

证券代码：831396

证券简称：许昌智能

主办券商：招商证券



# 许昌智能

## NEEQ : 831396

## 许昌智能继电器股份有限公司

XUCHANG INTELLIGENT RELAY CO., LTD



## 半年度报告

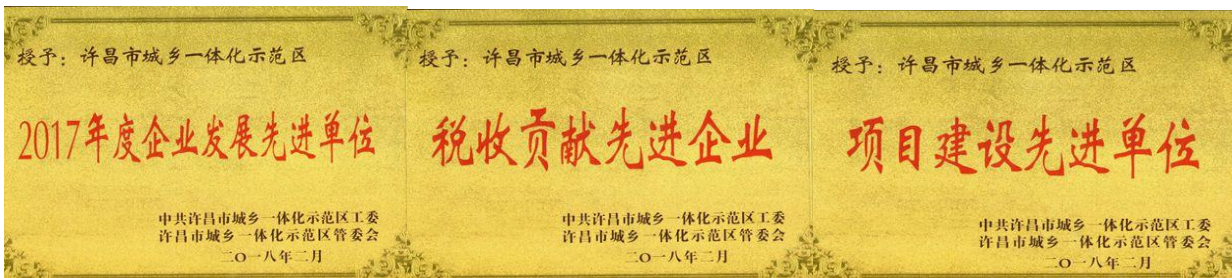
## 2018

### 公司半年度大事记



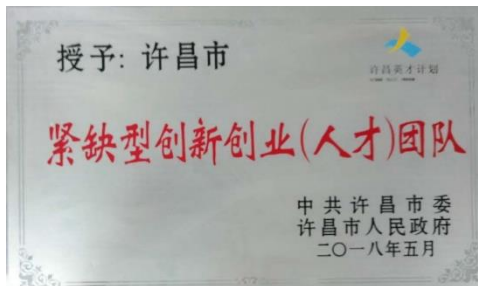
2018 年 1 月，公司成为“中国市政工程协会综合管廊建设及地下空间利用专业委员会常务理事单位”。

2018 年 1 月，公司为中国电信机房生产的列头柜圆满供货，标志着我公司在数据中心领域实现了技术和业绩的双突破。



2018 年 2 月，公司获得“2017 年度企业发展先进单位”、“税收贡献先进单位”、“项目建设先进单位”等荣誉称号。

2018 年 5 月，公司获得“紧缺型创新创业人才（团队）”认定。



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司或许昌智能	指	许昌智能继电器股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
许都投资	指	上海许都投资管理合伙企业（有限合伙）
许昌继电器	指	许昌智能继电器控制技术有限公司
北京许都信息	指	北京许都信息技术有限责任公司
继电器研究所	指	许昌继电器研究所有限公司
能源公司	指	许昌能源公共服务有限公司
许继集团	指	许继集团有限公司
许继电气	指	许继电气股份有限公司
国家电网	指	国家电网公司
南方电网	指	南方电网公司
《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审议通过的《许昌智能继电器股份有限公司章程》
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》
股东大会	指	许昌智能继电器股份有限公司股东大会
董事会	指	许昌智能继电器股份有限公司董事会
监事会	指	许昌智能继电器股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人张洪涛、主管会计工作负责人李晓华及会计机构负责人（会计主管人员）张明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	河南省许昌市中原电气谷许继智能科技大厦一董事会办公室。
备查文件	1. 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。 2. 半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。

注：半年度报告任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	许昌智能继电器股份有限公司
英文名称及缩写	XUCHANG INTELLIGENT RELAY CO., LTD
证券简称	许昌智能
证券代码	831396
法定代表人	张洪涛
办公地址	河南省许昌市中原电气谷许继集团新能源产业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪俊锋
是否通过董秘资格考试	是
电话	0374-3212398
传真	0374-3212398
电子邮箱	xjzngs@xjpmf.com
公司网址	www.xjpmf.com
联系地址及邮政编码	河南省许昌市中原电气谷许继集团新能源产业园许继智能科技大厦（461111）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河南省许昌市中原电气谷许继智能科技大厦—董事会办公室

### 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	2009-05-14
挂牌时间	2014-12-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-其他专用设备制造（3599）
主要产品与服务项目	智能变配电系统，配网自动化系统（智能型固体/SF6 环网柜+DTU、柱上断路器+FTU、配电变台 JP 柜+TTU、故障指示器），牵引供电直流成套开关及保护设备，能效管理系统，电气火灾监控系统，区域（园区）能源综合监控系统，高低压成套开关设备及智能开关元件，并提供与之相关的总包服务；设备租赁及相关技术服务；售电；电力工程设计、安装、施工、运行维护、试验及总承包。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	101,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张洪涛

实际控制人及其一致行动人	张洪涛与信丽芳夫妇
--------------	-----------

#### 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	91411000688199774R	否
注册地址	许昌市中原电气谷许继集团新能源产业园	否
注册资本（元）	101,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	中国深圳福田区益田路江苏大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 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	74,109,960.85	156,418,407.22	-52.62%
毛利率	25.24%	29.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,373,045.77	17,453,563.84	-119.6%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,182,323.02	16,561,002.36	-137.33%
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）	-1.32%	6.69%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-2.42%	6.37%	-
基本每股收益	-0.03	0.17	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	433,537,509.72	394,049,481.29	10.02%
负债总计	179,789,308.16	137,078,808.07	31.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,240,112.34	250,613,158.11	-1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.48	-1.35%
资产负债率（母公司）	45.4%	38.19%	-
资产负债率（合并）	41.47%	34.79%	-
流动比率	1.73	2.07	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-54,209,354.95	25,442,594.95	-313.07%
应收账款周转率	0.55	0.82	-
存货周转率	1.29	3.7	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.02%	7.16%	-



营业收入增长率	-52.62%	92.61%	-
净利润增长率	-118.29%	75.36%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	101,000,000	101,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

1、公司所处的行业：按投资型分类属于新能源设备与服务行业，按管理型分类属于软件和信息技术服务业；

2、主营业务：智能配用电产品和系统的研发、设计、生产安装、销售与服务，提供全面的配用电解决方案，并重点向能效管理、高端装备制造（KED 型牵引供电直流成套开关及保护设备）、能源互联网领域发展；

3、产品或技术咨询服务：智能变配电系统，配网自动化系统（智能型固体/SF6 环网柜+DTU、柱上断路器+FTU、配电变台 JP 柜+TTU、故障指示器），牵引供电直流成套开关及保护设备，能效管理系统，电气火灾监控系统，区域（园区）能源综合监控系统，高低压成套开关设备及智能开关元件，并提供与之相关的总包服务；设备租赁及相关技术服务；售电；电力工程设计、安装、施工、运行维护、试验及总承包；

4、客户类型：电网、航空、轨道交通、市政工程、工矿企业、能源、电力、房地产、石油、化工等；

5、关键资源：公司拥有开展智能配用电业务所需要的办公和生产场地、核心团队、专利技术、经营资质、营销队伍等；公司已具备为智能电网用户端提供电力监控、电能管理、电气安全等系统解决方案的能力及电力施工总承包的能力，为用户提供用户侧的智能配用电系统、能效管理系统、电气火灾监控系统、KED 型牵引供电直流成套开关及保护设备、区域（园区）能源综合监控系统、高低压成套开关设备及智能开关元件等系统解决方案的能力；公司的产品和服务具有安全、可靠、智能化、高技术、低成本、便利性等特点；

6、销售渠道：公司采用渠道销售与业务员直销相结合模式，形成“电力公司、代理商及大客户、行业营销、设计院合作”四大支撑点，公司层面成立国网、南网、各行业、代理商（大客户）、外贸五大板块；

7、收入来源：产品销售。

自本报告期开始至本半年度报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营计划

2018 年，公司紧紧围绕发展战略及经营目标，通过强化技术创新，加强内部运用、开拓市场，努力提升公司业绩，增强主营业务盈利能力。

报告期内，实现营业收入 74,109,960.85 元，比去年同期降低 52.62%，主要系由于 2018 年上半年国家电网企业的项目减少，智能配电箱收入较去年同期减少 104,759,428.75 元；营业成本 55,407,590.53 元，较上年同期降低 49.72%；总资产达 433,537,509.72 元，比去年同期增加 10.02%；实现归属挂牌公司股东净利润-3,373,045.77 元，比去年同期减少 20,826,609.61 元，主要系由于一方面 2018 年上半年智能配电箱收入较去年同期减少 104,759,428.75 元，营业收入较去年同期降低 52.62%，另一方面，由于劳动力、原材料等成本上升，毛利率较上年同期降低 4.3%，导致 2018 年上半年净利润较去年同期有所减少；经营活动现金流量净额-54,209,354.95，比去年同期下降 313.07%。

报告期内，在中央政府大力扶持战略性新兴产业发展的背景下，公司成为“中国市政工程协会综合管廊建设及地下空间利用专业委员会常务理事单位”。公司积极响应国家倡导的发展战略，致力于能源

互联网技术在配用电侧的应用研究。

具体关键影响因素如下：

1) 行业及市场竞争方面：公司处于智能电网行业中的智能配用电细分行业，行业竞争多元化，其规模化竞争对手较少；少数大型竞争对手，或主要提供变电站设备、或主要针对厂矿企业提供智能系统产品、或只研发系统单一设备，而公司所销售产品线涵盖了各类基础设施建设项目的智能配用电领域，包括一般公共建筑和轨道交通、厂矿、智能楼宇，也涵盖了系统内所需的各种配套装置，有能力提供一体化解决方案，为客户进行从设计、定制、安装到后期维护的全方位服务。公司在中西部地区优势明显，并积极拓展东部沿海市场以及印度、东南亚、非洲等海外市场。

2) 产品及研发方面：公司在智能配用电领域拥有强大的技术开发能力和自主创新能力。公司的“KED 型牵引供电直流成套开关及保护设备”被河南省工信委认定为“河南省首台（套）重大技术装备”；“KED 型牵引供电直流成套开关设备”和“PMF890 型直流馈电控制保护装置”均通过河南省电工技术学会技术鉴定，总体技术指标处于国内领先水平。随着公司研发技术的提升与完善，新产品的生产与销售将带动新一轮的业绩增长。公司总部位于许昌，在北京设立子公司作为研发中心，公司总部主要以智能化产品的硬件研发、嵌入式软件研发为主，北京研发中心主要以系统软件研发为主，多元化的产品研发模式有利于公司高端人才的引进以及市场新领域产品的调研及开发。

3) 质量控制方面：与市场上众多小规模竞争者相比，公司一直坚持“零缺陷质量管理”理念，通过了 ISO9001：2015 质量管理体系认证，将产品可能存在的缺陷全部在试验阶段发现、研究、讨论和解决。公司产品质量可靠性较高，客户反馈运行情况较好。

4) 生产基地建设方面：公司已投入使用许昌能源互联网产业园（智能装备工厂），该园区位于河南省许昌市中原电气谷产业集聚区内，占地近 87 亩，主要覆盖智能变配电设备、楼宇自动化系统和能源互联网及售电业务。公司生产基地和科研基地建设的为公司未来的产能业绩增长打下坚实的基础。

5) 人才建设方面：公司的核心团队保持稳定，并进行了优化。通过校园招聘引进优秀大学毕业生作为人才储备，通过社会招聘引进研发、技术带头人，充实了公司的研发、技术团队。

## （二）行业情况

### 1、宏观环境：

全球能源革命的序幕已经开启，电网的功能定位受到重新审视，除电力输送等传统功能之外，电网更是资源优化配置的载体，是现代综合运输体系和网络经济的重要组成部分，是国家宏观调控的重要手段。在当今世界新一轮能源革命中，电力居于中心位置，电网的发展面临着前所未有的机遇与挑战。智能配电网建设步伐加快，轨道交通智能配电高端装备强势推进，智能楼宇系统全面推广、信息化、网络通信技术应用不断升级，能源互联网的建设初现端倪，这都标志着国家对配电网发展的重视与扶持。因此，配电网是低碳经济时代的能源基础设施，是智能电网和全球能源互联网的基础平台，是实现低碳转型的重要手段，具有显著的保障民生特性。

### 2、行业政策：

（1）2018 年 4 月，河南省人民政府办公厅印发《河南省支持智能制造和工业互联网发展若干政策》（豫政办〔2018〕23 号），支持智能装备产业发展，支持企业智能化改造，支持工业互联网平台建设。

（2）2018 年 5 月，科技部会同全国工商联印发《关于推动民营企业创新发展的指导意见》（国科发资〔2018〕45 号），大力支持民营企业参与实施国家科技重大项目，积极支持民营企业建立高水平研发机构，鼓励民营企业发展产业技术创新战略联盟，推动民营企业开展国际科技合作。

（3）2018 年 6 月，国家发展和改革委员会印发《关于促进首台（套）重大技术装备示范应用的意见》（发改产业〔2018〕558 号），以首台套示范应用为突破口，推动重大技术装备水平整体提升，为装备制造制造业迈向中高端提供坚实保障。

### 3、周期波动

报告期内，中国的宏观经济稳定发展。中央政府提出创新驱动型发展战略，加大人力资本的投入，扶持战略性新兴产业的发展。经济发展方式由粗放型的发展向集约型转变，环保领域的投入增多。公司

致力于智能配用电产业的发展定位，响应了国家倡导的发展战略，为国家节能减排贡献了力量。外部环境对公司的发展产生了良好的影响，受到周期波动的负面影响较小。

#### 4、已知趋势

国家能源局发布《配电网建设改造行动计划(2015-2020年)》，对未来五年配电网建设改造投资不低于2万亿元，配电网建设将迎来一个发展的黄金期。同时，我国新型城镇化和新农村建设如火如荼，国家实施新一轮农村电网改造升级工程，投入7000亿元以上的资金，未来“能源互联网”技术能够带动智能配电网升级改造，实现配电网高效、绿色运行，符合农网改造的需求。公司及时跟进国家政策，抓住机遇，争取更多的市场份额。

我国地铁、轻轨迎来发展高峰期，未来5-10年间，中国城市轨道交通及其设备制造市场前景广阔。随着城市轨道交通的快速发展，直流牵引供电系统得到了越来越广泛的应用，但制约我国轨道交通发展方向的主要因素是设备需要大量进口且造价高。目前国内直流开关柜基本上都是引进国外的技术，进口产品在国内地铁市场基本处于垄断地位，产品国产化需求迫切。

在经济高速增长的同时，也伴随着能源紧张和环境恶化压力，节能减排迫在眉睫。能效管理系统能够实现对建筑物和建筑群内的能耗进行监测、管理，在高耗能工业企业、公共建筑建设能效系统，通过技术创新减少能源浪费，降低能耗支出，建设开放共享的综合清洁能源网络，提高能源的综合利用效率。

#### 5、重大事件对公司的影响

2018年1月，公司自主生产的高压微机保护测控装置、低压智能配电柜、配网自动化终端DTU以及CDZ-8100智能变配电系统和CLZ-8000电气火灾监控系统在重庆西站顺利投运。重庆西客站作为西部规模最大的火车站，是国务院重点项目建设工程、重庆市委市政府交通、经济建设重点规划项目。公司将以此项目为契机，贯彻质量意识，不断升级和更新技术力量，推动电力设备和后台监控系统的稳步发展。

#### 6、其他说明

自本报告期开始至本半年度报告披露之日，公司的销售渠道、主营业务、主要产品和服务未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、产品技术更新风险

公司开发生产的智能配用电系统是保障电力设备安全稳定运行的重要组成部分之一，关系到配用电单位主要电气设备及线路的安全运行，尤其是关系到工矿企业等单位的稳定生产和经济效益，对于国民经济的发展至关重要。由于现阶段智能配用电领域用户端设备智能化的需求正处于上升期，公共建筑领域的新项目智能化和老项目设备更新换代完成还需要一个比较长的周期，短时间内公司成长空间仍较大。公司虽具有较强的产品技术开发能力，但是受行业技术的更迭、产品更新换代快、用户需求的多元化发展等因素的影响，如果公司在技术开发和创新上投入不足、产品研发周期长、不能够有效的把握行业技术走向，就无法适时开发出符合市场需求的新产品，公司的竞争力将有可能下降，公司未来发展将受到不利影响。

应对措施：通过人才引进和内部资源配置，北京系统软件研发中心人才队伍逐渐壮大，为公司产品研发提供技术支持。智能配用电系统不断升级和改造以适应市场的需求。同时加大配网一二次设备的研发力度，相继推出智能型固体/SF6环网柜+DTU、柱上断路器+FTU、配电变台+TTU、故障指示器等新产品。

#### 2、新产品市场推广风险

除建筑和厂矿智能化配用电产品以外，由于国家批准投建了多条铁路建设项目、各省市也在大力发展包括地铁和城际铁路在内的城市轨道交通，可以预计轨道交通细分市场将是未来公司业务非常重要的新增长点。公司于2014年新研发成功了智能KED直流牵引成套开关及保护设备，该产品虽然实现了完全替代进口产品、并已在郑州地铁一号线运行，但该新产品能否适应其它项目需求并成功进行大规模推



广仍有待市场检验，存在新产品市场推广情况低于预期的风险。

应对措施：公司顺利完成郑州地铁多套 KED 型牵引供电直流成套开关及保护设备的供货及投运，标志着公司“KED 智能型地铁直流牵引供电开关及保护设备”正式进入市场化推广阶段，目前公司成立行业营销部，负责轨道交通、管廊等领域的市场开拓，公司的“KED 智能型地铁直流牵引供电开关及保护设备”后续有望迎来爆发式增长。

### 3、实际控制人不当控制的风险

张洪涛先生为公司的主要创始人，张洪涛与信丽芳夫妇通过直接和间接持股合计控制公司 34.36% 的表决权，是公司的实际控制人。张洪涛同时是本公司的董事长，在公司的决策、监督上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位，对公司的经营事项如业务、人事和财务等的决策和监督过程进行不当控制，可能存在损害本公司中小股东利益的情况。

应对措施：公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构，并制定了三会议事规则等各项制度。张洪涛作为本公司的董事长，勤勉尽责，信用情况良好，在公司的决策、监督、日常经营管理上均严格守法，从公司的大局出发，积极为公司股东创造利益。

### 4、不能继续使用“许继”商标、商号的风险

公司在股权结构上与许继集团和许继电气没有关联关系，但是于 2009 年成立时承担了许继集团下属许继电器设备公司的职工安置工作，自成立以来在市场推广和产品销售的过程中一直使用经许继电气授权的“许继”及“XJ 及图”注册商标和经许继集团授权的“许继”商号，在经营过程中因许继集团在电力设备供应行业的领先地位也与许继集团及其下属企业存在业务往来，公司能够成长、发展与“许继”商标商号在电力设备领域的知名度有较大关系。公司与许继集团和许继电气签署有“许继”商标商号授权使用的框架性协议，约定使用期限至公司不再使用“许继”商标商号之日终止，并且每年按照框架性协议分别与许继集团和许继电气签署《商号使用许可合同》和《注册商标使用许可合同》，向许继集团和许继电气支付商标商号使用费。尽管公司已经于 2014 年 8 月开始全面使用自有注册商标，也因产品质量过关、设计特点符合市场需要、售后服务及时，在一定程度上具备了自己的品牌知名度和面向市场的能力，公司目前已经停止使用许继商标商号。

应对措施：一方面，报告期内，公司已与许继集团签订商标商号使用终止协议，不再继续使用“许继”商标商号；且公司于 2015 年 5 月已经取得 XJPMF 及图的商标注册证书，并荣获许昌市知名商标，建立自主品牌，使用自有商标。另一方面，报告期内，公司已完成公司更名，不再使用许继商标商号，公司于年初专门组建了专业品牌建设团队，通过网站建设、微信推广、户外公共场所广告发布、行业展会宣传等形式，快速有效地增强公司品牌知名度及影响力；另外，公司以自主品牌参加重点行业类项目入围以及投标工作，均取得了一定的市场认可度。

### 5、核心技术人员流失的风险

公司核心技术人员是公司市场竞争力的主要来源之一，核心技术人员流失可能对公司造成的风险主要体现在以下方面：一是核心技术人员的流失会影响产品质量稳定性；二是核心技术人员的流失将导致技术开发停滞或中断、生产技术服务缺乏承继性；三是核心技术人员对行业发展趋势的把握更加准确，特别有助于公司对市场需求变化、产品更新换代、技术升级、行业整合等变化及时甚至提前做出反应，核心技术人员的流失会导致公司对行业发展趋势的敏感度下降，甚至可能造成公司定位不当、决策失误、错失市场良机。

应对措施：公司搬入中原电气谷新厂房以来，积极为员工创造良好的工作和生活条件，如提供班车、职工食堂、职工宿舍、职工书屋、职工运动设施等，并举办多种形式的活动，保证员工快乐工作。随着公司能源互联网产业园的落地，将为员工提供更加优越的工作生活环境；同时建立了完善的培训体系（专业技术培训+管理技能培训，公司内部培训+公司外部培训）和再教育工作，强化项目管理和绩效管理，保证技术人员的收入水平。除此之外，公司还推行研发骨干人员持股，形成长效激励机制。

### 6、市场竞争风险

公司目前在行业内的知名度不高，所面向的市场区域也集中在中西部地区，随着智能配用电细分行

业的发展，公司可能面临中西部地区出现竞争对手、市场竞争加剧的风险，随着公司规模扩大，若公司需要进入东南部地区市场，也将面临当地市场竞争已经较为激烈的风险。

应对措施：公司采用渠道销售与业务员直销相结合模式，形成“国网、南网、各行业、代理商（大客户）、外贸”五大支撑点；成立渠道营销部，负责大客户、集团内关系、代理商等渠道营销的建设、维护，由专业团队负责行业市场，省区经理配合。成立新能源营销部，负责新能源产品和充电桩产品在全国各区域的市场推广、技术交流及营销工作。成立南网电力系统营销部，负责南方电网领域的招投标工作，开拓南网市场。目前在沈阳、天津等地设有 17 个办事处，已经建立起辐射全国的营销服务网络；建立北京研发及营销中心，综合利用其地域及人才优势，积极参与重点行业入围，拓展东部沿海市场，同时探索外贸业务。

#### 四、 企业社会责任

2016 年 4 月，公司在华中科技大学设立“智能配用电”奖助学金，出资 100 万元连续 10 年资助品学兼优和贫困的大学生。2018 年 10 万元的奖助学金已于 5 月份发放到位，同时公司提供实习岗位，邀请获得奖助学金的学生前来公司进行暑期社会实习。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

注：报告期内经公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于审议公司对外提供短期借款的议案》，同意公司对公司非关联方河南大森机电股份有限公司提供 500 万短期借款，截止到 7 月 2 日，该公司已归还实际借款并支付实际借款利息，报告期内公司对外借款未达到公司净资产的 10%。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺：公司新三板挂牌时，公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争，均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。执行情况：截止到报告期末，公司不存在同业竞争行为，不存在违反承诺的情形。

2、董监高声明及承诺：公司新三板挂牌时，为促进公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，公司董事、监事和高级管理人员出具了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。执行情况：截止到报告期末，公司董监高未发生违法违规及损害公司利益的行为，不存在违反承诺的情形。

3、股票发行限售承诺（1）：2015 年 7 月，公司向上海许都投资管理合伙企业（有限合伙）定向发



行 6,500,000 股，募集金额为 16,250,000 元；上海许都投资管理合伙企业（有限合伙）自愿对股份进行限售，限售期为 1 年（自股份在中国登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起算。执行情况：该股份在限售期结束后，已按照法定程序解除限售。

4、股票发行限售承诺（2）：2015 年 11 月，公司向 14 名机构投资者定向增发 11500000 股，募集资金 138000000 元，其中北京基石创业投资基金（有限合伙）、中国银河投资管理有限公司、河南省信息化发展有限公司、东方-天星新三板股权投资 1 号私募投资基金（管理人为北京天星资本投资管理股份有限公司）、丰颖投资有限公司、北京中海盈创投资管理中心（有限合伙）、北京众行远投资管理有限责任公司等七名机构投资者自愿对股份进行限售，限售期为 1 年（自股份在中国登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起算。执行情况：该股份在限售期结束后，已按照法定程序解除限售。

报告期内，上述承诺事项均得到了较好的执行。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	12,952,404.02	2.99%	开具保函及银行承兑汇票存入保证金
房产抵押	抵押	20,000,000.00	4.61%	贷款
<b>总计</b>	-	32,952,404.02	7.60%	-

抵押房产不动产权编号为豫（2017）许昌市建安区不动产权第 0004818 号，位于许昌市尚集镇尚集街南侧、魏武大道西侧许继智能公司办公楼等 2 户，抵押至许昌市建安区不动产登记中心。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	76,315,300	75.56%	0	76,315,300	75.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,163,320	16.00%	1,082,000	17,245,320	17.17%	
	董事、监事、高管	3,545,994	3.51%	-25,000	3,520,994	3.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,684,700	24.44%	0	24,684,700	24.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,547,140	18.36%	0	18,547,140	18.36%	
	董事、监事、高管	22,351,366	22.13%	0	22,351,366	22.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		<b>101,000,000</b>	-	0	<b>101,000,000</b>	-	
普通股股东人数							<b>164</b>

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张洪涛	21,729,520	0	21,729,520	21.51%	18,547,140	3,182,380
2	上海许都投资管理合伙企业（有限合伙）	17,728,668	221,000	17,949,668	17.77%	2,333,334	15,616,334
3	信丽芳	12,980,940	1,082,000	14,062,940	13.92%	0	14,062,940
4	徐宝丽	4,695,000	0	4,695,000	4.65%	0	4,695,000
5	北京基石创业投资基金（有限合伙）	4,600,000	0	4,600,000	4.55%	0	4,600,000
合计		61,734,128	1,303,000	63,037,128	62.40%	20,880,474	42,156,654

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张洪涛与信丽芳系夫妻关系，为公司的实际控制人；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

张洪涛，男，46岁，中国国籍，无境外永久居留权；华中科技大学工商管理专业，硕士研究生学历，清华大学经济与管理学院EMBA，高级工程师。1996年7月至2002年1月，历任许继电气股份有限公司微机车间调试员、设计员、工艺员，许继电气股份有限公司自动化公司技术主管；2002年2月至2008年12月，任许继电气股份有限公司制造部经理；2009年5月至2014年7月，曾任许昌智能有限董事、执行董事、总经理；2014年7月至2017年4月，任公司董事长兼总经理；2017年4月至今任公司董事长。

张洪涛先生期初和期末持股比例未发生变化，均为21.51%；张洪涛先生为公司第一大股东，且报告期内担任公司的董事长，张洪涛先生为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

张洪涛之妻信丽芳期末持有公司12.85%的股权，张洪涛与信丽芳夫妇合计控制公司34.36%的表决权，因此张洪涛与信丽芳夫妇为公司的实际控制人。

张洪涛，详见（一）控股股东情况。

信丽芳，女，35岁，中国国籍，无境外永久居留权，河南大学美术教育专业，专科学历；华北电力大学经济与管理学院工商管理专业，硕士研究生学历；2009年9月至2010年7月，于北京理工大学经济与管理学院进修。2004年至2005年，任许昌前卫艺术装饰公司职员；2005年9月至2016年12月任河南中继威尔停车系统股份有限公司综合管理部职员。目前无业。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张洪涛	董事长	男	1,973-01-22	研究生	2017.09—2020.08	是
田振军	董事兼总经理	男	1,984-12-06	本科	2017.09—2020.08	是
刘永祥	董事	男	1,979-12-13	本科	2017.09—2020.08	是
董青山	董事	男	1,969-12-10	大专	2017.09—2020.08	是
尤军锋	董事	男	1,984-07-15	本科	2017.09—2020.08	是
宋宽宽	董事	男	1,987-01-20	本科	2017.09—2020.08	是
白晓民	独立董事	男	1,951-09-01	博士	2017.09—2020.08	是
方齐云	独立董事	男	1,963-04-06	博士研究生	2017.09—2020.08	是
孙建华	独立董事	男	1,970-07-15	博士研究生	2017.09—2020.08	是
殷发旺	监事会主席	男	1,982-05-16	本科	2017.09—2020.08	是
王西洋	监事	男	1,980-01-25	本科	2017.09—2020.08	是
李绪勇	职工监事	男	1,986-11-08	本科	2017.09—2020.08	是
汪俊锋	董事会秘书	男	1,987-04-17	本科	2017.09—2020.08	是
汪俊锋	副总经理	男	1,987-04-17	本科	2017.09—2020.08	是
李晓华	财务总监	女	1,972-02-12	大专	2017.09—2020.08	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，董事长张洪涛与股东信丽芳系夫妻关系，二者为公司的实际控制人，除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
张洪涛	董事长	21,729,520	0	21,729,520	21.51%	0
田振军	董事兼总经理	400,000	0	400,000	0.40%	0
刘永祥	董事	1,915,050	0	1,915,050	1.90%	0
董青山	董事	1,615,710	0	1,615,710	1.60%	0
尤军锋	董事	0	0	0	0.00%	0
宋宽宽	董事	0	0	0	0.00%	0
白晓民	独立董事	0	0	0	0.00%	0

方齐云	独立董事	0	0	0	0.00%	0
孙建华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
殷发旺	监事会主席	100,000	-25,000	75,000	0.07%	0
王西洋	监事	137,080	0	137,080	0.13%	0
李绪勇	职工监事	0	0	0	0.00%	0
汪俊锋	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李晓华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>25,897,360</b>	<b>-25,000</b>	<b>25,872,360</b>	<b>25.61%</b>	<b>0</b>

注：上述表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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
行政管理人员	55	54
生产人员	90	78
销售人员	82	77
技术人员	199	165
财务人员	11	9
<b>员工总计</b>	<b>437</b>	<b>383</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	11
本科	254	219
专科	111	107
专科以下	55	46
<b>员工总计</b>	<b>437</b>	<b>383</b>

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：

1、人员的变动、人才引进、招聘情况

随着公司的发展和业务规模的扩大，在报告期内，公司人力资源优化 13 人，员工离职 71 人；通过

社会招聘和校园招聘引进高素质人才 30 人。公司在对人员进行优化的同时，积极进行人才的引进、补充，有效地壮大了公司的人才队伍。

#### 2、培训情况

公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内：1) 建立了完善的培训体系（专业技术培训+管理技能培训，公司内部培训+公司外部培训）；2) 公司制定了公司级的培训计划，各个部门制定有部门培训计划，同时为保证培训质量，建立有培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升；3) 补充完善了培训教材、员工培训手册；4) 重视员工的职称申报，为各专业员工申报职称提供帮助。

#### 3、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，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。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供工作必要的交通、话费补助，节日、生日礼金，带薪休假，年度探亲假，季度奖，公司业绩奖励计划，季度福利礼品等各类福利。同时公司实施股权激励计划，中层及以上员工、骨干员工实现了持股。公司为保证较高的薪酬竞争力和吸引力，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行一次薪酬调整。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无

## (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

### 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：

报告期内，公司未认定核心员工和核心技术人员。

对公司经营有重大影响的关键技术人员（指纳入公司技术中心人员）截至报告期末有 124 人，较上年增加 4 人，系公司通过社会招聘引进的成熟型技术人才。人才的增多将为公司的快速发展提供有力的支持。未来公司将继续坚持人才战略，通过社会招聘和校园招聘吸引优秀人才加盟。报告期内，对公司经营有重大影响的关键技术人员并未发生流失。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	44,280,868.45	80,564,381.90
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		-	-
应收票据及应收账款	五（二）、（三）	128,963,325.72	121,779,925.82
预付款项	五（四）	38,195,582.68	11,132,771.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（五）	11,533,977.84	7,484,978.49
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	58,442,925.02	27,238,623.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	15,044,750.30	17,393,224.43
<b>流动资产合计</b>		<b>296,461,430.01</b>	<b>265,593,905.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（八）	94,342,377.05	96,225,658.25
在建工程	五（九）	5,339,058.12	3,927,424.06
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	22,535,336.73	22,936,728.03
开发支出		-	-



商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	4,637,431.81	1,965,765.84
其他非流动资产	五（十二）	10,221,876.00	3,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>137,076,079.71</b>	<b>128,455,576.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>433,537,509.72</b>	<b>394,049,481.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	20,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十四）	101,375,530.41	105,641,046.15
预收款项	五（十五）	40,383,053.95	4,746,342.57
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	1,961,935.14	6,081,266.52
应交税费	五（十七）	7,670,769.83	9,635,951.49
其他应付款	五（十八）	9,658.79	2,413,761.45
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>171,400,948.12</b>	<b>128,518,368.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（十九）	8,388,360.04	8,560,439.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,388,360.04</b>	<b>8,560,439.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>179,789,308.16</b>	<b>137,078,808.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（二十）	101,000,000.00	101,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十一）	105,848,417.13	105,848,417.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十二）	5,226,369.55	5,226,369.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十三）	35,165,325.66	38,538,371.43
归属于母公司所有者权益合计		247,240,112.34	250,613,158.11
少数股东权益		6,508,089.22	6,357,515.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>253,748,201.56</b>	<b>256,970,673.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>433,537,509.72</b>	<b>394,049,481.29</b>

法定代表人：张洪涛

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：张明

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,132,743.34	67,689,781.45
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		-	-
应收票据及应收账款	十（一）	111,633,589.51	116,984,875.64
预付款项		47,735,300.81	10,498,169.64
其他应收款	十（二）	15,431,350.21	7,372,409.91
存货		57,642,563.33	26,410,826.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		12,800,931.76	15,589,531.41
<b>流动资产合计</b>		<b>282,376,478.96</b>	<b>244,545,594.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（三）	43,000,000.00	43,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		78,064,811.21	80,900,057.39

在建工程		2,935,142.98	1,507,408.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		22,535,336.73	22,936,728.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,120,721.12	1,663,754.18
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>150,656,012.04</b>	<b>150,007,947.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>433,032,491.00</b>	<b>394,553,542.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		96,169,421.78	102,400,172.48
预收款项		38,179,943.61	4,625,892.57
应付职工薪酬		1,639,804.83	5,122,450.89
应交税费		4,264,028.62	8,298,532.22
其他应付款		27,959,034.93	21,674,165.66
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>188,212,233.77</b>	<b>142,121,213.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		8,388,360.04	8,560,439.89
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,388,360.04</b>	<b>8,560,439.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>196,600,593.81</b>	<b>150,681,653.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		101,000,000.00	101,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		105,759,708.11	105,759,708.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,226,369.55	5,226,369.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		24,445,819.53	31,885,810.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>236,431,897.19</b>	<b>243,871,888.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>433,032,491.00</b>	<b>394,553,542.31</b>

法定代表人：张洪涛

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：张明

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>74,109,960.85</b>	<b>156,418,407.22</b>
其中：营业收入	五（二十四）	74,109,960.85	156,418,407.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>83,217,107.93</b>	<b>137,922,507.66</b>
其中：营业成本	五（二十四）	55,407,590.53	110,206,687.09
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	五（二十五）	1,218,934.85	1,609,120.97
销售费用	五（二十六）	5,698,226.76	7,507,701.83
管理费用	五（二十七）	12,461,890.08	9,719,430.3
研发费用		8,460,118.41	8,421,733.10
财务费用	五（二十八）	-61,593.49	-61,959.48
资产减值损失	五（二十九）	31,940.79	519,793.85
加：其他收益	五（三十一）	686,148.52	1,254,003.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	314,918.22	377,890.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,106,080.34	20,127,792.92
加：营业外收入	五（三十二）	2,954,422.93	796,345.28
减：营业外支出	五（三十三）	173,840.49	100,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,325,497.90	20,824,138.2
减：所得税费用	五（三十四）	-2,103,026.24	3,200,983.8
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,222,471.66	17,623,154.4
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		-3,222,471.66	17,623,154.4
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		150,574.11	169,590.56
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,373,045.77	17,453,563.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-3,222,471.66	17,623,154.4
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,373,045.77	17,453,563.84
归属于少数股东的综合收益总额		150,574.11	169,590.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.03	0.17
(二)稀释每股收益		-0.03	0.16

法定代表人：张洪涛

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：张明

## (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）	62,743,847.92	148,729,334.79
减：营业成本	十（四）	52,716,281.30	107,842,302.61
税金及附加		800,656.80	1,437,922.31
销售费用		5,208,978.17	7,336,557.62
管理费用		10,558,999.06	8,125,656.89
研发费用		6,989,564.52	7,341,715.6
财务费用		-52,771.58	-41,110.09
其中：利息费用		13,574.49	13,178.61
利息收入		-66,346.07	-54,288.7
资产减值损失		156,225.38	481,959.13
加：其他收益		647,648.52	953,934.96
投资收益（损失以“-”号填列）		314,918.22	296,710.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,671,518.99	17,454,976.56
加：营业外收入		2,948,401.13	789,895.28
减：营业外支出		173,840.49	100,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,896,958.35	18,144,871.84
减：所得税费用		-2,456,966.94	2,312,213.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,439,991.41	15,832,658.05
（一）持续经营净利润		-7,439,991.41	15,832,658.05
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-	-
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张洪涛

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：张明

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十五）	130,369,645.22	173,128,581.45
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		475,568.67	1,254,003.07
收到其他与经营活动有关的现金		2,891,946.28	986,888.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,737,160.17</b>	<b>175,369,473.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十五）	147,453,285.69	112,999,913.24
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		13,055,105.85	17,216,963.11
支付的各项税费		7,677,092.74	9,210,869.98
支付其他与经营活动有关的现金		19,761,030.84	10,499,131.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,946,515.12</b>	<b>149,926,878.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（三十六）	<b>-54,209,354.95</b>	<b>25,442,594.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	26,000,000
取得投资收益收到的现金		314,918.22	377,890.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60,000
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,314,918.22</b>	<b>26,437,890.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,985,723.12	32,750,061.23
投资支付的现金		15,221,678.11	32,000,000
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,207,401.23</b>	<b>64,750,061.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,892,483.01</b>	<b>-38,312,170.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	25,214,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,564,200
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	-	1,469,436.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>26,683,436.31</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	15,151,515
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>15,151,515</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>11,531,921.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十六）	<b>-39,101,837.96</b>	<b>-1,337,654.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十六）	70,430,302.39	39,007,616.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十六）	<b>31,328,464.43</b>	<b>37,669,962.15</b>

法定代表人：张洪涛

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：张明

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,287,443.37	166,628,635.35
收到的税费返还		475,568.67	953,934.96
收到其他与经营活动有关的现金		9,299,616.47	20,938,846.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>125,062,628.51</b>	<b>188,521,416.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		143,636,680.25	113,595,346.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,435,522.71	14,603,114.95
支付的各项税费		4,724,426.92	8,330,475.27
支付其他与经营活动有关的现金		23,065,501.39	11,942,864.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>181,862,131.27</b>	<b>148,471,800.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,799,502.76</b>	<b>40,049,616.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	21,435,800
取得投资收益收到的现金		314,918.22	296,710.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,314,918.22</b>	<b>21,792,510.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,669,099.97	19,065,476.29
投资支付的现金		15,000,000.00	32,000,000
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,669,099.97</b>	<b>51,065,476.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,645,818.25</b>	<b>-29,272,965.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	15,151,515.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>15,151,515</b>

筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	-15,151,515
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		-33,153,684.51	-4,374,864.24
加：期初现金及现金等价物余额		57,599,201.94	32,235,058.76
六、期末现金及现金等价物余额		24,445,517.43	27,860,194.52

法定代表人：张洪涛

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：张明

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

不存在。

### 许昌智能继电器股份有限公司 二〇一八年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

许昌智能继电器股份有限公司(以下简称“许昌智能”、“公司”或“本公司”)系 2014 年 7 月 2 日由张洪涛、张红伟、上海许都投资管理合伙企业(有限合伙)、李娜、刘永祥、董青山、孙卫东、张卫东、程艳博、田振军、邢晓磊、栗汝晓、成印沙、崔晓芳、张庆、王西洋、王世宽、王少华、张学大、杨金花、殷发旺、邱兴燕、吕江波、宁荣君、杨志钢共同

发起设立的股份有限公司。公司原名河南许继智能控制技术有限公司，成立于 2009 年 5 月 14 日；2014 年 7 月 2 日，公司整体变更为股份公司，更名为河南许继智能科技股份有限公司；2017 年 5 月 8 日，公司更为现名。

公司 2014 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。所属行业为电工机械专用设备制造业。截至 2014 年 12 月 31 日，公司股本 32,500,000.00 股，注册资本 32,500,000.00 元。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议及股票发行认购公告规定，向上海许都投资管理合伙企业（有限合伙）发行股票 6,500,000 股，发行价格为每股人民币 2.50 元，募集资金总额为人民币 16,250,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 39,000,000.00 元。2015 年 6 月 5 日，经由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具的中喜验字[2015]第 0250 号《验资报告》验证，同日，依法取得许昌市工商行政管理局颁发的营业执照。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议及股票发行认购公告规定，向中国银河证券股份有限公司等发行股票 11,500,000 股，发行价格为每股人民币 12.00 元，募集资金总额为人民币 138,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 50,500,000.00 元。2015 年 7 月 20 日，经由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具的中喜验字[2015]第 0312 号《验资报告》验证，2015 年 8 月 13 日，依法取得许昌市工商行政管理局颁发的营业执照。

根据公司 2015 年年度股东大会决议及权益分派实施公告规定，公司以现有总股本 50,500,000.00 股为基数，向 2016 年 5 月 27 日在册的全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 50,500,000.00 股，变更后的注册资本 101,000,000.00 元，2016 年 6 月 7 日，依法取得许昌市工商行政管理局颁发的营业执照。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本为 101,000,000 股，注册资本为 101,000,000.00 元，注册地：许昌市中原电气谷许继集团新能源产业园。本公司主要经营活动为：仪器仪表，智能变配用电控制保护设备，电气火灾监控设备，谐波治理及电能质量产品，节能装置及电力电子设备，变配用电屏、台、柜、箱，楼宇自动化产品，交直流开关设备及不间断电源、防雷产品，地铁及轨道电气产品，输变配用电设备，变压器，开关，自动化控制系统及相关软件的研发、设计、生产、安装、销售及技术咨询服务；从事货物和技术的进出口业务（国家法律法规规定禁止经营的项目和技术除外）。本公司的实际控制人为张洪涛和信丽芳夫妇。公司的统一社会信用代码：91411000688199774R。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---

许昌智能继电器控制技术有限公司

---

北京许都信息技术有限责任公司

---

---

子公司名称

---

许昌继电器研究所有限公司

---

许昌能源公共服务有限公司

---

许昌售电有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、“三、（十）存货”和“三、（十九）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的



相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(九) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款：金额 100 万元以上（含）且占应收账款 5% 以上的款项；

其他应收款：金额 10 万元以上（含）且占其他应收款 5% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；无法合理预计未来现金流量现值的，将其归入组合计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，根据信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	期末对于应收票据、预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品发出时按个别计价法计价，其他存货发出时按全月一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费

确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1） 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2） 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。



### (3) 长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备（器具、工具、家具等）	年限平均法	5	5.00	19.00

### （十三）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （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。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权期限 50 年
专利及专有技术	10	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限
软件	10	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基

础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司本年度无设定收益计划。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **4、 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司本年度无其他长期职工福利。

## **(十八) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### **以权益结算的股份支付及权益工具**

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。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **(十九) 收入**

### **1、 销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2、 提供劳务收入**

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

### **3、 确认让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、收入确认的具体方法

公司商品销售收入确认原则为：对于不需要负责安装调试的商品，公司取得客户收货的签收单，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，确认商品销售收入实现；对于需要负责安装调试的商品，公司在负责安装调试达标后，取得客户收货的签收单及验收记录，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，确认商品销售收入实现。

### (二十) 政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

#### 2、确认时点

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣



暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## **(二十二) 租赁**

### **经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

2018年1-6月公司主要会计政策未发生变更。

### **2、重要会计估计变更**

2018年1-6月公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、12.5%、15%、25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
许昌智能继电器股份有限公司	15%
许昌智能继电器控制技术有限公司	25%
许昌继电器研究所有限公司	25%
北京许都信息技术有限责任公司	12.5%
许昌能源公共服务有限公司	25%
许昌售电有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司及子公司北京许都信息技术有限责任公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

###### 2、 企业所得税

本公司于2015年8月3日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201541000020，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2015-2017年减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），本公司子公司北京许都信息技术有限责任公司享受《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定的企业所得税优惠政策，自2016年起计算

优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出， 期初指 2018 年 1 月 1 日， 期末指 2018 年 6 月 30 日， 上期指 2017 年 1-6 月， 本期指 2018 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	106,266.99	137,179.37
银行存款	31,222,197.44	70,293,123.02
其他货币资金	12,952,404.02	10,134,079.51
合计	44,280,868.45	80,564,381.90

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,944,830.99	3,644,830.99
履约保证金	5,785,894.92	6,489,248.52
存出投资款	221,678.11	
合计	12,952,404.02	10,134,079.51

截至 2018 年 6 月 30 日， 其他货币资金中人民币 6,944,830.99 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款； 人民币 5,785,894.92 元为本公司向银行申请开具无条件、 不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,515,200.00	720,000.00
合计	1,515,200.00	720,000.00

#### 2、 期末公司已质押的应收票据： 无。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12852920.21	
合计	12852920.21	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	137,969,049.68	100.00	10,520,923.96	7.63	127,448,125.72	131,804,396.32	100.00	10,744,470.50	8.15	121,059,925.82
组合小计	137,969,049.68	100.00	10,520,923.96	7.63	127,448,125.72	131,804,396.32	100.00	10,744,470.50	8.15	121,059,925.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	137,969,049.68	100.00	10,520,923.96	7.63	127,448,125.72	131,804,396.32	100.00	10,744,470.50	8.15	121,059,925.82

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,445,983.08	4,972,299.15	5.00
1 至 2 年	34,150,368.62	3,415,036.86	10.00
2 至 3 年	1,409,360.01	422,808.00	30.00
3 至 4 年	2,348,109.04	1,174,054.52	50.00
4 至 5 年	392,517.53	314,014.02	80.00
5 年以上	222,711.40	222,711.40	100.00
合计	137,969,049.68	10,520,923.96	7.63

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-223,546.54 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况：无。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中铁十二局集团建筑安装工程有 限公司	14,188,392.56	10.28	709,419.63
北京城建集团有限责任公司	8,603,818.86	6.24	430,190.94
国网河南省电力公司	7,266,594.74	5.27	363,329.74
国网湖北省电力公司	6,007,990.99	4.35	623,864.60
国网山西省电力公司	4,478,770.31	3.25	447,877.03
合计	40,545,467.46	29.39	2,574,681.94

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	38,038,299.52	99.59	10,955,688.04	98.41

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	121,168.16	0.32	121,168.16	1.09
2至3年	36,115.00	0.09	41,115.00	0.37
3年以上			14,800.00	0.13
合计	38,195,582.68	100.00	11,132,771.20	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
安徽富天邦新能源科技有限公司	3,697,650.00	9.68
苏州市中启建设工程有限公司	2,747,438.00	7.19
河南省三禾电气有限公司	1,843,807.12	4.83
上海金友金弘智能电气股份有限公司	1,153,000.00	3.02
中国电力科学研究院有限公司	1,134,500.00	2.97
合计	10,576,395.12	27.69



(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	12,346,838.04	99.15	812,860.20	6.58	11,533,977.84	8,042,351.36	98.70	557,372.87	6.93	7,484,978.49
组合小计	12,346,838.04	99.15	812,860.20	6.58	11,533,977.84	8,042,351.36	98.70	557,372.87	6.93	7,484,978.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	106,137.08	0.85	106,137.08	100.00		106,137.08	1.30	106,137.08	100.00	
合计	12,452,975.12	100.00	918,997.28	7.38	11,533,977.84	8,148,488.44	100.00	663,509.95	8.14	7,484,978.49

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,613,523.72	530,676.19	5.00
1 至 2 年	1,381,351.40	138,135.14	10.00
2 至 3 年	221,162.92	66,348.88	30.00
3 至 4 年	103,800.00	51,900.00	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
合计	12,346,838.04	812,860.20	6.58

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州德彰电气设备有限公司	106,137.08	106,137.08	100.00%	预计无法收回

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 255,487.33 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	9,475,390.7	7,015,660.70
员工购房借款	1,415,492.66	902,025.66
备用金	606,986.00	72,000.00
其他	955,105.76	158,802.08
合计	12,452,975.12	8,148,488.44

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
国网江苏招标有限公司	投标保证金	1,340,000.00	1年以内	10.76	67,000.00
安徽皖电招标有限公司	投标保证金	900,000.00	1年以内	7.23	45,000.00
周口市公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1年以内	4.82	30,000.00
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	550,000.00	1年以内	4.42	27,500.00
北京京供民科技开发有限公司	投标保证金	540,000.00	1年以内	4.34	27,000.00
合计	/	3,930,000.00	/	31.56	196,500.00

## (六) 存货

### 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	20,325,089.54		20,325,089.54	7,500,587.02		7,500,587.02
在产品	13,623,669.09		13,623,669.09	4,670,379.20		4,670,379.20
库存商品	7,583,317.98		7,583,317.98	6,138,999.20		6,138,999.20
发出商品	16,910,848.41		16,910,848.41	8,928,657.85		8,928,657.85
合计	58,442,925.02		58,442,925.02	27,238,623.27		27,238,623.27

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	6,714,035.41	4,532,366.85
待抵扣进项税	2,068,026.90	2,028,169.59
预缴所得税	1,262,687.99	832,687.99
理财产品	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,044,750.30	17,393,224.43

## (八) 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
1. 账面原值						
(1) 年初余额	91,375,053.58	7,851,280.69	4,486,435.72	4,553,337.00	2,510,026.19	110,776,133.18
(2) 本期增加金额	425,414.28	526,121.91	1,000,715.52	18,310.34		1,970,562.05
—购置		526,121.91	1,000,715.52	18,310.34		1,545,147.77
—在建工程转入	425,414.28					425,414.28
(3) 本期减少金额		390,769.23				390,769.23
—处置或报废		390,769.23				390,769.23
(4) 期末余额	91,800,467.86	7,986,633.37	5,487,151.24	4,571,647.34	2,510,026.19	112,355,926.00
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,755,178.46	1,922,144.41	2,786,599.38	3,257,916.34	828,636.34	14,550,474.93
(2) 本期增加金额	2,181,691.29	650,344.23	311,895.32	253,931.28	103,908.98	3,501,771.10
—计提	2,181,691.29	650,344.23	311,895.32	253,931.28	103,908.98	3,501,771.10
(3) 本期减少金额		38,697.08				38,697.08
—处置或报废		38,697.08				38,697.08
(4) 期末余额	7,936,869.75	2,533,791.56	3,098,494.70	3,511,847.62	932,545.32	18,013,548.95
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	83,863,598.11	5,452,841.81	2,388,656.54	1,059,799.72	1,577,480.87	94,342,377.05
(2) 年初账面价值	85,619,875.12	5,929,136.28	1,699,836.34	1,295,420.66	1,681,389.85	96,225,658.25

2、 暂时闲置的固定资产：无。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电力能源装备生产车间	32,344,127.79	房屋产权手续尚未办理完成
北京许都写字楼	14,934,875.32	房屋产权手续尚未办理完成

## (九) 在建工程

### 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
许昌智能软件园项目	2,403,915.14		2,403,915.14	2,420,015.99		2,420,015.99
许昌智能电力能源装备智能工厂	2,935,142.98		2,935,142.98	1,507,408.07		1,507,408.07
合计	5,339,058.12		5,339,058.12	3,927,424.06		3,927,424.06

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 年初余额	21,825,685.20	5,530,598.29	195,490.73	27,551,774.22
(2) 本期增加金额			106,012.38	106,012.38
—购置			106,012.38	106,012.38
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	21,825,685.20	5,530,598.29	301,503.11	27,657,786.60
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 年初余额	807,073.90	3,799,419.10	8,553.19	4,615,046.19
(2) 本期增加金额	218,256.85	276,529.96	12,616.87	507,403.68
—计提	218,256.85	276,529.96	12,616.87	507,403.68
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,025,330.75	4,075,949.06	21,170.06	5,122,449.87
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	20,800,354.45	1,454,649.23	280,333.05	22,535,336.73
(2) 年初账面价值	21,018,611.30	1,731,179.19	186,937.54	22,936,728.03

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

#### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,409,776.14	2,203,898.67	11,342,916.91	1,730,171.15
可抵扣亏损	16,223,554.16	2,433,533.14	942,378.74	235,594.69
合计	27,633,330.30	4,637,431.81	12,285,295.65	1,965,765.84

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		65,015.69
可抵扣亏损		
合计		65,015.69

##### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
合计			

#### (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	4,029,251.00	3,400,000.00
预付购房款	6,192,625.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	10,221,876.00	3,400,000.00

### (十三) 短期借款

种类	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	0

注：向中国建设银行股份有限公司许昌分行借入 2000 万元整，借款期限 1 年，一自有房屋建筑物作为抵押贷款抵押物。

### (十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,944,830.99	3,644,830.99

本期末无已到期未支付的应付票据。

### (十五) 应付账款

#### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	85,709,816.59	93,275,332.33
1 年以上	8,720,882.83	8,720,882.83
合计	94,430,699.42	101,996,215.16

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市力合微电子有限公司	1,800,000.00	对方未催要
许继电气股份有限公司-制造中心	1,179,182.14	逐步支付中
合计	2,979,182.14	

### (十六) 预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	39,391,299.94	4,744,092.57
1 年以上	991,754.00	2,250.00



项目	期末余额	年初余额
合计	40,383,053.95	4,746,342.57

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,081,266.52	14,282,950.94	18,402,282.32	1,961,935.14
离职后福利-设定提存计划		1,241,684.49	1,241,684.49	
合计	6,081,266.52	15,524,635.43	19,643,966.81	1,961,935.14

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	6,081,266.52	13,044,447.58	17,163,778.96	1,961,935.14
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		508,399.36	508,399.36	
其中：医疗保险费		406,719.48	406,719.48	
工伤保险费		66,091.92	66,091.92	
生育保险费		35,587.96	35,587.96	
(4) 住房公积金		730,104.00	730,104.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	6,081,266.52	14,282,950.94	18,402,282.32	1,961,935.14

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,197,932.40	1,197,932.40	
失业保险费		43,752.10	43,752.10	
合计		1,241,684.49	1,241,684.49	

#### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,552,430.53	8,290,704.86
企业所得税	736,750.66	189,024.23
个人所得税	80,672.98	73,767.70
城市维护建设税	641,345.66	521,162.55
教育费附加	458,104.07	372,258.99
房产税	94,584.93	82,152.16
土地使用税	102,522.00	102,522.00
印花税	4,359.00	4,359.00
合计	7,670,769.83	9,635,951.49

#### (十九) 其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金		613,685.00
资金拆借		
应付报销款	9,658.79	1,573,531.66
其他		226,544.79
合计	9,658.79	2,413,761.45

#### (二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,560,439.89		172,079.85	8,388,360.04	政府补助



## (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	105,848,417.13			105,848,417.13
其他资本公积				
合计	107,195,708.11	93,910.63	1,441,201.61	105,848,417.13

## (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,226,369.55			5,226,369.55

## (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	38,538,371.43	37,568,632.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	38,538,371.43	37,568,632.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,373,045.77	17,210,585.73
减：提取法定盈余公积		1,089,331.89
应付普通股股利		15,151,515.00
期末未分配利润	35,165,325.66	38,538,371.43

## (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,934,533.23	55,232,162.91	156,418,407.22	110,206,687.09
其他业务	175,427.62	175,427.62		
合计	74,109,960.85	55,407,590.53	156,418,407.22	110,206,687.09

### 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电量监测装置	7,509,783.35	5,046,665.68	3769492.25	2457246.41
保护测控装置	18,073,787.47	13,658,038.92	15759077.1	8693548.74

8000 系列智能系统	16,560,424.91	12,272,787.03	4029459.86	2319786.69
直流电源屏	6,009,759.65	4,406,100.85	1268686.75	941159.59
保护控制柜及成套设备	14,028,600.63	9,786,980.83	7857300.8	5358557.74
智能配电箱	10,730,983.36	9,298,934.61	115490412.11	84439434.33
其他	1,021,193.85	762,654.99	8243978.35	110206687.09
合计	73,934,533.23	55,232,162.91	156418407.22	110206687.09

#### 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京城建设计发展集团股份有限公司	3,027,962.78	4.09
国网河南省电力公司	2,694,385.13	3.64
国网山东省电力公司济南供电公司	2,651,033.00	3.58
济南鲁源电气集团有限公司长能分公司	2,501,828.45	3.38
众业达电气股份有限公司	2,165,078.77	2.92
合计	13,040,288.12	17.60

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	432,617.98	693,930.54
教育费附加	308,294.90	495,664.66
房产税	199,199.51	163,542.97
土地使用税	205,103.36	205,044.00
印花税	69,359.10	49,748.80
车船使用税	4,360.00	1,190.00
合计	1,218,934.85	1,609,120.97

#### (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,524,105.62	2,320,649.58
差旅费用	1,036,351.08	946,282.43

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	886,663.41	1,845,013.79
商标使用费		
租赁费用	277,369.86	417,323.62
广告宣传费	7,692.31	191,739.98
业务招待费	524,570.01	475,666.40
折旧摊销	106,101.69	114,672.08
其他费用	335,372.78	1,196,353.95
合计	5,698,226.76	7,507,701.83

#### (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,655,092.50	8,421,733.10
工资薪金	5,635,078.08	4,513,055.30
折旧摊销	2,162,720.96	1,324,516.38
办公费用	283,356.60	157,179.21
业务招待费	404,686.10	429,786.10
差旅费用	393,549.62	291,533.96
租赁费用	62,400.00	217,501.83
聘请中介机构费用	421,425.88	
各项税费		
其他费用	2,903,698.75	2,785,857.52
合计	20,922,008.49	18,141,163.40

#### (二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	78,274.87	79,158.54
汇兑损益		
其他	16,681.38	17,199.06
合计	-61,593.49	-61,959.48

#### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,940.79	519,793.85

### (三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	314,918.22	377,890.29
合计	314,918.22	377,890.29

### (三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	475,568.67	1,254,003.07	与收益相关
费用性补助	38,500.00		与收益相关
项目补助	172,079.85		与资产相关
合计	686,148.52	1,254,003.07	

其中，项目补助明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
轨道交通智能供电及安全设备产业化项目	84,308.86		与资产相关/与收益相关
基于物联网技术的智能变配电系统及楼宇自动化系统研究及产业化	42,690.84		与资产相关/与收益相关
年产80000台电力智能终端设备项目	35,215.52		与资产相关/与收益相关
基础设施配套费支持资金	9,864.63		与资产相关
合计	172,079.85		

### (三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,900,000.00	628,879.82	2,900,000.00
其他	54,422.93	167,465.46	54,422.93

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	2,954,422.93	796,345.28	2,954,422.93

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中原电气谷财政返还款	2,190,000.00		与收益相关
轨道交通智能供电及安全设备产业化项目		84,308.85	与资产相关/与收益相关
基于物联网技术的智能变配电系统及楼宇自动化系统研究及产业化		42,690.83	与资产相关/与收益相关
年产80000台电力智能终端设备项目		35,215.51	与资产相关/与收益相关
许昌市城乡一体化示范区奖励资金	710,000.00		与收益相关
基础设施配套费支持资金		9,864.63	与资产相关
许昌科技技术创新和科技进步奖励		100,000.00	与收益相关
市长质量奖奖励		200,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴		156,800.00	与收益相关
合计	2,900,000.00	628,879.82	

#### (三十四) 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
对外捐赠	10,000.00	100,000.00	10,000.00
其他	163,840.00		163,840.00
合计	173,840.49	100,000.00	173,840.49

#### (三十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	568,639.73	3,397,680.61
递延所得税费用	-2,671,665.97	-196,696.81
合计	-2,103,026.24	3,200,983.80

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,325,497.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-798,824.68
子公司适用不同税率的影响	-80,559.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-29,399.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,210.14
额外可扣除费用的影响	-1,218,452.02
所得税费用	-2,103,026.24

## (三十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的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	78,274.87	79,158.54
收到往来款项		328,537.68
政府补助等	2,813,671.41	579,192.39
合计	2,891,946.28	986,888.61

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,310,505.34	78,269.93
费用性支出	15,320,136.47	10,320,861.92
其他	130,389.03	100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	19,761,030.84	10,499,131.85

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款向子公司出资		
子公司处置母公司股权		33,636.31
处置子公司部分股权		1,435,800.00
合计		1,469,436.31

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,222,471.66	17,623,154.40
加：资产减值准备	1,293,523.27	519,793.85
固定资产折旧	3,463,074.02	2,270,832.52
无形资产摊销	507,403.68	494,786.76
长期待摊费用摊销		
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)	43,451.46	-53,791.02
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)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-314,918.22	-376,156.42
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,685,655.69	-196,696.81
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)	-31,204,301.75	-12,323,177.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-67,445,231.72	-22,499,333.34
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	45,355,771.66	39,983,182.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,209,354.95	25,442,594.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	31,328,464.43	37,669,962.15
减：现金的期初余额	70,430,302.39	39,007,616.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,101,837.96	-1,337,654.68

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	31,328,464.43	37,669,962.15
其中：库存现金	106,266.99	125,888.10
可随时用于支付的银行存款	31,222,197.44	37,544,074.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,328,464.43	37,669,962.15
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		

## (三十八) 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	12,952,404.02	开具保函及银行承兑汇票存入保证金

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
许昌智能继电器控制技术有限公司	河南许昌	河南许昌	电气制造	60.00		新设
许昌继电器研究所有限公司	河南许昌	河南许昌	电气制造	70.00		新设
北京许都信息技术有限责任公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		新设
许昌能源公共服务有限公司	河南许昌	河南许昌	能源服务	36.00	38.40	新设
许昌售电有限公司	河南许昌	河南许昌	能源服务		69.216	新设

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责；经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司其他价格风险来源于报告日列报为可供出售金融资产的基金投资，证券价格风险指由于单位基金份额价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的，并指定成员密切监控投资产品之价格变动。

### (三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司超过一年期的金融资产及金融负债金额很小,未面临重大流动性风险。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东和最终控制方是:张洪涛和信丽芳夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张洪彬	张洪涛大哥
张红伟	张洪涛二哥
王爱丽	与张洪涛二哥是夫妻关系
张红霞	张洪涛姐姐
尤军锋	2016年5月17日开始担任公司董事
北京许都投资管理有限公司	2016年3月23日由本公司设立,2016年7月12日转让给张红伟、王爱丽夫妇;2017年1月3日,张红伟、王爱丽夫妇转让给无关联第三方。
北京瑞驰曼科软件技术有限公司	张洪彬2014年7月31日前持有该公司40%的股权,2016年1月27日前任该公司执行董事

### (四) 关联交易情况

#### 1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 2、 本期无关联方资金拆借

九、 无

十、 承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

本公司没有需要披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

**1、 资产负债表日存在的重要或有事项**

不存在

**2、 除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。**

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款和应收票据

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	119,454,458.96	100.00	9,336,069.45	7.82	110,118,389.51	126,702,142.75	100.00	10,437,267.11	8.24	116,264,875.64
组合小计	119,454,458.96	100.00	9,336,069.45	7.82	110,118,389.51	126,702,142.75	100.00	10,437,267.11	8.24	116,264,875.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	119,454,458.96	100.00	9,336,069.45	7.82	110,118,389.51	126,702,142.75	100.00	10,437,267.11	8.24	116,264,875.64

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,556,146.77	4,327,807.34	5.00
1 至 2 年	28,557,874.27	2,855,787.43	10.00
2 至 3 年	1,700,360.01	510,108.00	30.00
3 至 4 年	1,848,109.04	924,054.52	50.00
4 至 5 年	368,283.56	294,626.85	80.00
5 年以上	423,685.31	423,685.31	100.00
合计	119,454,458.96	9,336,069.45	8.24

**(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况**

本期计提坏账准备金额-1,101,197.66 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁十二局集团建筑安装工程有限 公司	14,188,392.56	11.88	709,419.63
北京城建集团有限责任公司	8,603,818.86	7.20	430,190.94
国网河南省电力公司	7,266,594.74	6.08	363,329.74
国网湖北省电力公司	6,007,990.99	5.03	623,864.60
国网山西省电力公司	4,478,770.31	3.75	447,877.03
合计	40,545,567.46	33.94	2,574,681.94

**2、应收票据**

**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,515,200.00	720,000.00



项目	期末余额	年初余额
合计	1,515,200.00	720,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,974,920.21	
合计	11,974,920.21	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	17,237,063.56	99.39	1,805,713.35	10.48	15,431,350.21	7,920,700.22	98.68	548,290.31	6.92	7,372,409.91
组合小计	17,237,063.56	99.39	1,805,713.35	10.48	15,431,350.21	7,920,700.22	98.68	548,290.31	6.92	7,372,409.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	106,137.08	0.61	106,137.08	100.00		106,137.08	1.32	106,137.08	100.00	
合计	17,343,200.64	100.00	1,911,850.43	11.02	15,431,350.21	8,026,837.30	100.00	654,427.39	8.15	7,372,409.91

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,961,460.12	648,073.01	5.00
1 至 2 年	1,817,503.44	181,750.34	10.00
2 至 3 年	1,327,300.00	398,190.00	30.00
3 至 4 年	1,103,800.00	551,900.00	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
合计	21,000.00	21,000.00	100.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州德彰电气设备有限公司	106,137.08	106,137.08	100.00%	预计无法收回

## 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,257,423.04 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况：无

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	14,739,169.70	6,779,160.70
员工购房借款	1,052,065.66	902,065.66
备用金	875,433.00	
其他	676,532.28	345,610.94
合计	17,343,200.64	8,026,837.30

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网江苏招标有限公司	投标保证金	1,340,000.00	1年以内	7.73	67,000.00
安徽皖电招标有限公司	投标保证金	900,000.00	1年以内	5.19	45,000.00
周口市公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1年以内	3.46	30,000.00
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	550,000.00	1年以内	3.17	27,500.00
北京京供民科技开发有限公司	投标保证金	540,000.00	1年以内	3.11	27,000.00
合计	/	3,930,000.00	/	22.66	196,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	43,000,000.00		43,000,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
许昌智能继电器控制技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京许都信息技术有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌能源公共服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
许昌继电器研究所有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	43,000,000.00			43,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,568,420.30	52,540,853.68	146,763,998.75	105,876,966.57
其他业务	175,427.62	175,427.62	1,965,336.04	1,965,336.04
合计	62,743,847.92	52,716,281.30	148,729,334.79	107,842,302.61

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置理财产品取得的投资收益	314,918.22	296,710.88
合计	314,918.22	296,710.88

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,451.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,110,579.85	
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	314,918.22	

项目	金额	说明
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	-75,966.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-496,514.27	
少数股东权益影响额	-288.99	
合计	2,809,277.25	

对非经常性损益项目的其他说明 1:

归属于母公司所有者的净利润	-3,373,045.77
减：当期非经常性损益	2,809,277.25
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-6,182,323.02

对非经常性损益项目的其他说明 2:

公司本期收到的增值税退税不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司及子公司北京许都信息技术有限责任公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及子公司收到的增值税退税和主营业务有关，且并非偶发性。

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.48	-0.06	-0.06

许昌智能继电器股份有限公司

二〇一八年八月二十二日