



欧力配网

NEEQ : 831246

珠海欧力配网自动化股份有限公司

Zhuhai Ole Distribution Network Automation Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年上半年度公司产品“配电自动化站所终端”、“户外高压真空断路器”、“配电自动化馈线终端”、“馈线终端用线损模块”、“气体绝缘全封闭开关设备”等配电网系列产品获得有关权威机构 14 份产品检测报告。

2、国家电网公司通过对欧力配网资质能力等各方面考核后，颁发“国家电网公司核实证明文件”。

3、2018 年 6 月份，公司获得由“国家知识产权局”颁布实用新型专利“一种配电柜一体化线槽”、“一种南网及国网通用型 FTU 机箱”。

4、公司始终以“产品质量为生命、管理效率为根本”，自 2011 年至 2017 年连续七年被授予“广东省守合同重信用企业”称号。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
申请人、公司、本公司、欧力配网	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司
广州证券、主办券商	指	广州证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
股东大会	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司董事会
监事会	指	珠海欧力配网自动化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人张俊、主管会计工作负责人张艳利及会计机构负责人（会计主管人员）张艳利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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免事项:豁免披露 2018 年上半年度前五大客户及前五大供应商名称。

理由:为了进一步保护公司商业秘密,保护公司的核心客户及重要供应商信息,维持公司长期稳定的发展,特向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露前五大客户及供应商涉及到非关联方的客户具体名称及供应商具体名称,如前五大客户和供应商涉及关联方交易的,本公司为保护投资者利益,仍依规定正常披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部办公室
备查文件	<p>(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。</p> <p>(二) 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。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海欧力配网自动化股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Ole Distribution Network Automation Co.,Ltd. Ole
证券简称	欧力配网
证券代码	831246
法定代表人	张俊
办公地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道金星路 1 号 2#厂房一层 广东省珠海市高新区金鼎金峰西路 20 号 7#厂房 4-7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜小丽
是否通过董秘资格考试	否
电话	0756-3628829
传真	0756-3628083
电子邮箱	oleauto@163.com
公司网址	http://www.oleauto.cn
联系地址及邮政编码	广东省珠海市高新区唐家湾镇港湾大道金星路 1 号 519005
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	公司财务部办公室

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	2005 年 1 月 11 日
挂牌时间	2014 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-其他输配电及控制设备制造(C3829)
主要产品与服务项目	微机继电保护装置、配网智能终端及监测监控装置、通讯设备、配电网自动化系统相关软件、输配电智能化高低压电力设备及元件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,552,017
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张俊
实际控制人及其一致行动人	张俊、朱亚卫、熊庆生、黎利芳、曾荣新

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	914404027709529809	否
注册地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道金星路 1 号 2#厂房一层	否
注册资本（元）	30,552,017.00	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	13,063,576.68	10,929,650.94	19.52%
毛利率	48.69%	49.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	682,243.91	1,180,273.21	-42.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	266,733.77	607,653.6	-56.10%
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）	1.62%	2.94%	-
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）	0.63%	1.51%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,847,484.40	51,521,319.69	0.63%
负债总计	9,410,271.28	9,784,344.20	-3.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,485,799.63	41,803,555.72	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.37	1.63%
资产负债率（母公司）	16.28%	15.74%	-
资产负债率（合并）	18.15%	18.99%	-
流动比率	5.11	4.98	-
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	1,372,662.78	-8,133.75	16,976.14%
应收账款周转率	0.71	0.75	-
存货周转率	2.11	3.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.63%	1.73%	-

营业收入增长率	19.52%	5.4%	-
净利润增长率	-38.31%	-41.08%	-

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	30,552,017	30,552,017	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

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
应收票据及应收账款	-	21,365,243.47	-	18,239,843.01
应收票据	2,265,740.40	-	3,139,205.62	-
应收账款	19,099,503.07	-	15,100,637.39	-
应付票据及应付账款	-	8,026,168.01	-	5,393,751.99
应付票据	1,630,242.79	-	1,450,635.06	-
应付账款	6,395,925.22	-	3,943,116.93	-
研发费用	-	1,677,934.70	-	1,504,329.56
管理费用	3,992,423.88	2,314,489.18	3,105,511.76	1,601,182.20
其他收益	695,684.29	1,273,065.99	-	825,344.05
营业外收入	580,236.37	2,854.67	826,786.05	1,442.20

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于智能配电网行业领域，是专注于配电网智能运作系统、配电网监控系统、微机保护装置、输配电智能化高低压电力设备及元件、智能测控仪表的软、硬件研发、生产与销售。在国家目前对配电网建设的大力支持下，公司发展前景广阔，产品被广泛应用于智能配电网中的远程监控、检测、管理领域。

公司始终“以自主研发为龙头、以积极创新为引擎”，升级现有配电网二次智能控制终端产品的同时，快速完成 10kV 配电网二次智能控制系列产品，能为国内电力 10KV 配电网自动化不同的客户需求提供完整的二次智能控制系统解决方案；增加分布式光伏配电系统二次智能控制系统解决方案研发投入；确立了公司在智能配电网领域中智能控制方面的市场地位。

公司严格贯彻执行以“产品质量为生命、管理效率为根本”，严格按照 ISO9001 管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSMS18001 职业健康安全管理体系、中国国家质量认证中心“CQC”认证、国家强制性 CCC 认证，进行全面的质量管理，严格按照生产工艺流程管控每一道生产程序和流程，协同已运行的台湾正航 ERP 软件、办公 OA 软件进行全公司流程管控。

全资子公司-珠海华智高科电气有限公司，主要研发、生产、销售、服务高低压成套设备等配电网智能一次产品，将与欧力配网二次产品相辅相成，研发出环保型、智能化、模块化、带自检、易安装、便于维护、安全可靠的一二次一体化智能终端产品，以二次智能优势促成一二次配电网自动化成套设备研发、生产的飞跃。

公司为了快速将新产品投入市场，加快制定配电网自动化智能终端及子站系统的市场战略及策划；培训专业市场销售团队；建立了更广泛、更全面的市场营销体系；目前正极力打造“覆盖广泛、职能完善”的市场营销服务体系；公司加入“云南电网”、“国家电网”、“中国南方电网”合格投标供应商行列后，积极参与智能配电网各项投标；同时为将来配电网智能运维系统和提供整体解决方案，推广至省各城市、各农村地区的配电网改造迈开了关键性一步。公司营业收入来源于微机保护装置、配电网监控系统、智能测控仪表、智能站所终端等电力产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内财务情况

报告期内实现营业收入 13,063,576.68 元,较上年同期增长 19.52%。主要由于公司丰富和完善城网、农网配网自动化智能终端和系统产品,拓宽销售市场。营业成本 6,703,146.59 元,产品毛利与去年同期相比基本持平。本期实现净利润 700,237.63 元,较上年同期下降 38.31%,主要是新产品推广,销售费用同比增加;根据公司的发展战略方向,加大产品的研发费用投入。公司经营活动产生的现金流量净额为 1,372,662.78 元,较上年同期增长 16,976.14%,主要原因公司收紧账期,加大催款力度。

2、报告期内经营成果

报告期内,公司管理层紧紧围绕经营战略目标及年度经营计划,不断完善配网自动化智能终端和系列产品,不断拓宽销售渠道,积极开拓市场,努力推广新产品,提高市场占有率,不断加大新产品的研发力度,强化研发技术创新能力,并开始实施一/二次融合成套产品研发、生产、服务等。报告期内,公司加强质量和内部控制管理,技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了进一步提升。

报告期内,国家电网公司对公司资质能力等审核通过,成功入围国家电网合格招标供应商。

报告期内新研发产品,经有关权威部门检测,符合有关检测标准,并顺利推广进入市场。报告期内公司取得了两项实用新型专利证书。截至至报告期末,公司已获得专利证书 24 项,计算机软件著作权登记证书 13 项。

三、 风险与价值

1、国家政策变化风险

国家对电力行业的发展一直持鼓励和扶持的态度,但随着该行业的不断发展,行业主管部门会适时调整其投资重点和发展方向。若政策调整方向不利于公司业务发展,将明显影响公司业绩增长。

应对措施:为应对国际经济政策变化,公司努力关注和追踪客户所在地经济调控发展趋势,加强对经济形势变化的预测,分析经济周期对公司的影响,并针对经济周期的变化相应调整公司的经营策略。

2、税收优惠政策变化风险

在高新技术企业税收优惠期满后,若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件,相关税收优惠将被取消。同时,未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化,也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施:公司在日常的经营活动中,公司除了严格按照高新技术企业的标准来进行管理之外,一方面继续加大研发力度,积极争取税收优惠政策的扶持;另一方面扩大销售规模,提高盈利能力,减少

税收优惠政策变化风险对公司的影响。

3、产品研发费用增加的风险

公司扩大了人员队伍，同时也加大产品的研发投入，对老产品进行升级换代，提高新产品的研发速度，这将使得研发费用增加。

应对措施：公司除了加强内部管控，严格按照 ISO9001 质量管理体系管控，公司市场部及研发部积极主动地跟踪市场动向，研发适合市场需求的新产品。

4、核心技术人员岗位短缺的风险

公司作为配电网行业研发制造销售企业，在日常生产经营中，核心技术人员等的专业知识和经验积累对产品质量及效率的提高至关重要。随着公司的快速发展，可能会存在核心技术人员岗位短缺的风险。

应对措施：一直以来公司始终重视人才的培训和储备，同时也采取了相应措施，制定较为完善的人才激励机制与股权激励机制。

5、市场竞争风险

目前 10KV 微机保护装置会存在的市场竞争风险。

应对措施：公司一直坚持自主研发品牌，不断研发出智能配电网一二次终端系列产品，其中配电网领域中一二次智能控制方面的市场领先地位。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、安全生产，认真做好每一项对社会有益的工作，公司宗旨是“以人为本，为员工增值、为客户增值、为社会增值”。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，对公司全体股东和每一位员工负责。公司坚持公开透明、择优导入、互利共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。

未来，公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，兼顾各利益相关者合法权益，努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的和谐统一。

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 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，利用闲置资金，采取滚动理财方式，购买理财产品 2,200 万，获得理财收益 15.88 万元，其中购买(1)“创世金融安成私募基金四期”理财产品 200 万在报告期尚未到帐，到期日期 2018 年 10 月 18 日。预计年利率 6.60%。(2)“非凡资产管理翠竹 5W 理财产品周四公享 03 款”理财产品 300 万元在报告期未到帐，到期日期 2018 年 10 月 07 日，预计年利率 5.15%。(3)“创世汇通租赁通达四期”理财产品 300 万在报告期尚未到帐，到期日期 2018 年 8 月 25 日，预计年利率 6.00%。(4)“创世狮桥租赁宣明 1 号”理财产品 200 万在报告期尚未到帐，到期日期 2018 年 07 月 14 日，预计年利率 6.20%。上述业务对于公司业务的连续性、管理层稳定性等未产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员、核心员工分别签署了《避免同业竞争承诺函》，表示：“自本承诺函签署之日起，本人不存在从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，与股

股份公司不存在同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。”

2、2015 年公司定向发行股票，董事张艳利、汤北玲、杜小丽，监事梁修陆、李春风、郑全，核心技术人员杨春松、叶广林、黄滔、许辉铭分别签署了《自愿接受认购股份限售期的承诺函》，表示“本人保证在股份公司全职工作，不得从事任何未经股份公司书面同意的兼职工作；不得从事任何与股份公司业务存在竞争或潜在竞争的业务。”“从股份公司离职后一年内，不从事与公司相竞争或存在潜在竞争的业务，任何时候不泄露所掌握的股份公司商业秘密。”

3、2016 年 3 月 1 日，朱亚卫、李春风、杜小丽、张艳利、黄滔、叶广林、杨春松、赵德政、粟立祥、陈飞恩分别签署了《自愿接受认购股份限售期的承诺函》，承诺“本人认购股份自在中国登记结算公司完成登记之日起分两批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为二分之一，本人保证在股份公司全职工作，不得从事任何未经股份公司书面同意的兼职工作；不得从事任何与股份公司业务存在竞争或潜在竞争的业务。”“从股份公司离职后一年内，不从事与公司相竞争或存在潜在竞争的业务，任何时候不泄露所掌握的股份公司商业秘密。”

4、2016 年 6 月 3 日，一致行动人分别签署《股东关于避免资金和其他资产占用的声明与承诺》，表示“本人保证本人及本人控制的除公司以外其它企业，不会以任何方式占有公司的资金或其它资产，不损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益”

报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

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	18,038,641	59.04%	0	18,038,641	59.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,950,624	32.57%	170,000	10,120,624	33.13%	
	董事、监事、高管	4,088,907	13.38%	170,000	4,258,907	13.94%	
	核心员工	622,765	2.04%	-170,000	452,765	1.48%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,513,376	40.96%	0	12,513,376	40.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,470,378	37.54%	0	11,470,378	37.54%	
	董事、监事、高管	12,461,833	40.79%	0	12,461,833	40.79%	
	核心员工	35,924	0.12%	0	35,924	0.12%	
总股本		30,552,017	-	0	30,552,017	-	
普通股股东人数							40

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张俊	12,114,051	170,000	12,284,051	40.21%	9,127,564	3,156,487
2	广西日海信息技术有限公司	5,100,000	0	5,100,000	16.69%	0	5,100,000
3	熊庆生	2,938,751	0	2,938,751	9.62%	2,342,814	595,937
4	朱亚卫	2,203,200	0	2,203,200	7.21%	0	2,203,200
5	黎利芳	2,082,500	0	2,082,500	6.82%	0	2,082,500
6	曾荣新	2,082,500	0	2,082,500	6.82%	0	2,082,500
合计		26,521,002	170,000	26,691,002	87.37%	11,470,378	15,220,624
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 曾荣新与黎利芳为夫妻关系。							

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

张俊持有公司 40.21%的股份，是公司的控股股东。

张俊，男，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于湖南建材工业学校（湖南城建职业技术学院）电气自动化专业，2006 年毕业于中央广播电视大学工商管理专业，本科学历。1995 年至 1998 年就职于涟源钢铁厂，任技术员；1999 年至 2000 年就职于北京科税配电自动化有限公司，任区域销售经理；2000 年至 2004 年就职于珠海盈源电气有限公司，任副总经理；2005 年创立本公司并在公司任职，现任公司董事长及总经理。

报告期内控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

张俊、熊庆生、朱亚卫、黎利芳、曾荣新为公司一致行动人。

张俊简历参见上述“三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”

熊庆生，男，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于贵州大学电子信息科学与技术专业，本科学历。2005 年 6 月至 2006 年 5 月就职于珠海伟诚科技有限公司，任硬件开发师；2006 年 5 月至 2008 年 4 月就职于珠海市科荟电器有限公司，任单片机开发工程师；2009 年 2 月至 2010 年 8 月就职于珠海派诺电子有限公司，任研发产品经理；2011 年 8 月至今在公司任职，现任公司董事及研发总工程师。

朱亚卫，男，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于湖南建材工业学校（湖南城建职业技术学院）电气自动化专业，中专学历。1992 年 7 月至 1998 年 5 月就职于湖南娄底市华达机械厂，任职技术员；2006 年 3 月至 2006 年 7 月就职于珠海金达线路板有限公司，任职经理；2007 年至今在公司任职，现任公司销售总监。

黎利芳，女，1952 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，无工作经历。

曾荣新，男，1950 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，1989 年至 2011 年就职于始兴县建筑公司，现已退休。

报告期内实际控制人无变动情况。

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

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
张俊	董事长、总经理	男	1975 年 2 月 13	本科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
熊庆生	董事	男	1981 年 6 月 22 日	本科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
张艳利	董事、财务总监	女	1977 年 3 月 15 日	本科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
赵德政	董事	男	1975 年 2 月 23 日	本科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
杜小丽	董事、董事会秘书	女	1978 年 10 月 8 日	高中	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
李春风	监事会主席	男	1988 年 7 月 12 日	研究生	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
郑全	监事	男	1979 年 8 月 15 日	专科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
梁修陆	监事	男	1979 年 1 月 12 日	中专	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
董事会人数：						5
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：

张俊为公司控股股东，张俊、熊庆生为公司实际控制人。公司的董事、监事、高级管理人员无其它相互关联关系。

(一) 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
张俊	董事长、总经理	12,114,051	170,000	12,284,051	40.21%	0
熊庆生	董事	2,938,751	0	2,938,751	9.62%	0
张艳利	董事、财务总监	333,712	0	333,712	1.09%	0
赵德政	董事	350,000	0	350,000	1.15%	0
杜小丽	董事、董事会秘书	311,442	0	311,442	1.02%	0
李春风	监事会主席	359,832	0	359,832	1.18%	0

郑全	监事	62,475	0	62,475	0.20%	0
梁修陆	监事	80,477	0	80,477	0.26%	0
合计	-	16,550,740	170,000	16,720,740	54.73%	0

(二) 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	18	17
生产人员	18	16
销售人员	25	25
技术人员	35	35
财务人员	6	6
员工总计	102	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	19	17
专科	38	39
专科以下	43	42
员工总计	102	99

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：

为适应公司发展战略及管理体系的要求，建立科学有效的人力资源管理体系，企业内部努力营造“以人为本、为客户增值、为员工增值、为社会增值”的价值观和企业文化氛围、协助各业务部门优化激励方案、多方位建立人才梯队体系，加强校企合作，为公司的长期稳定发展奠定良好的人才储备基础。

报告期内，根据公司发展战略，人力资源管理主要工作展开及业绩体现如下：

1. 人员变动情况

报告期内，公司人才梯队建设快速完善，根据公司发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，对内部组织架构及人才梯队进行优化调整。通过现场招聘、网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作及校企合作等多招聘渠道，扩大高素质人才招聘力度，有效补充了研发、技术、销售等关键岗位员工队伍；为推荐研发项目进度，加大研发力量及进一步开拓市场奠定了良好的基础。

2. 培训体系建设

报告期内，公司大力开发培训项目，进一步完善培训体系建设。报告期内完成了年度内部培训计划的编写、外部培训机构及课程的筛选、网络培训课程的开发及储备干部的培训计划的制定。通过内部培训与外部培训相接合，创建公司学习平台，以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，2018 上半年累计实施外部培训 15 次、网络培训 20 次，内部培训 20 次，累计参与人次 300 人；为强化人员综合素质、提高通用业务和专业业务能力提供了良好铺垫。

3. 员工激励方案优化

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励，共赢的原则，进一步改进、完善了内部激励机制，建立了《销售激励政策》及《奖金池模式激励方案》等定制类激励方案，充分激发人员的工作热情及参与度，实现企业与员工共同经营及利益共享机制。

4. 截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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
陈飞恩	销售顾问	170,000
粟立祥	研发项目总监	0
杨春松	销售经理	128,730
叶广林	研发经理	96,475
黄滔	技术工程师	62,742
许辉铭	技术工程师	30,742

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，核心员工无变动。

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
流动资产：			
货币资金	(七)1	9,577,978.33	15,075,449.24
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(七)2	21,248,794.59	21,365,243.47
预付款项	(七)3	691,970.43	125,772.27
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(七)4	359,478.48	219,949.84
买入返售金融资产		0	0
存货	(七)5	6,098,359.89	6,312,956.30
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(七)6	10,108,241.39	5,231,662.05
流动资产合计		48,084,823.11	48,331,033.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(七)7	2,170,074.95	2,320,021.36
在建工程	(七)8	1,058,230.40	32,609.91
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(七)9	64,068.49	85,697.72
开发支出		0	0

商誉	-	0	0
长期待摊费用	(七)10	301,482.50	350,150.72
递延所得税资产	(七)11	168,804.95	170,251.81
其他非流动资产	(七)12	0.00	231,555.00
非流动资产合计		3,762,661.29	3,190,286.52
资产总计		51,847,484.40	51,521,319.69
流动负债：		0	0
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(七)14	7,690,119.22	8,026,168.01
预收款项	(七)15	233,080.00	109,340.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	(七)16	679,268.48	1,295,708.19
应交税费	(七)17	229,726.01	238,580.00
其他应付款	(七)18	578,077.57	39,548.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		9,410,271.28	9,709,344.20
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	(七)19	0	75,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0.00	75,000.00
负债合计		9,410,271.28	9,784,344.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(七)20	30,552,017.00	30,552,017.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(七)21	486,472.74	486,472.74
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(七)22	1,714,915.32	1,714,915.32
一般风险准备		0	0
未分配利润	(七)23	9,732,394.57	9,050,150.66
归属于母公司所有者权益合计		42,485,799.63	41,803,555.72
少数股东权益		-48,586.51	-66,580.23
所有者权益合计		42,437,213.12	41,736,975.49
负债和所有者权益总计		51,847,484.40	51,521,319.69

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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		7,995,165.92	14,049,802.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(十三)1	20,350,474.59	18,228,704.47
预付款项		341,690.43	125,772.27
其他应收款	(十三)2	195,547.62	141,327.25
存货		5,324,675.52	4,992,341.45
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		10,000,000.00	5,090,686.67
流动资产合计		44,207,554.08	42,628,635.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十三)3	5,510,000.00	5,510,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,141,030.05	2,294,333.84

在建工程		1,058,230.40	32,609.91
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		64,068.49	85,697.72
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		171,505.01	204,699.53
递延所得税资产		168,804.95	170,251.81
其他非流动资产		0	231,555.00
非流动资产合计		9,113,638.90	8,529,147.81
资产总计		53,321,192.98	51,157,782.86
流动负债：		0	0
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		7,122,111.75	6,505,273.08
预收款项		233,080.00	109,340.00
应付职工薪酬		525,408.79	1,132,573.07
应交税费		226,960.86	220,341.08
其他应付款		571,135.57	12,162.50
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		8,678,696.97	7,979,689.73
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	75,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	75,000.00
负债合计		8,678,696.97	8,054,689.73
所有者权益：			
股本		30,552,017.00	30,552,017.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		486,472.74	486,472.74
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,714,915.32	1,714,915.32
一般风险准备		0	0
未分配利润		11,889,090.95	10,349,688.07
所有者权益合计		44,642,496.01	43,103,093.13
负债和所有者权益合计		53,321,192.98	51,157,782.86

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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	(七)24	13,063,576.68	10,929,650.94
其中：营业收入	(七)24	13,063,576.68	10,929,650.94
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		13,731,700.57	11,054,908.07
其中：营业成本	(七)24	6,703,146.59	5,522,462.54
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(七)25	141,529.88	127,728.53
销售费用	(七)26	2,042,396.97	1,561,314.43
管理费用	(七)27	2,006,220.26	2,314,489.18
研发费用	(七)28	2,935,219.57	1,677,934.70
财务费用	(七)29	-44,365.95	-67,038.81
资产减值损失	(七)30	-52,446.75	-81,982.50
加：其他收益	(七)32	1,298,398.32	1,273,065.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)31	158,801.05	106,568.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填		0	0

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		789,075.48	1,254,377.75
加：营业外收入	(七) 33	290.65	2,854.67
减：营业外支出	(七) 34	9.32	1,008.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		789,356.81	1,256,224.34
减：所得税费用	(七) 35	89,119.18	121,108.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		700,237.63	1,135,115.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		700,237.63	1,135,115.51
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		17,993.72	-45,157.70
2.归属于母公司所有者的净利润		682,243.91	1,180,273.21
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		700,237.63	1,135,115.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		682,243.91	1,180,273.21
归属于少数股东的综合收益总额		17,993.72	-45,157.70
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	(七)36	0.02	0.04
(二)稀释每股收益	(七)36	0.02	0.04

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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	(十三)4	12,062,790.95	10,449,565.47
减：营业成本	(十三)4	6,013,444.81	5,164,921.47
税金及附加		136,771.16	126,913.33
销售费用		1,941,204.57	1,531,150.60
管理费用		1,834,373.00	1,986,881.07
研发费用		1,935,372.87	1,230,057.79
财务费用		-35,666.20	-67,548.38
其中：利息费用		0	0
利息收入		-40,073.48	-79,147.46
资产减值损失		65,354.25	-81,067.50
加：其他收益		1,297,784.52	1,273,065.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三)5	158,801.05	94,441.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,628,522.06	1,925,764.92
加：营业外收入		0	2,034.67
减：营业外支出		0	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,628,522.06	1,926,799.59
减：所得税费用		89,119.18	121,108.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,539,402.88	1,805,690.76
（一）持续经营净利润		1,539,402.88	1,805,690.76
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,539,402.88	1,805,690.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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		14,077,243.08	13,588,089.12
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		968,539.93	695,684.29
收到其他与经营活动有关的现金	(七)37	1,103,615.42	1,063,619.87
经营活动现金流入小计		16,149,398.43	15,347,393.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,980,270.78	6,933,834.19
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,890,254.69	3,638,356.57
支付的各项税费		1,333,079.08	1,609,452.16
支付其他与经营活动有关的现金	(七)37	3,573,131.10	3,173,884.11
经营活动现金流出小计		14,776,735.65	15,355,527.03
经营活动产生的现金流量净额		1,372,662.78	-8,133.75
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		17,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		158,801.05	94,441.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		17,158,801.05	5,094,441.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,357,082.00	584,278.99
投资支付的现金		22,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	34,538.33
投资活动现金流出小计		23,357,082.00	10,618,817.32
投资活动产生的现金流量净额		-6,198,280.95	-5,524,375.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,825,618.17	-5,532,509.23
加：期初现金及现金等价物余额		13,375,206.45	22,429,602.44
六、期末现金及现金等价物余额		8,549,588.28	16,897,093.21

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

(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		10,550,783.08	12,956,889.12
收到的税费返还		968,539.93	695,684.29

收到其他与经营活动有关的现金		1,092,226.47	1,062,436.44
经营活动现金流入小计		12,611,549.48	14,715,009.85
购买商品、接受劳务支付的现金		3,777,637.38	6,101,797.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,177,819.53	3,483,317.69
支付的各项税费		1,266,606.81	1,606,833.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,887,489.09	2,954,246.35
经营活动现金流出小计		12,109,552.81	14,146,195.35
经营活动产生的现金流量净额		501,996.67	568,814.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		158,801.05	94,441.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	50,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		17,158,801.05	5,144,441.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,043,582.00	577,826.73
投资支付的现金		22,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		23,043,582.00	12,577,826.73
投资活动产生的现金流量净额		-5,884,780.95	-7,433,384.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,382,784.28	-6,864,570.39
加：期初现金及现金等价物余额		12,349,560.15	22,059,712.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,966,775.87	15,195,142.40

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：张艳利

会计机构负责人：张艳利

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	√是 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号)，本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

受影响的报表项目	2017 年 1-6 利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	3,992,423.88	-1,677,934.70	2,314,489.18
研发费用		1,677,934.70	1,677,934.70
营业外入	580,236.37	-577,381.70	2,854.67
其他收益	695,684.29	577,381.70	1,273,065.99

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款		21,365,243.47	21,365,243.47
应收票据	2,265,740.40	-2,265,740.40	
应收账款	19,099,503.07	-19,099,503.07	
应付票据及应付账款		8,026,168.01	8,026,168.01
应付票据	1,630,242.79	-1,630,242.79	
应付账款	6,395,925.22	-6,395,925.22	

二、 报表项目注释

财务报表附注

（2018年6月30日）

（一）公司的基本情况

珠海欧力配网自动化股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为珠海辰鑫电气有限公司，原系由张俊与曾雪梅共同出资组建的有限责任公司，并于2005年1月11日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的4404002054450号企业法人营业执照，2010年3月19日，企业名称变更为珠海欧力配电自动化系统有限公司，历经数次变更，2014年6月11日变更为珠海欧力配网自动化股份有限公司，注册资本人民币700万元。

2015年9月11日取得广东省珠海市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码证为：914404007709529809。

截止2018年6月30日，本公司注册资本为30,552,017.00元，实收资本30,552,017.00元，实收资本情况详见附注(七) 21。

1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地：珠海市唐家湾镇港湾大道金星路1号2#厂房一层。

2、 本公司的经营范围

电力自动化系统设备及相关软件、机电设备、电气机械及器材、电动操作机构、带电指示器、配电柜、继电保护装置（CSP 系列）、仪器仪表（电力监控仪表）的开发、生产、销售。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营电力自动化系统设备及相关软件、机电设备、电气机械及器材、电动操作机构、带电指示器、配电柜、继电保护装置（CSP 系列）、仪器仪表（电力监控仪表）的开发、生产、销售。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司实际控制人是：张俊、熊庆生、朱亚卫、曾荣新、黎利芳。

本公司实际控制人情况的说明详见附注（十）1。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月20日经本公司第二届董事会第七次会议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

本报告期合并财务报表范围无变化情况。

（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为12个月。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年初余额。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年初余额。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年初余额。

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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担

义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 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。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日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，采用交易发生日的折算。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。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、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，且本公司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。

本公司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、本公司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、本公司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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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。

本公司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

本公司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30%，或者持续下跌时间达6个月以上，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，本公司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本公司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。

本公司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

本公司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。

本公司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，本公司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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司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：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。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。

10、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	期末单项金额达到50万及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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款项：

确定组合的依据	
组合1-关联方、员工借款、押金、备用金组合	关联方、员工借款、押金、备用金组合具有类似信用风险特征
组合2-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1-关联方、员工借款、押金、备用金组合	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
组合2-账龄分析法组合	账龄分析法

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	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30

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项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。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团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、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团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：本集团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：

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。

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存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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：本集团采用永续盘存制。

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）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（%）
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19

运输工具	5-10	5	9.5-19
办公设备	5	5	19

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

类 别	预计使用寿命	依据
系统软件	3-5	预计可使用年限

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“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。

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、股份支付的确认和计量

本公司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，通过估计的市场价格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。

（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。

22、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

本集团在已将软件和硬件产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，确软件和硬件销售收入。

本集团销售软件和硬件收入确认时点为商品已发出，客户已接收货物，对方确认本集团无未履行责任时确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

①本集团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。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团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。

本集团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。

23、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，以购建或以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。

24、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。

25、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。

26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

受影响的报表项目	2017年1-6月利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	3,992,423.88	-1,677,934.70	2,314,489.18
研发费用		1,677,934.70	1,677,934.70
营业外入	580,236.37	-577,381.70	2,854.67
其他收益	695,684.29	577,381.70	1,273,065.99

受影响的报表项目	2017年12月31日资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款		21,365,243.47	21,365,243.47
应收票据	2,265,740.40	-2,265,740.40	
应收账款	19,099,503.07	-19,099,503.07	
应付票据及应付账款		8,026,168.01	8,026,168.01
应付票据	1,630,242.79	-1,630,242.79	
应付账款	6,395,925.22	-6,395,925.22	

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 17% 及 16%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- (5) 企业所得税税率为 15%。

存在执行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
珠海华智高科电气有限公司	25%
湖南欧力配网设备有限公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2016 年 2 月 18 日联合下发的《关于公布广东省 2015 年通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2016〕18 号），本公司通过 2015 年第一批高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201444000159，有效期 3 年）。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司自 2015 年（含 2015 年）起至 2017 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。2018 年 6 月公司已提交重新认定高新技术企业资料，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”。因此，报告期内本公司企业所得税暂按 15% 的税率计算。

（2）增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、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），本公司自行开发生产的软件产品销售收入，按 17% 及 16% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退优惠政策。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 01 月 01 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额、上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	20,114.79	7,107.35
银行存款	8,529,473.49	13,368,099.10
其他货币资金	1,028,390.05	1,700,242.79
合 计	9,577,978.33	15,075,449.24

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金 1,028,390.05 元。

2、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	3,625,520.00	2,265,740.40
应收账款	17,623,274.59	19,099,503.07
合 计	21,248,794.59	21,365,243.47

(1) 应收票据

A.应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	3,602,980.00	2,196,540.40
商业承兑票据	22,540.00	69,200.00
合 计	3,625,520.00	2,265,740.40

B.截至期末，本集团无已质押的应收票据。

C.期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	510,800.00	831,958.00
商业承兑票据		65,500.00
合 计	510,800.00	897,458.00

D.截至期末，本集团无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

A.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(%)	

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(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收账款	18,795,920.91	100	1,172,646.32	6.24	17,623,274.59
组合1-关联方、员工借款、 押金、备用金组合					
组合2-账龄分析法组合	18,795,920.91	100	1,172,646.32	6.24	17,623,274.59
组合小计	18,795,920.91	100	1,172,646.32	6.24	17,623,274.59
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计	18,795,920.91	100	1,172,646.32	6.24	17,623,274.59

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收 账款	20,324,596.14	100.00	1,225,093.07	6.03	19,099,503.07
组合1-关联方、员工借款、押 金、备用金组合					
组合2-账龄分析法组合	20,324,596.14	100.00	1,225,093.07	6.03	19,099,503.07
组合小计	20,324,596.14	100.00	1,225,093.07	6.03	19,099,503.07

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,324,596.14	100.00	1,225,093.07	6.03	19,099,503.07

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）	16,529,835.45	826,491.77	5.00
1年至2年（含2年）	1,819,805.46	181,980.55	10.00
2年至3年（含3年）	294,830.00	88,449.00	30.00
3年至4年（含4年）	151,450.00	75,725.00	50.00
合 计	18,795,920.91	1,172,646.32	6.24

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）	18,392,602.86	919,630.14	5.00
1年至2年（含2年）	1,522,125.28	152,212.53	10.00
2年至3年（含3年）	258,418.00	77,525.40	30.00
3年至4年（含4年）	151,450.00	75,725.00	50.00
合 计	20,324,596.14	1,225,093.07	6.03

确定该组合的依据详见附注（五）10。

B.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 52,446.75 元。

C.本报告期无实际核销的应收账款

D.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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	918,037.00	4.88	45,901.85
客户 2	772,585.00	4.11	38,629.25
客户 3	740,000.00	3.94	37,000.00
客户 4	716,944.00	3.81	35,847.20
客户 5	712,299.00	3.79	35,614.95
合 计	3,859,865.00	20.53	192,993.25

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	691,970.43	100.00	125,772.27	100.00
合 计	691,970.43	100.00	125,772.27	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
供应商 1	307,000.00	44.37
供应商 2	165,168.00	23.87
供应商 3	40,000.00	5.78
供应商 4	30,000.00	4.34
供应商 5	25,000.00	3.61
合 计	567,168.00	81.97

4、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	359,478.48	100.00			359,478.48
组合1-关联方、员工借款、押金、备用金组合	359,478.48	100.00			359,478.48
组合2-账龄分析法组合					
组合小计	359,478.48	100.00			359,478.48
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	359,478.48	100.00			359,478.48

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	219,949.84	100.00			219,949.84

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(%)	
组合1-关联方、员工借款、 押金、备用金组合	219,949.84	100.00			219,949.84
组合2-账龄分析法组合					
组合小计	219,949.84	100.00			219,949.84
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	219,949.84	100.00			219,949.84

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方、员工借款、押金、备用金组合	359,478.48		
合 计	359,478.48		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款情况。

（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	144,020.00	142,720.00
保证金	60,000.00	50,000.00
代扣员工社保	24,462.48	27,229.84
备用金	117,130.00	
代扣员工公积金	13,866.00	
合 计	359,478.48	219,949.84

（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	坏账准
------	------	------	----	--------	-----

				期末余额合计 数的比例(%)	备期末 余额
珠海人防工程设备安装有限公司	押金	117,140.00	1-3 年	32.59	
蔡政丽	备用金	52,500.00	1 年以内	14.60	
郴州高科资产经营管理有限公司	保证金/押金	33,100.00	2-3 年	9.21	
粟立祥	备用金	28,200.00	1 年以内	7.84	
代扣员工社保	代扣款	20,676.62	1 年以内	5.75	
合 计	--	251,616.62	--	69.99	

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、 存货

(1) 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	2,717,324.12		2,717,324.12	2,131,972.66		2,131,972.66
在产品	543,925.14		543,925.14	443,395.54		443,395.54
半成品	216,762.03		216,762.03	364,291.89		364,291.89
库存商品	1,679,968.64		1,679,968.64	2,140,044.49		2,140,044.49
发出商品	769,300.11		769,300.11	1,178,224.02		1,178,224.02
委托加工物资	171,079.85		171,079.85	55,027.70		55,027.70
合 计	6,098,359.89		6,098,359.89	6,312,956.30		6,312,956.30

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	10,000,000.00	5,000,000.00
待抵扣与待认证进项税	108,241.39	231,662.05
合 计	10,108,241.39	5,231,662.05

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	570,635.12	1,185,864.92	526,410.92	1,810,632.71	4,093,543.67
2. 本期增加金额	26,929.83	24,411.14	112,416.12		163,757.09
购置	26,929.83	24,411.14	112,416.12		163,757.09
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	597,564.95	1,210,276.06	638,827.04	1,810,632.71	4,257,300.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	269,321.46	167,117.26	289,478.38	1,047,605.21	1,773,522.31
2. 本期增加金额	47,684.16	113,232.62	43,707.26	109,079.46	313,703.50
计提	47,684.16	113,232.62	43,707.26	109,079.46	313,703.50
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	317,005.62	280,349.88	333,185.64	1,156,684.67	2,087,225.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	280,559.33	929,926.18	305,641.40	653,948.04	2,170,074.95
2. 期初账面价值	301,313.66	1,018,747.66	236,932.54	763,027.50	2,320,021.36

- (2) 本期无暂时闲置固定资产
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

8、 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
辐射电磁场抗干扰试验系统	1,025,620.49	
生产测试平台	32,609.91	32,609.91
合 计	1,058,230.40	32,609.91

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	346,538.53	346,538.53
2. 本期增加金额	13,504.28	13,504.28
外购	13,504.28	13,504.28
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	360,042.81	360,042.81
二、累计摊销		
1. 期初余额	260,840.81	260,840.81
2. 本期增加金额	35,133.51	35,133.51
摊销	35,133.51	35,133.51
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	295,974.32	295,974.32

项 目	软件	合 计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	64,068.49	64,068.49
2. 期初账面价值	85,697.72	85,697.72

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少 额	期末余额	其他减少 的原因
厂房装修费	84,174.59		5,260.92		78,913.67	
人防园区装修费	265,976.13		43,407.30		222,568.83	
合 计	350,150.72		48,668.22		301,482.50	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	1,125,366.32	168,804.95	1,060,012.07	159,001.81
高新技术创新 项目补贴			75,000.00	11,250.00
合 计	1,125,366.32	168,804.95	1,135,012.07	170,251.81

(2) 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明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	47,280.00	165,081.00
可抵扣亏损	2,222,094.87	1,265,128.62
合计	2,269,374.87	1,430,209.62

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		231,555.00
合计		231,555.00

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,028,390.05	银行承兑汇票保证金
合计	1,028,390.05	

截止2018年06月30日,本公司存放于银行的受限货币资金为银行承兑汇票保证金1,028,390.05元。

14、应付票据和应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,824,463.95	1,630,242.79
应付账款	5,865,655.27	6,395,925.22
合计	7,690,119.22	8,026,168.01

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,824,463.95	1,630,242.79
合计	1,824,463.95	1,630,242.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,505,105.09	6,311,525.22
1-2 年 (含 2 年)	360,550.18	84,400.00
合 计	5,865,655.27	6,395,925.22

15、预收账款

预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	233,080.00	109,340.00
合 计	233,080.00	109,340.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余 额	本期增 加	本期减 少	期末余 额
一、短期薪酬	1,295,708.19	4,073,586.78	4,690,026.49	679,268.48
二、离职后福利—设定提存 计划		200,228.20	200,228.20	
合 计	1,295,708.19	4,273,814.98	4,890,254.69	679,268.48

(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	1,280,445.19	3,576,477.02	4,177,653.73	679,268.48
2、职工福利费		296,129.48	296,129.48	
3、社会保险费		114,008.28	114,008.28	
其中：医疗保险费		101,787.96	101,787.96	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		2,964.56	2,964.56	
生育保险费		9,255.76	9,255.76	
4、住房公积金	15,263.00	86,972.00	102,235.00	
合 计	1,295,708.19	4,073,586.78	4,690,026.49	679,268.48

(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
1、基本养老保险费		191,912.24	191,912.24	
2、失业保险费		8,315.96	8,315.96	
合 计		200,228.20	200,228.20	

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	106,182.64	193,572.58
企业所得税	77,022.69	-4,208.24
个人所得税	23,211.61	22,955.88
城市维护建设税	12,892.29	13,550.08
教育费附加	5,525.27	5,807.17
地方教育费附加	3,683.51	3,871.45
水利建设专项收入		142.88
印花税	1,208.00	2,888.20
合 计	229,726.01	238,580.00

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
员工代垫款	40,242.45	27,385.50
其他	537,835.12	12,162.50
合 计	578,077.57	39,548.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	75,000.00		75,000.00		
合 计	75,000.00		75,000.00		

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
高新技术创新项目补贴	75,000.00		75,000.00		
小 计	75,000.00		75,000.00		
二、与资产相关的政府补助					
小 计					
合 计	75,000.00		75,000.00		

20、股本

单位：股

项 目	年初余额	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	30,552,017.00						30,552,017.00

21、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	486,472.74			486,472.74
合 计	486,472.74			486,472.74

22、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	1,714,915.32			1,714,915.32
合 计	1,714,915.32			1,714,915.32

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	9,050,150.66	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	682,243.91	-
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	9,732,394.57	

24、营业收入和营业成本

(1) 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	13,063,576.68	6,703,146.59	10,929,650.94	5,522,462.54
合 计	13,063,576.68	6,703,146.59	10,929,650.94	5,522,462.54

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
电气机械及器材制造业	13,063,576.68	6,703,146.59	10,929,650.94	5,522,462.54
合 计	13,063,576.68	6,703,146.59	10,929,650.94	5,522,462.54

(3) 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
微机保护装置及其他配套产品	13,063,576.68	6,703,146.59	10,929,650.94	5,522,462.54
合 计	13,063,576.68	6,703,146.59	10,929,650.94	5,522,462.54

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	比例
客户 1	678,097.75	5.19%
客户 2	570,940.52	4.37%
客户 3	528,556.55	4.05%
客户 4	440,308.93	3.37%
客户 5	428,543.70	3.28%
合 计	2,646,447.45	20.26%

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	77,485.42	72,212.76
教育费附加	33,208.03	30,948.34
地方教育费附加	22,138.69	20,632.22
车船使用税	3,180.00	3,120.01
印花税	5,360.80	815.20
水利建设专项收入	156.94	
合 计	141,529.88	127,728.53

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,077,055.79	849,876.13
差旅费	323,942.99	260,762.46
运输费	192,499.60	100,592.27
招待费	110,531.73	74,997.12
会议费	101,557.97	18,800.00
汽车费用	43,140.00	26,675.00
业务宣传费	30,360.00	52,633.33
办公费	7,522.82	9,232.74
低值易耗品	0.00	523.00
其他费用	155,786.07	167,222.38
合 计	2,042,396.97	1,561,314.43

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,083,807.38	1,055,248.11
房租物管费	220,813.44	290,262.81
折旧摊销费	196,603.15	176,149.82
中介服务费	146,226.41	111,320.75
车辆费用	47,673.36	46,091.31
招待费	20,708.34	67,661.06
办公费	47,718.05	50,446.03
差旅费	46,180.45	43,381.98
装修费用	23,022.30	37,080.10
通信费	28,348.89	24,697.49
低值易耗费	7,304.17	41,185.87
其他费用	137,814.32	370,963.85
合 计	2,006,220.26	2,314,489.18

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人工费用	1,427,421.96	703,575.30
研发材料费用	268,999.48	143,435.45
研发设备折旧费用	52,368.31	41,668.81
研发检测费用	709,102.83	511,053.59
研发其他费用	477,326.99	278,201.55
合 计	2,935,219.57	1,677,934.70

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	50,848.63	80,330.89
银行手续费	6,201.87	6,724.08
其他	280.81	6,568.00
合 计	-44,365.95	-67,038.81

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,446.75	-81,982.50
合 计	-52,446.75	-81,982.50

31、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	158,801.05	94,441.84
处置长期股权投资产生的收益		12,127.05
合 计	158,801.05	106,568.89

32、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	1,298,398.32	1,273,065.99	329,858.39
合 计	1,298,398.32	1,273,065.99	329,858.39

(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
增值税即征即退税款	968,539.93	695,684.29	与收益相关
高新技术企业补贴款		14,000.00	与收益相关
研发费用补助	244,700.00	480,300.00	与收益相关
高新技术创新项目补贴	75,000.00	75,000.00	与收益相关
失业保险稳定岗位补助	10,158.39	8,081.70	与收益相关
合 计	1,298,398.32	1,273,065.99	

注 1：增值税退税系本公司按照增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 及 16%（2018 年 5 月 1 日开始）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收到的退税款。

注 2：财政局补贴款主要包括研发费用补助款 244,700.00 元、高新技术创新项目补贴 75,000.00 元、失业保险稳定岗位补助 10,158.39 元。

注 3：政府对补助无附加性限制条件的情况。

33、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
其他	290.65	2,854.67	290.65
合 计	290.65	2,854.67	290.65

34、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
其他		1,000.00	
滞纳金	9.32	8.08	9.32
合 计	9.32	1,008.08	9.32

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	87,672.32	97,698.70
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,446.86	23,410.13
所得税费用	89,119.18	121,108.83

(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	789,356.81
按适用税率计算的所得税费用	118,403.52
子公司适用不同税率的影响	-83,916.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-145,280.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,878.14
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	209,791.32
所得税费用	89,119.18

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

归属于母公司普通股股东的合并净利润	682,243.91	1,180,273.21
发行在外普通股的加权平均数	30,552,017.00	30,552,017.00
基本每股收益（元/股）	0.02	0.04

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	30,552,017.0	30,552,017.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	30,552,017.00	30,552,017.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

（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
收到的其他与经营活动有关的现金	1,103,615.42	1,063,619.87
其中：存款利息收入	50,848.63	80,620.23
往来款项	377,908.40	107,517.93
政府补助	254,858.39	494,300.00
保证金		370,000.00
其他	420,000.00	11,181.71

（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
支付的其他与经营活动有关的现金	3,573,131.10	3,173,884.11

其中：往来款	322,000.00	523,980.00
银行手续费	6,201.87	6,724.08
销售费用支出	986,189.96	530,726.32
管理费用支出	2,258,739.27	2,112,453.71

38、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	700,237.63	1,135,115.51
加：资产减值准备	-52,446.75	-81,982.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,703.50	234,018.19
无形资产摊销	35,133.51	31,465.20
长期待摊费用摊销	48,668.22	46,591.02
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-158,801.05	-106,568.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,446.86	23,410.13
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）	214,596.41	-1,679,430.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,102.46	941,407.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	449,226.91	-552,158.97
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,372,662.78	-8,133.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	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	8,549,588.28	16,897,093.21
减：现金的年初余额	13,375,206.45	22,429,602.44
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	-4,825,618.17	-5,532,509.23

(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	8,549,588.28	13,375,206.45
其中：库存现金	20,114.79	7,107.35
可随时用于支付的银行存款	8,529,473.49	13,368,099.10
可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,549,588.28	13,375,206.45

(八) 合并范围的变更

本期无合并范围的变更的情况发生。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南欧力配网设备有限公司	湖南郴州	湖南郴州	制造业	51		51	设立
珠海华智高科电气有限公司	广东珠海	广东珠海	制造业	100		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南欧力配网设备有限公司	49%	17,993.72		-48,586.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项 目	湖南欧力配网设备有限公司
流动资产	393,648.25
非流动资产	81,539.75
资产合计	475,188.00
流动负债	168,425.77
非流动负债	
负债合计	168,425.77
营业收入	368,307.11
净利润	36,721.88
综合收益总额	36,721.88
经营活动现金流量	13,316.16

B、年初数/上期数

项 目	湖南欧力配网设备有限公司
流动资产	459,918.99
非流动资产	87,271.85
资产合计	547,190.84
流动负债	277,150.49
非流动负债	
负债合计	277,150.49
营业收入	54,615.38
净利润	-92,158.58
综合收益总额	-92,158.58
经营活动现金流量	-181,892.97

(4) 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况

(5) 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人名 称	实际控制人对本公司的持股 比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权 比例 (%)
张俊	40.2070	40.2070
熊庆生	9.6189	9.6189
朱亚卫	7.2113	7.2113
曾荣新	6.8162	6.8162
黎利芳	6.8162	6.8162

本公司的实际控制人情况的说明：截止 2018 年 06 月 30 日，张俊、熊庆生、朱亚卫、曾荣新、黎利芳合计持有公司股权比例为 70.6696%，根据上述五人于 2015 年 9 月 1 日签署《一致行动协议》约定，自协议签订之日起，各方应当在每次股东大会（或董事会）召开前，对该次股东大会（或董事会）审议事项充分协商并达成一致意见后进行投票。如若各方未能或者经过协商仍然无法就股东大会（或董事会）

审议事项达成一致意见的，各方一致同意：无条件依据张俊所持意见，对股东大会（或董事会）审议事项进行投票；或由其他四方不作投票指示而委托张俊对股东大会（或董事会）审议事项进行投票。

本公司实际控制人是：张俊、熊庆生、朱亚卫、曾荣新、黎利芳。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
郑全	股东、监事
汤北玲	股东
杨春松	股东
粟立祥	子公司股东
罗太茂	子公司董事
蒋海劲	子公司监事
中山百士德电力设备有限公司	股东张俊投资设立的公司

注：根据 2013 年 10 月 15 日中山百士德电力设备有限公司股东会决议，该公司决定进行清算注销；截至 2018 年 06 月 30 日，中山百士德电力设备有限公司已完成公司清算工作，正在办理注销手续。

4、 关联方交易

关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	776,033.62	787,421.71

（十一） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额 510,800.00 元，到期日为 2018 年

11 月 30 日。

（十二） 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

（十三） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据和应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	3,625,520.00	2,265,740.40
应收账款	16,724,954.59	1,5962,964.07
合 计	20,350,474.59	18,228,704.47

（1） 应收票据

A. 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	3,602,980.00	2,196,540.40
商业承兑票据	22,540.00	69,200.00
合 计	3,625,520.00	2,265,740.40

B. 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

C. 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	510,800.00	831,958.00
商业承兑票据		65,500.00
合 计	510,800.00	897,458.00

D. 截至期末，本集团无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2） 应收账款

A.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(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收账款 组合1-关联方、员工借款、 押金、备用金组合 组合2-账龄分析法组合 组合小计 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准 备的应收账款	17,850,320.91	100.00	1,125,366.32	6.30	16,724,954.59
合 计	17,850,320.91	100.00	1,125,366.32	6.30	16,724,954.59

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收账款 组合1-关联方、员工借款、 押金、备用金组合 组合2-账龄分析法组合 组合小计	17,022,976.14	100.00	1,060,012.07	6.23	15,962,964.07
合 计	17,022,976.14	100.00	1,060,012.07	6.23	15,962,964.07

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准 备的应收账款					
合 计	17,022,976.14	100.00	1,060,012.07	6.23	15,962,964.07

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）	15,584,235.45	779,211.77	5.00
1年至2年（含2年）	1,819,805.46	181,980.55	10.00
2年至3年（含3年）	294,830.00	88,449.00	30.00
3年至4年（含4年）	151,450.00	75,725.00	50.00
合 计	17,850,320.91	1,125,366.32	6.30

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）	15,090,982.86	754,549.14	5.00
1年至2年（含2年）	1,522,125.28	152,212.53	10.00
2年至3年（含3年）	258,418.00	77,525.40	30.00
3年至4年（含4年）	151,450.00	75,725.00	50.00
合 计	17,022,976.14	1,060,012.07	6.23

确定该组合的依据详见附注（五）10。

B.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 65,354.25 元；

C.本报告期无实际核销的应收账款

D.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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	918,037.00	5.14	45,901.85
客户 2	772,585.00	4.33	38,629.25
客户 3	716,944.00	4.02	35,847.20
客户 4	712,299.00	3.99	35,614.95
客户 5	611,218.00	3.42	30,560.90
合 计	3,731,083.00	20.90	186,554.15

E.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

F.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	195,547.62	100.00			195,547.62
组合1-关联方、员工借款、押金、备用金组合	195,547.62	100.00			195,547.62
组合2-账龄分析法组合					
组合小计	195,547.62	100.00			195,547.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
合 计	195,547.62	100.00			195,547.62

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	141,327.25	100.00			141,327.25
组合1-关联方、员工借款、 押金、备用金组合	141,327.25	100.00			141,327.25
组合2-账龄分析法组合					
组合小计	141,327.25	100.00			141,327.25
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	141,327.25	100.00			141,327.25

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方、员工借款、押金、备用金组合	195,547.62		
合 计	195,547.62		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(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	99,420.00	98,120.00
保证金	30,000.00	20,000.00
代扣员工社保	20,676.62	23,207.25
备用金	34,000.00	
代扣员工住房公积金	11,451.00	
合 计	195,547.62	141,327.25

(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
珠海市人防工程设备安装有限公司	押金	75,640.00	2-3 年内	38.68	
代扣员工社保	代扣款	20,676.62	1 年以内	10.57	
王志坚	备用金	20,000.00	1 年以内	10.23	
珠海新明珠表业有限公司	押金	20,000.00	3 年以内	10.23	
代扣公积金	代扣款	11,451.00	1 年以内	5.86	
合 计		147,767.62		75.57	

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、 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	5,510,000.00		5,510,000.00	5,510,000.00		5,510,000.00
合 计	5,510,000.00		5,510,000.00	5,510,000.00		5,510,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
湖南欧力配网设备有限公司	510,000.00			510,000.00		
珠海华智高科电气有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,510,000.00			5,510,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,062,790.95	6,013,444.81	10,449,565.47	5,164,921.47
合 计	12,062,790.95	6,013,444.81	10,449,565.47	5,164,921.47

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电气机械及器材制造业	12,062,790.95	6,013,444.81	10,449,565.47	5,164,921.47
合 计	12,062,790.95	6,013,444.81	10,449,565.47	5,164,921.47

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
微机保护装置及其他配套产品	12,062,790.95	6,013,444.81	10,449,565.47	5,164,921.47
合 计	12,062,790.95	6,013,444.81	10,449,565.47	5,164,921.47

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	比例
------	-------	----

客户 1	678,097.75	5.62%
客户 2	570,940.52	4.73%
客户 3	528,556.55	4.38%
客户 4	440,308.93	3.65%
客户 5	428,543.70	3.55%
合 计	2,646,447.45	21.94%

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	158,801.05	94,441.84
合 计	158,801.05	94,441.84

(十四) 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	本年发生额	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 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	329,858.39	

项 目	本年发生额	说明
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	158,801.05	
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	281.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	488,940.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	73,430.63	
少数股东损益的影响数		
合 计	415,510.14	

注：计入当期损益的，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，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	本年计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
增值税退税	968,539.93	按照税收政策持续享受的政府补助
合 计	968,539.93	

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.01	0.01

珠海欧力配网自动化股份有限公司
2018年8月20日