

威海震宇智能科技股份有限公司

2014 年半年度报告

股权简称：震宇科技

股权代码：100109

披露日期：2014 年 8 月 29 日

重要提示

1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本报告经公司第一届董事会第十次会议审议通过。

3、所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人李杰、主管会计工作负责人陈美琴及会计机构负责人乔军，保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、公司董事会建议，因公司发展需要，2014年上半年不进行分红、转增股本等活动。

7、本报告中如有涉及未来的计划、预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。

目 录

第一节	公司基本情况	01
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	02
第三节	股本变动及股东情况.....	04
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	07
第五节	董事会报告.....	09
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告（未经审计）.....	15
第八节	备查文件目录.....	59

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

中文名称	威海震宇智能科技股份有限公司
注册资本	4000 万
法定代表人	李杰
公司地址及邮编	威海市青岛中路 8 号 邮编: 264200
公司网址	www.zhenyuzhineng.com
经营范围	仪器仪表、智能空调设备的开发、研制、生产、销售；热量表及远传工程安装；计算机软件的开发与销售；超导地暖管及暖气片的研发、生产、销售；生物锅炉的销售，备案范围内的货物和技术的进出口。

二、公司联系人及联系方式

项目	董事会秘书	财务负责人
姓名	王椿达	陈美琴
联系地址	威海市青岛中路 8 号	威海市青岛中路 8 号
电话	0631-5552111	0631-5313086
传真	0631-5581760	0631-5581760
电子信箱	zy5311769@126.com	zy5311769@126.com

三、半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

登载年报网址：www.qlotc.com

四、股权挂牌交易地点：齐鲁股权交易中心

股权简称：震宇科技

股权代码：100109

督导机构及人员：山东齐鲁中小企业投融资有限公司李雪华、徐春辉

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：人民币元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	18,487,654.00	4,841,856.44	281.83
营业利润	192,692.04	-15,319.71	1357.70
利润总额	1,297,719.97	97,105.96	1236.40
归属于挂牌公司股东净利润	1,007,135.01	62,241.04	1518.12
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,815.73	-33,635.08	301.62
经营活动产生的现金流量净额	-10,838,685.93	-7,998,089.85	-35.52
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
资产总额	134,920,338.62	129,721,542.86	40.08
负债总额	83,323,819.80	79,128,811.60	53.01
所有者权益	51,596,518.82	50,592,731.26	19.84
总股本	40,000,000.00	40,000,000.00	0

二、主要财务指标

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
每股收益(元/股)	0.0252	0.0016	1475
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.008	-0.0008	1100
净资产收益率(%)	1.98	0.13	1423.08
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	0.13	-0.07	285.71

每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.27	-0.2000	-35
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.29	1.26	2.38
资产负债率(%)	61.76	61.00	1.25

三、非经常性损益项目

单位：人民币元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	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)	1,034,458.63	75000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,569.30	37,425.67	
减:所得税费用影响数(所得税减少以-表示)	165,708.63	16,754.53	
合计	939,319.28	95,671.14	

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内公司股权变动情况表

单位：万股

股权性质	期初股数		报告期内增减 (+/-)					本报告期末股数	
	数量	比例 (%)	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例 (%)
1、有限制转让条件股权：	3068	76.7						3068	76.7
其中：发起人股权									
高管股权									
自愿锁定股权									
其他									
2、无限制转让条件股权：	932	23.3						932	23.3
总股本	4000	100						4000	100

二、报告期末公司股东人数

截止到报告期末，公司共有股东人数49人。

三、持股5%以上股东情况

持股 5%以上股东情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有限制转让条件股权数量	质押或冻结的股权数量
李杰	自然人	31.75	1270 万股	0	1270 万股
陈美琴	自然人	21.70	868 万股	0	868 万股
威海市大有正颐创业投资有限公司	法人机构	12.00	480 万股	0	480 万股

李平	自然人	11.25	450 万股	0	450 万股
----	-----	-------	--------	---	--------

四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

股东李杰和股东陈美琴系夫妻关系，股东李平系股东李杰和股东陈美琴之女。

五、公司控股股东、实际控制人变动情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

六、公司控股股东情况

公司控股股东为李杰，持有公司1270万股的股权，占公司总股本的31.75%。李杰先生的基本情况如下：

男，中国国籍，无境外永久居留权，1955年3月生，大学本科学历，中共党员。1975年至1978年：山东莱阳农学院机械工程学生；1978年至1981年：威海机械局技术员；1981年至1998年：选调济南军区后勤生产管理局技术主任 处长 副局长；1998年至2003年：山东东岳威海实业公司总经理；2003年至2012年11月：威海震宇智能科技有限公司董事长；2012年11月至今：威海震宇智能科技股份有限公司董事长兼威海韩通温度传感器有限公司董事长及总经理。

七、公司实际控制人情况

公司实际控制人为李杰、陈美琴。

（一）李杰

参见“第三节股本变动及股东情况”中“六、公司控股股东情况”中相关介绍。

（二）陈美琴

陈美琴女士持有公司868万股的股权，占公司总股本的21.70%，陈

美琴女士基本情况如下：

女，中国国籍，无境外永久居留权，1956年11月生，大专学历，中共党员。1971年至1980年：威海市城里综合加工厂党支部副书记；1980年至1994年：威海市竹岛办事处居委会主任；1994年至2004年：威海市煤气供应公司副经理；2004年至2012年11月：威海震宇智能科技有限公司财务总监；2012年11月至今威海震宇智能科技股份有限公司财务总监。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持有本公司股份(股)	本报告期末持有本公司股份(股)	变动原因	限制性股权数量(股)	本报告期从公司领取报酬总额(元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李杰	董事长	男	59	2012.1 1.14	2015.1 1.14	1270万	1270万		1270万	2.4万	否
陈美琴	财务总监	女	58	2012.1 1.14	2015.1 1.14	868万	868万		868万	2.3万	否
吴琼	网络筹建部经理	男	37	2012.1 1.14	2015.1 1.14	10万	10万			2.0万	否
李胜利	研发中心副主任	男	43	2012.1 1.14	2015.1 1.14	8万	8万			2.0万	否
吕召	远传研发部部长	男	28	2012.1 1.14	2015.1 1.14	3万	3万			2.5万	否
李培璞	市场总监	男	63	2012.1 1.14	2015.1 1.14	20万	20万			1.8万	否
丁永智	销售副总	男	42	2012.1 1.14	2015.1 1.14	5万	5万			2.1万	否
江忠玲	物业部职员	女	42	2012.1 1.14	2015.1 1.14	0	0			1.2万	否
陈冬	常务副总	男	44	2012.1 1.14	2015.1 1.14	30万	30万			2.3万	否
王锡兴	生产副总	男	59	2012.1 1.14	2015.1 1.14	3万	3万			2.3万	否
王椿达	董事会秘书	男	25	2012.1 1.19	2015.1 1.19	10万	10万			1.6万	否

二、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

三、报告期核心技术人员变动情况

报告期内核心技术人员未发生变化。

四、员工情况

截止 2014 年 6 月 30 日，公司共有员工 148 名，其中管理人员 16 名，专业技术人员 40 名，本报告期内净增（减）员工 18 名。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

2014年上半年，公司新厂区根据市场需求，分为热量表、温度传感器、超传导散热器、超传导地暖管4个生产车间，各车间生产、检测设备配套齐全，在设备安装、调试完毕后，均已正式投产。公司根据产品的特性，成立了研发中心，设立热量表、远程传输系统、软件和超传导散热产品4个研发部，配备精通专业的高、中级工程师和技术研发人员，具备对热计量系列产品、超传导散热产品和应用软件技术研发的能力。

报告期内，公司实现营业收入1849余万元，比去年同期增长了281%。面对国家供热计量改革的步伐和节能环保产业的发展，公司将现有产品进行优化升级，面对市场统一推出了超热导温控自动化节能系统，提供了从供热源到终端用户的整套解决方案，进一步增强了公司的广度和深度。

二、主营业务产品或服务情况

单位：人民币元

产品/服务	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(%)
热量表	11,775,695.99	6,226,678.08	47.12	215.85	224.05	-2.77
远传系统	764,215.39	391,555.89	48.76	592.48	832.28	-21.28
温控系统	1,122,805.93	835,263.72	25.61			
安装费收入	3,640,686.00	3,407,434.06	6.41	1720.34	5373.61	-90.69
合计	17,303,403.31	10,860,931.75	37.23	328.45	436.14	-25.30

三、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
天津	7,722,189.31	278.22
新疆	5,148,364.10	
山东	4,283,819.28	164.64
合计	17,154,372.69	328.45

四、主要客户和供应商情况

(一) 主要客户情况

单位：人民币元

	销售金额	占半年度销售收入的比例 (%)	应收账款余额	占公司应收账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
第一名	4092203.42	23.65	3023400.00	11.67	否
第二名	3427145.73	19.81	2359760.50	9.11	否
第三名	1282051.28	7.41	2944000.00	11.36	否
第四名	1086080.00	6.28	613168.00	2.37	否
第五名	864553.85	5.00	711528.00	2.75	否
合计	10752034.28	62.14	9651856.50	37.25	

(二) 供应商采购情况

单位：人民币元

	采购金额	占半年度采购总额的比例 (%)	应付账款余额	占公司应付账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
第一名	1370116.00	14.87	850551.99	4.75	否
第二名	960248.60	10.42	817529.36	4.56	否
第三名	697923.03	7.57	299322.78	1.67	否
第四名	651181.10	7.07	102425.65	0.57	否
第五名	608124.04	6.60	757108.74	4.23	否
合计	4287592.77	46.53	2826938.52	15.78	

五、对公司下半年发展展望

（一）公司基本情况

威海震宇智能科技股份有限公司成立于 2003 年，是国内早期研发与生产热计量系列产品的厂家之一，参与了国家热量表检定规程制定，是中国《城镇供热协会》和《中国热量表协会》会员、高新技术企业。公司注册资金 4000 万元，股权在齐鲁股权交易中心挂牌。

震宇科技公司主要产品有热量表、热计量智能控制装置、超传导散热器、超传导地暖管等。公司与国家兵器工业部 208 所，哈尔滨工业大学，山东大学、中科院研究院等科研单位技术合作，取得了多项具有国内领先技术的研发成果，获得 20 多项国家专利。

（二）公司产品及销售区域介绍

震宇公司的无反射板超声波热量表均采用双电源供电技术，有效解决了热量表易堵塞、压损大、供暖管网非正常失水和电池使用寿命短等产品应用中的难题。震宇热计量远程监控管理系统，终端设备可采用有线或无线两种连接方式，能在不同环境条件下稳定可靠地传输信息，具有对供暖管网工况实施温控一体化综合管理与监控的功能。

ZY 系列热计量产品在我国北方采暖地区的北京、天津、山东、河北、河南、吉林、黑龙江、山西、宁夏、青海、内蒙古、陕西、辽宁等 15 省（区）、直辖市取得市场准入资格，纳入《供热计量产品推广目录》，并实现销售。

利用热超导体输送热能技术，自主研发的真空气态热超导散热器和地暖管，可直接用于北方进行集中供热的十五省市居民住宅、企事业单位、进行独立供暖的农村地区以及冬季需要取暖的南方 7 省份，均可以

和太阳能、燃气壁挂炉等连接使用。具有启动温度低、传热速度快、散热效率高等技术特点，使供热计量更便于实施智能化管理，更能有效的提高节能效果。目前，公司是国内唯一拥有气体介质热超导技术的厂家。

（三）公司未来发展规划

公司将在新厂区一期工程结束后，继续加大对热计量产品和热超导产品的研发和技术融合，打造一套新的、具有自主知识产权的热超导温控自动化节能系统，该系统将包含终端用户的热计量产品到供热公司的管理端软件，打造一体化系统工程。

2014年下半年开始，公司将进行全面市场布局，小面积试用该系统，做经营模板数据准备。根据政策和市场走向，三年内分别在江苏、天津、沈阳建立生产基地，分别辐射上海、江苏、安徽、北京、天津、河北、黑龙江、吉林、辽宁市场，用以减少物流成本。当公司的主要指标能够达到中小板或创业板的条件时，及时做好上市的前期准备工作，力争2016年实现中小板或创业板上市，最终完善公司的长远发展机制，以保持公司长期持续增长。

六、报告期内募集资金使用情况

本报告期内，公司无募集资金活动。

七、报告期财务报告（是否经审计）

本报告期内，财务报告未经审计，公司无需披露的会计政策、会计估计变更及会计差错的事项。

八、对会计师事务所出具非标准审计报告的说明

本报告期内的财务报表未经审计，因而会计师事务所无对审计报告的说明。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼或仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司及相关子公司无破产、清算等情况的发生。

三、公司收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司没有收购及出售资产、合并等情况的发生。

四、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

本报告期内未发生与日常经营相关的关联交易。

（二）资产、股权转让发生的关联交易

本报告期内未有发生资产、股权转让的关联交易。

（三）关联债权债务往来

本报告期内未有关联债权债务往来的关联交易。

五、重大合同及履行情况

（一）对外担保合同：无。

（二）委托他人进行现金资产管理事项：无。

六、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

报告期内，公司及股东在报告期内认真履行承诺事项，没有出现违反承诺的行为和情况。

七、利润分配及资本公积转增股本实施情况

报告期内，公司虽有盈利，但公司将要进行新的市场拓展以及超导

项目的开发及建设，资金需求较大，因而此报告期内不进行分红和公积金转增股本的活动。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

九、监事会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司及其董事、监事、高级管理人员受调查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内没有出现违规、违法或者受到司法机关调查等情况的发生。

第七节 财务报告

合并资产负债表

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

资 产	注释	2014-6-30	2013-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	2,454,195.82	9,917,262.03
交易性金融资产			
应收票据		50,000.00	
应收账款	五、2	24,347,693.58	17,606,175.97
预付款项	五、3	7,514,494.73	4,492,727.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,054,872.55	1,217,269.38
存货	五、5	27,864,342.90	26,259,055.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		63,285,599.58	59,492,490.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	51,321,888.62	52,503,264.99
在建工程	五、7	17,349,856.61	16,065,307.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,702,731.47	1,374,245.37
开发支出	五、9	789,175.96	
商誉			
长期待摊费用	五、10	140,403.34	163,267.18
递延所得税资产	五、11	330,683.04	122,967.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,634,739.04	70,229,052.83
资产总计		134,920,338.62	129,721,542.86

合并资产负债表(续)

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2014-6-30	2013-12-31
流动负债：			
短期借款	五、13	40,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、14	29,823,182.87	34,384,320.78
预收款项	五、15	2,425,227.45	4,546,630.84
应付职工薪酬	五、16	38,978.85	40,460.85
应交税费	五、17	141,980.57	-104,702.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	8,894,450.06	5,262,101.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,323,819.80	79,128,811.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		83,323,819.80	79,128,811.60
所有者权益：			
股本	五、19	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	五、20	6,676,012.28	6,676,012.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、21	938,642.61	484,343.57
一般风险准备			
未分配利润	五、22	3,636,591.68	3,083,755.71
归属于母公司股东权益合计		51,251,246.57	50,244,111.56
少数股东权益		345,272.25	348,619.70
所有者权益合计		51,596,518.82	50,592,731.26
负债和所有者权益总计		134,920,338.62	129,721,542.86

资产负债表-母公司

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

资 产	注释	2014-6-30	2013-12-31
流动资产：			
货币资金		2,390,772.09	9,759,644.46
交易性金融资产			
应收票据		50,000.00	
应收账款	十一、1	24,440,393.00	17,429,163.97
预付款项		7,882,455.76	4,443,842.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	1,172,780.58	1,204,031.62
存货		25,619,536.56	24,426,446.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		61,555,937.99	57,263,128.11
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	十一、3	1,482,412.53	1,482,412.53
投资性房地产			
固定资产		50,507,616.39	51,726,765.20
在建工程		17,349,856.61	16,065,307.58
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		1,702,731.47	1,374,245.37
开发支出		789,175.96	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		316,499.08	109,072.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,148,292.04	70,757,802.89
资产总计		133,704,230.03	128,020,931.00

资产负债表-母公司 (续)

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2014-6-30	2013-12-31
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		29,187,620.78	33,597,296.69
预收款项		2,421,603.45	3,550,113.28
应付职工薪酬			
应交税费		212,814.29	-61,729.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,178,845.26	5,249,081.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,000,883.78	77,334,762.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,000,883.78	77,334,762.10
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积		6,676,012.28	6,676,012.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		938,642.61	484,343.57
一般风险准备			
未分配利润		4,088,691.36	3,525,813.05
所有者权益合计		51,703,346.25	50,686,168.90
负债和所有者权益总计		133,704,230.03	128,020,931.00

合并利润表

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司 2014 年度 1-6 月 单位：人民币元

项 目	注释	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、营业收入	五、23	18,487,654.00	4,841,856.44
减：营业成本	五、23	11,922,344.21	2,762,555.50
营业税金及附加	五、24	91,385.62	14,798.68
销售费用	五、25	1,639,634.52	1,108,479.10
管理费用	五、26	2,069,828.59	1,066,079.31
财务费用	五、27	1,187,769.36	-94,736.44
资产减值损失	五、28	1,383,999.66	
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：对联营企业合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		192,692.04	-15,319.71
加：营业外收入	五、29	1,105,483.33	114,520.20
减：营业外支出	五、30	455.40	2,094.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“—”号填列）		1,297,719.97	97,105.96
减：所得税费用	五、31	293,932.41	54,769.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		1,003,787.56	42,336.43
归属于母公司所有者的净利润		1,007,135.01	62,241.04
少数股东损益		-3,347.45	-19,904.61
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.0252	0.0016
（二）稀释每股收益	十二、2	0.0252	0.0016
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,003,787.56	42,336.43
归属于母公司的综合收益		1,007,135.01	62,241.04
归属于少数股东的综合收益		-3,347.45	-19,904.61

合并现金流量表

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司	注释	2014年1-6月份 本期发生额	2013年1-6月份 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		10,568,234.67	7,296,064.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,824,455.08	164,008.80
经营活动现金流入小计		15,392,689.75	7,460,073.58
购买商品、接受劳务支付的现金		20,398,751.52	11,811,295.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,831,405.29	1,437,344.89
支付的各项税费		1,003,305.98	765,605.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,997,912.89	1,443,917.17
经营活动现金流出小计		26,231,375.68	15,458,163.43
经营活动产生的现金流量净额		-10,838,685.93	-7,998,089.85
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		2,366,421.93	7,401,736.02
投资支付的现金			
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		2,366,421.93	7,401,736.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,366,421.93	-7,401,736.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,257,958.35	7,475.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,257,958.35	7,475.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,742,041.65	2,992,525.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		9,917,262.03	17,180,652.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,454,195.82	4,773,351.29

现金流量表-母公司

单位名称：威海震宇智能科技股份有限公司	2014年1-6月	单位：人民币元
项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
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	10,107,572.66	6,153,634.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,110,321.69	157,690.63
经营活动现金流入小计	14,217,894.35	6,311,325.41
购买商品、接受劳务支付的现金	19,417,121.23	11,002,860.37
支付给职工以及为职工支付的现金	1,763,022.72	1,251,997.73
支付的各项税费	970,768.49	728,411.83
支付其他与经营活动有关的现金	2,904,327.68	1,335,971.19
经营活动现金流出小计	25,055,240.12	14,319,241.12
经营活动产生的现金流量净额	-10,837,345.77	-8,007,915.71
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	2,273,568.25	7,333,045.84
投资支付的现金		
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	2,273,568.25	7,333,045.84
投资活动产生的现金流量净额	-2,273,568.25	-7,333,045.84
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,257,958.35	7,475.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,257,958.35	7,475.00
筹资活动产生的现金流量净额	5,742,041.65	2,992,525.00
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		
加：期初现金及现金等价物余额	9,759,644.46	17,039,778.39
六、期末现金及现金等价物余额		
	2,390,772.09	4,691,341.84

财务报表附注

金额单位：人民币元

2014年1月1日至2014年6月30日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

威海震宇智能科技股份有限公司（以下简称“震宇智能”）是经威海市工商行政管理局批准，以发起方式设立的股份有限公司。

股份公司设立日期：2012年11月14日。注册资本4000万元，实收资本4000万元。公司法人营业执照注册号：371002018012064。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。公司注册地址：威海市青岛中路8号。公司法定代表人：李杰。

经营范围：前置许可经营项目：无

一般经营项目：仪器仪表、智能空调设备的开发、研制、生产、销售；新型建筑材料的生产、销售；热能表及远传工程安装；计算机软件的开发与销售。（法律、行政法规和国务院决定禁止经营项目除外；法律、行政法规和国务院决定限制经营的项目取得许可证后经营）

2、公司前身威海震宇智能科技有限公司历史沿革

公司前身威海震宇智能科技有限公司于2003年9月28日由威海震宇实业有限公司和自然人李平共同出资设立，公司设立时的注册资本50万元，其中威海震宇实业有限公司以货币出资40万元，李平以货币出资10万元。已经威海金正会计师事务所（威金会师验字（2003）第343号）验资报告验证。

2004年10月30日，公司增加注册资本350万元，其中高青永以货币出资150万元，郭丽娜以货币出资200万元。此次增资已经威海海明达会计师事务所（威海明达会师验字（2004）0695号）验资报告验证。

2007年11月15日，威海震宇实业有限公司将所持公司40万元股权全部转让给陈美琴，高青永将所持公司股权150万元全部转让给李杰。2009年11月30日，郭丽娜将所持公司股权200万元全部转让给李杰。

2010年3月16日，公司增加注册资本600万元，其中陈美琴以货币出资310万元，李平以货币出资290万元。分两次缴纳，此次增资已分别经威海弘理联合会计师事务所（威弘会师验字（2010）第A-076号）验资报告及（威弘会师验字（2010）第A-200号）验资报告验证。

2012年5月7日，公司增加注册资本30万元，井乃武以货币方式出资。此次增资已经威海金明会计师事务所（威金会师内验字（2012）第063号）验资报告验证。

2012年7月24日，公司增加注册资本1970万元，分两期缴纳，一期出资1550万元，其中陈美琴以债权转股权出资900万元，李平以债权转股权出资150万元，李杰以货币出资500万元。此次增资已经威海金明会计师事务所（威金会师内验字（2012）第088号）验资报告验证。2012年10月23日，李杰以货币缴纳二期出资420万元，同时公司申请增加注册资本200万元。本次新增加出资200万元，由陶彩东等四人以货币出资。此次增资已经威海金明会计师事务所（威金会师内验字（2012）第113号）验资报告验证。

2012年10月31日，陈美琴将其所持公司382万元股权协议转让给贾文凯等26人。股权转让后，公司注册资本3200万元。

3、有限公司整体变更为股份公司

2012年11月14日，威海震宇智能科技有限公司整体变更为威海震宇智能科技股份有限公司。股本3200万元。此次变更已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所（天恒信验报字【2012】第33001号）验资报告验证。

4、股份公司增资

2012年11月30日，公司增加注册资本人民币800万元，分两期缴足，由贾文凯等单位和个人于2012年12月31日前缴足。第一期出资以货币出资320万元，第二期以货币出资480万元，此次增资已分别经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所（天恒信验报字【2012】第33005号）、（天恒信验报字【2012】第33006号）验资报告验证。变更后的注册资本为人民币4000万元，实收资本（股本）为4000万元。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，按照财政部 2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的2013年6月30日的财务状况以及2013年1-6月份经营成果等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、

负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

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。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%(不含50%)以上，或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外部报表折算

1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对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；对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，计入当期损益。

2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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。现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

9、金融资产和金融负债的核算方法：

1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债)、其他金融负债。

2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:

(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;

(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(a)所转移金融资产的账面价值;(b)因转移而

收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(a) 终止确认部分的账面价值；(b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1)、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额50万元以上的应收款项。单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后不存在减值的应收款项以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2)、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 账龄信用风险组合

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	1%	1%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3年以上	40%	40%

3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单笔余额50万元以下的应收款项，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4)、除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

11、存货核算方法

1)、 存货的分类

存货分为库存商品、原材料、包装物、低值易耗品等。各类存货以其历史成本入账，采用实际成本进行材料日常核算。

2)、 发出存货的计价方法

加权平均法

3)、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当年度损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

4)、 存货的盘存制度

永续盘存制

5)、 周转材料的摊销方法

五五摊销法。

12、长期股权投资的核算方法

1)、 初始计量

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量；

2)、 长期股权投资的后续计量及收益确定方法

对被审计单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算的，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响的，并且在活跃

市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响长期股权投资，采用权益法核算。

3)、具有共同控制、重大影响的确定依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被审计单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4)、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被审计单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、投资性房地产的核算方法

本公司的投资性房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。主要包括：

- 1) 已出租的土地使用权；
- 2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- 3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的账面价值与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面价值的，按两者的差额计提减值准备。

14、固定资产计价和折旧方法的计提方法

1) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限

超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物、构筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
运输设备	4年	5%	24%%
电子设备	3-5年	5%	19%-31.7%
其他设备	3-5年	5%	19%-31.7%

(1) 本公司固定资产按照成本进行初始计量

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费、预计弃置费用等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》予以资本化的以外，在信用期间内按照实际利率计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。符合资本化条件的借款费用支出，计入固定资产成本。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 与固定资产有关的后续支出，确有证据表明能够带来经济利益流入且

成本能够可靠计量的，予以资本化。

(3) 至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，发现：使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

2) 融资租赁核算方法

(1) 租赁期开始日

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。其中，租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

(2) 未确认融资费用的分摊

在融资租赁下，承租人向出租人支付的租金中，包含了本金和利息两部分。承租人支付租金时，一方面应减少长期应付款，另一方面应同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

在分摊未确认的融资费用时，按照租赁准则的规定，承租人应当采用实际利率法。在采用实际利率法的情况下，根据租赁开始日租赁资产和负债的入账价值基础不同，融资费用分摊率的选择也不同；

（3）租赁资产折旧的计提

承租人对融资租入的固定资产计提折旧。

A、折旧政策

对于融资租入资产，计提租赁资产折旧时，承租人应采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。如果承租人或其有关的第三方对租赁资产余值提供了担保，则应计折旧总额为租赁期开始日固定资产的入账价值扣除担保余值后的的余额；如果承租人或其有关的第三方未对租赁资产余值提供了担保，且无法合理确定租赁期满后承租人是否能够取得租赁资产所有权，应计折旧总额为租赁期开始日固定资产的入账价值。

B、折旧期间

确定租赁资产的折旧期间应以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

C、履约成本的处理

履约成本是指租赁期内为租赁资产支付的各种使用费用，如技术咨询和服务费、人员培训费、维修费、保险费等。承租人发生的履约成本通常应计入当期损益。

D、或有租金的处理

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素（如销售量、使用量、物价指数等）为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

E、租赁期届满时的处理

租赁期届满时，承租人对租赁资产的处理通常有三种情况：返还、优惠续租和留购。

返还租赁资产：租赁期届满，承租人向出租人返还租赁资产时，通常借记“长期应付款——应付融资租赁款”、“累计折旧”科目，贷记“固定资产——融资租入固定资产”科目。

优惠续租租赁资产：承租人行使优惠续租选择权，应视同该项租赁一直存在而作出相应的账务处理。如果租赁期届满时没有续租，根据租赁合同规定须向出租人支付违约金时，借记“营业外支出”科目，贷记“银行存款”等科目。

留购租赁资产：在承租人享有优惠购买选择权的情况下，支付购买价款时，借记“长期应付款——应付融资租赁款”科目，贷记“银行存款”等科目；同时，将固定资产从“融资租入固定资产”明细科目转入有关明细科目。

15、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间符合资本化条件的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

16、无形资产的核算方法

1) 对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账。对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。本公司自行研究开发的无形资产，在研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益；开发阶段的支出在符合下列条件的情况下资本化：

(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) 有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产能够产生经济利益；

(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计量。

2) 、对于使用寿命可以确定的无形资产，在其有效期限内按直线法摊销。

3)、对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不进行摊销。

4)、资产负债表日对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。并对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，以确定无形资产的使用寿命及摊销方法是否应产生变化，对于应予重新估计的，改变摊销期限和摊销方法。

无形资产减值损失确认后，存在减值的无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，按扣除资产减值后的账面价值进行摊销。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用按实际发生额核算，按受益期平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、资产减值的核算方法

1)、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。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。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在

进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

2)、 计提依据：

本公司对资产组的认定是与其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

(1) 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

(2) 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

(3) 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉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，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

19、借款费用资本化的核算方法：

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额。

1)、 资本化的条件，当同时满足以下三条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用予以资本化。

(1) 资产支出已经发生；

- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2)、资本化金额的确定

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间的摊销额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(5) 借款所发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(6) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

20、收入确认原则：

1)、销售商品收入的确认原则及方法

(1) 本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b. 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- c. 收入的金额能够可靠地计量；
- d. 相关的经济利益很可能流入企业；
- e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(3) 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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

(4) 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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(5) 已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2)、让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

按照业务分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；其他使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3)、提供劳务：在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。具体处理方法如下：

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额。

(2) 在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(3) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处

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

21、确认递延所得税资产的依据：

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司无需披露的重大会计政策、会计估计的变更事项。

23、前期会计差错更正

无。

三、 税项

1、主要税种及税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	增值额	17%
营业税	应税收入	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税和营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	3%

地方教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	2%
水利建设基金	缴纳的增值税和营业税税额	1%

2、其他税项

包括个人所得税、土地使用税、车船使用税、印花税等，按国家有关规定计算缴纳或者核定缴纳。

3、税收优惠政策

本公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，2012年度企业所得税税率按15%执行。

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

万美元

子公司全称	子公司类型	注册地	经营范围	注册资 本	期末投资 额	持股比例
威海韩通温度传感器有限公司	有限责任公司(中外合资)	威海工业新区	从事热能表温度传感器及其他温度传感器产品的生产销售	30	22.5	75%

威海韩通温度传感器有限公司（以下简称“威海韩通”）系由威海震宇智能科技股份有限公司和韩国 SENSOR TECH 公司于 2011 年 1 月共同出资设立中外合资有限责任公司，注册资本 30 万美元，实收资本 30 万美元。震宇智能以折合 22.5 万美元的人民币现汇出资，持股比例 75%；韩国 SENSOR TECH 公司以作价 3.75 万美元的设备和 3.75 万美元现汇出资，持股比例 25%。公司法人营业执照注册号：371000400014931。公司注册地址：威海工业新区浙江路北、202 省道东。公司法定代表人：李杰。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2014-6-30	2013-12-31
现金	331,412.47	9,394.65

其中：人民币	331,412.47	9,394.65
银行存款	493,459.25	8,278,543.28
其中：人民币	493,459.25	8,278,543.28
其他货币资金	1,629,324.10	1,629,324.10
其中：人民币	1,629,324.10	1,629,324.10
合 计	2,454,195.82	9,917,262.03

注：银行存款不存在质押及使用权受限制状况。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2014-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	26,363,312.70	100.00	2,015,619.12	7.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,363,312.70	100.00	2,015,619.12	7.65

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	18,317,752.23	100.00	711,576.26	3.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,317,752.23	100.00	711,576.26	3.88

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

项 目	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	13,608,391.72	136,083.91	14,285,432.37	142,854.32
1-2年(含2年)	9,002,687.92	900,268.79	2,728,734.00	272,873.40
2-3年(含3年)	2,608,134.00	521,626.80	1,127,929.00	225,585.80
3年以上	1,144,099.06	457,639.62	175,656.86	70,262.74
合 计	26,363,312.70	2,015,619.12	18,317,752.23	711,576.26

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日, 无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	3,023,400.00	1 年以内 (含 1 年)	11.47
第二名	非关联方	2,944,000.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年	11.17
第三名	非关联方	2,359,760.50	1 年以内 (含 1 年)	8.95
第四名	非关联方	2,085,078.00	1-2 年、2-3 年	7.91
第五名	非关联方	1,590,207.30	1-2 年 (含 2 年)	6.03
合 计		12,002,445.80		45.53

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日无应收关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示

账龄	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	6451768.34	85.28		4,355,876.00	95.87	
1 至 2 年	925874.79	12.24		136,851.60	3.01	
2 至 3 年	136851.60	1.81		51,000.00	1.12	51,000.00
3 年以上	51000.00	0.67	51000.00			
合计	7565494.73	100.00	51000.00	4,543,727.60	100.00	51,000.00

注: 本公司子公司对威海仲氏液控精密有限公司预付设备定金 51,000.00 元, 因合同无法履行, 公司全额计提了坏账准备。

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联方	787,905.96	1 年以内	预付材料款

第三名	非关联方	600,000.00	1年以内	预付材料款
第四名	非关联方	301,521.50	1年以内	预付材料款
第五名	非关联方	266,789.56	1年以内	预付材料款
合计		4956217.02		

(3)截止 2014 年 6 月 30 日预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方单位的预付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2014-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	1,154,983.14	100.00	100,110.59	8.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,154,983.14	100.00	100,110.59	8.67

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	1,237,423.17	100.00	20,153.79	1.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,237,423.17	100.00	20,153.79	1.63

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

项 目	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	283273.92	2832.74	1,173,770.90	94.85
1-2年(含2年)	811656.95	81165.70	43,143.77	3.49
2-3年(含3年)	39543.77	7908.75	20,508.50	1.66
3年以上	20508.50	8203.40		
合 计	1154983.14	100110.59	1,237,423.17	100.00

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	371,408.44	1-2年	32.16
第二名	非关联方	285,698.80	1-2年	24.74
第三名	非关联方	100,000.00	1年以内	8.66
第四名	非关联方	83,123.77	1-2年、 2-3年	7.20
第五名	非关联方	70,000.00	1年以内、 1-2年	6.06
合计		910,231.01		78.81

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日, 无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份股东的其他应收款。

5、存货

项 目	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	7246957.40		7,079,769.16	
库存商品	17565854.60		17,954,876.59	
自制半成品及在产品	2876698.86		992,215.59	
周转材料	174832.04		232,193.71	
合计	27864342.90		26,259,055.05	

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013-12-31	本期增加额	本期减少额	2014-6-30
一、账面原值合计	55,121,718.55	679,293.06	54,397.00	55,746,614.61
房屋及建筑物	40,264,907.48	344,214.50		40,609,121.98
机器设备	12,856,471.07	195,512.20		13,051,983.27
运输工具	1,574,456.95		54,397.00	1,520,059.95
电子设备	390,098.05	32,956.18		423,054.23
其他设备	35,785.00	106,610.18		142,395.18
二、累计折旧合计	2,618,453.56		1,806,272.43	4,424,725.99
房屋及建筑物	593,194.76		649,778.26	1,242,973.02
机器设备	1,113,776.68		1,051,502.38	2,165,279.06
运输工具	746,249.86		52,801.10	799,050.96

项目	2013-12-31	本期增加额	本期减少额	2014-6-30
电子设备	163,570.36		42,718.61	206,288.97
其他设备	1,661.90		9,472.08	11,133.98
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	52,503,264.99			51,321,888.62
房屋及建筑物	39,671,712.72			39,366,148.96
机器设备	11,742,694.39			10,886,704.21
运输工具	828,207.09			721,008.99
电子设备	226,527.69			216,765.26
其他设备	34,123.10			131,261.20

注：本期固定资产减少 54397.00 为清理汽车一台。

7、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	16,065,307.58		16,065,307.58	16,065,307.58		16,065,307.58
其他	1,284,549.03		1,284,549.03			
合计	17,349,856.61		17,349,856.61	16,065,307.58		16,065,307.58

注：其他为办公基地综合消耗，按照房屋面积比例分配转资。

8、无形资产

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
一、账面原值合计	1,563,867.45	402579.84		1966447.29
土地使用权	291,378.20			291378.2
软件	11,111.11	10256.41		21367.52
专利	1,261,378.14	392323.43		1653701.57
二、累计摊销合计	189,622.08		74093.74	263715.82
土地使用权	21,068.79		2913.78	23982.57
软件	1,481.52		1623.96	3105.48

专利	167,071.77		69556	236627.77
三、无形资产减值合计				
土地使用权				
软件				
专利				
四、无形资产账面价值合计	1,374,245.37			1702731.47
土地使用权	270,309.41			267395.63
软件	9,629.59			18262.04
专利	1,094,306.37			1417073.8

注：本期末土地使用权无抵押、担保情况。

9、开发支出

项目	2014-6-30	2013-12-31
专利开发费	789,175.96	
合计	789,175.96	

10、长期待摊费用

项目	2013-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014-6-30	其他减少的原因
厂房装修	163,267.18		22,863.84		140,403.34	
合计	163,267.18		22,863.84		140,403.34	

系为子公司威海韩通租赁的厂房装修支出。

11、递延所得税资产

项目	2014-6-30		2013-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	330,683.04	2,166,729.71	122,967.71	782,730.05
合计	330,683.04	2,166,729.71	122,967.71	782,730.05

12、资产减值准备明细

项目	2014-6-30	2013-12-31
坏账准备	1,383,999.66	782,730.05

合计	1,383,999.66	782,730.05
----	--------------	------------

13、短期借款

项目	2014-6-30	2013-12-31
抵押借款	40,000,000.00	33,000,000.00
合计	40,000,000.00	33,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	9422748.72	31.60	30,813,896.86	88.63
1-2年	16920149.05	56.73	3,104,150.71	9.89
2-3年	3033939.89	10.17	418,755.96	1.33
3年以上	446345.21	1.50	47,517.25	0.15
合计	29823182.87	100.00	34,384,320.78	100.00

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日应付账款中账龄超过 1 年的主要为欠部分单位材料采购款及零星工程款。

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的应付账款。

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日，无应付关联单位的欠款。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	991,408.17	40.88	4,102,266.28	90.23
1-2年	1,432,319.28	59.06	444,364.56	9.77
2-3年	1,500.00	0.06		
3年以上				
合计	2,425,227.45	100.00	4,546,630.84	100.00

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日，无预收关联方款项。

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

及关联单位的预收款项。

16、应付职工薪酬

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	40460.85	1934987.43	1936469.43	38978.85
其中：工资	40460.85	1934987.43	1936469.43	38978.85
合 计	40460.85	1934987.43	1936469.43	38978.85

17、应交税费

项 目	2014-6-30	2013-12-31
增值税	-504265.12	-752,688.94
营业税	52181.81	52,181.81
企业所得税	426628.38	426,628.38
城市维护建设税	11795.77	12,902.56
印花税	-325.80	
土地使用税	60710.00	60,710.00
个人所得税	-1156.38	258.48
教育费附加	10639.23	9,216.22
水利基金	1527.03	1,843.25
房产税	84245.65	84,245.65
合 计	141980.57	-104,702.59

18、其他应付款

账 龄	2014-6-30		2013-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3645368.80	40.98	5,248,519.22	99.74
1-2 年 (含 2 年)	5237363.26	58.88	10,038.00	0.19
2-3 年 (含 3 年)	10038.00	0.11	1,864.50	0.04
3 年以上	1680.00	0.02	1,680.00	0.03
合 计	8894450.06	100.00	5,262,101.72	100.00

注：（1）应付关联方账款情况详见“六、4 关联方往来余额”。

（2）截止 2014 年 6 月 30 日，无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款。

19、股本

投资者名称	2014-6-30		2013-12-31	
	投资金额 (万元)	所占比例 (%)	投资金额 (万元)	所占比例 (%)
李杰	1,270.00	31.75	1,270.00	31.75
陈美琴	868.00	21.70	868.00	21.70
李平	450.00	11.25	450.00	11.25
威海市大有正颐创业投资有限公司	480.00	12.00	480.00	12.00
贾文凯等 43 家单位或个人	932.00	23.30	932.00	23.30
合计	4,000.00	100.00	4,000.00	100.00

20、资本公积

项目	2013-6-30	2012-12-31
股本溢价	6,676,012.28	6,676,012.28
合计	6,676,012.28	6,676,012.28

21、盈余公积

项目	2014-6-30	2013-12-31
法定盈余公积	938,642.61	484,343.57
合计	938,642.61	484,343.57

22、未分配利润

项 目	2014-6-30	2013-12-31
本年年初余额	3,083,755.71	424,287.23
本年增加额	1,003,787.56	3,051,225.49
其中：本年净利润转入	1,003,787.56	3,051,225.49
其他调整因素		
本年减少额	454,299.04	391,757.01
其中：本年提取盈余公积数	454,299.04	391,757.01
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
转资本公积		

本年期末余额	3,485,891.78	3,083,755.71
--------	--------------	--------------

23、营业收入/营业成本

营业收入及成本

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入	18,487,533.06	4,841,856.44
其他业务收入	120.94	
营业收入合计	18,487,654.00	4,841,856.44
主营业务成本	11,922,235.36	2,762,555.50
其他业务成本	108.85	
营业成本合计	11,922,344.21	2,762,555.50

24、营业税金及附加

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
营业税	37860.6	8,953.46
城建税	28540.12	3,155.71
教育费附加	12509.84	1,345.15
地方教育费附加	8339.93	896.76
地方水利建设基金	4135.13	447.60
合计	91385.62	14,798.68

25、销售费用

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
合计	1,639,634.52	1,108,479.10

26、管理费用

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
合计	2,069,828.59	1,066,079.31

27、财务费用

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
合计	1,187,769.36	-94,736.44

28、资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
坏账准备	1,383,999.66	277,926.78
合计	1,383,999.66	277,926.78

29、营业外收入

营业外收入明细

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
合计	1,105,483.33	114,520.20

30、营业外支出

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
合计	455.40	2,094.53

31、所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月份
按税法及相关规定计算的当期所得税	293,932.41	54,769.53
合计	293,932.41	54,769.53

六、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见“四、企业合并及合并财务报表 子公司情况”。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
李杰	股东、实际控制人	
陈美琴	股东、高级管理人员	
李平	股东	
威海震宇实业有限公司	同一实质控制人	16674145-8

3、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易类型	租赁方	定价方式及决策程序	2014年1-6月份	2013年1-6月份
威海震宇实业有限公司	房租	威海韩通	市场价格		15,000.00
威海震宇实业有限公司	房租	震宇智能	市场价格		60000.00

4、公司对外担保情况

截止本报告日，公司无对外担保情况。

七、或有事项

至本报告日，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

至本报告日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

至本报告日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	26,454,928.28	100.00	2,014,535.28	7.61

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,454,928.28	100.00	2,014,535.28	7.61
种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	18,138,952.23	100.00	709,788.26	3.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,138,952.23	100.00	709,788.26	3.91

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

项 目	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	13,700,007.30	135,000.07	14106632.37	141066.32
1-2年(含2年)	9,002,687.92	900,268.79	2728734.00	272873.40
2-3年(含3年)	2,608,134.00	521,626.80	1127929.00	225585.80
3年以上	1,144,099.06	457,639.62	175656.86	70262.74
合 计	26,454,928.28	2,014,535.28	18138952.23	709788.26

(3) 截止2014年6月30日，无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(4) 截止2013年6月30日应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
第一名	非关联方	3,023,400.00	1年以内(含1年)	11.47
第二名	非关联方	2,944,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	11.17
第三名	非关联方	2,359,760.50	1年以内(含1年)	8.95
第四名	非关联方	2,085,078.00	1-2年、2-3年	7.91
第五名	非关联方	1,590,207.30	1-2年(含2年)	6.03
合 计		12,002,445.80		45.53

(5) 截止2014年6月30日无应收关联方款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2014-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	1,268,239.17	100.00	95,458.59	7.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,268,239.17	100.00	95,458.59	7.53

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	1,208,183.17	98.92	17,359.79	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方	13,208.24	1.08		
合计	1,221,391.41	100.00	17,359.79	1.42

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

项 目	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	411,369.95	2,832.74	1,176,179.14	11,629.71
1-2年(含2年)	811,656.95	81,165.70	33,123.77	3,312.38
2-3年(含3年)	33,123.77	6,624.75	12,088.50	2,417.70
3年以上	12,088.50	4,835.40		
合 计	1,268,239.17	95,458.59	1,221,391.41	17,359.79

(3) 截止2014年6月30日其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	非关联方	371,408.44	1-2年	32.16
第二名	非关联方	285,698.80	1-2年	24.74
第三名	非关联方	100,000.00	1年以内	8.66
第四名	非关联方	83,123.77	1-2年、2-3年	7.20
第五名	非关联方	70,000.00	1年以内、1-2年	6.06
合 计		910,231.01		78.81

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日, 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 按成本法核算的长期股权投资

项 目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-6-30
对子公司威海韩通公司投资	1,482,412.53			1,482,412.53
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	1,482,412.53			1,482,412.53

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	持股比例 (%)	账面余额	持股比例 (%)
威海韩通温度传感器有限公司	1,482,412.53	75%	1,482,412.53	75%
合 计	1,482,412.53	75%	1,482,412.53	75%

4、营业收入/营业成本

营业收入及成本

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	17,303,282.37	4,038,608.59
主营营业成本	10,860,822.90	2,025,761.07

十二、非经常性损益明细表

1、报告期内非经常性损益

序号	非经常性损益项目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
1	非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2	越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助 (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)	1034458.63	75000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益（威海韩通）		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70569.3	37,425.67
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	小 计	1105027.93	112,425.67
23	减：所得税费用影响数(所得税减少以-表示)	165708.65	16,754.53
24	合 计	939319.28	95,671.14
25	少数股东所占份额	-113.85	-204.98
26	归属于母公司的非经常性损益净额	939433.13	95,876.12
27	扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	67701.88	-33,635.08

2、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	2014年1-6月份	2013年1-6月份
基本每股收益	0.0252	0.0016
稀释每股收益	0.0252	0.0016

第八节 备查文件目录

- 一、法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；
- 二、单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、公司全体董事、监事、高级管理人员对年报签署的书面确认意见；
- 四、督导机构审核意见；
- 五、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本（如有）；
- 六、其他有关材料。

威海震宇智能科技股份有限公司

法定代表人：

2014年8月26日