855.89	121,511,544.06
其中: 库存现金	28,310.12	24,550.97
可随时用于支付的银行存款	91,389,545.77	121,440,461.44
可随时用于支付的其他货币资金		46,531.65
三、期末现金及现金等价物余额	91,417,855.89	121,511,544.06

## 70、所有者权益变动表项目注释

不适用。

## 八、资产证券化业务的会计处理

不适用。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市欧德思控制技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	傅宇晨	生产加工	RMB100 万元	100.00%	100.00%	72304171-1
香港万讯有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	钟怡泰	贸易	HKD1 万元	100.00%	100.00%	
江阴万讯自控设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	江阴	傅宇晨	生产加工	RMB8,118.95 万元	100.00%	100.00%	67444306-X
深圳市万讯智能科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	傅晓阳	生产加工	RMB300 万元	100.00%	100.00%	58562287-5
深圳市华铄自控技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	孟祥历	生产制造	RMB500 万元	51.00%	51.00%	59677770-9
天津西斯特仪表有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	王洪	生产加工	RMB2,000 万	100.00%	100.00%	06985000-3
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	刘忠海	生产加工	RMB500 万元	57.90%	57.90%	71294265-3
上海雄风自控工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	傅宇晨	生产加工	RMB1000 万元	100.00%	100.00%	60750205-8

上海普菱柯 仪器仪表有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	上海	傅宇晨	生产加工	USD25 万 元	60.00%	60.00%	66602554-6
上海妙声力 仪表有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	上海	李竞武	生产加工	RMB600 万 元	51.00%	51.00%	70346807-2
广州森纳士 仪器有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	广州	傅宇晨	生产加工	RMB293.72 万元	100.00%	100.00%	61842168-3
艾特威流体 控制有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	香港	钟怡泰	贸易	HKD1 万元	100.00%	100.00%	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
PSMAXON ICHONGK ONGLIMIT ED	有限责任 公司	香港	钟怡泰	进出口贸易	78 万港币	50.00%	50.00%	合营公司	
二、联营企业									
常州万讯 电机电器 有限公司	有限责任 公司	常州	殷明	生产加工	110 万元	30.00%	30.00%	联营企业	58374609- X
济南德尔 姆仪器有 限公司	有限责任 公司	济南	于颖强	生产加工	500 万元	40.00%	40.00%	联营企业	55371167-0
无锡科尔 斯液压设 备制造有 限公司	有限责任 公司	无锡	王洪	生产加工	115 万欧元	30.00%	30.00%	联营企业	05024997-1

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
昆明万讯自动化控制有限公司	本公司之参股公司	74525585-X
福建省福工动力技术有限公司	本公司之参股公司	68509896-X

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
PSMAXONICHONGKONGLTD	采购商品	参照市场价	1,703,071.47	2.16%	1,042,678.94	0.98%
济南德尔姆仪器有限公司	采购商品	参照市场价	1,230,068.53	1.56%	426,606.83	0.40%
常州万讯电机电器有限公司	采购商品	参照市场价	875,725.23	1.11%	256,742.73	0.24%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
PSMAXONICHONGKONGLTD	出售商品	参照市场价	1,502,690.65	0.95%	1,066,640.83	0.75%
济南德尔姆仪器有限公司	出售商品	参照市场价	606,627.02	0.38%	557,571.35	0.39%
昆明万讯自动化控制有限公司	出售商品	参照市场价	906,332.49	0.57%	2,199,880.39	1.54%
常州万讯电机电器有限公司	出售商品	参照市场价	4,273.50	0.00%		

### (2) 关联托管/承包情况

不适用。

### (3) 关联租赁情况

不适用。

### (4) 关联担保情况

不适用。

**(5) 关联方资金拆借**

不适用。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用。

**(7) 其他关联交易**

不适用。

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明万讯自动化控制有限公司	91,580.35	4,579.02	145,582.50	7,279.13
应收账款	PSMAXONICHONGKONGLTD			267,045.68	13,352.28
应收账款	无锡科尔斯液压设备制造有限公司	709,753.60	35,487.68		
合计		801,333.95	40,066.70	412,628.18	20,631.41

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	PSMAXONICHONGKONGLTD	1,158,417.64	
应付账款	济南德尔姆仪器有限公司	2,323,615.10	1,278,883.94
应付账款	常州万讯电机电器有限公司	65,944.00	
合计		3,547,976.74	1,278,883.94

**十、股份支付**

不适用。

**十一、或有事项**

不适用。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

2010年3月，本公司与奥地利西贝公司（英文名为Schiebel，以下简称“西贝公司”）签订合作协议，西贝公司许可本公司在2010年3月至2015年3月使用西贝公司的“Schiebel”商标在中国境内生产和销售AB5，AB8，AB18，AB40系列电动执行器，本公司每年需向西贝公司支付一定金额的基本许可费，并根据公司产品的销售数量，每件产品支付65欧元的销售许可费。第一年的基本许可费为25万欧元，第二到第五年每年支付基本许可费10万欧元，当年的许可费需在下一年的1月31日之前支付，如该合同持续执行，2013年-2015年公司每年仍需向西贝公司支付10万欧元的基本许可费，并根据产品的实际销量支付一定金额的销售许可费。

### 2、前期承诺履行情况

前期承诺均予以履行，未出现违反承诺的情况。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、13号、16号、23号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014修订）》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求自2014年7月1日起（其中《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》要求在2014年年度报告及以后期间的财务报告中执行）在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

1、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

2、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常

经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

3、根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

4、《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，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。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

5、《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

6、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014修订）》重新明确了该准则规范的范围，修订了长期股权投资初始计量标准，新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理，引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的计量选择权等相关内容。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与长期股权投资相关的政策和程序。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

7、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》整合并优化了企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

8、《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014修订）》，主要补充了权益工具的分类、抵销的规定和披露要求、金融资产转移以及金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求，并删除了有关金融工具公允价值的部分披露要求。该准则要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照修订后准则对金融工具进行列报。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

## 十四、其他重要事项

不适用。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组账龄组合	39,293,524.10	92.64%	5,351,343.12	13.62%	31,346,237.52	88.17%	4,489,466.38	14.32%
集团合并范围内关联方组合	3,121,510.33	7.36%			4,206,765.27	11.83%		
组合小计	42,415,034.43	100.00%	5,351,343.12	12.62%	35,553,002.79	100.00%	4,489,466.38	12.63%
合计	42,415,034.43	--	5,351,343.12	--	35,553,002.79	--	4,489,466.38	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	24,707,816.49	62.88%	1,199,745.47	18,458,948.74	58.89%	922,947.44
1 至 2 年	6,481,677.54	16.50%	648,167.75	5,909,542.65	18.85%	590,954.27
2 至 3 年	3,713,894.39	9.45%	1,114,168.32	2,953,232.30	9.42%	885,969.69
3 年以上	4,001,748.20	10.18%	2,000,874.10	3,869,837.69	12.35%	1,934,918.84
5 年以上	388,387.48	0.99%	388,387.48	154,676.14	0.49%	154,676.14
合计	39,293,524.10	--	5,351,343.12	31,346,237.52	--	4,489,466.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用。

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	合营企业	2,969,200.93	1 年以内	7.56%
第二名	全资子公司	2,416,813.16	1 年以内	6.15%
第三名	非关联方	2,025,707.20	1 年以内	5.16%
第四名	非关联方	1,504,982.78	1 年以内	3.83%
第四名	非关联方	26,131.24	1-2 年	0.07%
第五名	非关联方	1,417,424.00	1-2 年	3.61%
合计	--	10,360,259.31	--	26.38%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
集团合并范围内关联方：			
深圳市欧德思控制技术有限公司	全资子公司	26,754.91	0.06%
深圳市华铄自控技术有限公司	控股子公司	75,258.00	0.18%
广州森纳士仪器有限公司	全资子公司	4,930.40	0.01%
江阴万讯自控设备有限公司	全资子公司	576,439.22	1.36%
上海雄风自控工程有限公司	全资子公司	2,416,813.16	5.70%
MAXAUTO COMPANY LIMITED	全资子公司	21,314.64	0.05%
非集团合并范围内关联方：			0.00%

PS Maxonic Hong Kong Ltd	合营公司		94,893.10	0.22%
无锡科尔斯液压设备制造有限公司	联营企业		267,045.68	0.63%
昆明万讯自动化控制有限公司	参股公司		119,695.35	0.28%
济南威卡控制设备有限公司	联营企业		2,969,200.93	7.00%
合计	--		6,572,345.39	15.49%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	9,533,716.75	12.39%	522,939.19	5.49%	1,277,551.14	2.55%	105,128.91	8.23%
集团合并范围内关联方组合	67,400,168.90	87.61%			48,727,957.62	97.45%		
组合小计	76,933,885.65	100.00%	522,939.19	0.68%	50,005,508.76	100.00%	105,128.91	0.21%
合计	76,933,885.65	--	522,939.19	--	50,005,508.76	--	105,128.91	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	9,333,153.75	97.90%	466,657.69		1,176,988.14	92.12%	58,847.41	
1 至 2 年	100,000.00	1.05%	10,000.00					
2 至 3 年	20,000.00	0.21%	6,000.00		20,000.00	1.57%	6,000.00	

3 年以上	80,563.00	0.85%	40,281.50	80,563.00	6.31%	40,281.50
合计	9,533,716.75	--	522,939.19	1,277,551.14	--	105,128.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用。

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用。

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江阴万讯自控设备有限公司	全资子公司	45,661,111.22	1 年以内	59.35%
天津西斯特仪表有限公司	全资子公司	12,150,000.00	1 年以内	15.79%
马斌	非关联方	7,012,600.00	1 年以内	9.12%
深圳市欧德思控制技术有限公司	全资子公司	5,650,000.00	1 年以内	7.34%
上海雄风自控工程有限公司	全资子公司	3,929,536.00	1 年以内	5.11%
合计	--	74,403,247.22	--	96.71%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江阴万讯自控设备有限公司	全资子公司	45,670,632.90	59.36%
天津西斯特仪表有限公司	全资子公司	12,150,000.00	15.79%
深圳市欧德思控制技术有限公司	全资子公司	5,650,000.00	7.34%
上海雄风自控工程有限公司	全资子公司	3,929,536.00	5.11%
合计	--	67,400,168.90	87.60%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市欧德思控制技术有限公司	成本法	2,074,106.00	2,074,106.00		2,074,106.00	100.00%	100.00%				
昆明万讯控制自动化公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19.00%	19.00%				
江阴万讯自控设备有限公司	成本法	81,189,500.00	81,189,500.00		81,189,500.00	100.00%	100.00%				
MAXAU TOCOMP ANYLIM ITED	成本法	6,753,442.00	6,753,442.00		6,753,442.00	100.00%	100.00%				
广州森纳士仪器有限公司	成本法	35,571,555.56	35,571,555.56		35,571,555.56	100.00%	100.00%				10,000,000.00
深圳江元科技股份有限公司	成本法	0.00	6,510,000.00	-6,510,000.00	0.00						

深圳市万讯智能科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				14,600,000.00
上海雄风自控工程有限公司	成本法	52,875,000.00	52,875,000.00		52,875,000.00	100.00%	100.00%				
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	成本法	23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00	57.90%	57.90%				
上海妙声力仪表有限公司	成本法	19,091,600.00	19,091,600.00		19,091,600.00	51.00%	51.00%				
天津西斯特仪表有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
福建省福工动力技术有限公司	成本法	9,950,000.00	9,950,000.00		9,950,000.00	10.00%	10.00%				
无锡科尔斯液压设备制造有限公司	权益法	2,841,228.55	1,573,616.01	172,371.35	1,745,987.36	30.00%	30.00%				
济南德尔姆仪器有限公司	权益法	2,000,000.00	1,993,095.71	-75,243.45	1,917,852.26	40.00%	40.00%				
常州万讯电机电器有限公司	权益法	330,000.00	180,849.00	146,609.22	327,458.22	30.00%	30.00%				
合计	--	258,866,432.11	263,952,764.28	-6,266,262.88	257,686,501.40	--	--	--			24,600,000.00

## 长期股权投资的说明

常州万讯的注册资本从60万元人民币增加至110万元人民币，所有股东按原持股比例增资，报告期公司增加出资15万元人民币。

无锡科尔斯的注册资本从100万欧元增加至115万欧元，所有股东按照原持股比例增资，报告期公司增加出资4.5万欧元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	92,394,419.24	95,481,562.43
其他业务收入	184,320.00	81,408.00
合计	92,578,739.24	95,562,970.43
营业成本	56,766,699.51	58,561,412.17

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业自动化控制行业	92,394,419.24	56,749,514.61	95,481,562.43	58,531,406.76
合计	92,394,419.24	56,749,514.61	95,481,562.43	58,531,406.76

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
现场仪表	60,311,374.70	36,772,800.71	62,519,380.14	39,146,052.75
二次仪表及其他	31,444,162.53	19,539,921.26	32,962,182.29	19,385,354.01
压力仪表及配件	638,882.01	436,792.64		
合计	92,394,419.24	56,749,514.61	95,481,562.43	58,531,406.76

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方区	40,016,974.81	23,908,298.15	27,524,162.06	15,397,711.98
东部区	22,738,437.36	14,893,784.52	27,202,966.44	18,887,300.50
南方区	14,181,466.26	8,355,539.69	15,600,624.59	8,827,730.14
西部区	12,477,383.41	6,868,376.88	21,856,404.16	12,273,213.57

境外销售	2,980,157.40	2,723,515.37	3,297,405.18	3,145,450.57
合计	92,394,419.24	56,749,514.61	95,481,562.43	58,531,406.76

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	24,288,165.49	26.00%
第二名	7,795,255.00	8.42%
第三名	6,737,690.28	7.28%
第四名	5,999,000.00	6.48%
第五名	1,856,410.26	2.01%
合计	46,676,521.03	50.19%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,600,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-289,244.38	-370,151.57
处置长期股权投资产生的投资收益	1,518,600.00	
合计	25,829,355.62	-370,151.57

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
常州万讯电机电器有限公司	-3,390.78	-39,140.92	正常经营波动
济南德尔姆仪器有限公司	-75,243.45	70,877.63	正常经营波动
无锡科尔斯液压设备制造有限公司	-210,610.15	-401,888.28	2012 年成立，业务处于拓展期
合计	-289,244.38	-370,151.57	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,463,472.29	2,807,456.13
加：资产减值准备	1,171,637.48	952,163.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,108,959.68	1,130,928.04
无形资产摊销	247,887.84	244,505.70
长期待摊费用摊销	136,393.84	176,393.84
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）	-8,762.41	740.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	339.33	
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,829,355.62	370,151.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-359,049.94	-142,824.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,373,008.20	2,026,330.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,310,117.12	-30,717,701.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,621,808.36	19,436,045.30
经营活动产生的现金流量净额	-7,373,411.19	-3,715,811.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	60,530,815.74	90,728,036.10
减：现金的期初余额	63,457,593.76	130,884,920.72
现金及现金等价物净增加额	-2,926,778.02	-40,156,884.62

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,603.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	70,000.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,345.15	
减：所得税影响额	-15,457.44	
少数股东权益影响额（税后）	15,133.64	
合计	12,375.55	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件企业增值税退税	750,502.99	增值税退税发生的与软件企业主营业务直接相关，且退税金额和频率，未影响正常反映公司经营、盈利能力。

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,462,167.85	16,331,712.83	475,739,870.23	469,609,740.23
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,462,167.85	16,331,712.83	475,739,870.23	469,609,740.23
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.46%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.07	0.07

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金从年初 12,554.37万到6月末的9,394.07万, 减幅为25.17%, 主要原因系使用超募资金支付上海妙声力和广州森纳士原股东转让款及非流动资产投资所致。
- (2) 应收票据从年初3,522.8万到6月末的1,235.20万, 减幅为69.64%, 主要原因系用汇票支付天津基建建设进度款。
- (3) 预付账款从年初1,257.98万到6月末的1,940.33万, 增幅为54.24%, 主要原因系预付购买货物类款项增加所致。
- (4) 其他应收款从年初330.63万到6月末的1,104.50万, 增幅为234.06%, 主要系处置子公司江元科技, 应收股权转让款所致。
- (5) 投资性房地产从年初95.03万到6月末的499.07万, 增幅为425.20%, 主要原因在于系江阴万讯将用于出租的部分厂房按投资性房地产核算所致。
- (6) 在建工程从年初109.51万到目前6月末的2,153.20万, 增幅为1866.25%, 主要原因系天津西斯特基建投入增加所致。
- (7) 无形资产从年初2,340.92万到6月末的3,491.08万, 增幅为49.13%, 主要原因系本期天津西斯特690万元土地使用权转入所致。
- (8) 其他非流动资产从年初1,047.68万到6月末的496.61万, 减幅为52.6%, 主要原因系本期天津西斯特预付土地购置款, 已完成土地使用证办理, 转为无形资产所致。
- (9) 短期借款从年初的0万到6月末 365.13万元, 增幅为100.00%, 主要原因系集团子公司香港万讯增加抵押贷款所致。
- (10) 应付职工薪酬从年初1,625.53到6月末的861.46万, 减幅为47%, 主要原因在于系支付2013年年年终奖所致。
- (11) 其他应付款从年初的1,527.53万到6月末的474.33万, 减幅为68.95%, 主要原因系本期支付上海妙声力和广州森纳士原股东股权转让款所致。
- (12) 实收资本从年初的16,116.75万到6月末的24,175.125万, 增幅为50%, 系本期资本公积转增股本所致。
- (13) 资本公积从年初的19,260.66万到6月末的11,202.28万, 减幅为41.84%, 主要原因系本期资本公积转增股本所致。
- (14) 少数股东权益从年初的2,983.39万到6月末的2,162.23万, 减幅为27.52%, 主要原因系本期处置深圳江元科技所致。
- (15) 营业税金及附加本期148.53万, 较去年同期的122.83万, 上升20.93%, 主要原因在于本期营业收入增加, 计税基础增加所致。
- (16) 管理费用本期2,978.57万, 较去年同期的2,447.43万, 上升21.7%, 主要原因在于合并范围增加及研发投入增加所致。
- (17) 财务费用本期-51.31万, 较去年同期的-29.59万, 下降73.36%, 主要原因在于主要系合理资金计划致利息收入增加所致。
- (18) 资产减值损失本期153.52万, 较去年同期的100.28万, 增长53.09%, 主要原因系本年2-3年期和4-5年期应收账款增加, 相应减值准备计提增加所致。
- (19) 投资收益本期23.45万, 较去年同期的-8.89万, 增长363.82%, 主要原因在于本期处置子公司收益所致。
- (20) 营业外收入本期84.35万, 较去年同期的150.27万, 下降43.87%, 主要原因在于本期软件企业收到增值税退税减少所致。
- (21) 营业外支出本期8.09万元, 较去年同期的4.03万元, 增加100.73%, 主要原因在于处置固定资产损失所致。
- (22) 所得税费用本期337.24万, 较去年同期的147.06万, 增长129.32%, 主要原因在于本期江阴万讯盈利增加计提所得税和新增广州森纳士盈利计提所得税所致。

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

深圳万讯自控股份有限公司

法定代表人： 傅宇晨

2014年8月8日