

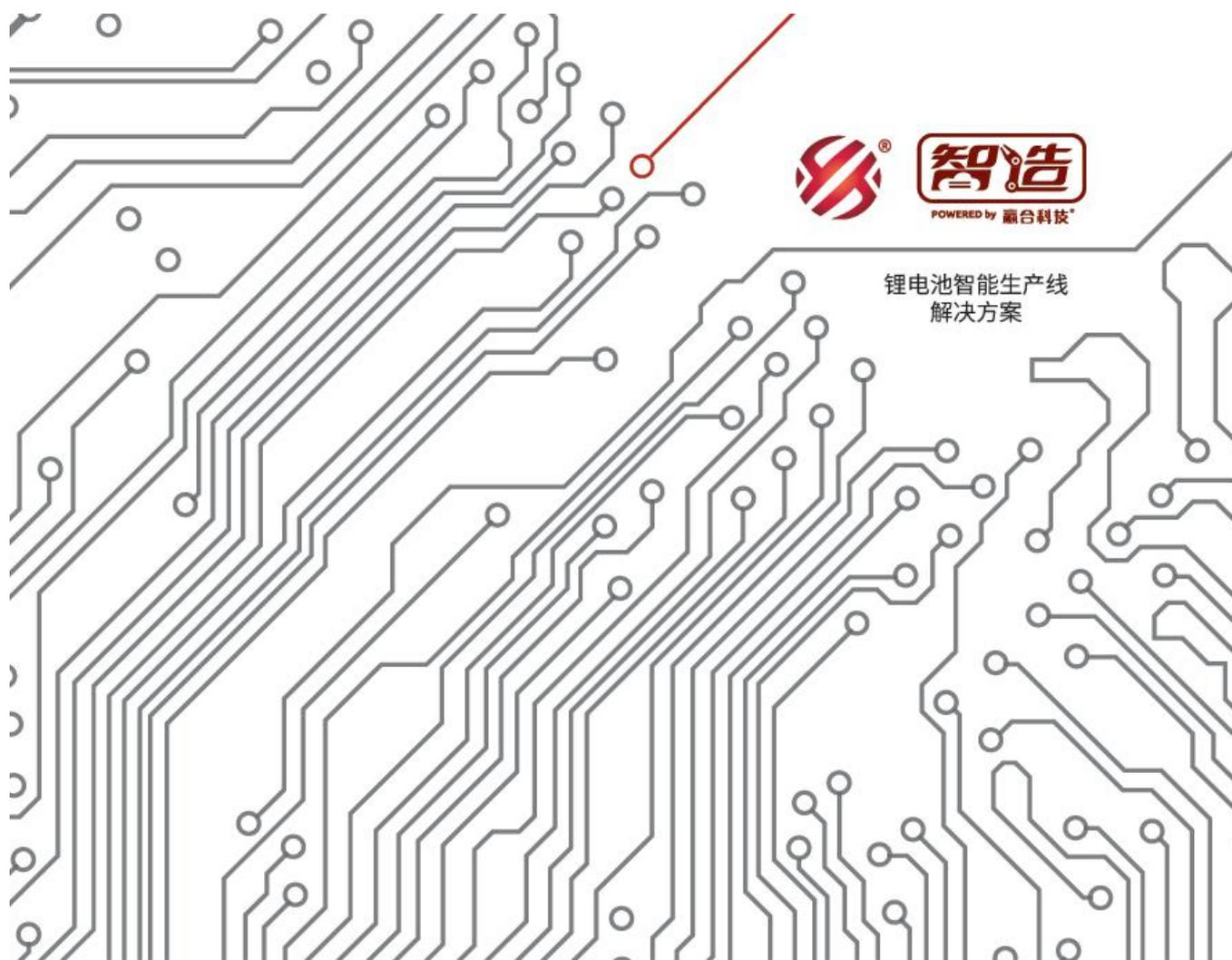


证券代码:300457

证券简称:赢合科技

公告编号:2016-076

# 深圳市赢合科技股份有限公司 2016 年半年度报告



2016 年 08 月

## 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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王维东、主管会计工作负责人谢志坚及会计机构负责人(会计主管人员)罗仕前声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	7
第四节 重要事项.....	19
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.....	33
第七节 财务报告.....	35
第八节 备查文件目录.....	132

## 释义

释义项	指	释义内容
赢合科技、本公司、公司、母公司、深圳公司	指	深圳市赢合科技股份有限公司
惠州赢合	指	惠州市赢合科技有限公司，本公司全资子公司
江西赢合	指	江西省赢合科技有限公司，本公司全资子公司
期初	指	2015 年 12 月 31 日
期末	指	2016 年 6 月 30 日
报告期、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《深圳市赢合科技股份有限公司章程》
雅康精密	指	东莞市雅康精密机械有限公司
合肥国轩	指	合肥国轩高科动力能源有限公司
青岛国轩	指	青岛国轩电池有限公司
沃特玛	指	深圳市沃特玛电池有限公司
工业 4.0	指	德国联邦教研部与联邦经济技术部在 2013 年汉诺威工业博览会上提出的概念，是德国政府《高技术战略 2020》确定的十大未来项目之一，并已上升为德国的国家战略。其具体内容是指利用信息物理融合系统（CPS）将生产中的供应、制造、销售信息数据化、智慧化，最后达到快速、有效、个人化的产品供应。
MES	指	制造企业生产过程执行管理系统

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	赢合科技	股票代码	300457
公司的中文名称	深圳市赢合科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赢合科技		
公司的外文名称（如有）	YINGHE TECHNOLOGY		
公司的外文名称缩写（如有）	SHENZHEN YINGHE TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的法定代表人	王维东		
注册地址	深圳市龙华新区大浪办事处同胜社区赢合产业园 1 栋 1-2 层、2 栋 1-3 层		
注册地址的邮政编码	518109		
办公地址	广东省惠州市惠澳大道惠南高新科技产业园惠泰路 7 号惠州赢合产业园办公楼		
办公地址的邮政编码	516000		
公司国际互联网网址	www.yhwins.com		
电子信箱	yinghekejiid@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严莉	
联系地址	广东省惠州市惠澳大道惠南高新科技产业园惠泰路 7 号惠州赢合产业园办公楼 7 楼	
电话	0752-2566289	
传真	0752-2566289	
电子信箱	yl@yhwins.com	

### 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，中国证券报，上海证券报，证券日报
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	广东省惠州市惠澳大道惠南高新科技产业园惠泰路 7 号惠州赢合产业园办公楼 7 楼董事会办公室

#### 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）	326,061,876.35	159,234,580.88	104.77%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	57,671,070.76	30,454,595.46	89.37%
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）	55,687,836.35	28,578,591.13	94.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,142,866.40	-21,504,526.66	上年同期为负
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.34	-0.28	上年同期为负
基本每股收益（元/股）	0.49	0.33	48.48%
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.33	48.48%
加权平均净资产收益率	10.44%	10.08%	0.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.08%	9.46%	0.62%
	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）	1,518,029,490.13	977,299,963.29	55.33%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	563,070,346.63	517,099,275.87	8.89%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.81	4.42	8.89%

#### 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
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）	2,458,471.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,817.74	
减：所得税影响额	390,418.98	
合计	1,983,234.41	--

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、宏观经济周期波动导致市场需求下滑的风险：

公司专业从事锂离子电池自动化生产设备的研发、设计、制造、销售与服务，公司所属装备制造行业与下游锂离子电池的市场需求和固定资产投资密切相关。新能源及其设备制造业在国家政策大力支持下，继续保持快速增长，但如果外部环境出现不利变化，或者上述影响市场需求的因素发生显著变化，都将对锂离子电池及其设备制造行业产生较大影响。公司将持续提升核心技术，缩短与外资品牌的差距，提升公司在进口替代过程中的竞争优势。

### 2、产业政策风险：

公司所处行业是国家政策大力支持的新能源装备制造行业，公司受惠于下游锂离子电池因有利的产业政策而引致的市场需求，但未来相关产业政策可能发生改变或产业政策推动力度不及预期，将对公司的业务经营产生不利影响。公司将密切关注产业政策变化，及时调整经营策略，降低政策调整带来的风险。

### 3、竞争加剧导致市场风险：

公司主要产品为锂电池智能生产设备，与同行业及外资品牌竞争，在竞争过程中，公司依靠全系列的产品、行业解决方案、本土化的服务等优势取得了一定的市场地位，若未来由于行业竞争加剧导致公司产品市场价格下降，将对公司未来的盈利能力产生不利影响。公司继续加大研发投入，坚持技术创新、模式创新和管理创新，不断优化产品结构，提升效率，布局国际市场，以保持公司的核心竞争力和盈利能力。

### 4、应收账款发生坏账的风险：

随着公司产品销售规模的快速增长，由于其行业特点导致的应收账款也会较快增长，占总资产比例相对较高，虽然公司应收账款整体处于合理水平，应收账款周转正常，但不排除如果发生重大不利影响因素或突发事件，可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。公司约定收款条件、催收账款等方面采取措施以保证应收账款的收回，加强资金风险控制。

### 5、存货跌价减值的风险：

公司产品发货后需经过一段时间的试机获得客户验收后方可确认收入，为满足市场订单增长需求，公司需要储备一定数量的原材料作为库存，随着公司销售规模的扩大，公司存货逐渐增大。若下游客户的生产建设项目出现重大延期或违约，或者产品及原材料的市场价格出现重大不利变化，公司将面临存货跌价的风险，将对公司经营业绩带来不利影响。公司持续优化工艺技术流程，提高员工技能，积极要求客户按照合同约定及时验收等多种方式，努力提高加工制造效率和存货周转率。

## 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，公司实现营业收入3.26亿元，同比增长105%；归母净利润5767万元，同比增长89%。受益于国家对新能源汽车发展政策以及下游市场的快速增长，公司把握市场机遇，率先在业内推出整线解决方案，整线优势明显，公司业务增长显著。

报告期内，公司总体经营情况如下：

(1) 实行“产品为王”经营策略，推动组织变革提升效率。

公司实行“产品为王”的经营策略，组建品保技术中心，下设工艺部、品质部、客服部，主抓产品品质管理，审核所有设备图纸、核价、提案改善、产品验收、售后服务，确保产品品质稳定可靠；并实现研究与开发的分离，事业群技术与工程部职能分开，技术部专注产品的研发改进，工程部专注交期及品质的达成；为应对公司订单快速增长，梳理供应链管理中心，全面管理供应链信息流、物流、资金流，确保供应链管理体系正常运作和不断完善，力求按时、按质、按量满足生产需求。

(2) 持续加大研发投入，以技术创新驱动市场

报告期内，公司不断加大研发力度，实现产品创新和技术进步，形成了可与产业化对接的新技术体系，2016年上半年，公司成功研发了双层挤压式涂布机、聚合物电芯封装线、单向挤出上料系统、全自动铝壳电池补液打钢珠封口机、数码电池PACK线、铝壳电池激光焊接封口机等产品和技术，这些产品将陆续投入市场进行验证；同时，在报告期内，公司一方面通过对产品结构进行调整，不断完善产品系列，以保持主营业务的平稳发展；另一方面，积极抓住市场机遇，加大锂电设备整线生产解决方案的研发，并积极引进工业4.0，提高整线设备的自动化和智能化水平。

(3) 日本设立技术研究院，拓展国际市场

公司在日本设立研究院（控股子公司），用于产品研发、技术升级及海外营销，并积极培育及吸收尖端技术人才组成强大研发团队，结合中国新能源电池生产厂商的实际情况，创新性开发出多项具有自主知识产权、国内领先水平的新能源电池自动化设备的生产工艺技术，提升公司对前沿技术的研究水平，为公司进军国际奠定基础。

(4) 整线运营常态化，客户集中度不断提高

自2015年公司首推国内锂电设备整线解决方案，2016年以来优势明显，整线运营常态化，沃特玛、国轩、星恒电源、剑兴锂电、豪鹏国际、骆驼股份等前六大客户占比超过80%，客户集中度进一步提升，大部分客户已从单机采购转向分段采购或整线采购，客户粘性不断提高。

(5) 开展资本运作，实现战略布局

报告期内，公司积极开展资本运作，拟向雅康精密的全体股东发行股份及支付现金购买其持有的雅康精密100%的股权，实现在规模上和业务上的相互补充，本次重组有利于公司更高效地管理和转化产能，创造新的利润增长点，拓展公司在规模、研发、销售和生产上的优势，促进原有业绩的提升，增强抗风险能力，从而推进公司跨越式发展。

(6) 成立赢合大学，加快人才培养建设

报告期内，公司成立赢合大学，由公司董事长王维东倡导建立的企业大学，立足“知行合一，止于至善”的管理理念，将学习发展体系、能力模型及职业通道进行科学有效的整合，绘制行之有效的学习地图，打造稳定的学习生态系统，现阶段任务旨在通过各种培训和教育模式，提高公司员工的职业素质，为公司发展提供高质量的后备管理及专业技术人才。

#### 主要财务数据同比变动情况

##### (1) 资产负债表项目重大变动情况及原因

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
应收票据	109,534,323.87	57,456,059.20	90.64%	因销售额增加，公司收回的票据随之增加。
应收账款	293,515,336.84	143,353,768.20	104.75%	因销售规模增长，应收账款增加
预付账款	85,996,116.86	36,293,463.08	136.95%	因销售订单增长导致材料储备增加，生产原材料采购预付款增加。
存货	320,337,822.82	136,729,262.37	134.29%	因订单增加导致订单相关的材料储备增加，库存商品增加，以及未验收的发出商品增加。
固定资产	314,985,808.60	167,192,427.25	88.40%	因在建工程转固定资产所致。
在建工程	11,384,429.43	126,339,038.12	-90.99%	因在建工程验收转固所致。
递延所得税资产	11,337,716.68	6,574,506.20	72.45%	因应收账款增加导致资产减值增加影响递延所得税资产。
应付票据	165,750,702.07	61,812,910.21	168.15%	因公司采用银行承兑汇票方式支付应付票据。
应付账款	280,160,574.88	110,804,924.99	152.84%	因销售规模增长、采购量增加使得应付账款期末账面价值增加。
预收款项	224,677,406.69	56,257,228.95	299.38%	因销售订单量增加，预收账款账面价值增加
应交税费	13,243,284.49	7,046,579.07	87.94%	因销售额增加，增值税与所得税都有所增加。

##### (2) 利润表项目重大变动情况及原因

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	326,061,876.35	159,234,580.88	104.77%	由于公司下游锂电池行业处于高速发展期，带动市场对制造锂电池的设备需求量增加，销售额大幅增加。
营业成本	189,212,159.75	105,352,162.44	79.60%	由于营业收入增加，所耗原材料、人工工资、制造费用等成本增加。
销售费用	13,056,456.78	4,787,672.73	172.71%	订单增加，同时售后服务费用增加。
管理费用	44,081,138.63	18,779,505.46	134.73%	主要因人员增长和研发费用增加所致。
财务费用	4,475,468.91	2,433,168.57	83.94%	固定资产贷款利息费用化所致。
资产减值损失	15,912,913.85	2,381,879.48	568.08%	因预收账款增长导致预收账款减值增加。
所得税费用	7,309,254.28	2,801,003.12	160.95%	因收入增加，利润总额增加，所得税额增加。
归属于母公司股东的净利润	57,671,070.76	30,454,595.46	89.37%	因收入增加导致净利润增加。
研发投入	23,586,736.67	10,153,170.18	132.31%	因研发团队扩张及研发投入增加。

## (3) 现金流量表项目重大变动情况及原因

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	40,142,866.40	-21,504,526.66		公司加强回款管理及供应链管理。
投资活动产生的现金流量净额	-53,471,578.24	-30,692,578.10		购建长期资产等所产生投资活动现金流出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	3,090,075.98	222,534,290.57	-98.61%	因上年同期公司上市发行新股募集资金。
现金及现金等价物净增加额	-10,238,635.86	170,337,185.81	-106.01%	因上年同期公司上市发行新股募集资金。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

## (1) 国家政策对锂离子电池及其设备制造行业的大力支持

公司所处行业是国家政策大力支持的新能源装备制造行业，受惠于下游锂离子电池因有利的产业政策而引致的市场需求，受国家对新能源产业的政策支持影响，新能源产业的投资增速明显，产品升级和国产化需求迅速提高，且随着国内外高端锂电池生产厂家投产力度的不断加大，公司锂电池设备的订单大幅增加。

## (2) 下游市场的快速增长为公司业务提供了广阔市场

锂电设备行业的景气度与和新能源产业的需求水平高度相关，特别是新能源汽车动力锂电池的增量需求，新能源汽车受益于环境保护要求日益提高的大环境，近两年来市场需求取得爆发性增长，世界主要工业国均出台了鼓励以电动汽车为主的新能源汽车发展政策，各主要锂电池厂商也加大了产能扩张力度，为锂电设备企业提供了广阔的扩产空间。根据中国汽车工业协会最新的统计，2016年6月新能源汽车生产4.5万辆，销售4.4万辆，同比分别增长107.4%和107.3%，1-6月累计产销量分别为17.7万辆和12.6万辆，分别同比增长160.8%和161.6%。

## (3) 国产设备对进口设备的替代效应日益明显

国外设备研发起步早，设备精度高、自动化程度高、性能优越，但其在电池型号变换方面有一定的局限性，设备适用范围窄，与国内较为频繁更换电池型号的生产方式不太符合。国内设备针对我国电池生产的工艺特点而研发制造，适应性强，性价比优势明显。锂离子电池生产设备制造行业是一个非标准化设备行业，设备的性能需要根据客户生产工艺的改变进行不断的改进，国内厂商能够充分满足客户的生产工艺需求。随着国产锂电设备技术水平的提升，将进一步缩小与进口设备在产品质量上的差距，国产设备的性价比优势和对进口设备的替代效应会越来越明显。

## (4) 提供动力锂电整线解决方案，优化客户结构

公司经过在锂电设备生产领域多年经营积累，现已掌握锂电关键设备的核心技术，能够满足不同工艺、尺寸的锂电池的定制化制造需求，可以为客户提供较全面的自动化生产设备解决方案，是国内首家实现生产线各环节全覆盖的锂电设备企业，整线设备采购模式可帮助电池厂商有效缩短产能建设周期、解决各设备衔接问题、简化维保售后过程，打造锂电设备生产线订单交付的“交钥匙”模式，实现与客户的双赢。公司进一步拓展自身在行业内的先发优势，今年以来整线模式优势明显，公司在原有优质客户的基础上，不断提升产品质量和服务，加强了客户粘性，并积极开拓市场，发掘新客户，客户结构不断优化。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

2016年2月2日3月22日公司分别公告了与合肥国轩和青岛国轩分别签订了9,000万元和15,170万元重大合同订单，目前已按照合同约定正常发货。

2016年4月12日公司公告了与沃特玛签署23,500万元订单，截至2016年6月30日，该订单尚有13,630万元在执行订

单。

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司自成立以来，一直致力于锂离子电池自动化生产设备的研发、设计、制造、销售与服务，产品主要应用于锂离子电池制作的关键工序。公司经过多年经营积累，公司现已形成自动制浆系统、涂布机系列、辊压机系列、分切机系列、制片机系列、卷绕机系列、模切机系列、叠片机系列、组装自动线、注液机系列、化成机系列、PACK 自动线等产品系列，在锂电行业 MES 服务商方面拥有先发优势，是业内唯一能提供一站式锂电制造设备整线生产的制造商。

#### (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

分产品	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
锂电池专用设备	314,787,481.63	180,800,560.41	42.56%	102.19%	75.36%	8.79%

### 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

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	45,458,199.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.19%

公司前 5 名供应商资料

本期前五大供应商	金额	上年同期前五大供应商	金额
----------	----	------------	----

第一名	9,785,042.74	第一名	12,185,525.45
第二名	9,618,491.50	第二名	9,382,885.03
第三名	8,974,183.77	第三名	8,938,609.44
第四名	8,749,449.57	第四名	5,905,000.00
第五名	8,331,031.68	第五名	3,539,348.50
合计	<b>45,458,199.25</b>	合计	<b>39,951,368.42</b>

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	242,003,017.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	74.22%

公司前五大客户情况

本期前五大客户	金额	上年同期前五大客户	金额
第一名	172,611,844.10	第一名	72,393,162.41
第二名	19,440,170.94	第二名	9,504,273.52
第三名	18,184,814.82	第三名	6,572,649.57
第四名	17,957,094.02	第四名	6,256,410.24
第五名	13,809,094.02	第五名	4,870,085.47
合计	<b>242,003,017.90</b>	合计	<b>99,596,581.21</b>

## 6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

重要研发项目的进展情况：

截至2016年06月30日，公司已获得46项发明专利授权、92项实用新型专利授权、1项外观设计专利授权、1项香港注册专利。公司员工1,062人，其中研发人员123人，占员工总数的12%，报告期内公司研发投入23,586,736.67元，占收入7.23%。

公司在报告期内的主要技术储备和在研项目情况：

序号	项目名称	进展情况	主要用途
1	聚合物电芯封装线	已完成	用于聚合物锂离子电池的装配封装，实现铝塑膜冲坑机、电芯封装测试机、喷码包mylay装盘一体机等设备的组合应用。
2	圆柱电芯自动装配线	设计阶段	用于动力锂离子电池的装配、封装。
3	双层挤压式涂布机	已完成	用于锂离子电池正、负极片的涂布，实现极片两面在一台设备上涂布完成，采用双层烘箱，烘干效率高。

4	单向挤出上料技术	已完成	用于涂布机浆料的上料，单向挤出，提高了涂布效率。
5	全自动铝壳电池补液打钢珠封口机	已完成	用于铝壳电池二次补液、封注液口，利用CCD精确定位，封口效率高，密封性好。
6	数码电池PACK线	已完成	主要用于电池PACK，由电池上料处理机、电池贴胶机、电池激光焊接机、电池折极耳机、电池下料机五种设备级联而成。
7	铝壳电池激光焊接封口机	已完成	主要完成注液后的电池打胶塞、上密封钉、激光焊接封口，利用CCD精确定位，直线马达辅助完成焊接轨迹。
8	铝壳电池氦检测漏机	调试阶段	针对激光焊接接口的铝壳电池，通过氦气检测，判定其焊接密封效果。
9	高速涂布机头	设计阶段	用于锂离子电池正、负极片的浆料涂覆，效率较传统涂布机提高2倍以上。
10	高速加长烘箱	设计阶段	用于锂离子电池正、负极片的浆料涂覆完成后的烘干，烘干速度较传统提高2倍以上，长度增加。
11	铝壳电池保立克清洗机	调试阶段	用于铝壳电池的表面清洗，在封闭式环境中对电池外壳进行清洗和完成清洗剂的回收，整个过程无泄漏且实现了清洗剂的高效循环使用。
12	铝壳电池折极耳扣保持架机	调试阶段	用于对铝壳电池进行折极耳和扣保持架，解决电芯入壳难，入壳之前需要人工扣保持架，人工将极耳折弯等繁琐耗时的工作。
13	镍氢动力电池组装线	设计阶段	将卷绕完成的电芯，进行单个电芯组装，包括正、负极集电体焊接部，绝缘环、胶带贴付、入壳部，滚槽、底部焊接部，注液，封口板焊接等设备
14	高速高精度辊压分切一体机	设计阶段	主要功能是在辊压后直接分切极片，取消辊压后收卷、分切前放卷控制，减少中间周转环节，在工序合二为一的同时相应可减少操作人员数量，减少人力资源成本，占地空间有效减少。

影响：公司在研项目和相关的技术储备符合公司为客户提供锂电生产线整体解决方案的发展战略，相关产品投放市场后会增加锂电生产线自动化和智能化水平，有利于推动上下游配套产业快速发展。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

经过多年的积累和上市，公司的资金实力与品牌得到了增强，公司的研发、销售、管理等能力有了较大的提高。报告期内，核心技术人员团队保持稳定，经营方式、盈利模式没有发生重要变化，也没有发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失、重要无形资产发生不利变化等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

## 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

### ——公司所处外部环境的发展现状和变化趋势

#### (1) 国家宏观政策现状

中国是全球主要的动力锂离子电池推动国家，同时在科研资金、政府扶持、财政补贴等方面大规模投入，因此动力锂电池市场前景一片看好。从电子专用设备的主要市场来看，电子专用设备全年的增速要快于电子工业的增长速度，其中锂电专用设备的增速在电子专用设备市场中处于领先地位。未来，在国家政策的大力扶持下，储能锂离子电池、动力锂离子电池将

得到快速发展，这将进一步推动锂离子电池生产设备的快速发展。

#### (2) 全球锂电产业向中国转移

新能源汽车产业是中国制造2025战略中最重要的产业之一，是我国经济新常态下唯一实现年均数倍增长的产业。自2013年下半年以来，中国政府加大新能源汽车的扶持力度，电动汽车产销量迎来井喷式增长，对锂电池的需求迅猛增长，这也引来了全球主要锂电生产企业的注意，纷纷加快在中国布局步伐，全球锂电池产业重心进一步向中国偏移。在锂电池领域，设备投资大概应占到固定资产投资的 2/3 以上。目前我国锂电池设备行业面临着快速发展的历史机遇，国内市场容量逐年加大。一方面，日本在全球锂电池市场的份额逐年下降，为了降低成本以抗衡韩国企业，日本锂电池生产巨头纷纷将生产基地向国内转移；另一方面，锂电池在电动工具领域的应用比例不断提高，尤其是新能源汽车的快速发展催生对动力电池的需求，国内锂电池投资规模持续增长。

#### (3) 国产设备替代进口设备的需求

我国锂电设备制造企业的技术水平正在不断提高，尤其是对进口设备的引进和吸收更加加快了这一进程，相应设备的生产效率、稳定性、自动化程度都得到了大幅提升，越来越多的新增产能选用高性价比和售后服务更加到位的国产设备，国产设备对于进口设备的替代趋势正在加速，而且这一趋势在全球锂电池生产中心向中国转移过程中将会进一步显现。

#### (4) 国产设备技术发展方向

锂电设备制造紧随锂离子电池市场需求的发展而发展，随着锂离子电池市场应用的拓展以及对其性能要求的提高，锂电设备制造也将面临着更大的技术突破。锂电池专用设备发展至今已不仅仅是简单的实现功能，现在更多的是设备的精度、安全性以及生产的一致性。以目前增长快的动力电池为例，新能源汽车用锂电池往往需要上千个电芯串联成电池组以保证能量的供应，每个电芯标准的统一、性能的稳定对电池组的性能和质量起着关键性的作用，高精度、全自动化的锂电设备将使生产出的锂电池具有良好的一致性，从而能够保证锂电池的安全性和稳定性。在一定程度上可以说，锂电生产设备的技术提升和质量控制是下游锂离子电池工艺改进和性能提升的重要基础，也是锂电行业及以锂电应用为代表的新能源行业未来发展的重要保障，未来锂电池专用设备将向着高精度、高效率、系列化以及全自动生产线方向发展。

### ——公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

随着全球锂电制造向中国进一步集中，中国锂电设备制造业面临较好的发展机遇，具有技术领先优势的锂电设备制造企业将会在未来的市场竞争升级中占据更大的市场份额、取得更强的竞争优势。公司现专为新能源领域提供整套智能化装备，定位于中高端自动化装备制造，布局锂电设备生产全线，结合MES技术、运动控制、影像处理、镭射量测、机器人等技术实现“整线设计+硬件智能（设备）+软件控制（MES系统）”的智能化解决方案，是目前唯一一家能为客户提供较全面的锂离子电池智能化生产线解决方案的提供商，也是国内目前最大的锂电自动化设备提供商之一，未来将通过行业内整合进一步提升市场占有率和产品市场地位，并计划开展外延式并购，实现多元化和跨越式发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕发展战略和2016年度经营计划，积极推进各项工作的落实，公司在2015年年度报告中披露2016年经营目标为，2016年实现销售收入6.5-8亿，利润总额1.2-1.5亿，报告期内公司实行收入3.26亿，利润总额6564.91万元，本公司年度经营计划执行情况正常，没有发生重大变更。

## 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) 宏观经济周期波动导致市场需求下滑的风险：

公司专业从事锂电池自动化生产设备的研发、设计、制造、销售与服务，公司所属装备制造行业与下游锂电电子电池的市场需求和固定资产投资密切相关。新能源及其设备制造业在国家政策大力支持下，继续保持快速增长，但如果外部经济环境

出现不利变化，或者上述影响市场需求的因素发生显著变化，都将对锂离子电池及其设备制造行业产生较大影响。公司将持续提升核心技术，缩短与外资品牌的差距，提升公司在进口替代过程中的竞争优势。

(2) 产业政策风险：

公司所处行业是国家政策大力支持的新能源装备制造行业，公司受惠于下游锂离子电池因有利的产业政策而引致的市场需求，但未来相关产业政策可能发生改变或产业政策推动力度不及预期，将对公司的业务经营产生不利影响。公司将密切关注产业政策变化，及时调整经营策略，降低政策调整带来的风险。

(3) 竞争加剧导致市场风险：

公司主要产品为锂电池整线生产设备，与同行业及外资品牌竞争，在竞争过程中，公司依靠全系列的产品、行业解决方案、本土化的服务等优势取得了一定的市场地位，若未来由于行业竞争加剧导致公司产品市场价格下降，将对公司未来的盈利能力产生不利影响。公司继续加大研发投入，坚持技术创新、模式创新和管理创新，不断优化产品结构，提升效率，布局国际市场，以保持公司的核心竞争力和盈利能力。

(4) 应收账款发生坏账的风险

随着公司产品销售规模的快速增长，由于其行业特点导致的应收账款也会较快增长，占总资产比例相对较高，虽然公司应收账款整体处于合理水平，应收账款周转正常，但不排除如果发生重大不利影响因素或突发事件，可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。公司约定收款条件、催收账款等方面采取措施以保证应收账款的收回，加强资金风险控制。

(5) 存货跌价减值的风险

公司产品发货后需经过一段时间的试机获得客户验收后方可确认收入，为满足市场订单增长需求，公司需要储备一定数量的原材料作为库存，随着公司销售规模的扩大，公司存货逐渐增大。若下游客户的生产建设项目出现重大延期或违约，或者产品及原材料的市场价格出现重大不利变化，公司将面临存货跌价的风险，将对公司经营业绩带来不利影响。公司会通过优化工艺技术流程，提高员工技能，积极要求客户按照合同约定及时验收等多种方式，努力提高加工制造效率和存货周转率。

(6) 技术管理人才流失的风险

随着锂电自动化生产设备产业的不断发展，市场竞争的加剧，具备专业技术及一定经验的技术人才将面临较多的选择，随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，公司可能面临关键技术人才流失的风险。公司培养了一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍，该等骨干员工在建立公司品牌、开拓市场、积累客户、提升经营业绩等方面做出较大贡献，并建立了相配套的激励机制。

(7) 生产规模扩大带来的管理风险：

随着公司规模快速增长，随之带来各项管理流程和制度需不断的改进与完善，如公司管理层不能及时提升管理水平，有可能阻碍公司业务的快速发展。公司将继续完善各项管理制度和流程，提升管理水平，降低企业管理风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (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	20,414.50
报告期投入募集资金总额	1,563.90
已累计投入募集资金总额	20,096.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
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[2015]726号文《关于核准深圳市赢合科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司于2015年5月14日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)1,950万股，每股面值人民币1元，发行价格为12.41元/股，募集资金总额为241,995,000.00元，扣除证券承销费和保荐费人民币26,400,000.00元后，本公司收到人民币215,595,000.00元，扣除本公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币11,450,000.00元后，募集资金净额为人民币204,145,000.00元，截止2016年6月30日，公司已累计使用募集资金200,960,913.47元，尚未使用的募集资金余额421.54万元（包含已投入项目但尚未实际使用的资金及利息收入）。</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											
年产180套锂电设备(涂布、分切机)项目	是	9,543.84	9,543.8	898.80	9,379.83	98.28%	2016年1月	-49.94	-49.94	否	否
年产520套锂电自动化生产设备项目	是	7,566.06	14,342.26	517.56	7,548.18	52.63%	2015年12月	2,394.35	2,394.35	是	否
研发中心项目	是	3,315.70	3,315.70	147.54	3,168.08	95.55%	2016年6月	0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	20,425.6	27,201.76	1,563.90	20,096.09	--	--	2344.41	2344.41	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,425.6	27,201.76	1,563.90	20,096.09	--	--	2344.41	2344.41	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、“年产520套锂电设备项目”的投资总额为14,342.26万元(该项目使用募集资金7,566.06万元)，主要系项目拆分后公司需要在惠州新建两栋厂房及三栋宿舍造成，增加的该部分投资公司使用自有资金解决。</p> <p>2、年产180套锂电设备(涂布、分切机)项目，实际效益未达到承诺效益的主要原因是：该项目处</p>										

	于投产期，该项目固定资产投资额较大，生产过程中的固定成本较高，而目前的产能利用率仅有 10.70%，而固定成本居高不下，因此其效益尚未达到承诺效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用 报告期末发生
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 <p>根据于 2015 年 5 月 4 日签署的《深圳市赢合科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“招股说明书”），募集资金到位前，本公司将以自筹资金对“年产 700 套锂电自动化生产设备项目”和“研发中心项目”进行前期投入，募集资金到位后将置换本公司的前期投入，截至 2014 年 12 月 31 日，前述项目在建工程期末余额为 2,951.23 万元。</p> <p>瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司截至 2015 年 5 月 31 日自筹资金预先投入募投项目的情况进行了审核并出具了编号为瑞华核字[2015]48400009 号鉴证报告。</p> <p>上述募投项目的先期投入及置换的情况业经本公司第二届董事会及 2015 年第一次临时会议审议通过，独立董事、监事会均对该事项发表了同意意见，前保荐机构出具了《平安证券有限责任公司关于深圳市赢合科技股份有限使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的核查意见》，有关上述变更事项的相关文件已按照相关规定进行了披露。</p> <p>本公司截至 2015 年 7 月 1 日使用募集资金置换已投入资金 2,972.80 万元，本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间不超过 6 个月，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定；该次募集资金置换不会影响募集资金投资计划的正常进行，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形。</p>
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 421.54 万元（包含已投入项目但尚未实际使用的资金及利息收入）均存放在公司银行募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放和使用情况，本年度未发生需披露的募集资金使用的其他情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

公司于 2015 年年度报告中预测 2016 年公司销售收入目标 6.5-8 亿，利润总额目标 1.2-1.5 亿。截至本报告期，公司已实现销售收入 3.26 亿，符合年度销售预测的计划进度，2016 年度的销售计划有望实现。

#### 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

1、公司 2015 年年度利润分配方案已经第二届董事会第十三次会议及 2015 年年度股东大会审议通过。

2、公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 117,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.0 元人民币（含税），共计 11,700,000 元。公司全体独立董事对此预案发表了同意意见，预案内容及审议程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，充分保护了中小投资者的合法权益。

3、2015 年年度利润分配方案已于 2016 年 5 月 31 日实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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)	披露日期(注5)	披露索引
东莞市雅康精密机械有限公司	东莞市雅康精密机械有限公司 100% 股权	43,800	公司已经于 2016 年 5 月 16 日召开董事会与监事会审议了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》等相关重组事项,目前各项工作正顺利推进中,公司会尽快召开董事会以及股东大会审议重组报告书等相关事宜。	-	-		否	-	2016 年 05 月 16 日	详情请参见指定平台巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的公告《深圳市赢合科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》、《深圳市赢合科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议的公告》(公告编号:2016-041)、《深圳市赢合科技股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议的公告》(公告编号:2016-042)

注: 1、适用于报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的收购资产的情形。

2、“所涉及的资产产权是否已全部过户”和“所涉及的债权债务是否已全部转移”应填列截止本报告披露日的情况。

3、收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

4、收购事项对报告期财务状况和经营成果的影响，例如：自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于非同一控制下的企业合并），自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于同一控制下的企业合并）。

5、如公司收购资产事项已在临时报告披露且后续实施无变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。如果在本表中填写了未达到临时披露标准的收购资产事项，请在披露日期和披露索引处填写“不适用”。

公司报告期末收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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

公司报告期末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

公司报告期末发生资产收购、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

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额 度合计（A1）				报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保 额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余 额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
惠州市赢合科技 有限公司	2016年03 月11日	5,000	2016年04月 05日	3,000.90	连带责任 保证	三年	否	否
惠州市赢合科技 有限公司	2016年03 月11日	10,000	2016年03月 25日	9,400	连带责任 保证	五年	否	否
惠州市赢合科技 有限公司	2016年03 月11日	10,500	2016年04月 18日	1,983.04	连带责任 保证	2016年4 月1日至	否	否

						2020年5月6日		
深圳市新浦自动化设备有限公司	2015年12月31日	2,000	2015年12月17日	1,186.19	质押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				15,570.13
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				15,570.13
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				15,570.13
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			30,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				15,570.13
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				27.65%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

注：1、应披露报告期内履行的及尚未履行完毕的担保合同。

2、表中“公司对子公司的担保情况”仅含公司对子公司的担保，公司子公司对另一子公司的担保请填写在“子公司对子公司的担保情况”部分，其余情况比如公司对其他企业担保、公司子公司对其他企业担保等都包含在“公司对外担保情况”中。

3、公司及其子公司的对外担保应填写明细情况。子公司对外提供的担保金额以该子公司对外担保金额与上市公司占其股份比例的乘积为准。

4、担保总额为上述“报告期末担保余额合计 (不包括对子公司的担保)”、“报告期末对子公司担保余额合计”和“报告期末

子公司对子公司的担保余额合计”三项的加总。

5、“上述三项担保金额合计（D+E+F）”为上述“为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额”、“直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额”和“担保总额超过净资产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述三项情形，在合计总只需要计算一次。

6、“报告期内对外担保实际发生额合计（A2）”、“报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）”、“报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）”，指报告期内累计对外提供的担保金额，包括报告期内提供担保后又解除担保的相关金额。

采用复合方式担保的具体情况说明

### （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

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

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

承诺来源	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	公司控股股东及实际控制人王维东、许小菊	1、在本次收购完成后，本人及本人直接或间接控制的除赢合科技及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与赢合科技及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护赢合科技及其中小股东利益。 2、本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及赢合科技公司章	2016年5月16日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项。

		<p>程等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害赢合科技及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与赢合科技及其控股子公司进行交易而给赢合科技及其中小股东及赢合科技控股子公司造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>本承诺函有效期间自本承诺函签署之日起至本人不再系赢合科技的实际控制人之日止。</p>			
		<p>1、本人目前没有从事、将来也不会利用从赢合科技及其控股子公司获取的信息直接或间接从事、参与或进行与赢合科技及其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。</p> <p>2、本人将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与赢合科技及其控股子公司产生同业竞争。</p> <p>3、如本人或本人直接或间接控制的除赢合科技及其控股子公司外的其他方获得与赢合科技及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给赢合科技或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给赢合科技或其控股子公司。若赢合科技及其控股子公司未获得该等业务机会，则本人承诺采取法律、法规及规范性文件许可的方式加以解决，且给予赢合科技选择权，由其选择公平、合理的解决方式。本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致赢合科技及其中小股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>本承诺函有效期间自本承诺函签署之日起至本人不再系赢合科技的实际控制人之日止。</p>	2016年5月16日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项。
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市赢合科技股份有限公司	<p>公司股票自上市之日起 36 个月内出现连续 20 个交易日收盘价均低于按照最近一期定期报告披露的公司净资产总额除以当日公司股本总额计算得出的每股净资产。回购公司股票的具体条件成就后 10 日内，公司董事会应制定回购股票的具体方案，方案中的回购价格不低于每股净资产的价值，回购比例不低于公司股本总额的 2%。具体方案需经全体董事的过半数表决通过，独立董事应当对具体方案进行审核并发表独立意见。公司股东大会对具体方案作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。回购股票的期限为自股东大会审议通过回购股份具体方案之日起六个月内。</p>	2015年05月14日	2018-05-13	正在履行，未发生违反承诺的事项。
	公司控股股东及实际控制人王维东、许小菊	<p>自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前持有（包括直接或间接持有）的公司股份，也不要求公司回购本人所持有的公司股份；承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。</p>	2015年05月14日	2018-05-13	正在履行，未发生违反承诺的事项。
		<p>控股股东和实际控制人王维东、许小菊持股意向及减持意向的承诺（1）持股意向，作为赢合科技控股股东和实际控制人，本人持续看好公司以及所处行业的发展前景，愿意长期持有公司股票。本人将在不违背有关法律法规规定及本人作出的有关股份锁定承诺的前提下，根据个人经济状况及赢合科技股票价格走势择机进行适当的增持或减持。（2）锁定期满后两年内的减持计划。</p>	2015年05月14日	2020-05-13	正在履行，未发生违反承诺的事项。

	在持股锁定期届满后 24 个月内本人累计净减持的股份总数将不超过本人持股锁定期届满之日所持股份总数的 30%。在持股锁定期满后两年内减持股份的价格不低于赢合科技首次公开发行股票的发价（若在上市后，赢合科技发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息行为的，该“首次公开发行股票的发价”需根据有关规定进行相应的除权除息调整）。在赢合科技上市后，只要本人持有或控制的公司股份总数不低于公司总股本的 5%，本人在减持前将至少提前三个交易日通过公司公告具体的减持计划。			
王维东	公司股票自上市之日起 36 个月内出现连续 20 个交易日收盘价均低于按照最近一期定期报告披露的公司净资产总额除以当日公司股本总额计算得出的每股净资产。控股股东王维东承诺在前述增持义务触发之日起 10 个工作日内，就增持公司股票的具体计划书面通知公司，并由公司进行公告；其将在公司公告其增持计划之日起 12 个月内通过证券交易所以大宗交易方式、集中竞价方式或其他合法方式增持公司股份。在公司公告其增持计划之日起 12 个月内合计增持公司股份的数量不低于公司股份总数的 1%，但不超过公司股份总数的 5%。	2015 年 05 月 14 日	2018-05-13	正在履行，未发生违反承诺的事项。
王胜玲、王振东、王小萍、杨敬	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前持有的公司股份，也不要求公司回购本人所持有的公司股份；承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。	2015 年 05 月 14 日	2018-05-13	正在履行，未发生违反承诺的事项。
深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）；天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）；天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）；深圳市高特佳精选恒富投资合伙企业（有限合伙）；上海高特佳春晖投资合伙企业（有限合伙）；中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司；深圳先德正锐投资企业（有限合伙）；何祝	自取得公司股权并完成工商变更登记之日起 36 个月内且自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前持有的公司股份，也不要求公司回购其所持有的公司股份；承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。	2015 年 05 月 14 日	2016-05-13	履行完毕，承诺人严格遵守了该项承诺。

	军；邵红霞				
	何爱彬、张铭、刘明、林兆伟、赖承勇、王立磊、李旺、张勇、杨友林、张俊成、宋永兴、孙中磊、陈乐、刘合林、陈小凤、李红竞、刘华、崔锁劳	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不要求公司回购其所持有的公司股份。	2015 年 05 月 14 日	2016-05-13	履行完毕，承诺人严格遵守了该项承诺。
	王维东；许小菊；王胜玲；何爱彬；田兴银；陈诗君；张铭；刘明	公司董事、高级管理人员承诺在增持义务触发之日起 10 个交易日内，就增持公司股票的具体计划书面通知公司，并由公司进行公告；其将在公司公告其增持计划之日起 12 个月内通过证券交易所大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式增持公司股份。在公司公告其增持计划之日起 12 个月内用于增持公司股份的资金数额不低于其上一会计年度从公司领取的现金分红（如有）、薪酬（如有）和津贴（如有）合计金额的 20%，但不超过 50%。上述股东在增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持行为应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定以及深圳证券交易所相关业务规则的规定。	2015 年 05 月 14 日	2018-05-13	正在履行，未发生违反承诺的事项。
其他对公司中小股东所作承诺	董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事和高级管理人员于 2015 年 5 月 14 日出具了如下承诺：在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。锁定期满后，拟在任职期间买卖本公司股份的，应当按有关规定提前报交易所备案。因公司进行权益分派等导致其董事、监事和高级管理人员直接持有本公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2015 年 05 月 14 日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项。
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

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2015 年 12 月 2 日公司召开第二届董事会第十一次会议及 2015 年 12 月 18 日公司召开 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《2015 年度非公开发行股票相关事项》，该非公开发行股票事项公告在指定信息披露媒体；2016 年 5 月 16 日公司召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于终止 2015 年度非公开发行股票相关事项的议案》，因公司正在筹备重大资产重组等相关事宜，综合考虑各种因素，公司决定终止 2015 年度非公开发行股票相关事项，前述事项不会对公司产生重大不利影响，不存在损害公司及其他股东利益、特别是中小股东利益的情形。

2、2016 年 5 月 16 日公司召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的预案》，为增强公司核心竞争能力和持续盈利能力，公司拟通过发行股份及支付现金的方式向深圳市东莞雅康机械有限公司（以下简称“深圳雅康”）、徐鸿俊、王小梅发行股份及支付现金购买其合计持有的东莞市东莞雅康机械有限公司（以下简称“雅康精密”）100%的股权，同时，公司拟向合计不超过 5 名(含 5 名)特定投资者发行股份募集配套资金。2016 年 8 月 16 日公司披露了第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于<深圳市赢合科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金交易方案>的议案》等重组相关议案。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	87,750,000	75.00%	0	0	0	-23,837,382	-23,837,382	63,912,618	54.63%
3、其他内资持股	87,750,000	75.00%	0	0	0	-23,837,382	-23,837,382	63,912,618	54.63%
其中：境内法人持股	21,012,001	17.95%	0	0	0	-21,012,001	-21,012,001	0	0.00%
境内自然人持股	66,737,999	57.04%	0	0	0	-2,825,381	-2,825,381	63,912,618	54.63%
二、无限售条件股份	29,250,000	25.00%	0	0	0	+23,837,382	+23,837,382	53,087,382	45.37%
1、人民币普通股	29,250,000	25.00%	0	0	0	+23,837,382	+23,837,382	53,087,382	45.37%
三、股份总数	117,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	117,000,000	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

股份变动的原因

适用  不适用

2016 年 6 月 13 日，公司部分有限售条件股份解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2016年5月30日向中国证券登记结算有限公司提交了《发行人解除限售申请表》等相关资料，并于2016年6月1日收到中国证券登记结算有限公司同意申请的相关确认书，于2016年6月3日收到中国证券登记结算有限公司变更登记确认书，于2016年6月13日收到中国证券登记结算有限公司结果报表。

公司于2016年6月3日向深交所提交发行人解除限相关申请，并得到批准，于2016年6月6日发布了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》。（详情请参见巨潮资讯网，公告编号：2016-055）

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

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

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）	4,799,925	4,799,925	0	0	-	-
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,725,513	4,725,513	0	0	-	-
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,107,227	4,107,227	0	0	-	-
深圳市高特佳精选恒富投资合伙企业（有限合伙）	2,879,342	2,879,342	0	0	-	-
邵红霞	1,783,519	1,783,519	0	0	-	-
深圳先德正锐投资企业（有限合伙）	1,499,998	1,499,998	0	0	-	-
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	1,499,998	1,499,998	0	0	-	-
上海高特佳春晖投资合伙企业（有限合伙）	1,499,998	1,499,998	0	0	-	-
张铭	445,859	445,859	334,394	334,394	张铭先生同时担任公司董事与副总裁。所持股份按照每年 75%自动锁定。	-
何爱彬	445,858	445,858	334,393	334,393	何爱彬先生同时担任公司董事与副总裁。所持股份按照每年 75%自动锁定。	-
何祝军	270,007	270,007	0	0	-	-
林兆伟	233,591	233,591	175,193	175,193	林兆伟先生担任公司监事。所持	-

					股份按照每年 75%自动锁定。	
赖承勇	233,591	233,591	0	0	-	-
王立磊	42,471	42,471	0	0	-	-
李旺	31,854	31,854	0	0	-	-
刘华	21,236	21,236	0	0	-	-
李红竞	21,236	21,236	0	0	-	-
崔锁劳	21,236	21,236	0	0	-	-
张俊成	21,236	21,236	0	0	-	-
杨友林	21,236	21,236	0	0	-	-
张勇	23,341	23,341	0	0	-	-
宋永兴	10,618	10,618	0	0	-	-
刘合林	10,618	10,618	0	0	-	-
孙中磊	10,618	10,618	0	0	-	-
陈小凤	10,618	10,618	0	0	-	-
陈乐	10,618	10,618	0	0	-	-
许小萍	443,753	0	0	443,753	首发前个人类限售股	2018年5月14日
许小菊	5,573,529	0	0	5,573,529	首发前个人类限售股	2018年5月14日
王振东	443,753	0	0	443,753	首发前个人类限售股	2018年5月14日
刘明	102,446	0	0	102,446	首发前个人类限售股	2017年1月2日
王胜玲	2,879,253	0	0	2,879,253	首发前个人类限售股	2018年5月14日
王维东	52,970,364	0	0	52,970,364	首发前个人类限售股	2018年5月14日
杨敬	439,540	0	0	439,540	首发前个人类限售股	2018年5月14日
刘明	216,000	0	0	216,000	首发前个人类限售股	2018年5月14日
合计	87,750,000	24,681,362	843,980	63,912,618	--	--

注：1、股东存在期末限售股份的，应当在“限售原因”栏内说明限售原因，并在“拟解除限售日期”栏内说明拟解除限售的日期。

2、限售股股东数量较多的，可详细披露前十大限售股股东限售股份的变动情况，其他限售股股东限售股份变动情况可合并填列。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,238						
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
王维东	境内自然人	45.27%	52,970,364	0	52,970,364	0		
许小菊	境内自然人	4.76%	5,573,529	0	5,573,529	0		
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.04%	4,725,513	0	0	4,725,513		
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.51%	4,107,227	0	0	4,107,227		
王胜玲	境内自然人	2.46%	2,879,253	0	2,879,253	0	质押	790,000
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	其他	1.70%	1,984,285	1,984,285	0	1,984,285		
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	境内非国有法人	1.28%	1,499,998	0	0	1,499,998		
全国社保基金一一四组合	其他	1.03%	1,209,867	0	0	1,209,867		
深圳松禾绩优创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.03%	1,204,100	-3,595,825	0	1,204,100		
富国基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托富国基金混合型组合	其他	0.87%	1,021,700	-807,057	0	1,021,700		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王维东与许小菊系夫妻关系；天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）与天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）受同一实际控制人控制。							
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					
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,725,513	人民币普通股	4,725,513					
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,107,227	人民币普通股	4,107,227					
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	1,984,285	人民币普通股	1,984,285					
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	1,499,998	人民币普通股	1,499,998					
全国社保基金一一四组合	1,209,867	人民币普通股	1,209,867					

深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）	1,204,100	人民币普通股	1,204,100
富国基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托富国基金混合型组合	1,021,700	人民币普通股	1,021,700
邵红霞	800,000	人民币普通股	800,000
重庆国际信托股份有限公司—非凡结构化 3 号证券投资单一资金信托	700,000	人民币普通股	700,000
平安信托有限责任公司—展博新兴产业证券投资集合资金信托	658,600	人民币普通股	658,600
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	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）与天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）受同一实际控制人控制；邵红霞是天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被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授予限制性股票数量
王维东	董事长	现任	52,970,364	0	0	52,970,364	0	0	0	0
许小菊	董事	现任	5,573,529	0	0	5,573,529	0	0	0	0
何爱彬	副董事长	现任	445,858	0	0	445,858	0	0	0	0
田兴银	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张铭	董事	现任	445,859	0	0	445,859	0	0	0	0
陈诗君	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王子冬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨小平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林兆伟	监事	现任	233,591	0	0	233,591	0	0	0	0
郭维斌	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡玮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢志坚	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
严莉	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李程	董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	59,669,201			59,669,201	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
严莉	董事会秘书	聘任	2016 年 05 月 16 日	根据深交所相关规定，公司应当在规定期限内聘请董事会秘书，经董事会审议，严莉女士具备履行职责所需的职业素质和相关工作经验，能够胜任所在岗位的要求，有利于公司的发展。
李程	董事会秘书	离任	2016 年 04 月 26 日	李程先生因个人原因，申请辞去公司董事会秘书职务。辞去董事会秘书职务后，李程先生不再担任公司任何职务。

## 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：深圳市赢合科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,589,054.95	81,054,763.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	109,534,323.87	57,456,059.20
应收账款	293,515,336.84	143,353,768.20
预付款项	85,996,116.86	36,293,463.08
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	49,769,508.02	26,931,535.31
买入返售金融资产		
存货	320,337,822.82	136,729,262.37

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,664,060.60	3,610,603.57
流动资产合计	960,406,223.96	485,429,455.05
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产	85,787,970.74	74,195,282.45
固定资产	314,985,808.60	167,192,427.25
在建工程	11,384,429.43	126,339,038.12
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	80,345,460.40	63,407,172.77
开发支出		
商誉	53,506,936.83	53,506,936.83
长期待摊费用	274,943.49	655,144.62
递延所得税资产	11,337,716.68	6,574,506.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	557,623,266.17	491,870,508.24
资产总计	1,518,029,490.13	977,299,963.29
流动负债：		
短期借款	43,200,000.00	48,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	165,750,702.07	61,812,910.21

应付账款	280,160,574.88	110,804,924.99
预收款项	224,677,406.69	56,257,228.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,926,110.92	10,850,329.10
应交税费	13,243,284.49	7,046,579.07
应付利息	209,958.50	
应付股利		
其他应付款	44,705,132.59	38,507,696.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	9,400,000.00	20,677,125.00
其他流动负债		
流动负债合计	794,273,170.14	353,956,793.83
非流动负债：		
长期借款	111,250,000.00	75,881,250.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,210,665.74	26,306,136.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,460,665.74	102,187,386.87
负债合计	947,733,835.88	456,144,180.70
所有者权益：		
股本	117,000,000.00	117,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,178,925.30	188,178,925.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,751,736.27	21,751,736.27
一般风险准备		
未分配利润	236,139,685.06	190,168,614.30
归属于母公司所有者权益合计	563,070,346.63	517,099,275.87
少数股东权益	7,225,307.62	4,056,506.72
所有者权益合计	570,295,654.25	521,155,782.59
负债和所有者权益总计	1,518,029,490.13	977,299,963.29

法定代表人：王维东

主管会计工作负责人：谢志坚

会计机构负责人：罗仕前

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,415,622.77	74,391,026.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	106,533,895.30	55,246,760.20
应收账款	246,578,180.23	114,215,433.58
预付款项	18,309,157.92	9,054,563.93
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,517,371.65	250,266,164.37
存货	156,602,083.51	53,233,531.55
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	793,956,311.38	556,407,479.66

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	180,000,000.00	150,000,000.00
投资性房地产	54,075,616.88	54,821,307.02
固定资产	37,280,735.25	32,694,384.74
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	197,441.02	309,006.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	274,943.49	612,394.62
递延所得税资产	7,332,340.99	4,494,134.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	279,161,077.63	242,931,227.60
资产总计	1,073,117,389.01	799,338,707.26
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	48,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	123,444,374.12	61,812,910.21
应付账款	117,716,655.81	49,650,743.19
预收款项	177,060,501.89	39,121,362.18
应付职工薪酬	3,324,163.57	2,787,760.41
应交税费	5,910,088.62	4,181,178.90
应付利息	66,481.90	
应付股利		
其他应付款	37,934,779.26	31,882,327.56
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	490,457,045.17	237,436,282.45
非流动负债：		
长期借款	26,650,000.00	26,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,704,415.74	12,556,136.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,354,415.74	39,206,136.87
负债合计	534,811,460.91	276,642,419.32
所有者权益：		
股本	117,000,000.00	117,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,178,925.30	188,178,925.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,751,736.27	21,751,736.27
未分配利润	211,375,266.53	195,765,626.37
所有者权益合计	538,305,928.10	522,696,287.94
负债和所有者权益总计	1,073,117,389.01	799,338,707.26

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	326,061,876.35	159,234,580.88
其中：营业收入	326,061,876.35	159,234,580.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,338,989.47	135,740,491.91
其中：营业成本	189,212,159.75	105,352,162.44
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	1,600,851.55	2,006,103.23
销售费用	13,056,456.78	4,787,672.73
管理费用	44,081,138.63	18,779,505.46
财务费用	4,475,468.91	2,433,168.57
资产减值损失	15,912,913.85	2,381,879.48
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,722,886.88	23,494,088.97
加：营业外收入	8,136,542.21	9,904,081.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	210,303.15	142,571.55
其中：非流动资产处置损失		

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	65,649,125.94	33,255,598.58
减：所得税费用	7,309,254.28	2,801,003.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,339,871.66	30,454,595.46
归属于母公司所有者的净利润	57,671,070.76	30,454,595.46
少数股东损益	668,800.90	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	58,339,871.66	30,454,595.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,671,070.76	30,454,595.46
归属于少数股东的综合收益总额	668,800.90	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.49	0.33

(二) 稀释每股收益	0.49	0.33
------------	------	------

法定代表人：王维东

主管会计工作负责人：谢志坚

会计机构负责人：罗仕前

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	290,413,173.10	162,631,844.33
其中：营业收入	290,413,173.10	162,631,844.33
二、营业总成本	267,247,209.90	141,557,032.16
减：营业成本	232,088,793.75	118,102,732.46
营业税金及附加	1,011,357.06	1,731,466.03
销售费用	4,535,857.85	4,253,543.24
管理费用	13,820,163.19	13,941,472.84
财务费用	1,323,524.35	1,039,428.11
资产减值损失	14,467,513.70	2,488,389.48
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,165,963.20	21,074,812.17
加：营业外收入	6,782,792.21	9,900,181.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	177,707.68	142,571.55
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,771,047.73	30,832,421.78
减：所得税费用	2,461,407.57	3,158,555.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,309,640.16	27,673,866.72
六、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
七、综合收益总额	27,309,640.16	27,673,866.72
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	256,646,473.74	92,628,960.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,765,026.01	7,553,986.87
收到其他与经营活动有关的现金	29,748,935.41	3,708,870.30
经营活动现金流入小计	290,160,435.16	103,891,817.80
购买商品、接受劳务支付的现金	142,982,967.21	82,567,445.75
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	46,559,233.23	19,173,645.05
支付的各项税费	21,899,078.12	16,755,227.10
支付其他与经营活动有关的现金	38,576,290.20	6,900,026.56
经营活动现金流出小计	250,017,568.76	125,396,344.46
经营活动产生的现金流量净额	40,142,866.40	-21,504,526.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,471,578.24	30,692,578.10
投资支付的现金		
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	53,471,578.24	30,692,578.10

投资活动产生的现金流量净额	-53,471,578.24	-30,692,578.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	215,595,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	114,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,475,675.98	8,750,000.00
筹资活动现金流入小计	133,975,675.98	257,345,000.00
偿还债务支付的现金	95,485,641.48	22,953,875.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,028,309.91	4,229,502.51
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	21,371,648.61	7,627,331.92
筹资活动现金流出小计	130,885,600.00	34,810,709.43
筹资活动产生的现金流量净额	3,090,075.98	222,534,290.57
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	-10,238,635.86	170,337,185.81
加：期初现金及现金等价物余额	69,574,764.16	44,713,614.88
六、期末现金及现金等价物余额	59,336,128.30	215,050,800.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	154,977,169.78	92,580,365.63
收到的税费返还	3,765,026.01	7,553,986.87
收到其他与经营活动有关的现金	106,757,417.26	1,612,439.04
经营活动现金流入小计	265,499,613.05	101,746,791.54
购买商品、接受劳务支付的现金	69,079,248.21	81,758,668.23
支付给职工以及为职工支付的现金	10,182,548.61	15,790,704.03

支付的各项税费	15,483,694.12	15,934,160.03
支付其他与经营活动有关的现金	130,139,244.78	11,666,382.49
经营活动现金流出小计	224,884,735.72	125,149,914.78
经营活动产生的现金流量净额	40,614,877.33	-23,403,123.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,064,836.16	3,239,281.00
投资支付的现金	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	33,064,836.16	23,239,281.00
投资活动产生的现金流量净额	-33,064,836.16	-23,239,281.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	215,595,000.00
取得借款收到的现金	0	33,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,975,675.98	
筹资活动现金流入小计	16,975,675.98	248,595,000.00
偿还债务支付的现金	23,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,344,979.29	1,383,782.82
支付其他与筹资活动有关的现金	33,793,268.61	7,627,331.92
筹资活动现金流出小计	69,138,247.90	29,011,114.74
筹资活动产生的现金流量净额	-52,162,571.92	219,583,885.26
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	-44,612,530.75	172,941,481.02

加：期初现金及现金等价物余额	62,911,026.87	41,000,604.33
六、期末现金及现金等价物余额	18,298,496.12	213,942,085.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	117,000,000.00				188,178,925.30				21,751,736.27		190,168,614.30	4,056,506.72	521,155,782.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	117,000,000.00				188,178,925.30				21,751,736.27		190,168,614.30	4,056,506.72	521,155,782.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											45,971,070.76	3,168,800.90	49,139,871.66
（一）综合收益总额											57,671,070.76	668,800.90	58,339,871.66
（二）所有者投入和减少资本												2,500,000.00	2,500,000.00
1. 股东投入的普通股												2,500,000.00	2,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-11,700,000.00		-11,700,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,700,000.00		-11,700,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	117,000,000.00				188,178,925.30			21,751,736.27		236,139,685.06	7,225,307.62	570,295,654.25	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,500,000.00				42,533,925.30				15,690,677.94		136,003,304.95		252,727,908.19

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	58,500,000.00			42,533,925.30				15,690,677.94		136,003,304.95		252,727,908.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,500,000.00			184,645,000.00						30,454,595.46		234,599,595.46
（一）综合收益总额										30,454,595.46		30,454,595.46
（二）所有者投入和减少资本	19,500,000.00			184,645,000.00								204,145,000.00
1. 股东投入的普通股	19,500,000.00			184,645,000.00								204,145,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	78,000,000.00				227,178,925.30				15,690,677.94		166,457,900.41		487,327,503.65

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,000,000.00				188,178,925.30				21,751,736.27	195,765,626.37	522,696,287.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,000,000.00				188,178,925.30				21,751,736.27	195,765,626.37	522,696,287.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										15,609,640.16	15,609,640.16
（一）综合收益总额										27,309,640.16	27,309,640.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-11,700,000.00	-11,700,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,700,000.00	-11,700,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	117,000,000.00				188,178,925.30				21,751,736.27	211,375,266.53	538,305,928.10

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,500,000.00				42,533,925.30				15,690,677.94	141,216,101.45	257,940,704.69
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,500,0 00.00				42,533,92 5.30				15,690,67 7.94	141,216 ,101.45	257,940,7 04.69
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	19,500,0 00.00				184,645,0 00.00					27,673, 866.72	231,818,8 66.72
（一）综合收益总 额										27,673, 866.72	27,673,86 6.72
（二）所有者投入 和减少资本	19,500,0 00.00				184,645,0 00.00						204,145,0 00.00
1. 股东投入的普 通股	19,500,0 00.00				184,645,0 00.00						204,145,0 00.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	78,000,000.00				227,178,925.30				15,690,677.94	168,889,968.17	489,759,571.41
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

### 三、公司基本情况

公司名称：深圳市赢合科技股份有限公司

注册地址：深圳市龙华新区大浪办事处同胜社区下横朗赢合产业园1栋1-2层、2栋1-3层

注册资本：人民币11,700万元

企业法人注册号：440306102837566

法定代表人：王维东

公司类型：股份有限公司

行业性质：生产制造业。

营业范围：自动化设备的研发、生产与销售；五金制品的技术开发、设计、生产与销售；电池原材料、成品电池、电子元件、手机配件、车载配件的销售；国内商业、物资供销业、货物及技术进出口。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要产品：涵盖锂电池自动化生产线上主要设备，包含涂布设备、分条设备、制片设备、卷绕电芯制作设备、模切设备、叠片电芯制作设备等六大类设备及相应配套的辅助设。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月19日决议批准报出。

本公司将深圳市和合自动化有限公司、YHJ R&D株式会社2家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和其他主体的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

#### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事锂电池自动化生产线上主要设备的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

#### 1、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2016年6月30日的财务状况及2016年1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2016年1月1日起至2016年6月30日。

## 3、营业周期

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

## 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。

## 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“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及“长期股权投资”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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### （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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （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年初数。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年初数和对比数。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，其自合并当年年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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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”（详见前段）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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金及可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短、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）外币交易的折算方法

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；②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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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，列入所有者权益“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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，采用现金流量发生日的即期汇率/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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 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，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。

### （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

② 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。本集团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。

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。

#### ③ 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。

#### ④ 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。

#### ⑤ 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。

#### (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。

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。

#### (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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将对单个客户的应收账款余额达到应收账款余额总金额的 20%且金额已超过 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。将对单个客户的其他应收款余额达到其他应收款余额总金额的 20%且金额已超过 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其期末现金流量值低于账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内关联方组合	不计提
无风险组合	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	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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
本公司内关联方组合	0.00%	0.00%
无风险组合	0.00%	0.00%

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对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差减值的情形包括：与对方存在争议或诉讼、仲裁的应收款项；对方发生财务困难，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	根据其期末现金流量值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

原材料取得时按实际成本计价，领用时按移动加权平均法计算确定。

### （3）存货可变现净值的确认和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）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

不适用

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

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。

本集团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。

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。

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	5至10	5%	9.50%至19%
运输设备	年限平均法	5至10	5%	9.50%至19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转待所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价和工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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。

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。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。此外，还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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、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。长期待摊费用按实际发生额

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额如果需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、如果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，相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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

本集团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

在等待期内的每个资产负债表日，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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延

所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司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。

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) 融资租赁的会计处理方法

本公司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。

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本集团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。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

(5) 持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 非金融非流动资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(10) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(11) 所得税

本集团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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用  不适用

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务所取得的销售额	17%
消费税	应税消费品的销售额	4%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
惠州市赢合科技有限公司	15%
江西省赢合科技有限公司	25%

深圳市新浦自动化设备有限公司	25%
东莞市元瑞自动化设备有限公司	25%
惠州市鼎合智能装备有限公司	25%
深圳市慧合智能科技有限公司	25%
深圳市和合自动化有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》【财税[2011]100号】、深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》【深圳市国家税务局[2011]9号】的规定，本公司适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税税收优惠

①本公司2015年6月19日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局审核批准继续认定为国家高新技术企业，取得编号为“GR201544200112”高新技术企业证书，自2015年度起企业所得税适用15%的企业所得税税率。

本公司全资子公司惠州市赢合科技有限公司2015年10月10日，经广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局审核批准认定为国家高新技术企业，取得编号为“GR201544000947”高新技术企业证书，自2015年度起企业所得税适用15%的企业所得税税率。

②根据财政部、国家税务总局2006年1月1日开始实施的《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号）的规定，对财务核算制度健全、实行查账征税的内外资企业，在一个纳税年度实际发生的技术开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。根据2008年1月1日开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,179.44	184,249.62
银行存款	59,048,948.86	69,390,514.54
其他货币资金	38,252,926.65	11,479,999.16
合计	97,589,054.95	81,054,763.32

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	62,934,053.00	31,661,189.64
商业承兑票据	46,600,270.87	25,794,869.56
合计	109,534,323.87	57,456,059.20

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	35,706,000.00
商业承兑票据	
合计	35,706,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,067,877.50	
合计	56,067,877.50	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,406,252.42	98.47%	24,890,915.58	7.57%	293,515,336.84	156,324,857.67	96.90%	12,971,089.47	8.30%	143,353,768.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,446,094.60	1.53%	7,446,094.60	100.00%	0.00	4,999,654.60	3.10%	4,999,654.60	100.00%	0.00
合计	325,852,347.02	100.00%	32,337,010.18		293,515,336.84	161,324,512.27	100.00%	17,970,744.07		143,353,768.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	268,180,840.08	13,183,506.95	5.00%
1 至 2 年	37,125,410.70	3,712,541.07	10.00%
2 至 3 年	7,293,048.68	2,187,914.60	30.00%
3 年以上	5,806,952.96	5,806,952.96	100.00%
合计	318,406,252.42	24,890,915.58	7.82%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,366,266.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
法人1	设备销售款	125,248,976.60	1年以内	38.44%	6,262,448.83

法人2	设备销售款	25,639,800.00	1年以内	7.87%	1,281,990.00
法人3	设备销售款	10,989,180.00	1年以内10,524,780.00, 1-2年464,400.00	3.37%	572,679.00
法人4	设备销售款	9,336,000.00	1年以内5,360,000.00, 1-2年3,976,000.00.	2.87%	665,600.00
法人5	设备销售款	8,910,840.00	一年以内	2.73%	445,542.00
合计		180,124,796.60		55.28%	9,228,259.83

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	85,191,013.43	99.06%	36,229,491.08	99.82%
1至2年	805,103.43	0.94%	63,972.00	0.18%
2至3年				
3年以上				
合计	85,996,116.86	-	36,293,463.08	-

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团的关系	金额	款项性质	占预付账款总额的比例(%)
法人1	非关联方	11,180,085.49	材料款	13.00%
法人2	非关联方	10,425,000.00	设备款	12.12%
法人3	非关联方	8,025,452.31	材料款	9.33%
法人4	非关联方	6,334,936.80	材料款	7.37%
法人5	非关联方	3,699,099.21	材料款	4.30%
合计		39,664,573.81		46.12%

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,340,755.42	100.00%	571,247.40	1.13%	49,769,508.02	27,321,587.78	100.00%	390,052.47	1.43%	26,931,535.31
合计	50,340,755.42	100.00%	571,247.40	1.13%	49,769,508.02	27,321,587.78	100.00%	390,052.47	1.43%	26,931,535.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
无风险组合	40,426,778.85	0.00	0.00%
1 年以内小计	8,797,405.15	439,870.25	5.00%
1 至 2 年	106,188.69	10,618.87	10.00%
2 至 3 年	32,000.00	9,600.00	30.00%
3 年以上	978,382.73	111,158.28	11.36%
合计	50,340,755.42	571,247.40	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 181,194.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	37,088,498.15	2,553,033.46
保证金	4,667,649.91	21,009,717.91
备用金	2,401,526.74	753,836.77
其他	3,238,476.01	1,779,122.69
增值税退税	1,998,721.88	211,162.22
押金	945,882.73	1,014,714.73
合计	50,340,755.42	27,321,587.78

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
法人 1	往来款	21,540,000.00	1 年以内	42.79%	
法人 2	往来款	4,161,914.64	1 年以内	8.27%	
法人 3	往来款	4,000,000.00	1 年以内	7.95%	
法人 4	往来款	2,000,000.00	1 年以内	3.97%	100,000.00
税务机关	软件退税	1,998,721.88	1 年以内	3.97%	
合计	--	33,700,636.52	--	66.95%	100,000.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市龙华新区国家税务局	增值税退税款	1,998,721.88	1 年以内	已获得政府批文
合计	--	1,998,721.88	--	--

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,027,252.55	0.00	37,027,252.55	17,897,889.79	0.00	17,897,889.79
在产品	86,932,766.04	0.00	86,932,766.04	9,252,622.31	0.00	9,252,622.31
库存商品	40,508,014.36	0.00	40,508,014.36	53,665,178.59	0.00	53,665,178.59
发出商品	149,811,979.54	1,171,471.36	148,640,508.18	52,883,559.37	694,417.14	52,189,142.23
低值易耗品	38,162.19	0.00	38,162.19	20,698.67	0.00	20,698.67
在途物资	7,191,119.50	0.00	7,191,119.50	3,703,730.78	0.00	3,703,730.78
合计	321,509,294.18	1,171,471.36	320,337,822.82	137,423,679.51	694,417.14	136,729,262.37

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	694,417.14	1,171,471.36		694,417.14		1,171,471.36
合计	694,417.14	1,171,471.36		694,417.14		1,171,471.36

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	3,664,060.60	3,610,603.57
合计	3,664,060.60	3,610,603.57

其他说明：

**14、可供出售金融资产**

**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

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

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	74,722,158.60			74,722,158.60
2.本期增加金额	13,053,220.99			13,053,220.99
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	13,053,220.99			13,053,220.99
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	87,775,379.59			87,775,379.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	526,876.15			526,876.15
2.本期增加金额	1,460,532.70			1,460,532.70
(1) 计提或摊销	1,460,532.70			1,460,532.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	1,987,408.85			1,987,408.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	85,787,970.74			85,787,970.74
2.期初账面价值	74,195,282.45			74,195,282.45

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	112,077,078.49	61,157,904.50	9,247,186.56	6,346,990.76	188,829,160.31
2.本期增加金额	116,559,202.19	43,240,886.85	2,485,172.02	5,109,318.58	167,394,579.64
(1) 购置	58,447,673.23	37,234,903.94	2,485,172.02	5,109,318.58	103,277,067.77

(2) 在建工程 转入	58,111,528.96	6,005,982.91	0.00	0.00	64,117,511.87
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	13,053,220.99	0.00	0.00	0.00	13,053,220.99
(1) 处置或报 废					
(2) 转入投资 性房地产	13,053,220.99	0.00	0.00	0.00	13,053,220.99
4.期末余额	215,583,059.69	104,398,791.35	11,732,358.58	11,456,309.34	343,170,518.96
二、累计折旧					
1.期初余额	2,306,932.67	14,722,194.82	2,108,626.47	2,498,979.10	21,636,733.06
2.本期增加金额	2,204,333.51	3,110,962.92	904,756.17	774,453.26	6,994,505.88
(1) 计提	2,204,333.51	3,110,962.92	904,756.17	774,453.26	6,994,505.88
3.本期减少金额	446,528.56				446,528.56
(1) 处置或报 废					
(2) 转入投 资性房地产	446,528.56	0.00	0.00	0.00	446,528.56
4.期末余额	4,064,737.62	17,833,157.74	3,013,382.64	3,273,432.36	28,184,710.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	211,518,322.07	86,565,633.61	8,718,975.94	8,182,876.98	314,985,808.60
2.期初账面价值	109,770,145.82	46,435,709.68	7,138,560.09	3,848,011.66	167,192,427.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西产业园	51,428,892.82	办理中
研发中心	27,537,343.54	办理中
江西房产	1,138,800.93	尚未办理

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赢合（宜春）科技工业园	261,867.92	0.00	261,867.92	58,551,453.23	0.00	58,551,453.23
赢合（惠州）工业园	11,122,561.51	0.00	11,122,561.51	67,787,584.89	0.00	67,787,584.89
合计	11,384,429.43	0.00	11,384,429.43	126,339,038.12	0.00	126,339,038.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息	本期利息	资金来源
------	-----	------	--------	----------	------	------	--------	------	-----------	---------	------	------

				金额	减少 金额		占预算 比例			资本化 金额	资本 化率	
赢合(宜春)科技工业园	86,652,000	58,551,453.23	158,087.92	58,447,673.23	0.00	261,867.92	67.75%	67.75%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
赢合(惠州)工业园一期	227,630,000	67,787,584.89	8,473,505.58	65,138,528.96	0.00	11,122,561.51	90.90%	90.90%	5,463,347.65	0.00	0.00%	募集资金、自有资金
合计	314,282,000	126,339,038.12	8,631,593.50	123,586,202.19	0.00	11,384,429.43	--	--	5,463,347.65			--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,865,100.00	611,801.90		777,038.10	69,253,940.00
2.本期增加金额	17,829,300.00	40,301.88		35,818.00	17,905,419.88
(1) 购置	17,829,300.00				
(2) 内部研发		40,301.88		35,818.00	
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	85,694,400.00	652,103.78		812,856.10	87,159,359.88
二、累计摊销					
1.期初余额	4,812,681.73	356,661.89		677,423.61	5,846,767.23
2.本期增加金额	821,947.35	83,231.04		61,953.86	967,132.25
(1) 计提	821,947.35	83,231.04		61,953.86	967,132.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,634,629.08	439,892.93		739,377.47	6,813,899.48
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,059,770.92	212,210.85		73,478.63	80,345,460.40
2.期初账面价值	63,052,418.27	255,140.01		99,614.49	63,407,172.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市新浦自动化设备有限公司及其子公司	53,506,936.83					53,506,936.83

合计	53,506,936.83				53,506,936.83
----	---------------	--	--	--	---------------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
深圳赢合租赁厂房 装修费	612,394.62	0.00	337,451.13	0.00	274,943.49
惠州赢合租赁厂房 装修费	42,750.00	0.00	42,750.00	0.00	0.00
合计	655,144.62	0.00	380,201.13	0.00	274,943.49

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,704,415.74	2,679,435.19	19,055,213.66	3,023,327.32
内部交易未实现利润	34,079,728.94	5,319,375.15	6,671,033.40	1,667,758.35
可抵扣亏损	11,024,278.34	3,338,906.34	12,556,136.87	1,883,420.53
合计	62,808,423.02	11,337,716.68	38,282,383.93	6,574,506.20

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	11,337,716.68	0.00	6,574,506.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	43,200,000.00	48,000,000.00
合计	43,200,000.00	48,000,000.00

短期借款分类的说明：

①2015年11月13日，本公司与浦发银行深圳分行签订借款合同，贷款金额2,500万元整，用于采购原材料，补充流动性，借款期限为2015年11月13日至2016年11月13日，本公司股东王维东为该项借款提供保证担保。截至2016年6月30日，本公司尚未归还该借款。

②2016年3月31日，本公司与招商银行惠州分行签订借款合同，贷款金额2,000万元整，用于补充流动资金贷款，借款期限为2016年3月21日至2017年3月21日，本公司股东王维东为该借款提供保证担保。截止2016年6月30日，本公司已归还本金180万元，尚未到期归还金额1,820万元。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,750,702.07	61,812,910.21
合计	165,750,702.07	61,812,910.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	280,160,574.88	110,804,924.99
合计	280,160,574.88	110,804,924.99

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	224,677,406.69	56,257,228.95
合计	224,677,406.69	56,257,228.95

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,850,329.10	53,611,527.58	51,535,745.76	12,926,110.92
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,036,881.69	3,036,881.69	
合计	10,850,329.10	56,648,409.27	54,572,627.45	12,926,110.92

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,350,938.22	51,826,762.48	49,750,980.66	12,426,720.04
2、职工福利费				
3、社会保险费	0.00	711,321.50	711,321.50	0.00
其中：医疗保险费	0.00	653,249.98	653,249.98	0.00

工伤保险费	0.00	38,898.45	38,898.45	0.00
生育保险费	0.00	19,173.07	19,173.07	0.00
4、住房公积金	52,315.00	1,073,443.60	1,073,443.60	52,315.00
5、工会经费和职工教育经费	447,075.88	0.00	0.00	447,075.88
合计	10,850,329.10	53,611,527.58	51,535,745.76	12,926,110.92

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,926,687.09	2,926,687.09	
2、失业保险费	0.00	110,194.60	110,194.60	
合计	0.00	3,036,881.69	3,036,881.69	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,564,058.26	1,854,703.84
企业所得税	7,818,858.08	4,542,013.93
个人所得税	260,844.89	177,251.40
城市维护建设税	313,213.09	244,451.60
教育费附加	133,434.35	194,376.10
地方教育费附加	88,956.24	995.80
印花税	63,919.58	32,786.40
合计	13,243,284.49	7,046,579.07

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	156,300.50	
企业债券利息		
短期借款应付利息	53,658.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

其他		
合计		209,958.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	37,554,460.02	30,262,965.00
工程进度款	0.00	2,705,459.00
预提费用	904,290.70	2,067,012.95
保证金	798,435.10	1,231,128.10
押金	633,333.01	998,647.00
其他	4,814,613.76	1,242,484.46
合计	44,705,132.59	38,507,696.51

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
毛铁军	29,000,000.00	股权转让款
合计	29,000,000.00	--

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,400,000.00	20,677,125.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	9,400,000.00	20,677,125.00

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

### 45、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	26,650,000.00	26,650,000.00
保证借款	84,600,000.00	0.00
信用借款		
抵押且保证借款	0.00	49,231,250.00
合计	111,250,000.00	75,881,250.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,306,136.87	18,000,000.00	2,095,471.13	42,210,665.74	
合计	26,306,136.87	18,000,000.00	2,095,471.13	42,210,665.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源动力电池全自动卷绕机产业化项目（注①）	3,975,346.50	0.00	202,930.56		3,772,415.94	与资产相关

锂离子动力电池自动化设备工程实施室项目（注②）	4,410,790.37	0.00	114,040.56		4,296,749.80	与资产相关
新能源汽车动力电池叠片机产业化项目（注③）	4,170,000.00	0.00	34,750.00		4,135,250.00	与资产相关
年产 700 套锂电自动化生产设备生产及研发中心建设项目（注④）	13,750,000.00	0.00	343,750.00		13,406,250.00	与资产相关
锂离子动力电池辊压分切一体化设备研发项目（注⑤）	0.00	4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
锂离子动力电池全自动化生产线的研发及产业化（注⑥）	0.00	12,000,000.00	900,000.00		11,100,000.00	与资产相关
锂离子电池高速制片机关键技术研究（注⑦）	0.00	2,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
合计	26,306,136.87	18,000,000.00	2,095,471.12		42,210,665.74	--

其他说明：

注①根据深圳市发展和改革委员会文件【深发改（2012）797号】批复，本公司取得政府关于新能源动力电池全自动卷绕机产业化项目资金 500 万元的专项补助，用于购置该项目所需的成套装置、设备仪器和必要软件及技术。截至 2016 年 6 月 30 日，该项政府补助账面摊余金额为 3,772,415.94 元。

注②根据深圳市发展和改革委员会文件【深发改（2012）1317号】批复，本公司取得政府关于锂离子动力电池自动化设备工程试验室项目资金 500 万元的专项补助，用于购置该项目所需的研发测试仪器及软硬件设备。截至 2016 年 6 月 30 日，该项政府补助账面摊余金额为 4,296,749.80 元。

注③根据深圳市发展和改革委员会文件【深发改（2014）823号】批复，本公司取得政府关于新能源汽车动力电池叠片机产业化项目资金 417 万元的专项补助，用于购置该项目所需的仪器设备、改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的软件及技术。截至 2016 年 6 月 30 日，该项政府补助账面金额为 4,135,250.00 元。

注④根据江西宜春经济开发区经济发展局文件【宜区经发字（2014）45号】通知，本公司取得政府关于产业转型升级 2014 年中央预算内投资政府补助 500 万元，该专项政府补助用于年产 700 套锂电自动化生产设备生产及研发中心建设项目使用。2015 中央预算内投资政府补助 875 万元，该专项政府补助用于年产 700 套锂电自动化生产设备生产及研发中心建设项目使用，截至 2016 年 6 月 30 日，该项政府补助账面金额为 13,406,250.00 元。

注⑤根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》有关规定，市科技创新委员会拟对本公司进行资助 400 万元，用于实施锂离子动力电池辊压分切机一体化设备研发项目，用于购置该项目所需的研发测试仪器及软硬件设备。截止 2016 年 6 月 30 日，该政府补助账面金额为 4,000,000.00 元。

注⑥根据《财政部 国家发展改革委关于印发〈战略性新兴产业发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（财建[2012]1111号）和《广东省战略性新兴产业发展扶持基金管理办法》（粤财工[2014]68号）等通知，本公司取得锂离子动力电池全自动化生产线的研发及产业化资助 12,000,000.00 元，用于购置该项目所需的机器设备。截止 2016 年 6 月 30 日，该政府补助账面金额为 11,100,000.00 元。

注⑦根据《龙华新区科技与产业发展专项资金实施细则》（深龙华经服[2013]114号）等文件批复，本公司取锂离子电池高速制片机关键技术研究项目资助 2,000,000.00 元，用于其锂离子电池高速制片机关键技术研发。截至 2016 年 6 月 30 日，该政府补助账面金额为 1,500,000.00 元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,000,000.00	0	0	0	0	0	117,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	188,178,925.30			188,178,925.30
合计	188,178,925.30			188,178,925.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,751,736.27			21,751,736.27
合计	21,751,736.27			21,751,736.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	190,168,614.30	136,003,304.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	190,168,614.30	136,003,304.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,671,070.76	60,226,367.68
减：提取法定盈余公积	0.00	6,061,058.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	236,139,685.06	190,168,614.30

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,787,481.63	180,800,560.41	155,691,196.57	103,104,556.62
其他业务	11,274,394.72	8,411,599.34	3,543,384.31	2,247,605.82
合计	326,061,876.35	189,212,159.75	159,234,580.88	105,352,162.44

## 62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	57,741.44	0.00
城市维护建设税	900,925.20	1,170,178.81
教育费附加	385,310.96	501,505.19
资源税		
地方教育费附加	256,873.95	334,336.80
堤围费	0.00	82.43
合计	1,600,851.55	2,006,103.23

其他说明:

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,852,298.01	1,611,011.31
交通及差旅费	3,278,579.06	941,554.98
运输费	1,422,083.51	574,296.60
出机包装费	997,872.79	151,416.24

办公费	804,686.60	151,867.90
业务招待费	667,528.05	710,411.44
广告费	328,057.50	134,054.83
折旧费	304,156.47	149,095.65
其他	401,194.79	363,963.78
合计	13,056,456.78	4,787,672.73

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,966,780.90	2,736,421.76
研发费用	23,586,736.67	10,153,170.18
办公费	3,713,247.58	515,799.17
折旧费	1,908,564.40	871,861.69
水电租赁费	1,519,373.64	447,950.31
车辆费用	642,935.20	238,679.53
招待费	603,106.22	300,214.79
交通差旅费	610,310.65	627,800.62
无形资产摊销	1,370,445.80	727,674.90
上市费用	0.00	1,577,060.54
中介费	0.00	11,040.00
税费	352,745.91	0.00
其他	806,891.66	571,831.97
合计	44,081,138.63	18,779,505.46

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,959,758.27	2,780,134.50
减：利息收入	343,234.47	441,776.95
汇兑损益		
其他	858,945.11	94,811.02

合计	4,475,468.91	2,433,168.57
----	--------------	--------------

其他说明：

**66、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	14,741,442.49	2,381,879.48
二、存货跌价损失	1,171,471.36	
合计	15,912,913.85	2,381,879.48

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,458,471.13	2,117,333.29	2,458,471.13
增值税即征即退返还	5,552,585.67	7,553,986.87	
其他	125,485.41	232,761.00	125,485.41
合计	8,136,542.21	9,904,081.16	2,583,956.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益（政府补助）摊销	2,095,471.13	1,163,433.29	与资产相关
贷款利息补贴	0.00	950,000.00	与收益相关

其他零星补贴	0.00	3,900.00	与收益相关
合计	2,458,471.13	2,117,333.29	--

其他说明：

## 70、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			
其中：固定资产处置损失	0.00	62,401.96	0.00
对外捐赠	81,753.00	0.00	81,753.00
其他	128,550.15	80,169.59	128,550.15
合计	210,303.15	142,571.55	210,303.15

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,630,377.03	3,357,298.49
递延所得税费用	-5,321,122.75	-556,295.37
合计	7,309,254.28	2,801,003.12

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,649,125.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,595,941.77
子公司适用不同税率的影响	69,088.24
调整以前期间所得税的影响	-457,659.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,217.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-639,460.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	

损的影响	
研发支出加计扣除的影响	-1,603,985.48
增值税即征即退返还的影响	-832,887.85
所得税费用	7,309,254.28

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,230,000.00	950,000.00
利息收入	187,480.28	441,776.95
往来款	4,507,729.84	2,205,519.00
其他	6,823,725.29	111,574.35
合计	29,748,935.41	3,708,870.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金往来款	4,323,590.20	537,339.00
销售费用	3,746,715.94	2,230,898.42
管理费用	14,574,217.09	3,796,523.97
往来款	2,060,732.83	0.00
其他	13,871,034.14	335,265.17
合计	38,576,290.20	6,900,026.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（招商引资补助）	0.00	8,750,000.00
收到的银行承兑汇票保证金	17,475,675.98	0.00
合计	17,475,675.98	8,750,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的拟上市费用	0.00	1,815,248.92
支付的银行承兑汇票保证金	21,371,648.61	5,812,083.00
合计	21,371,648.61	7,627,331.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、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	58,339,871.66	30,454,595.46
加：资产减值准备	15,912,913.85	2,381,879.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,503,372.31	3,651,447.83
无形资产摊销	967,132.25	810,441.37
长期待摊费用摊销	337,451.13	694,410.87

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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,475,001.57	2,780,134.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,763,210.48	-556,295.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-281,200,183.53	-5,726,079.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,094,802.28	-32,901,404.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	243,665,319.92	-23,093,657.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,142,866.40	-21,504,526.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	59,336,128.30	215,050,800.70
减：现金的期初余额	69,574,764.16	44,713,614.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,238,635.86	170,337,185.81

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,336,128.30	69,574,764.16
其中：库存现金	287,179.44	184,249.62
可随时用于支付的银行存款	59,048,948.86	69,390,514.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,336,128.30	69,574,764.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,252,926.65	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
投资性房地产	54,075,616.88	长期借款抵押
无形资产	21,658,633.10	长期借款抵押（正在解除抵押中）
合计	113,987,176.63	--

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明:

**(2) 合并成本**

单位: 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明:

其他说明:

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位: 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西省赢合科技有限公司	江西省	江西省宜春市	制造业	100.00%		新设
惠州市赢合科技有限公司	广东省	广东省惠州市	制造业	100.00%		新设
深圳市新浦自动化设备有限公司	东莞	深圳	生产制造业	60.00%		购买
东莞市元瑞自动化设备有限公司	东莞	东莞	生产制造业	60.00%		购买
惠州市鼎合智能装备有限公司	惠州	惠州	生产制造业	70.00%		新设
深圳市慧合智能科技有限公司	深圳	深圳	生产制造业	60.00%		新设
深圳市和合自动化有限公司	深圳	深圳	生产制造业	75.00%		新设
YHJ R&D 株式会社	日本	日本	研发型	80.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市新浦自动化设备有限公司	40.00%	1,444,848.24	0.00	6,459,566.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市新浦自动化设备有限公司	108,902,742.10	1,743,678.83	110,646,420.93	94,497,504.45	0.00	94,497,504.45	58,772,080.56	630,491.05	59,402,571.61	48,939,503.87	0.00	48,939,505.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
深圳市新浦自动化设备有限公司	34,503,225.33	5,685,848.74	5,685,848.74	9,569,985.31	18,917,937.76	453,151.33	453,151.33	407,836.20

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
比亚迪股份有限公司	本公司独立董事王子冬先生担任比亚迪股份有限公司独立董事职务。

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州市赢合科技有限公司（注①）	50,000,000.00	2016年01月11日	2019年01月10日	否
惠州市赢合科技有限公司（注②）	100,000,000.00	2016年03月25日	2023年03月24日	否
惠州市赢合科技有限公司（注③）	105,000,000.00	2016年04月18日	2016年07月28日	否
深圳市新浦自动化设备有限公司（注④）	20,000,000.00	2015年12月17日	2015年12月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王维东、许小菊（注①）	60,000,000.00	2015年08月24日	2016年08月24日	否
王维东、许小菊（注①）	26,650,000.00	2015年11月19日	2025年11月19日	否
王维东（注②）	50,000,000.00	2015年04月09日	2016年04月08日	是
王维东（注②）	80,000,000.00	2016年06月02日	2017年06月01日	否
王维东（注③）	20,000,000.00	2015年09月16日	2016年09月16日	否
王维东（注④）	30,000,000.00	2015年10月27日	2018年10月27日	否
王维东（注⑤）	111,000,000.00	2014年05月06日	2020年05月06日	是

关联担保情况说明

##### 1、本公司作为担保方：

注①2016年1月1日，本公司下属子公司惠州市赢合科技有限公司与招商银行股份有限公司惠州分行签订《授信协议》，借款授信额度为人民币5000万元，借款期限为1年，本公司作为连带责任保证人，于2016年1月1日签订《最高额不可撤销担保书》。截至2016年6月30日，本公司在该行借款余额为人民币1,820万元，开具的银行承兑汇票金额为1180.90万元。

注②2016年3月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行签订《最高额保证合同》，本公司担保主债权为2016年3月25日至2021年3月24日期间，在人民币1亿元的最高余额内，2016年3月28日惠州市赢合科技有限公司与该银行签订固定资产借款合同6690万元，2016年4月5日惠州市赢合科技有限公司与该银行签订固定资产借款合同2710万元。

截至2016年6月30日，本公司在该行借款余额为人民币9,400万元，开具的银行承兑汇票金额为0.00万元。

注③2016年4月18日，本公司下属子公司惠州市赢合科技有限公司与中国银行惠州分行签订《授信额度协议》，授信综合额度10,500万元，期限截至2016年7月28日，在人民币1.05亿额度内，惠州市赢合科技有限公司与该银行签订的各项借款合同

同及协议。截至2016年6月30日，本公司在该行借款余额为0.00元，开具的银行承兑汇票金额为1983.04万元。

注④2015年12月17日，本公司与下属控股子公司深圳市新浦自动化设备有限公司、浙商银行股份有限公司深圳分公司签订《资产池合作协议》，授予深圳市新浦自动化设备有限公司最高不超过2000万融资票据质押额度。

2、本公司作为被担保方：

注①2015年8月24日，本公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订《授信额度协议》，最高授信额度为6000万元，授信有效期为2015年8月24日至2016年8月24日。本公司股东王维东、许小菊作为连带责任保证人，于2015年8月24日签订《最高额保证合同》。

2015年11月04日，本公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订《固定资产借款合同》，借款金额为2665万元，该借款用于购买深圳市软件产业基地5栋E座901物业，借款时间为2015年11月19日至2025年11月19日。于2015年11月04日签订《抵押合同》。截至2016年6月30日，本集团在该行借款余额为2,665.00万元，开具的银行承兑汇票余额为8,910,424.79元。

注②2015年04月09日，本公司与平安银行股份有限公司深圳龙华支行签订《综合授信额度合同》，综合授信额度为人民币5000万元，授信有效期为2015年04月09日至2016年04月08日。本公司股东王维东作为连带责任保证人，于2015年04月09日签订《最高额保证担保合同》，此协议已到期。

2015年06月02日，本公司与平安银行股份有限公司深圳龙华支行签订《综合授信额度合同》，综合授信额度为人民币8000万元，授信有效期为2015年06月02日至2017年06月01日。本公司股东王维东作为连带责任保证人，于2015年06月02日签订《最高额保证担保合同》，截至2016年06月30日，本集团在该行借款余额为0万元，开具的银行承兑汇票余额为57,434,090.36元。

注③2015年09月16日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订授信协议，授信额度为2000万元，股东王维东作为连带责任保证人，于2015年9月16日签订个人担保协议。截至2016年06月30日，本集团在该行借款余额为0万元，开具的银行承兑汇票余额为19,809,186.55元。

注④2015年10月27日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《融资额度协议》，融资额度为3,000万元，授信有效期为2015年10月27日至2016年10月27日。本公司股东王维东作为连带责任保证人，于2015年10月27日签订《最高额保证合同》。截至2016年06月30日，本集团在该行借款余额为2,500万元，开具的银行承兑汇票余额为0元。

注⑤2014年05月06日，本公司下属子公司惠州市赢合科技有限公司与中国银行惠州分行签订《固定资产借款合同》，借款授信额度为人民币11,000万元，借款期限为5年。本公司及本公司股东王维东作为连带责任保证人，于2014年5月6日签订《保证合同》。截至2016年6月30日，本公司在该行借款余额为人民币0.00元，开具的银行承兑汇票余额为0元。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	1,338,683.25	1,288,416.00
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、经营租赁承诺

本公司对外经营租赁主要为办公经营场所、员工宿舍。截至2016年6月30日，根据已签订的有效经营租赁合同约定，至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,559,399.20	3,559,399.20
资产负债表日后第2年	3,559,399.20	3,559,399.20
资产负债表日后第3年		3,559,399.20
以后年度		296,616.60
合计		

2、截至财务报表报出日，本集团无需要披露的其他承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

编号	案号	原告	被告人（被申请人）	案由	诉讼进展
①	(2015)深宝法民二初字第4690号	本公司	新乡市贝隆电池配件有限公司、辉县市贝隆能源科技有限公司、张奔、张吉信、赵纪贤	货款纠纷	法院已受理，已对被告方的财产(机器设备等)采取保全措施

①2015年8月18日，本公司向广东省深圳市宝安区人民法院递交民事诉讼状，起诉新乡市贝隆电池配件有限公司及相关人所欠本公司货款（2,164,000.00元）以及违约金、利息合计金额2,485,216.00元，2015年9月11日本公司与深圳市汇融融资担保有限公司签订担保协议后向法院申请财产保全，广东省深圳市宝安区人民法院已于2015年9月23日受理该案件，法院于2015年11月10日裁定查封被告价值人民币2,485,216.00元的财产。

(2) 其他或有负债及其财务影响

①本公司下属子公司惠州市赢合科技有限公司（以下简称“惠州赢合公司”）为向银行贷款以土地使用权证号为“惠府国用（203）第13021250003号”的土地使用权作为抵押物，并于2014年5月6日签订《最高额抵押合同》，截至2015年6月30日，款项已还清，抵押手续正在解押中。

项目	按揭银行	期限	抵押金额（万元）

惠府国用（2013）第13021250003号 土地使用权	中国银行惠州分行	2014年5月6日至2020年5月6日	3,430.10
----------------------------------	----------	---------------------	----------

②本公司向中国银行大浪支行贷款以深圳市软件产业基地5栋E座901物业作为抵押物，并于2015年11月4日与中国银行大浪支行签订2015圳中银华抵字第0001037号《抵押合同》。截至2016年6月30日，尚未归还借款本金。尚未结清的担保金额及期限列示如下：

项目	按揭银行	期限	抵押金额（元）
深圳市软件产业基地5栋E座901物业	中国银行大浪支行	2015年11月19日至 2025年11月19日	53,318,810.00

**（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

单位：元

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

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**（1）追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,657,213.49	97.30%	22,079,032.86	8.22%	246,578,180.23	125,645,944.04	96.17%	11,430,510.46	9.10%	114,215,433.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,446,094.60	2.70%	7,446,095.00	100.00%	0.00	4,999,654.60	3.83%	4,999,654.60	100.00%	0.00
合计	276,103,308.09	100.00%	29,525,127.86	10.69%	246,578,180.23	130,645,598.64	100.00%	16,430,165.06	12.58%	114,215,433.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	229,431,117.71	11,471,555.89	5.00%
1 至 2 年	26,126,094.14	2,612,609.41	10.00%
2 至 3 年	7,293,048.68	2,187,914.60	30.00%
3 年以上	5,806,952.96	5,806,952.96	100.00%

合计	268,657,213.49	22,079,032.86	8.22%
----	----------------	---------------	-------

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,094,962.80 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	账款性质	年末余额	账龄	占应收账款期末余额比例	坏账准备
第一名	设备销售款	125,248,976.60	1 年以内	50.79%	6,262,448.83
第二名	设备销售款	25,639,800.00	1 年以内	10.40%	1,281,990.00
第三名	设备销售款	10,524,780.00	1 年以内	4.27%	526,239.00
第四名	设备销售款	8,910,840.00	1 年以内	3.61%	445,542.00
第五名	设备销售款	6,377,852.00	1 年以内 248,291.00 1-2 年 6,129,561.00	2.59%	625,370.65
合计	--	176,702,248.60	--	71.66%	9,141,590.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,998,629.97	100.00%	481,258.32	0.22%	214,517,371.65	250,546,343.15	100.00%	280,178.78	0.11%	250,266,164.37
合计	214,998,629.97	100.00%	481,258.32	0.22%	214,517,371.65	250,546,343.15	100.00%	280,178.78	0.11%	250,266,164.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
无风险组合	206,644,435.02	0.00	0.00%
1 年以内小计	7,297,623.53	364,881.17	5.00%
1 至 2 年	106,188.69	10,618.87	10.00%
2 至 3 年	32,000.00	9,600.00	30.00%
3 年以上	918,382.73	96,158.28	10.00%
合计	214,998,629.97	481,258.32	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,079.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	206,541,793.95	246,205,390.62
保证金	2,384,558.00	1,624,558.00
备用金	1,232,774.70	707,836.77
增值税退税	1,998,721.88	211,162.22
其他	1,902,898.71	883,812.81
押金	937,882.73	913,582.73
合计	214,998,629.97	250,546,343.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
法人 1	往来款	122,897,524.02	1 年以内	57.16%	
法人 2	往来款	77,586,098.38	1 年以内	36.09%	
法人 3	往来款	2,000,000.00	1 年以内	0.93%	
税务机关	软件退税	1,998,721.88	1 年以内	0.93%	

法人 4	往来款	1,512,000.00	1 年以内	0.70%	
合计	--	205,994,344.28	--	95.81%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市龙华新区国家税务局	增值税退税款	1,998,721.88	1 年以内	已获得政府批文
合计	--	1,998,721.88	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00
合计	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市赢合科技有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	0.00	80,000,000.00		
江西省赢合科技有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00		
深圳市新浦自动化设备有限公司（东莞市元瑞自动化设备有限公司）	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00		
惠州市鼎合智能装备有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		

深圳市慧合智能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
深圳市和合自动化有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
YHJ R&D 株式会社	0.00	0.00	0.00	0.00		
合计	150,000,000.00	30,000,000.00	0.00	180,000,000.00		0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,284,256.30	222,476,964.01	155,691,196.57	112,216,385.48
其他业务	10,128,916.80	9,611,829.74	6,940,647.76	5,886,346.98
合计	290,413,173.10	232,088,793.75	162,631,844.33	118,102,732.46

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,458,471.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,817.74	
减：所得税影响额	390,418.98	
合计	1,983,234.41	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.44%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.08%	0.47	0.47

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

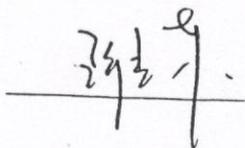
## 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2016年半年度报告文本。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

(此页无正文,为深圳市赢合科技股份有限公司法定代表人关于2016年半年度报告及其摘要之签字页)

法定代表人签名:



王维东

