



阿迪克

NEEQ : 831722

武汉阿迪克电子股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017.01.04 取得发明专利授权，
“一种预付费电能表的费控处理方法”，专利号：ZL201410568980.5。
2017.04.05 取得发明专利授权，
“基于数据纵横存储及校验处理方法的三相费控智能电能表”，专利号：
ZL201510069834.2
2017.07.07 取得发明专利授权，
“费控智能电能的实时时钟同步纠错



2017.09.15 湖北捷武实业有限公司
董事长武洪飞与武汉阿迪电子股份公司
徐健董事长举行签字仪式，徐健将
其公司股份 51%转让给湖北捷武。届
时湖北捷武控股武汉阿迪克电子股份
有限公司。



2017.07.01 公司取得信息系统集成
及服务肆级资质。
证书编号：XZ4420020171140。



2017.07.04 投资成立控股子公司
《武汉时波网络技术有限公司》，
2017.08.22 公司与武汉慧联无限科
技有限公司、科瑞创想（北京）能源
技术有限公司、迪联科信息技术（武
汉）合伙企业（有限合伙）联合投资

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、阿迪克有限公司	指	武汉阿迪克电子股份有限公司
股东大会	指	武汉阿迪克电子股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉阿迪克电子股份有限公司董事会
监事会	指	武汉阿迪克电子股份有限公司监事会
主办券商	指	大通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉阿迪克电子股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中审众环律所、湖北山河	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉时波	指	武汉时波网络技术有限公司
湖北捷武	指	湖北捷武实业有限公司
国网、国家电网、国家电网公司	指	中国国家电网公司，负责投资、建设和经营管理除南方电网辖区以外的国内其他省（区）的区域电网
南方电网公司	指	中国南方电网有限责任公司，负责投资、建设和经营管理广东省、广西省、云南省、贵州省和海南省五省（区）南方区域电网
地方电网公司	指	泛指不归属于国家电网公司和南方电网公司管理或控制的其他地方电力企业
感应式电能表	指	感应机械式电能表，通过磁场作用计算转盘转数来计量用电量的一种电能表
电子式电能表	指	全电子元器件结构，并通过电流与电压作用来计量用电量的一种电能表
智能电能表	指	智能电网的终端设备，提供互动性服务、具有智能化自适应处理能力的一种电子式电能表

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人徐健、主管会计工作负责人徐健及会计机构负责人（会计主管人员）邓慧欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制风险	徐健现持有公司 20,231,909 股股份，占公司总股本的 40.4541%，为公司第一大股东。李晓锋现持有公司 2,156,966 股股份，占公司总股本的 4.3129%，为公司第四大股东。二人共同持有公司 44.767% 股份。同时，徐健和李晓锋为夫妻关系，为公司共同实际控制人。2017 年 12 月 7 日，徐健与湖北捷武签署股权转让协议并授权给湖北捷武股权表决权。2017 年 12 月 20 日，徐健辞去董事长、总经理职务，李晓锋辞去董事职务。湖北捷武现持有公司 7,089,000 股股份，占公司总股本的 14.1746%，为公司第三大股东，武洪飞持有湖北捷武 80% 的股份，现担任公司董事长。2017 虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，将对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等构成重大影响。公司存在实际控制人不当控制风险。
市场竞争加剧带来的营业收入下滑的风险	公司所处行业是充分竞争行业。电能表产品竞争格局呈现围绕行业标准制定并不断升级，围绕产业链整合行业集中度不断提高，围绕智能电网建设产品升级等几个方面展开竞争。如果公司不能在上述几个方面有所提高，将会导致产品丧失竞争力，进而导致营业收入等财务指标下滑的风险。
客户高集中性和区域性风险	电能表市场的大部分需求主要来自于国家电网公司及其下属网省公司、南方电网公司及其下属网省公司、地方电网公司，这些客户对电能表的需求受下游市场所在区域的经济景气度、电网建设

	投资规模与速度以及国家对电力行业宏观调控的影响较大，为行业的未来发展带来不确定性。
技术面临替代、技术优势消失的风险	电能表行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。随着业内其他优势企业的崛起，服务模式、技术特点被借鉴、复制，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争。
固定资产和无形资产担保的风险	公司于 2015 年 5 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订最高额房产抵押合同，贷款额度为 1,500 万元，期限自 2015 年 5 月至 2018 年 5 月；该合同抵押物为公司所有面积为 4,333.09 平方米的房产和面积为 18,941.51 平方米的土地（土地证上面的使用面积为 19,952.85 平方米，其中 1,011.34 平方米的面积为预留公共通道，不能用于抵押）。基于该抵押合同，公司于 2016 年 3 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订借款金额为 500 万元的借款合同，借款期限 1 年（自 2016 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 10 日止）；公司于 2016 年 11 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订借款金额为 300 万元的借款合同，借款期限 1 年（自 2016 年 11 月 29 日至 2017 年 11 月 29 止）；公司于 2017 年 3 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订借款金额为 600 万元的借款合同，借款期限 1 年（自 2017 年 3 月 18 日至 2018 年 3 月 18 止）；公司于 2017 年 9 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订借款金额为 300 万元的借款合同，借款期限 1 年（自 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 18 止）。
税收优惠政策变化的风险	本公司于 2016 年 12 月 27 日被认定为高新技术企业，并获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201642000914），高新技术企业认定有效期为三年。本公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉阿迪克电子股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN RADARKING ELECTRONICS CORP.
证券简称	阿迪克
证券代码	831722
法定代表人	徐健
办公地址	湖北省武汉市汉阳区黄金口 270 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陶永法
职务	董事会秘书、副总经理
电话	027-84649366
传真	027-82967521
电子邮箱	619674383@qq.com
公司网址	www.radarking.com.cn
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市汉阳区黄金口 270 号、430050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002.05.15
挂牌时间	2015.01.27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	智能电能表、智能水表、能源物联网/智能电网能耗传感器、能耗信息采集传输整体解决方案、能源物联网智慧用电安全整体解决方案、“四表合一”能耗信息采集（抄表）收费管理系统、“四表一卡通”云计算收费管理系统等研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,011,966
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐健、李晓锋
实际控制人	徐健、李晓锋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142010573752719XW	否
注册地址	湖北省武汉市汉阳区黄金口 270 号	否
注册资本	50,011,966	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座 -大连期货大厦 38、39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘钧、罗明国
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2017 年 12 月 29 日经第二届董事会第 4 次会议通过徐健辞去董事长、总经理职务，李晓锋辞去董事职务申请。增补武洪飞、李永红为本届公司董事，任命陶永法为总经理。

2018 年 01 月 15 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，武洪飞任公司董事长，法定代表人由总经理陶永法担任。新任董事李永红负责财务中心工作。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,836,223.16	47,956,874.38	-54.47%
毛利率%	18.20%	18.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,176,956.10	-5,096,666.92	-138.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,706,647.69	-6,101,447.90	-108.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-38.50%	-12.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.17%	-15.15%	-
基本每股收益	-0.24	-0.10	-140.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,142,984.25	82,186,153.28	-40.21%
负债总计	23,535,766.05	44,465,387.08	-47.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,543,810.10	37,720,766.20	-32.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.75	-16.00%
资产负债率%（母公司）	47.51%	54.10%	-
资产负债率%（合并）	47.89%	54.10%	-
流动比率	141.00%	145.00%	-
利息保障倍数	-13.29	-4.48	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,850,072.59	11,697,283.26	-58.54%
应收账款周转率	1.59	1.81	-
存货周转率	0.80	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-40.21%	-30.22%	-
营业收入增长率%	-54.47%	18.95%	-
净利润增长率%	-140.32%	57.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,011,966	50,011,966	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
罚款支出	-685.27
政府补贴	528,748.88
其他营业外收支	1,627.98
非经常性损益合计	529,691.59
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	529,691.59

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
	0	0	0	0

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

公司2017年度按照修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》规定，将与公司运营相关的政府补助，通过利润表中“其他收益”进行列报，金额为374,200.00元，本会计政策变更金影响报表项目的列报，并不影响2017年度净资产及净损益的金额。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属仪器仪表行业的智能电能表和智能水表及信息采集收费管理系统研发、生产、销售和服务一体化生产制造和解决方案服务提供商。

近年来，公司先后完成了 DDS155 单相电子式电能表、DTS150 三相电子式电能表、DDSY150 单相预付费电能表、DTSY150 三相预付费电能表系列产品、SKZS 数字卡式预付费系列水表、DDZY150（C）单智能电能表、DTZY150（C）三相智能电能表，紧跟国家电网步伐，产品入围国家电网、南方电网，出口蒙古为走出国门奠定了基础。2009 年以来，紧跟国家电网的改革步伐和发展方向，自主研发出 DDZY150/DTZY150 系列智能电能表产品，产品参加国家电网招投标，已中标十多次。

2017 年公司主要客户仍然以国家电网公司为主，上半年完成国家电网山东省电力公司的中标供货。

从 2016 年开始公司着力研究“互联网+智能电能表、智能水表”形成全系列能源物联网/智能电网能耗传感器、能耗信息采集传输整体解决方案等系列产品。公司正在向能源物联网的传感器和信息采集传输整体解决方案及能源物联网智慧用电安全整体解决方案研发、生产、销售和服务一体化生产制造和解决方案服务提供商发展。

公司目前主要客户为国家电网公司、南方电网及下属公司，自来水公司，高校、厂矿企业和房地产物业等集团用户，目前在保持国家电网主要客户基础上，努力开拓能源物联网和海外出口市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度以来还未发生较大变化，仍然是销售、采购、生产、服务，前期需进行产品和技术研发，通过产品检测和型式试验取得 CMC 证和客户所需的资质。

2017 年公司投资成立控股子公司（武汉时波网络科技有限公司），经形成的能源物联网/智能电网能耗传感器、能耗信息采集传输整体解决方案等系列产品，公司通过了计算机系统集成四级资质，并通过时波公司的系统解决方案及运行系统，使公司为能源物联网应用企业提供更好的产品和服务。

加强电网事业部建设，针对国网招投标失利的情况，及时组织寻找更好的合作资源，努力抓好国网投标产品的生产、交付和服务，为争取 2018 的中标打下坚实的基础。

高校和二级市场事业部：发挥公司产品线长，品类多的优势，特别满足高校和房地产市场需求，并专门开发了“eCampus 数字化校园能耗信息采集(抄表)收费管理整体解决方案”，在全国各大高校推广，扩大市场布局。

外贸事业部：随着国际上智能电网建设发展，国际市场对智能电表需求日益增加，公司借助国家一带一路发展战略，开拓国际市场，通过参加广交会和国际展会，互联网销售已发展了外蒙、东南亚、非洲等部分客户，产生了部分订单，随着销售工作开展业绩会逐年提升。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年公司计划完成销售5000万元，主要客户仍然以国家电网公司为主，上半年完成国家电网山东省电力公司中标产品供货。因受国家电网政策调整影响，2017年公司参加国家电网招标未能中标，因此，销售计划仅完成2500万元。为此，公司根据“互联网+智能电能表、智能水表”的研发进度，决定投资成立控股子公司“武汉时波网络技术有限公司”，联合合作公司的市场及平台技术优势，大力推广公司智能电能表、智能水表产品，扩展销售渠道。

(二) 行业情况

电能表市场绝大部分仍然集中在国家电网集中采购招标，2017年进行2次，单、三相电能表总量在3700万台，各网省公司自购大幅减少，2018年招标仍为2次，单、三相电能表总量与2017年基本相当，企业对招标中标依赖性仍然较大，但各网省公司可有条件的自主招标对公司业绩有积极的影响。随着公司向能源物联网领域的发展，公司投资成立控股子公司“武汉时波网络技术有限公司”，重点研发能源物联网智慧用电安全整体解决方案，形成能源物联网应用系统，公司着力研究“互联网+智能电能表、智能水表”，形成了全系列能源物联网/智能电网能耗传感器、能耗信息采集传输整体解决方案等系列产品，公司本着“安全用电、节约用电、智慧用电”的方向，力争在2018年形成公司新的增长点。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,942,772.16	8.02%	22,110,951.54	26.90%	-82.17%
应收账款	8,287,781.15	16.86%	16,774,851.23	20.41%	-50.59%
存货	19,304,092.79	39.28%	21,708,676.43	26.41%	-11.08%
长期股权投资		0.00%			
固定资产	8,458,063.64	17.21%	10,004,468.74	12.17%	-15.46%
在建工程	708,230.78	0.00%	708,230.78	0.86%	

短期借款	9,000,000.00	18.31%	16,300,000.00	19.83%	-44.79%
长期借款		0.00%			
资产总计	49,142,984.25	-	82,186,153.28	-	-40.21%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动比例下降了 82.17%，主要是因为 2016 年应收回款 47,701,676.96 元，2017 年应收回款 34,157,246.02 元，2017 年较 2016 年应收回款情况有所下降，另公司 2017 年底短期借款减少了 730 万，以上原因导致货币资金变动比例下降；

2、应收账款期末金额比年初金额下降 50.59%，2016 年销售收入 47,956,874.38 元；2017 年销售收入 21,836,223.16 元，2016 年应收回款 47,701,676.96 元，2017 年应收回款 34,157,246.02 元，2017 年销售收入下降直接影响到 2017 年应收账款比例下降。2017 年公司计划销售完成 5000 万元，主要客户仍然以国家电网公司为主，上半年完成国家电网山东省电力公司中标产品供货。因受国家电网政策调整影响，2017 年公司参加国家电网招标未能中标，因此，销售计划仅完成 2500 万元。为此，公司根据“互联网+智能电能表、智能水表”的研发进度，决定投资成立控股子公司“武汉时波网络技术有限公司”，联合合作公司的市场及平台技术优势，大力推广公司智能电能表、智能水表产品，扩展销售渠道。

3、存货期末余额比年初下降 11.08%，2017 年存货余额 19,304,092.79 元，2016 年存货余额 21,708,676.43 元，国网现在属于电表采购冷冻期，招标量减少，我司在 2016 年国网第三次招标中中标单相费控智能电表 10 万台，共计 1360 万元，该合同于 2017 年执行完毕，国网于年底新增购单相费控智能电表 10000 只，由于收入下降 2017 年库存量也有所下降。

4、固定资产期末余额比年初下降 15.46%，比例变化系正常折旧所致。

5、短期借款期末金额比年初金额下降 44.79%，由于 2017 年应收回款 34,157,246.02 元，应付货款 29,649,087.83 元，2017 年现金需求量比 2016 年有所下降，公司减少了银行贷款额度，故短期借款比率下降。

6、资产变动比例下降 40.21%，主要是因为 2016 年应收回款 47,701,676.96 元，2017 年应收回款 34,157,246.02 元，2017 年较 2016 年应收回款情况有所下降，2017 年应收回款 34,157,246.02 元，应付货款 29,649,087.83 元，2017 年现金需求量比 2016 年有所下降，公司减少了银行贷款额度，故短期借款和货币资金比率下降，另 2017 年销售收入 21,836,223.16，较 2016 年下降了 54%，故应收账款余额下降。综合以上因素使得资产变动比例下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	21,836,223.16	-	47,956,874.38	-	-54.47%
营业成本	17,862,907.29	81.80%	39,227,062.26	81.80%	-54.46%

毛利率%	18.20%	-	18.20%	-	-
管理费用	7,552,456.93	34.59%	7,694,815.24	16.05%	-1.85%
销售费用	4,528,561.31	20.74%	5,964,180.31	12.44%	-24.07%
财务费用	764,417.99	3.50%	1,343,467.86	2.80%	-43.10%
营业利润	-12,254,039.59	-56.12%	-5,787,263.72	-12.07%	-111.74%
营业外收入	6,176.86	0.03%	1,010,596.20	2.11%	-99.39%
营业外支出	685.27	0.00%	5,815.22	0.01%	-88.22%
净利润	-12,248,548.00	-56.09%	-5,096,666.92	-10.63%	-140.42%

项目重大变动原因:

1、营业收入本期较上年同期下降了 54.47%，2017 年营业收入 21,836,223.16 元，2016 年营业收入 47,956,874.38 元，电能表市场绝大部分仍然集中在国家电网集中采购招标，2017 年进行了 2 次招标，共招标单、三相电能表总量在 3700 万台，各网省公司自购大幅减少，我司 2017 年销售收入也在下降。为此，公司根据“互联网+智能电能表、智能水表”的研发进度，决定投资成立控股子公司“武汉时波网络技术有限公司”，联合合作公司的市场及平台技术优势，大力推广公司智能电能表、智能水表产品，扩展销售渠道。

2、营业成本本期较上年同期余额下降了 54.46%，和营业收入同比变动；

3、销售费用本期较上年同期下降了 24.07%，其中 2017 年较 2016 年：办公费下降了 106,167.64 元，比例下降 61.39%；差旅费下降了 167,452.01 元，比例下降了 37.46%；业务招待费下降了 426,367.61 元，比例下降 44.18%；交通运输费下降了 334,781.60 元，比例下降了 70.85%；检测费用下降了 429,323.02 元，比例下降了 98.65%；推广费增加了 965,325.35 元，比例增加了 125.63%；中标服务费下降 275,527.14 元，比例下降了 88.73%，由于 2017 年销售收入下降，相关费用有所下降，公司为了推广产品，打开二级市场，获得更多的客户，故 2017 年增加了产品推广及宣传力度，以上因素共同造成销售费用比例下降；

4、财务费用本期较上年同期下降了 43.10%，2017 年汉阳区财政局补贴贷款利息和保费补贴金 15 万，冲减 2017 年财务费用，故 2017 年财务费用比例下降 43.10%；

5、营业利润本期较上年同期下降了 111.74%，公司联合合作公司的市场及平台技术优势，大力推广公司智能电能表、智能水表产品，扩展销售渠道，故 2017 年增加了产品推广及宣传费以上原因导致营业利润下降 112.00%；

6、营业外收入本期较上年同期下降 99.39%，系 2017 年政府补助较少，且绝大部份属于与生产运营相关，按照新会计准则列报至其他收益所致。

7、营业外支出：本期营业外支出较上年同期降低了 88.22%，系公司 2017 年交纳滞纳金 685.27 元，2016 年交纳滞纳金 5,815.22 元，公司财务规范管理的结果。

8、净利润：本期净利润比去年下降了 140.32%，2017 年销售收入 21,836,223.16 元，2016 年营业收入 47,956,874.38 元，电能表市场绝大部分仍然集中在国家电网集中采购招标，2017 年进行 2 次，单、三相电能表总量在 3700 万台，各网省公司自购大幅减少，我司 2017 年销售收入也在下降。2017 年我公司增加了产品推广及宣传力度，由于收入有所下降，2017 年营业毛利率为 18.2%，管理费用占销售收入比率 34.59%，其中研发费用 3,350,014.09 元占收入比例 15.34%，职工薪酬 2,068,136.89 占收入比例 9.47%；销售费用占销售收入比率 20.74%，其中职工薪酬 1,313,044.92 元占收入比例 6.01%，业务招待费 538,680.73 元占收入比例 2.47%；推广费 1,733,710.81 元占收入比例 7.94%，综合以上因素造成净利润比例下降，为此，公司根据“互联网+智能电能表、智能水表”的研发进度，决定投资成立控股子公司“武汉时波网络技术有限公司”，联合合作公司的市场及平台技术优势，大力推广公司智能电能表、智能水表产品，扩展销售渠道。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,833,530.85	47,955,323.10	-54.47%
其他业务收入	2,692.31	1,551.28	73.55%
主营业务成本	17,862,907.29	39,227,062.26	-54.46%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水表	1,052,228.11	4.82%	1,552,790.62	3.24%
单相电表	17,334,267.93	79.39%	42,177,044.76	87.95%
三相电表	2,471,390.77	11.32%	2,243,623.56	4.68%
其他	975,644.04	4.47%	1,981,864.16	4.13%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2016年国网第三次招标中中标单相费控智能电表10万台，共计1360万元，该合同于2017年执行完毕，故2017年单相电表占比79.39%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户1	11,142,766.40	51.03%	否
2	客户2	1,215,870.40	5.57%	否
3	客户3	969,276.96	4.44%	否
4	客户4	911,561.54	4.17%	否
5	客户5	623,076.92	2.85%	否
	合计	14,862,552.22	68.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商1	2,491,915.99	12.85%	否
2	供应商2	1,976,030.00	10.19%	否
3	供应商3	1,848,813.28	9.54%	否
4	供应商4	1,565,199.99	8.07%	否
5	供应商5	982,899.21	5.07%	否

合计	8,864,858.47	45.72%	-
----	--------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,850,072.59	11,697,283.26	-58.54%
投资活动产生的现金流量净额	-75,379.07	-1,184,092.63	-93.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,161,400.87	-10,076,230.39	-19.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量净额：2017年经营活动产生的现金流量净额与2016年相比下降了6,847,210.67元，主要是2017年较2016年经营活动现金净流入下降了38,872,517.29元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金下降了31,650,217.54元，系本年销售收入下降导致；收到的其他与经营活动有关的现金下降7,222,299.75元，主要系2016年收回武汉通达恒兴科技发展有限公司900万往来款所致，经营活动现金净流出减少了32,025,306.62元，相比2016年而言，2017年应收账款回款情况下降，支付的税金及人工都有所下降，贷款额度下降所以资金费用减少，故造成经营活动产生的现金净流量净额下降比例58.54%；

2、投资活动产生的现金流量净额：2016年购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金1,184,092.63元，2017年购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金75,379.07元，由于2017年相较2016年固定资产购进减少，导致投资活动产生的现金流量净额下降93.63%；

3、筹资活动产生的现金流量净额：2017年筹资活动产生的现金流量净额比2016年下降比率19.00%，由于2016年应收账款回款高于2017年应收账款回款，2017年销售收入低于2016年销售收入，故资金需求量及资金占用成本减少；2016年按期偿还债务所支付现金50,300,000.00元，2017年按期偿还债务所支付现金23,800,000.00元。以上原因导致筹资活动产生的现金流量净额比例下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年6月30日，公司决定投资120万元成立控股子公司“武汉时波网络技术有限公司”，公司享有60%控股权。公司于8月18日公司决定增加投资55万元，公司占35%控股权。截至2017年12月31日止公司已完成投资87.5万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报。公司本报告期无资产处置收益。

公司2017年度按照修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》规定，将与公司运营相关的政府补助，通过利润表中“其他收益”进行列报，金额为374,200.00元，本会计政策变更影响报表项目的列报，并不影响2017年度净资产及净损益的金额。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。
本报告期合并财务报表范围变化情况，详见本附注（八）。

（八） 企业社会责任

公司除为员工正常缴纳五险一金外，为需要经常外出办事的员工购买意外险，工会为参加职工住院互助的员工负担 50%费用。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司自 2015 年以来，连续三年发生亏损，主要受国家电网集中招投标影响较。2015 年公司扩大规模，员工数量达到近 200 人，增加生产设备，投资收购武汉国想电力科技股份有限公司，年底完成产值仅 4031 万元，亏损达到 1348 万元。2016 年公司董事会决定终止收购武汉国想，总经理徐健在 2016 年 4 月 9 日作出承诺：按董事会要求执行，并承担因本次收购造成的损失。2016 年公司对人员结构进行优化，积极应对国家电网招投标政策的变化，年终完成产值 4795 万元，亏损 610 万元。2017 年国家电网电能表招标数量仅 3700 万台，招标两次公司未能中标，公司采取积极措施，加强管理，继续加强互联网终端产品的研发，投资成立控股子公司“武汉时波网络技术有限公司”，结合“武汉慧联无限科技有限公司”的资源优势和“科瑞创想（北京）能源技术有限公司”的网络技术优势，重点研发能源物联网智慧用电安全整体解决方案，形成能源物联网应用系统，使公司在互联网行业有所发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 公司实际控制人不当控制风险

徐健现持有公司 20,231,909 股股份，占公司总股本的 40.4541%，为公司第一大股东。李晓锋现持有公司 2,156,966 股股份，占公司总股本的 4.3129%，为公司第四大股东。二人共同持有公司 44.767%股份。同时，徐健和李晓锋为夫妻关系，为公司共同实际控制人。2017 年 12 月 7 日，徐健与湖北捷武签署股权转让协议并授权给湖北捷武股权表决权。2017 年 12 月 20 日，徐健辞去董事长、总经理职务，李晓锋辞去董事职务。湖北捷武现持有公司 7,089,000 股股份，占公司总股本的 14.1746%，为公司第三大股东，武洪飞持有湖北捷武 80%的股份，现担任公司董事长。2017 虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，将对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等构成重大影响。公司存在实际控制人不当控制风险。

2. 市场竞争加剧带来的营业收入下滑的风险

公司所处行业是充分竞争行业。电能表产品竞争格局呈现围绕行业标准制定并不断升级，围绕产业链整合行业集中度不断提高，围绕智能电网建设产品升级等几个方面展

开竞争。如果公司不能在上述几个方面有所提高，将会导致产品丧失竞争力，进而导致营业收入等财务指标下滑的风险。

3. 客户高集中性和区域性风险

电能表市场的大部分需求主要来自于国家电网公司及其下属网省公司、南方电网公司下属网省公司、地方电网公司，这些客户对电能表的需求受下游市场所在区域的经济景气度、电网建设投资规模与速度以及国家对电力行业宏观调控的影响较大，为行业的未来发展带来不确定性。

4. 技术面临替代、技术优势消失的风险

电能表行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。随着业内其他优势企业的崛起，服务模式、技术特点被借鉴、复制，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
武汉时波网络技术有限公司	投资	875,000.00	是	2017.08.22	2017-034
总计	-	875,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

投资武汉时波网络技术有限公司主要是利用投资各方在物联网行业的资源与技术，推广公司物联网终端产品，给公司带来新的发展方向。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2017 年第 1 次、第 3 次临时股东大会审议，通过了投资成立控股子公司武汉时波网络技术有限公司，公司投资 175 万元，占 35%；武汉迪联科信息技术（武汉）合伙企业（有限合伙）投资 100 万元，占 20%；武汉慧联无限科技有限公司投资 100 万元，占 20%；科瑞创想（北京）能源技术有限公司投资 125 万元，占 25%。阿迪克与武汉迪

联科信息技术（武汉）合伙企业（有限合伙）为一致行动人。目前公司已投入资金 87.5 万元。

（三） 承诺事项的履行情况

2016 年 4 月 9 日公司总经理徐健进行如下承诺：

1. 严格按照董事会形成的决议，终止收购武汉国想电力科技股份有限公司股权，并追回已经支付的股权收购款。如因本次收购事宜，给公司造成损失的，本人自愿承担一切损失。

2. 自本承诺书签署之日起，本人将严格遵守公司法、公司章程、董事会议事规则、总经理办公制度以及全国股份转让系统的相关规定，严格按照公司治理制度履行决策程序，绝不超越本人职责权限范围。

在本报告期内，公司与武汉国想电力科技股份有限公司的相关股东签署了“解除《股份收购协议》之协议书”。公司收到已支付收购款的 70%。

2016 年 10 月 11 日，武汉国想电力科技股份有限公司通过其投资公司武汉通达恒兴科技发展有限公司转入公司 2,000,000.00 元。

2017 年 12 月 18 日，武汉国想电力科技股份有限公司通过其投资公司武汉通达恒兴科技发展有限公司转入公司 500,000.00 元。经协商，2017 年 12 月 29 日，公司为武汉通达恒兴科技发展有限公司开具 500,000.00 元收款收据确认作为武汉国想电力科技股份有限公司归还的收购款。

2018 年 02 月 02 日，公司与武汉通达恒兴科技发展有限公司签订协议，确认 2016 年 10 月 11 日转入公司的 2,000,000.00 元作为武汉国想电力科技股份有限公司归还的收购款。

至此公司收到已支付收购款的 95%。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,059,729	42.11	5,238,693	26,298,422	52.59
	其中：控股股东、实际控制人	1,909,718	3.82	-1,909,718	0	0
	董事、监事、高管	2,227,868	4.45	-1,827,313	400,555	0.80
	核心员工	743,850	1.49	-245,000	498,850	1.00
有限售条件股份	有限售股份总数	28,952,237	57.89	-5,238,693	23,713,544	47.41
	其中：控股股东、实际控制人	27,479,157	54.95	-5,090,282	22,388,875	44.77
	董事、监事、高管	28,928,326	57.84	-5,214,782	23,713,544	47.41
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		50,011,966	-	0	50,011,966	-
普通股股东人数						99

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐健	26,631,909	-6,400,000	20,231,909	40.45	20,231,909	0
2	徐晨	3,455,000	4,133,750	7,588,750	15.17	0	7,588,750
3	湖北捷武	0	7,089,000	7,089,000	14.17	0	7,089,000
4	李晓锋	2,756,966	-600,000	2,156,966	4.31	2,156,966	0
5	邝远芬	1,915,000	0	1,915,000	3.83	0	1,915,000
合计		34,758,875	4,222,750	38,981,625	77.93	22,388,875	16,592,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：徐健与李晓锋系夫妻关系，徐健、李晓锋与徐晨系父子与母子关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

徐健，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1990年3月至1996年3月于空军雷达学院自动化教研室任教；1996年3月至2007年12月于空军雷达学院科研部任教并转业（自主择业）；2008年1月至2014年4月任有限公司董事长兼总经理；2014年5月至2017年12月任股份公司董事长兼总经理，2017年12月20日辞去董事长兼总经理职务。

徐健现持有公司20,231,909股股份，占公司总股本的40.4541%，为公司第一大股东。李晓锋现持有公司2,156,966股股份，占公司总股本的4.3129%，为公司第四大股东。二人共同持有公司44.767%股份。同时，徐健和李晓锋为夫妻关系，为公司共同实际控制人。

(二) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为徐健和李晓峰，双方系夫妻关系：

1、徐健的基本情况见控股股东介绍。

2、李晓峰，女，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年至今任中原电子集团工程师；2012年1月至2013年11月任有限公司监事；2013年11月至2014年4月任有限公司董事；2014年5月至2017年12月任股份公司董事，2017年12月20日辞去董事职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
武洪飞	董事长	男	40	硕士研究生	2017.12-2020.05	是
吉彦平	董事	男	36	本科	2017.08-2020.05	否
王源	董事	女	36	硕士研究生	2017.08-2020.05	否
李永红	董事	女	52	本科	2017.12-2020.05	是
陶永法	董事、董事会秘书、总经理	男	56	研究生	2017.08-2020.05	是
洪宝云	监事会主席	男	42	本科	2017.08-2020.05	是
宗晓望	监事	女	37	大专	2017.08-2020.05	是
马利荣	监事	女	32	大专	2017.08-2020.05	是
刘艳红	副总经理	女	51	本科	2017.08-2020.05	是
万勇	副总经理	男	48	大专	2017.08-2020.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陶永法	董事、董事会秘书、副总经理	594,433	0	594,433	1.19%	0
万勇	副总经理	659,946	0	659,946	1.32%	0
刘艳红	副总经理	443,094	-41,000	402,094	0.80%	0
洪宝云	监事会主席	68,751	0	68,751	0.14%	0
合计	-	1,766,224	-41,000	1,725,224	3.45%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
徐健	总经理	离任	董事长兼总经理	辞职
陶永法	副总经理	新任	总经理	任职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

<p>陶永法，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1985年7月至2001年10月于空军雷达学院计算中心先后任教员、助理实验师、实验师、副主任，2001年11月任空军雷达学院科研院所副所长、讲师，2009年自主择业。2010年1月至2014年4月任有限公司副总经理，2014年5月至2017年12月28日任股份公司董事、董事会秘书、副总经理，2017年12月29日任总经理。</p> <p>李永红，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1966年12月，汉族，华中科技大学技术经济及管理专业，本科学历。1988年-1991年任武汉市粮油食品贸易中心内勤，1991年-1999年任中国汽车贸易中南公司部门经理，1999年-2005年任武汉华星汉迪汽车销售服务有限公司副总经理，2005年-2007年任湖北鼎杰汽车销售服务有限公司副总经理，2007年-2010年任武汉捷路汽车销售服务有限公司总经理，2010年-2017年9月担任武汉世捷汽车销售服务有限公司总经理。</p> <p>武洪飞，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1978年8月，汉族，清华大学EMBA，高级经济师职称。1999年7月至2003年6年任职于中国汽车贸易中南公司副处长，2003年7月至2006年8月任职于宜昌华星中南汽车销售股份有限公司执行总经理，2006年9月至2012年11月任职于武汉宝特龙信息科技有限公司副总经理，2012年12月至2017年8月担任湖北捷武副总经理，2017年8月至今担任湖北捷武执行董事兼总经理。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	13	9
生产人員	31	35
销售人員	20	22
技术人員	19	22
财务人員	3	5

员工总计	86	93
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	26	27
专科	35	30
专科以下	21	32
员工总计	86	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>(一) 员工薪酬政策</p> <p>公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>(二) 员工培训</p> <p>公司一直十分重视员工的培训、考核工作。报告期内，公司组织或监督完成培训，培训内容涉及安全生产、制度建设、用电安全、工艺技术、质量检测等各个方面。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
连小华	营销中心	250,000
吕成良	营销中心	127,375
刘金刚	技术中心研发总工程师	43,975
张伟	财务中心会计	76,250
周红利	客服中心技术服务主管	50,000
柯艳春	技术中心工程师	37,500
李平	财务中心出纳	38,500
付刚	技术中心软件主管	31,250
孙娟娟	生产中心采购	20,750
李良红	技术中心总监助理	12,500
汪伟	技术中心硬件主管	12,500
陈锋	技术中心楼层主管	12,500
陈慧	生产中心生产内勤	10,500
喻启锋	技术中心工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

技术中心软件工程师张跃辉、营销中心销售经理杨刚调入武汉时波网络技术有限公司工作。营销中心内勤主管侯宝林离职，对公司生产经营没有影响，主管一职有熟悉公司营销内勤的人员担任。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。2016年3月公司制订了“年报信息披露差错追究制度”。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会重申公司任何人必须严格遵守各种法律法规和公司章程，杜绝出现违法、违规现象和重大缺陷，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。虽然也出现一次公司董事长兼总经理徐健违反公司章程的事情，但董事会主动及时发现并纠正错误，避免了给公司造成损失。公司负责人徐健及董

事李晓锋 2017 年 12 月份辞职，公司及时进行披露，董事会及时召开会议，增补董事并报股东大会批准。公司董事会认为公司管理层能够遵守各种法律法规和公司章程，履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

对 2015 年 8 月 24 日备案版章程进行了修改，原董事长为法定代表人修改为法定代表人可以由董事长或总经理担任。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	审议银行授信、关于投资成立控股子公司时波的议案、年度及半年度工作报告、财务预算及决算报告、利润分配方案、会计师事务所聘请、选举董事长、任命总经理、提请召开股东大会
监事会	4	审议 2016 年年度报告；审议 2017 年半年度报告；关于投资成立控股子公司时波的议, 选举第二届监事会主席
股东大会	5	审议年度及半年度工作报告、财务预算及决算报告、利润分配方案、会计师事务所聘请、投资成立控股子公司时波的等

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关规定的要求，履行各自的权利和义务，公司董事会主动及时纠正出现的违规行为，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资

机构调研、咨询。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月11日由公司第一届董事会第十五次董事会议审议全票通过“年报信息披露差错追究制度”。公司年报未发生重大差错事件。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字（2018）010900 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2018.04.11
注册会计师姓名	刘钧、罗明国
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字（2018）010900 号

武汉阿迪克电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉阿迪克电子股份有限公司（以下简称“阿迪克公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿迪克公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿迪克公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

阿迪克公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括阿迪克公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

阿迪克公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估阿迪克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿迪克公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对阿迪克公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意

见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿迪克公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就阿迪克公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2018年4月11日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)1	3,942,772.16	22,110,951.54
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	(七)2		500,000.00
应收账款	(七)3	8,287,781.15	16,774,851.23
预付款项	(七)4	240,961.13	180,177.48
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	(七)5	1,458,564.53	2,692,378.58

买入返售金融资产			
存货	(七)6	19,304,092.79	21,708,676.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			459,272.64
其他流动资产	(七)7		191,703.12
流动资产合计		33,234,171.76	64,618,011.02
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			
固定资产	(七)8	8,458,063.64	10,004,468.74
在建工程	(七)9	708,230.78	708,230.78
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	(七)10	6,404,384.39	6,517,291.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)11	338,133.68	338,151.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,908,812.49	17,568,142.26
资产总计		49,142,984.25	82,186,153.28
流动负债：			
短期借款	(七)13	9,000,000.00	16,300,000.00
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	(七)14		19,189,532.13
应付账款	(七)15	7,358,801.87	3,307,893.12
预收款项	(七)16	1,771,312.16	1,697,670.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)17	2,261,659.19	839,447.56
应交税费	(七)18	514,784.71	566,344.23

应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七)19	2,629,208.12	2,564,499.32
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,535,766.05	44,465,387.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		23,535,766.05	44,465,387.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七)20	50,011,966.00	50,011,966.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)21	58,940.75	58,940.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七)22	690,010.76	690,010.76
一般风险准备			
未分配利润	(七)23	-25,217,107.41	-13,040,151.31
归属于母公司所有者权益合计		25,543,810.10	37,720,766.20
少数股东权益		63,408.10	
所有者权益合计		25,607,218.20	37,720,766.20
负债和所有者权益总计		49,142,984.25	82,186,153.28

法定代表人：徐健
慧欣

主管会计工作负责人：徐健

会计机构负责人：邓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,497,289.67	22,110,951.54
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			500,000.00
应收账款	(十四)1	8,287,781.15	16,774,851.23
预付款项		240,961.13	180,177.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四)2	1,446,466.24	2,692,378.58
存货		19,304,092.79	21,708,676.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			459,272.64
其他流动资产			191,703.12
流动资产合计		32,776,590.98	64,618,011.02
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	(十四)3	875,000.00	
投资性房地产			
固定资产		8,458,063.64	10,004,468.74
在建工程		708,230.78	708,230.78
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		6,387,431.90	6,517,291.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		338,133.68	338,151.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		16,766,860.00	17,568,142.26
资产总计		49,543,450.98	82,186,153.28
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	16,300,000.00
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			19,189,532.13
应付账款		7,358,801.87	3,307,893.12
预收款项		1,771,312.16	1,697,670.72
应付职工薪酬		2,261,659.19	839,447.56
应交税费		514,784.71	566,344.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,629,208.12	2,564,499.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,535,766.05	44,465,387.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		23,535,766.05	44,465,387.08
所有者权益：			
股本		50,011,966.00	50,011,966.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,940.75	58,940.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		690,010.76	690,010.76

一般风险准备			
未分配利润		-24,753,232.58	-13,040,151.31
所有者权益合计		26,007,684.93	37,720,766.20
负债和所有者权益合计		49,543,450.98	82,186,153.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,836,223.16	47,956,874.38
其中：营业收入	(七)24	21,836,223.16	47,956,874.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,464,462.75	53,744,138.10
其中：营业成本	(七)24	17,862,907.29	39,227,062.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七)25	240,916.85	114,915.29
销售费用	(七)26	4,528,561.31	5,964,180.31
管理费用	(七)27	7,552,456.93	7,694,815.24
财务费用	(七)28	764,417.99	1,343,467.86
资产减值损失	(七)29	3,515,202.38	-600,302.86
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	(七)30	374,200.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,254,039.59	-5,787,263.72
加：营业外收入	(七)31	6,176.86	1,010,596.20

减：营业外支出	(七)32	685.27	5,815.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,248,548.00	-4,782,482.74
减：所得税费用	(七)33		314,184.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,248,548.00	-5,096,666.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-12,248,548.00	-5,096,666.92
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-71,591.90	
2.归属于母公司所有者的净利润		-12,176,956.10	-5,096,666.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		-12,248,548.00	-5,096,666.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,176,956.10	-5,096,666.92
归属于少数股东的综合收益总额		-71,591.90	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.24	-0.10

(二) 稀释每股收益		-0.24	-0.10
------------	--	-------	-------

法定代表人：徐健
慧欣

主管会计工作负责人：徐健

会计机构负责人：邓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四)4	21,807,096.95	47,956,874.38
减：营业成本	(十四)4	17,862,907.29	39,227,062.26
税金及附加		240,916.85	114,915.29
销售费用		4,528,561.31	5,964,180.31
管理费用		6,988,858.54	7,694,815.24
财务费用		763,670.34	1,343,467.86
资产减值损失		3,514,955.48	-600,302.86
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			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		374,200.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,718,572.86	-5,787,263.72
加：营业外收入		6,176.86	1,010,596.20
减：营业外支出		685.27	5,815.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,713,081.27	-4,782,482.74
减：所得税费用			314,184.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,713,081.27	-5,096,666.92
（一）持续经营净利润		-11,713,081.27	-5,096,666.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-11,713,081.27	-5,096,666.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			-0.01
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,791,244.70	66,441,462.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)34(1)	1,924,432.95	9,146,732.70
经营活动现金流入小计		36,715,677.65	75,588,194.94
购买商品、接受劳务支付的现金		19,598,929.87	46,611,747.53

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		6,347,487.54	7,964,039.81
支付的各项税费		906,919.07	2,092,945.46
支付其他与经营活动有关的现金	(七)34(2)	5,012,268.58	7,222,178.88
经营活动现金流出小计		31,865,605.06	63,890,911.68
经营活动产生的现金流量净额		4,850,072.59	11,697,283.26
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		75,379.07	1,184,092.63
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		75,379.07	1,184,092.63
投资活动产生的现金流量净额		-75,379.07	-1,184,092.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		135,000.00	
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		16,500,000.00	41,600,000.00
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		16,635,000.00	41,600,000.00
偿还债务支付的现金		23,800,000.00	50,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		996,400.87	1,376,230.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		24,796,400.87	51,676,230.39
筹资活动产生的现金流量净额		-8,161,400.87	-10,076,230.39
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		-3,386,707.35	436,960.24
加：期初现金及现金等价物余额		7,057,477.91	6,620,517.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,670,770.56	7,057,477.91

法定代表人：徐健
邓慧欣

主管会计工作负责人：徐健

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,761,244.70	66,441,462.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,924,357.82	9,146,732.70
经营活动现金流入小计		36,685,602.52	75,588,194.94
购买商品、接受劳务支付的现金		19,598,929.87	46,611,747.53
支付给职工以及为职工支付的现金		5,879,961.63	7,964,039.81
支付的各项税费		906,045.28	2,092,945.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,905,762.40	7,222,178.88
经营活动现金流出小计		31,290,699.18	63,890,911.68
经营活动产生的现金流量净额		5,394,903.34	11,697,283.26
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		55,692.31	1,184,092.63
投资支付的现金		875,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		930,692.31	1,184,092.63
投资活动产生的现金流量净额		-930,692.31	-1,184,092.63

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		16,500,000.00	41,600,000.00
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		16,500,000.00	41,600,000.00
偿还债务支付的现金		23,800,000.00	50,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		996,400.87	1,376,230.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,796,400.87	51,676,230.39
筹资活动产生的现金流量净额		-8,296,400.87	-10,076,230.39
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		-3,832,189.84	436,960.24
加：期初现金及现金等价物余额		7,057,477.91	6,620,517.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,225,288.07	7,057,477.91

(七) 合并股东权益变动表

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
	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	50,011,966.00				58,940.75				690,010.76		- 13,040,151.31		37,720,766.20
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	50,011,966.00				58,940.75				690,010.76		- 13,040,151.31		37,720,766.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 12,176,956.10	63,408.10	- 12,113,548.00
（一）综合收益总额											- 12,176,956.10	-71,591.90	- 12,248,548.00
（二）所有者投入和减少资本												135,000.00	135,000.00

1. 股东投入的普通股												135,000.00	135,000.00
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、本年期末余额	50,011,966.00				58,940.75				690,010.76		-	63,408.10	25,607,218.20
											25,217,107.41		

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
	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	50,011,966.00	-	-	-	58,940.75	-	-	-	690,010.76	-	-7,943,484.39	-	42,817,433.12
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	50,011,966.00	-	-	-	58,940.75	-	-	-	690,010.76	-	-7,943,484.39	-	42,817,433.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,666.92	-	5,096,666.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,666.92	-	5,096,666.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
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、本年期末余额	50,011,966.00	-	-	-	58,940.75	-	-	-	690,010.76	-	-	-	37,720,766.20
											13,040,151.31		

法定代表人：徐健

主管会计工作负责人：徐健

会计机构负责人：邓慧欣

(八) 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,011,966.00				58,940.75				690,010.76		- 13,040,151.31	37,720,766.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,011,966.00				58,940.75				690,010.76		- 13,040,151.31	37,720,766.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 11,713,081.27	
(一) 综合收益总额											- 11,713,081.27	- 11,713,081.27
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
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、本年期末余额	50,011,966.00			58,940.75			690,010.76		-	24,753,232.58	26,007,684.93

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积				盈余公积		未分配利润		

		优先 股	永续 债	其他		减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备		一般风 险准备		所有者权益合 计
一、上年期末余额	50,011,966.00	-	-	-	58,940.75	-	-	-	690,010.76	-	-7,943,484.39	42,817,433.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,011,966.00	-	-	-	58,940.75	-	-	-	690,010.76	-	-7,943,484.39	42,817,433.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,666.92	5,096,666.92
(一) 综合收益总额											5,096,666.92	5,096,666.92
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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、本年期末余额	50,011,966.00	-	-	-	58,940.75	-	-	-	690,010.76	-	-13,040,151.31	37,720,766.20

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

财务报表附注

(2017年12月31日)

(一) 公司的基本情况

武汉阿迪克电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，原名称“武汉阿迪克电子有限公司”)，成立于2002年5月，由自然人赵长欣、赵红、赵亚平发起设立，并于2002年5月15日在武汉市工商行政管理局登记注册，企业统一社会信用代码：9142010573752719XW。

1、本公司注册资本

公司成立时的注册资本为200万元，由股东赵长欣、赵红、赵亚平以实物资产出资。其中：赵长欣出资190万元、赵红出资4万元、赵亚平出资6万元。此次出资由湖北中立有限责任会计师事务所出具“鄂中立验报字[2001]010号”验资报告审验。

2006年10月，根据公司股东会有关决议，公司申请增加注册资本820万元，由徐金生、赵亚平以土地出资。同时，股东赵红将其出资的4万元转让给赵长欣。变更后，公司注册资本1,020万元，其中：徐金生出资800万元、赵长欣出资194万元、赵亚平出资26万元。此次增资由湖北珞珈会计师事务所有限责任公司“鄂珞会[2006]L验字G-024号”验资报告审验。

2008年4月，根据公司股东会的有关决议，股东徐金生将其出资800万元转让给徐健，股东赵长欣、赵亚平将其出资220万元转让给李晓锋。

2009年8月，根据公司股东会的有关决议，公司申请增加注册资本1,000万元，由公司股东徐健以货币资金出资认缴，变更后，公司注册资本2,020万元，其中：徐健出资1,800万元，持股比例89.11%；李晓锋出资220万元，持股比例10.89%。该次增资由湖北诚意联合会计师事务所“鄂诚验字[2009]F305号”验资报告审验。

2012年1月，根据公司股东会的有关决议，公司申请增加注册资本1,000万元，由公司股东徐健以货币资金出资认缴，变更后，公司注册资本3,020万元，其中：徐健出资2,800万元，持股比例92.72%；李晓锋出资220万元，持股比例7.28%。本次增资由武汉双胜联合会计师事务所“武双验字[2012]67696号”验资报告审验。

2013年10月，根据公司股东会的有关决议，股东徐健分别将所持的196.56万元股份转让给陶永法、万勇、罗斌、刘艳红、洪宝云、耿刚、盛小清、刘金刚、蒋昌奇、韩慧、杜银辉、周雨、杨丹、张晶、魏慧萍、赵长春、付刚、邓碧霜、李杰、许春荣和李海伟。转让后，注册资本不变。其中徐健持有86.21%的股份，李晓锋持有7.28%的股份，其他自然人合计持有6.51%的股份。

2013年11月，根据公司股东会的有关决议，股东徐健将所持的10万元股份转让给田建华。转让后，注册资本不变。其中徐健持有85.88%的股份，李晓锋持有7.28%的股份，其他自然人合计持有6.84%的股份。

2014年1月，根据公司股东会的有关决议，股东徐健将所持的250万元股份转让给科华银赛创业投资有限公司；股东徐健将所持的250万元股份转让给武汉华工创业投资有限责任公司；股东徐健所持的15万元股份转让给连小华。转让后，注册资本不变。其中，徐健持有68.82%的股份，李晓锋持有7.28%的股份，科华银赛创业投资有限公司持有8.28%的股份，武汉华工创业投资有限责任公司持有8.28%的股份，其他自然人合计持有7.34%的股份。

2014年4月25日，阿迪克电子有限公司全体股东签署了《关于整体变更设立武汉阿迪克电子股份有限公司之发起人协议书》，约定以武汉阿迪克电子有限公司整体变更为武汉阿迪克电子股份有限公司。2014年5月30日，公司在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。根据发起人协议书和修改后的章程规定，各股东以武汉阿迪克电子有限公司截至2014年3月31日经审计的净资产33,751,453.15元按1.015998:1折合股本3322万股，净资产超出股本的531,453.15元作为资本公积，其中用于折合股本的资本公积为1,938,246.85元，用于折合股本的盈余公积为717,868.89元，用于折合股本的未分配利润363,884.26元，各股东持股比例不变。上述出资众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众环验字（2014）010033号”验资报告验证确认。

根据2014年12月26日全国中小企业股份转让系统文件《关于同意武汉阿迪克电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]2583号），本公司股票予以核准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 130 万元，由武汉固德银赛创业投资管理有限公司货币出资 30 万、大通证券股份有限公司货币出资 70 万、天风证券股份有限公司货币出资 30 万，于 2015 年 4 月 21 日一次缴足，变更后的注册资本为人民币 3,452 万元，并于 2015 年 6 月 18 日完成工商变更；此次增资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具“众环验字（2015）010019 号”验资报告审验。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议、董事会决议和修改后的章程规定，公司定向发行股份数量不超过 5,500,000 股，其中：股东徐健以货币资金新增股本 3,642,688.00 元，股东科华银赛创业投资有限公司以货币资金新增股本 438,151.00 元，股东武汉固德银赛创业投资管理有限公司以货币资金新增股本 47,798.00 元，股东大通证券股份有限公司以货币资金新增股本 111,529.00 元，李晓峰等 33 位自然人股东以货币资金新增股本 1,249,407.00 元；共计新增股本 5,489,573.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,009,573.00 元，并于 2015 年 8 月 28 日完成工商变更。此次增资由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具“众环验字（2015）010055 号”验资报告审验。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，公司以 2015 年度第二次增资后的总股本 40,009,573 股为基数，以公司截止到 2015 年 8 月 28 日的资本公积（股本溢价）及未分配利润向全体股东每 10 股派发红股 2.5 股，共计转增股本 10,002,393.00 元，变更后的注册资本为 50,011,966.00 元；此次变更于 2015 年 8 月 31 日完成工商变更。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 50,011,966.00 元，实收资本为人民币 50,011,966.00 元。实际控制人徐健持股 20,231,909.00 元，占比 40.4541%。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地和总部地址：武汉汉阳区琴断口街黄金口三村 270 号。

组织形式：股份有限公司。

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括：电子产品、电气设备及计算机软件产品的开发、生产、销售、安装、调试、维修；电子元器件、计算机设备、机电产品、化工产品

品（不含危险品）、金属材料批零兼营（国家法律法规规定需经审批的项目凭许可证经营）

4、本公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为徐健。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2017 年 4 月 11 日经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况，详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2017 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当

期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

7、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生当月的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，不改变其记账本位币金额；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；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。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准

备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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，本集团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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工

具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款

	项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
--	---------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	
组合1-账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2-内部关联方组合	按合并范围内关联方划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1-账龄组合	账龄分析法
组合2-内部关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	2	2
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、委托加工物资、半成品、库存商品和发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用

持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。为进行企

业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。初始投资成本包括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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集

团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资

方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。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。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将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。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	4	3.84
机器设备	7-10	4	9.6-13.71
运输工具	8	4	12.0
电子设备	5	4	19.2
其他设备	5	4	19.2

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值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。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

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，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。

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。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准为：研究阶段支出，指本公司实施探索性的研究，该研究获得有关管理部门专利权、形成完整的技术文件或类似行业专家委员会的机构出具验收结论之前的所有支出；开发阶段支出，指以本公司所获得专利权、具备完整技术文件或经过类似行业专家委员会的机构验收并具备后续开发可行性的技术为基础，为试制新产品、开发新工艺而发生的可直接归属的支出。

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。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组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。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付的确认和计量

股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司具体的收入确认方式为：①销售附有验收条件的产品时，在产品交付给购买方验收时确认销售收入；②销售其他产品时，在货物已经交付给买方时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司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：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的

固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号—

—政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报。公司本报告期无资产处置收益。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税：销项税率为17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）城市维护建设税：按应纳流转税额的7%计缴。

（3）教育费附加：按应纳流转税额的3%计缴。

（4）地方教育费附加：按应纳流转税额的1.5%计缴。

（5）根据国家《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、地方初审、专家审查、公示等程序，本公司于2016年12月27日被认定为高新技术企业，并获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201642000914），高新技术企业认定有效期为三年。本公司在高新技术企业认定的有效期内，按15%的优惠税率缴纳企业所得税，故2016年度、2017年度和2018年度本公司企业所得税率为15%。子公司武汉时波网络技术有限公司所得税按25%缴纳。

(七) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2017 年度发生额, 上期发生额指 2016 年度发生额, 金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	7,758.46	1,184.65
银行存款	3,567,818.10	2,303,696.28
其他货币资金	367,195.60	19,806,070.61
合 计	3,942,772.16	22,110,951.54

注: 期末其他货币资金主要为保函保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
合 计		500,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	199,555.00	
合 计	199,555.00	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合提坏账准备的应收账款					
组合1	9,425,550.41	100.00	1,137,769.26	12.07	8,287,781.15
组合2					
组合小计	9,425,550.41	100.00	1,137,769.26	12.07	8,287,781.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,425,550.41	100.00	1,137,769.26	12.07	8,287,781.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合提坏账准备的应收账款					
组合1	18,003,513.68	100.00	1,228,662.45	6.82	16,774,851.23
组合2					
组合小计	18,003,513.68	100.00	1,228,662.45	6.82	16,774,851.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	18,003,513.68	100.00	1,228,662.45	6.82	16,774,851.23
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,800,878.06	116,017.56	2
1年至2年(含2年)	2,257,878.96	225,787.90	10
2年至3年(含3年)	441,275.99	88,255.20	20
3年至4年(含4年)	113,108.40	56,554.20	50
4年至5年(含5年)	806,273.00	645,018.40	80
5年以上	6,136.00	6,136.00	100
合计	9,425,550.41	1,137,769.26	12.07

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,865,852.00	257,317.04	2
1年至2年(含2年)	3,029,776.35	302,977.64	10
2年至3年(含3年)	1,295,476.33	259,095.27	20
3年至4年(含4年)	806,273.00	403,136.50	50
4年至5年(含5年)	6,136.00	6,136.00	100
合计	18,003,513.68	1,228,662.45	6.82

(3) 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-90,893.19元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	非关联方客户	2,049,545.66	1年以内	21.74
国网山东省电力公司平邑县供电公司	非关联方客户	1,422,568.34	1年以内	15.09
黄冈供电公司	非关联方客户	790,750.00	5年以内	8.39

国网福建省电力有限公司	非关联方客户	546,884.06	1-2年	5.8
武汉光源电力物资有限公司	非关联方客户	463,839.98	3年以内	4.92
合计		5,273,588.04		55.94

(6) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	203,398.03	84.41	143,523.32	79.66
1年至2年(含2年)	27,084.70	11.24	35,741.69	19.84
2年至3年(含3年)	9,565.93	3.97	912.47	0.51
3年以上	912.47	0.38		
合计	240,961.13	100.00	180,177.48	100.00

(2) 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,660,650.37	100.00	202,085.84	12.00	1,458,564.53
组合2					
组合小计	1,660,650.37	100.00	202,085.84	12.00	1,458,564.53

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,660,650.37	100.00	202,085.84	12.00	1,458,564.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	2,901,594.47	100.00	209,215.89	7.21	2,692,378.58
组合2					
组合小计	2,901,594.47	100.00	209,215.89	7.21	2,692,378.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,901,594.47	100.00	209,215.89	7.21	2,692,378.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	512,239.87	10,244.79	2
1年至2年（含2年）	618,410.50	61,841.05	10
2年至3年（含3年）	500,000.00	100,000.00	20
5年以上	30,000.00	30,000.00	100
合 计	1,660,650.37	202,085.84	12.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,349,294.47	26,985.89	2
1年至2年(含2年)	1,522,300.00	152,230.00	10
5年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	2,901,594.47	209,215.89	7.21

(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-7,130.05元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	500,000.00	1,000,000.00
备用金借支	525,510.52	733,576.99
代扣代缴款	105,139.85	138,017.48
对非关联公司的应收款项	530,000.00	1,030,000.00
合计	1,660,650.37	2,901,594.47

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
武汉通达恒兴科技发展有限公司	对非关联公司的应收款项	500,000.00	2-3年	30.11	100,000.00
国网物资有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	30.11	50,000.00
陈文娟	备用金	109,932.21	1年以内	6.62	2,198.64
合计		1,109,932.21		66.84	152,198.64

(5) 期末其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

6、 存货

(1) 存货分类

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	3,149,639.59		3,149,639.59	3,127,268.03		3,127,268.03
库存商品	1,125,936.40		1,125,936.40	1,824,035.46		1,824,035.46
半成品	8,592,617.08	3,613,225.62	4,979,391.46	7,342,612.34		7,342,612.34
发出商品	7,905,338.22		7,905,338.22	8,516,874.92		8,516,874.92
委托加工物资	2,143,787.12		2,143,787.12	897,885.68		897,885.68
合计	22,917,318.41	3,613,225.62	19,304,092.79	21,708,676.43		21,708,676.43

(2) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
半成品		3,613,225.62					3,613,225.62
合 计		3,613,225.62					3,613,225.62

注：截止到2017年12月31日，公司半成品备料中有部分半成品金额3,613,225.62元，由于公司现阶段产品进行了改型更新导致半成品中备料的材料和配件不能形成满足市场的成品，预计未来可能无法对公司带来收益，公司秉承谨慎性原则，2017年度公司对这些材料全额计提减值准备。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		191,703.12
合 计		191,703.12

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,537,407.58	9,110,817.99	728,548.50	846,798.79	60,498.00	19,284,070.86
2. 本期增加 金额				6,119.66		6,119.66
(1) 购置				6,119.66		6,119.66
3. 本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额	8,537,407.58	9,110,817.99	728,548.50	852,918.45	60,498.00	19,290,190.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,975,352.76	5,965,793.17	512,580.56	801,529.17	24,346.46	9,279,602.12
2. 本期增加 金额	363,354.72	990,056.79	159,068.08	29,320.82	10,724.35	1,552,524.76
(1) 计提	363,354.72	990,056.79	159,068.08	29,320.82	10,724.35	1,552,524.76
3. 本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额	2,338,707.48	6,955,849.96	671,648.64	830,849.99	35,070.81	10,832,126.88
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
3. 本期减少 金额						
4. 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,198,700.10	2,154,968.03	56,899.86	22,068.46	25,427.19	8,458,063.64
2. 期初账面价值	6,562,054.82	3,145,024.82	215,967.94	45,269.62	36,151.54	10,004,468.74

(2) 期末固定资产无减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 公司所有面积为4,333.09平方米的房产，已全部用作抵押担保借款，详见附注(七)、12。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能电能表生产车间扩建改造项目	708,230.78		708,230.78	708,230.78		708,230.78
合计	708,230.78		708,230.78	708,230.78		708,230.78

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	利息资本化率
智能电能表生产车间扩建改造项目	708,230.78				708,230.78	

合 计	708,230.78				708,230.78
-----	------------	--	--	--	------------

注：该工程目前正在施工审批阶段。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	其他	合计
1. 期初余额	7,156,121.00	184,395.07	68,000.00		7,408,516.07
2. 本期增加金额		49,572.65		19,686.76	69,259.41
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,156,121.00	233,967.72	68,000.00	19,686.76	7,477,775.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	727,537.82	153,625.84	10,061.23		891,224.89
2. 本期增加金额	143,122.42	32,146.23	4,163.28	2,734.27	182,166.20
(1) 摊销	143,122.42	32,146.23	4,163.28	2,734.27	182,166.20
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	870,660.24	185,772.07	14,224.51	2,734.27	1,073,391.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,285,460.76	48,195.65	53,775.49	16,952.49	6,404,384.39
2. 期初账面价值	6,428,583.18	30,769.23	57,938.77		6,517,291.18

(2) 公司所有面积为18,941.51平方米的土地（土地证上面的使用面积为19,952.85平方米，其中1,011.34平方米的面积为预留公共通道，不能用于抵押），已全部用作抵押担保借款，详见附注(七)、12。

11、 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
办公楼改良支出	58,984.87	294,924.19
简易板房	279,148.81	502,500.01
减：一年内到期的非流动资产		459,272.64
合 计	338,133.68	338,151.56

项 目	期初余额	本期增 加 额	本期摊销 额	期末余额
办公楼改良支 出	294,924.19		235,939.32	58,984.87
简易板房	502,500.01		223,351.20	279,148.81
合 计	797,424.20		459,290.52	338,133.68

12、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	272,001.60	保函保证金
固定资产	5,967,258.04	银行抵押
无形资产	6,285,460.76	银行抵押
合 计	12,524,720.40	

(1) 资产所有权受到限制的原因：

截止到年末，公司尚有三个月以上银行保函保证金 272,001.60 元；

公司于 2015 年 5 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订最高额房产抵押合同，贷款额度为 1,500 万元，期限自 2015 年 5 月至 2018 年 5 月；该合同抵押物为公司所有面积为 4,333.09 平方米的房产和面积为 18,941.51 平方米的土地（土地证上面的使用面积为 19,952.85 平方米，其中 1,011.34 平方米的面积为预留公共通道，不能用于抵押）。基于该抵押合同，公司于 2017 年 3 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订借款金额为 600 万元的借款合同，借款期限 1 年（自 2017 年 3 月 28 日至 2018 年 3 月 28 日止）；公司于 2017 年 9 月与汉口银行武汉经济技术开发区支行签订借款金额为 300 万元的借款合同，借款期限 1 年（自 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 18 止）。

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	9,000,000.00	
抵押借款		14,000,000.00
质押借款		2,300,000.00
合 计	9,000,000.00	16,300,000.00

注：本期 900 万的抵押借款系以公司部分房产和土地作为抵押以及股东徐健个人保证办理的借款。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		19,189,532.13
合 计		19,189,532.13

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
采购货款	7,358,801.87	3,307,893.12
合 计	7,358,801.87	3,307,893.12

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
宜兴市中瑞电子科技有限公司	非关联关系	1,599,674.97	1 年以内	原料款
武汉鼎辉科技有限公司	非关联关系	1,254,315.60	3 年以内	原料款
武汉艾普森科技有限公司	非关联关系	679,167.06	3 年以内	原料款
无锡市佳益电器有限公司	非关联关系	662,819.05	3 年以内	原料款
宜兴市力成电讯电器有限公司	非关联关系	627,045.08	1 年以内	原料款
合 计		4,823,021.76		

(3) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(4) 期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	1,771,312.16	1,697,670.72
合 计	1,771,312.16	1,697,670.72

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	838,778.43	7,212,771.20	5,791,232.74	2,260,316.89
二、离职后福利-设定提存计划	669.13	554,983.59	554,310.42	1,342.30
合 计	839,447.56	7,767,754.79	6,345,543.16	2,261,659.19

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	433,161.46	5,842,546.50	4,954,871.50	1,320,836.46
二、职工福利费		760,674.35	357,568.27	403,106.08
三、社会保险费		243,381.82	243,381.82	
其中：1、医疗保险费		207,526.96	207,526.96	
2、工伤保险费		17,611.93	17,611.93	
3、生育保险费		18,242.93	18,242.93	
四、住房公积金		138,960.00	138,960.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	405,616.97	227,208.53	96,451.15	536,374.35
合计	838,778.43	7,212,771.20	5,791,232.74	2,260,316.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		539,321.53	539,321.53	
2、失业保险费	669.13	15,662.06	14,988.89	1,342.30
合 计	669.13	554,983.59	554,310.42	1,342.30

18、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	120,254.24	181,588.28
企业所得税	58,159.38	60,765.63
个人所得税	285,546.97	287,491.35
城市维护建设税	8,527.26	5,431.27
教育费附加	3,654.54	2,327.69
土地使用税	19,952.85	19,309.55
地方教育附加	1,827.27	1,163.84
房产税	16,862.20	8,266.62
合计	514,784.71	566,344.23

注：税费计缴标准详见本附注（六）税项所述。

19、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
土地款	1,674,000.00	1,674,000.00
个人往来	581,438.51	582,796.05
非关联公司往来款	292,625.00	223,875.00
其他	81,144.61	83,828.27

合 计	2,629,208.12	2,564,499.32
-----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高新技术创业中心	1,674,000.00	购买黄金口土地的尾款
合 计	1,674,000.00	

(3) 其他应付款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

20、 股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,011,966.00						50,011,966.00

注：公司股本历史沿革及历次股权变动情况，详见本附注（一）。

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,940.75			58,940.75
合 计	58,940.75			58,940.75

22、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	690,010.76			690,010.76
合 计	690,010.76			690,010.76

23、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-13,040,151.31	-
加：年初未分配利润调整合计数		-

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	-13,040,151.31	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,176,956.10	-
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	-25,217,107.41	

24、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,833,530.85	17,862,907.29	47,955,323.10	39,227,062.26
其他业务	2,692.31		1,551.28	
合计	21,836,223.16	17,862,907.29	47,956,874.38	39,227,062.26

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水表	1,052,228.11	796,099.07	1,552,790.62	1,368,365.73
单相电表	17,334,267.93	15,078,236.75	42,177,044.76	34,748,209.74
三相电表	2,471,390.77	1,537,642.71	2,243,623.56	1,228,459.05
其他	975,644.04	450,928.76	1,981,864.16	1,882,027.74
合 计	21,833,530.85	17,862,907.29	47,955,323.10	39,227,062.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	11,142,766.40	51.03
国网山东省电力公司平邑县供电公司	1,215,870.40	5.57
MEASUREMENT LLC	969,276.96	4.44

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黄冈东源电业集团有限公司	911,561.54	4.17
沈阳电业局电气安装公司计量供销处	623,076.92	2.85
合计	14,862,552.22	68.06

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,505.15	18,575.24
教育费附加	24,216.49	7,960.82
地方教育附加	12,108.24	3,980.41
土地使用税	79,811.40	39,905.70
房产税	59,182.17	41,991.02
车船使用税	1,500.00	1,140.00
印花税	7,593.40	1,362.10
合计	240,916.85	114,915.29

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,313,044.92	1,358,551.69
办公费	66,773.60	172,941.24
差旅费	279,610.33	447,062.34
业务招待费	538,680.73	965,048.34
折旧费	5,779.56	14,498.80
交通运输费	137,710.62	472,492.22
电话费	13,113.99	20,979.28
检测费用	5,890.57	435,213.59
标书费	37,129.54	85,310.38
广告费用	184,982.27	716,596.05

项 目	本期发生额	上期发生额
推广费	1,733,710.81	768,385.46
会议费	44,562.79	10,815.00
中标服务费	35,005.80	310,532.94
其他费用	132,565.78	185,752.98
合 计	4,528,561.31	5,964,180.31

27、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	3,350,014.09	4,309,092.63
职工薪酬	2,068,136.89	1,052,452.65
办公费	53,282.11	77,481.74
差旅费	42,445.69	23,287.40
业务招待费	65,863.36	104,394.40
汽车费用	202,090.05	214,494.23
折旧费	281,268.90	320,273.86
会议费	15,269.81	4,600.00
电话费	35,802.26	24,082.71
印花税		23,965.60
城镇土地使用税		39,905.70
商标注册及审计费等中介费	485,121.18	591,388.67
房产税		29,591.09
无形资产摊销	182,166.20	190,844.10
长期待摊费用	403,452.72	235,939.32
其他费用	367,543.67	453,021.14
合 计	7,552,456.93	7,694,815.24

28、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	846,400.87	1,376,230.39
减：利息收入	136,841.65	48,566.57
汇兑损失	12,545.00	978.47
减：汇兑收益	1,208.98	14,741.63
银行手续费	43,522.75	29,567.20
合 计	764,417.99	1,343,467.86

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-98,023.24	-600,302.86
存货跌价损失	3,613,225.62	
合 计	3,515,202.38	-600,302.86

30、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

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	374,200.00		374,200.00
合 计	374,200.00		374,200.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年科技奖励项目补助	3,000.00		与收益相关
武汉市稳定岗位补贴	50,600.00		与收益相关
武汉软件著作权资助补贴	600.00		与收益相关
2016年中央外经贸发展专项 资金	10,000.00		与收益相关
湖北省科技项目资金	160,000.00		与收益相关

2016年汉阳区中小企业发展专项资金	150,000.00		与收益相关
合 计	374,200.00		

31、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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		552,900.00	
其他	6,176.86	457,696.20	6,176.86
合 计	6,176.86	1,010,596.20	6,176.86

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015年中央经贸发展专项资金		30,000.00	与收益相关
新三板上市奖励资金		200,000.00	与收益相关
武汉市稳定岗位补贴		29,400.00	与收益相关
2016年高新技术研发与产业化补贴		113,000.00	与收益相关
2016年高新技术产业化及专利权质押贷款贴息补贴		167,500.00	与收益相关
2016外经贸发展专项资金		13,000.00	与收益相关
合 计		552,900.00	

32、营业外支出

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
罚款支出	685.27	5,815.22	685.27

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
合 计	685.27	5,815.22	685.27

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		314,184.18
合 计		314,184.18

34、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	136,841.65	62,329.73
收到的往来款项	1,257,214.44	8,494,410.92
收到政府补助款	524,200.00	552,900.00
收到的其他款项	6,176.86	37,092.05
合 计	1,924,432.95	9,146,732.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用	4,944,379.35	7,186,796.46
支付的银行手续费	54,858.77	29,567.20
支付的往来款项	12,345.19	
支付的其他款项	685.27	5,815.22
合 计	5,012,268.58	7,222,178.88

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-	-5,096,666.92
	12,248,548.00	
加：资产减值准备	3,515,202.38	-600,302.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,552,524.76	1,885,197.13
无形资产摊销	182,166.20	190,844.10
长期待摊费用摊销	459,290.52	403,439.31
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）	996,400.87	1,376,230.39
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）		314,184.18
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）	-1,208,641.98	24,399,334.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,231,298.87	10,809,168.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-	-
	13,679,121.03	21,984,145.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,850,072.59	11,697,283.26
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	3,670,770.56	
		7,057,477.91

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	7,057,477.91	6,620,517.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,386,707.35	436,960.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	3,670,770.56	7,057,477.91
其中：库存现金	7,758.46	1,184.65
可随时用于支付的银行存款	3,567,818.10	2,303,696.28
其他货币资金（包括三个月内到期的保证金）	95,194.00	4,752,596.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	3,670,770.56	7,057,477.91
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		

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期本公司未发生非同一控制下企业合并。

2、其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉时波网络技术有限公司	2017年7月	474,533.27	-535,466.73

注：武汉时波网络技术有限公司，系由本公司与自然人陶维、徐晨、徐晓平共同设立，于2017年7月3日取得营业执照。营业期限为30年。截止到

2017年12月31日，武汉时波网络技术有限公司注册资本500万元，实收资本101万元，其中武汉阿迪克电子股份有限公司实缴资本87.5万元。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
武汉时波网络技术有限公司	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业	35%	55%	55%	设立

（十）关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东和实际控制人为徐健先生。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见本附注（九）1。

3、关联交易情况

（1）本报告期内无关联方资金拆借

（2）本报告期内无关联方商品采购

（3）本报告期内无关联方资金垫付

（4）关联担保情况

担保方	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
徐健	本公司	6,000,000.00	2017/3/28	2018/3/28	否
徐健	本公司	3,000,000.00	2017/9/18	2018/9/18	否

4、本报告期内无关联方应收应付款项。

（十一）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司总经理徐健因未严格遵守董事会议事规则和总经理办公制度，在未经董事会决议通过的情况下，擅自签订有关收购武汉国想电力科技股份有限公司股权的协议并支付部分股权收购款。公司董事会于2016年4月8日召开会议，会议决议终止该项股权收购事项，并责成徐健与对方解除协议并收回已支付的部分股权收购款（1000万元），并承担因终止收购而给公司造成的所有损失。2016年4月9日总经理徐健做出承诺：

1.严格按照董事会形成的决议，终止收购武汉国想电力科技股份有限公司股权，并追回已经支付的股权收购款。如因本次收购事宜，给公司造成损失的，本人自愿承担一切损失。

2.自本承诺书签署之日起，本人将严格遵守公司法、公司章程、董事会议事规则、总经理办公制度以及全国股份转让系统的相关规定，严格按照公司治理制度履行决策程序，绝不超越本人职责权限范围。

2016年5月,公司与武汉国想电力科技股份有限公司的相关股东签署了“解除《股份收购协议》之协议书”，且公司已于2016年累计收到已支付收购款的70%，共计700万元；剩余300万元作为合同承诺保证金，于2017年12月31日之后7个工作日内支付。

截止到2017年12月31日，还剩余50万的收购款未收回。

2、或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

（十二）资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（十三）其他重要事项

政府补助

（1）与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用的本期发生额共计150,000.00元，其中冲减相关成本费用150,000.00元，明细情况如下：

项目	本年发生额	上期发生额
(一) 冲减财务费用		
其中金额较大的补助项目：		
2017年武汉市中小企业发展专项小微企业企业贷款利息和担保费补贴资金	150,000.00	
合 计	150,000.00	

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	9,425,550.41	100.00	1,137,769.26	12.07	8,287,781.15
组合 2					
组合小计	9,425,550.41	100.00	1,137,769.26	12.07	8,287,781.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,425,550.41	100.00	1,137,769.26	12.07	8,287,781.15

类别	年初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	18,003,513.68	100.00	1,228,662.45	6.82	16,774,851.23
组合 2					
组合小计	18,003,513.68	100.00	1,228,662.45	6.82	16,774,851.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,003,513.68	100.00	1,228,662.45	6.82	16,774,851.23

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,800,878.06	116,017.56	2
1年至2年（含2年）	2,257,878.96	225,787.90	10
2年至3年（含3年）	441,275.99	88,255.20	20
3年至4年（含4年）	113,108.40	56,554.20	50
4年至5年（含5年）	806,273.00	645,018.40	80
5年以上	6,136.00	6,136.00	100
合 计	9,425,550.41	1,137,769.26	12.07

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	12,865,852.00	257,317.04	2
1年至2年（含2年）	3,029,776.35	302,977.64	10
2年至3年（含3年）	1,295,476.33	259,095.27	20
3年至4年（含4年）	806,273.00	403,136.50	50
4年至5年（含5年）	6,136.00	6,136.00	100
合 计	18,003,513.68	1,228,662.45	6.82

(3) 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-90,893.19元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	非关联方客户	2,049,545.66	1年以内	21.74
国网山东省电力公司平邑县供电公司	非关联方客户	1,422,568.34	1年以内	15.09
黄冈供电公司	非关联方客户	790,750.00	5年以内	8.39
国网福建省电力有限公司	非关联方客户	546,884.06	1-2年	5.8
武汉光源电力物资有限公司	非关联方客户	463,839.98	3年以内	4.92
合计		5,273,588.04		55.94

(6) 期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,648,305.18	100.00	201,838.94	12.25	1,446,466.24
组合2					
组合小计	1,648,305.18	100.00	201,838.94	12.25	1,446,466.24

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,648,305.18	100.00	201,838.94	12.25	1,446,466.24

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	2,901,594.47	100.00	209,215.89	7.21	2,692,378.58
组合2					
组合小计	2,901,594.47	100.00	209,215.89	7.21	2,692,378.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,901,594.47	100.00	209,215.89	7.21	2,692,378.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	499,894.68	9,997.89	2
1年至2年（含2年）	618,410.50	61,841.05	10
2年至3年（含3年）	500,000.00	100,000.00	20
5年以上	30,000.00	30,000.00	100
合 计	1,648,305.18	201,838.94	12.25

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,349,294.47	26,985.89	2
1年至2年(含2年)	1,522,300.00	152,230.00	10
5年以上	30,000.00	30,000.00	100
合计	2,901,594.47	209,215.89	7.21

(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-7,376.95元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	500,000.00	1,000,000.00
备用金借支	519,100.70	733,576.99
代扣代缴款	99,204.48	138,017.48
对非关联公司的应收款项	530,000.00	1,030,000.00
合计	1,648,305.18	2,901,594.47

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
武汉通达恒兴科技发展有限公司	对非关联公司的应收款项	500,000.00	2-3年	30.33	100,000.00
国网物资有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	30.33	50,000.00
陈文娟	备用金	109,932.21	1年以内	6.67	2,198.64
合计		1,109,932.21		67.33	152,198.64

(5) 期末其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

3、长期股权投资

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	875,000.00		875,000.00			
合计	875,000.00		875,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉时波网络技术有限公司		875,000.00	875,000.00		
合计		875,000.00	875,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,804,404.64	17,862,907.29	47,955,323.10	39,227,062.26
其他业务	2,692.31		1,551.28	
合计	21,807,096.95	17,862,907.29	47,956,874.38	39,227,062.26

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水表	1,052,228.11	796,099.07	1,552,790.62	1,368,365.73
单相电表	17,334,267.93	15,078,236.75	42,177,044.76	34,748,209.74
三相电表	2,471,390.77	1,537,642.71	2,243,623.56	1,228,459.05
其他	946,517.83	450,928.76	1,981,864.16	1,882,027.74
合计	21,804,404.64	17,862,907.29	47,955,323.10	39,227,062.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	11,142,766.40	51.10
国网山东省电力公司平邑县供电公司	1,215,870.40	5.58
MEASUREMENT LLC	969,276.96	4.44
黄冈东源电业集团有限公司	911,561.54	4.18
沈阳电业局电气安装公司计量供销处	623,076.92	2.85
合计	14,862,552.22	68.15

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生数	说明
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	524,200.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

项 目	本期发生数	说明
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融资产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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,491.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	529,691.59	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	529,691.59	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	稀释每股
		收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.50%	-0.24	-0.24

报告期利润	加权平均净资产 产 收益率	每股收益	
		基本每 股 收益	稀释每 股 收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.17%	-0.25	-0.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计

机构负责人：

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司二楼档案室