

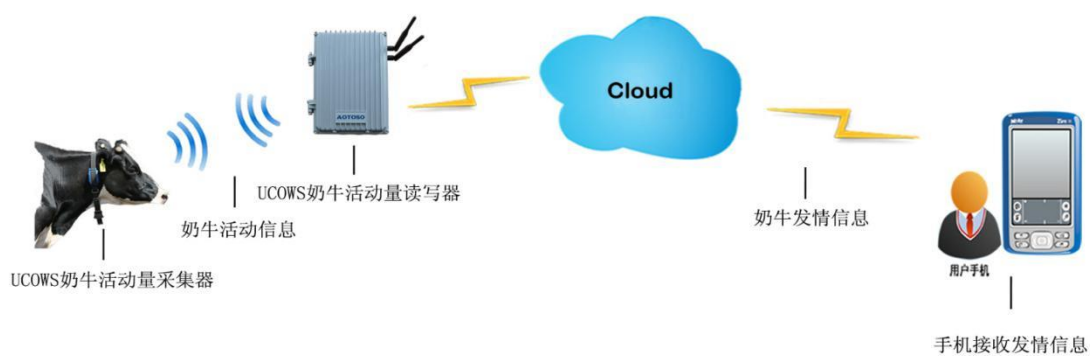
**AOTOSO**

**奥特股份**

NEEQ:830860

**银川奥特信息技术股份公司**

Yinchuan AOTOSO Information Technology Co., Ltd.



**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记

1、2018年4月，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟在上海成立全资子公司，注册资本100万元人民币，本次对外投资将有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势,目前该公司正在进行工商注册登记。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
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
本公司、股份公司、公司、奥特股份、挂牌公司	指	银川奥特信息技术股份公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
UCOWS(Ubiquitous Cow Sensor)	指	奶牛发情监测系统,能实时向牛场管理者和配种人员提供奶牛发情信息和活动信息,达到适时配种、杜绝漏情漏配,提高奶牛的繁殖效率。系统通过采集奶牛活动量信息,分析其是否发情,提供奶牛活动监控曲线,并发送预警信息到用户手机。
TMR(Total Mixed Rations)	指	全混合日粮(TMR)是一种将粗料、精料、矿物质、维生素和其它添加剂充分混合,能够提供足够的营养以满足奶牛需要的饲养技术。本公司的产品是对 TMR 饲喂进行监控,实时记录 TMR 车装载饲料的种类和重量信息,实时记录 TMR 车在每个牛舍的投料量信息,便于分析各个牛群的实际采食量变化情况,从而指导和监管奶牛的饲喂过程,实现奶牛饲养精准化。
MRS(Milk Recording System)	指	奶牛测产系统,记录每头奶牛产奶量的系统。运用 RFID 技术自动记录奶牛单产量,绘制每头奶牛的泌乳曲线,预测产奶量,根据实际产奶量判断奶牛身体健康状况,查找原因解决问题。
奶牛称重与蹄病检测云系统	指	奶牛称重与蹄病检测云系统是通过测量每头奶牛四个蹄子的重量来分析奶牛的体重变化,自动出具健康状况报告,为奶牛的健康把脉、体检,确保及时发现奶牛疾病。
学生成长辅助管理系统	指	通过先进的信息技术、网络技术、视频音频采集及编解码技术、智能识别技术、RFID 技术、环境监测技术、导航技术、控制技术、破窗技术等相关技术保障学生乘车在途过程中的安全,并通过大数据挖掘、云计算、统计分析、信息追踪、人工智能等前沿技术,绘制出学生情感变化曲线图,分析学生的身心健康状况,再结合学生的学习、家庭、运动、阅读等多方位的数据,为每个学生建立一个辅助成长的数字模型。该系统能够给家长提供孩子的健康建议,给学校提供教育建议。
NB-IoT (Narrow Band Internet of	指	基于蜂窝的窄带物联网, NB-IoT 是物联网领域一个新

Things)		兴的技术,支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接,也被叫作低功耗广域网。NB-IoT 聚焦于低功耗广覆盖物联网市场,是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术。具有覆盖广、连接多、速率快、成本低、功耗低、架构优等特点。
小牧童奶牛发情监测系统	指	运用了NB-IoT技术的新一代奶牛发情监测系统,能实时向牛场管理者和配种人员提供奶牛发情信息和活动信息,达到适时配种、杜绝漏情漏配,提高奶牛的繁殖效率。系统通过采集奶牛活动量信息,分析其是否发情,提供奶牛活动监控曲线,并发送预警信息到用户手机。

## 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。

公司负责人陈华、主管会计工作负责人吴菊梅及会计机构负责人（会计主管人员）牛娟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	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	银川奥特信息技术股份公司
英文名称及缩写	Yinchuan AOTOSO Information Technology Co., Ltd./AOTOSO
证券简称	奥特股份
证券代码	830860
法定代表人	陈华
办公地址	银川市金凤区宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期 3 号楼四层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王书光
是否通过董秘资格考试	是
电话	0951-5676696 18795289065
传真	0951-5676696
电子邮箱	aotoso@aotoso.com
公司网址	http://www.aotoso.com
联系地址及邮政编码	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心二期三号楼四层 750002
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	公司董事会秘书办公室

### 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 年 11 月 16 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	以智能识别感知技术为基础的研究、集成创新、技术融合与成果推广
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	69,652,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈华
实际控制人及其一致行动人	陈华、习娟

**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	91641100694314740M	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	银川市金凤区宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期 3 号楼四层	是
注册资本（元）	69,652,000	否
注册资本与总股本一致。		

**五、 中介机构**

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

**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	42,535,721.22	4,452,930.67	855.23%
毛利率	48.51%	31.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,517,576.29	488,424.14	2,860.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,715,572.62	20,923.52	65,163.37%
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）	12.82%	0.48%	-
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）	12.11%	0.02%	-
基本每股收益	0.21	0.01	1,975.66%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	193,108,308.51	168,309,712.96	14.73%
负债总计	72,689,126.04	62,347,930.01	16.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,485,414.34	105,967,837.51	13.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.52	13.80%
资产负债率（母公司）	5.64%	6.21%	-
资产负债率（合并）	37.64%	37.04%	-
流动比率	2.53	2.58	-
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	-55,951,511.71	-6,944,117.60	-705.74%
应收账款周转率	0.58	0.07	-
存货周转率	2.34	0.64	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.73%	-9.89%	-

营业收入增长率	855.23%	50.94%	-
净利润增长率	2,860.01%	71.48%	-

## 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	69,652,000	69,652,000	0.00%
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

公司主营业务为以智能识别感知技术为基础的研究、集成创新、技术融合与成果推广。产品及服务涉及智慧农业及智慧城市领域，主要技术产品为奶牛精准化健康养殖系列产品。

公司通过了 ISO9001-2015 质量管理体系认证，国家高新技术企业认证。公司在奶牛精准化健康养殖领域具有明显的技术领先优势。截止报告期出具日，公司先后已取得发明专利 3 项、地方标准 3 项、实用新型专利 17 项、外观专利 5 项，软件著作权 23 项。

2016 年公司对经营业务进行了部分调整，将多年研究开发运用在奶牛精准化健康养殖技术方面的智能感知技术、互联网技术、大数据技术经过技术改造成功运用到了智慧城市的建设当中，并且取得了不错的成绩。公司目前已将业务重点从专注于智慧农业领域中的奶牛精准化健康养殖，逐步向其它领域拓展，以智能感知技术、互联网技术、大数据技术为基础，不断创新产品与服务，开拓业务市场。

公司主要产品为奶牛精准化健康养殖系列产品，该系列产品帮助养殖场实现对奶牛配种、饲喂、产奶三大养殖环节的监控，并提前预警奶牛健康状况。该产品用户分布在宁夏、新疆、山西、内蒙古、黑龙江、河北、陕西、安徽、广东、上海、山东、甘肃、青海、河南、云南、广西、贵州等 24 个省区市，并与来自美国、德国、以色列等国的同类产品的竞争中处于均势地位。

2017 年，公司与中国电信集团合作，设计开发了运用 NB-IoT 技术的新一代奶牛发情监测系统“小牧童奶牛发情监测系统”，作为公司新一代主打产品，公司与中国电信签订了战略推广合作协议。中国电信为“小牧童奶牛发情监测系统”的主承销商，公司为“小牧童奶牛发情监测系统”的原始设计制造商。该经营模式的形成，使得公司的主要客户类型发生了变化，在原有奶牛养殖户、奶牛牧场，畜牧养殖公司等主要客户类型的基础上，又拓展了通信服务商及其关联企业。公司也因此销售渠道、关键资源等方面发生了变化。与通信运营商的合作使得公司在经营模式上有了新的突破，大幅拓展了公司的业务范围，也为公司持续长远发展提供了新的机遇。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、财务业绩情况

报告期，公司实现营业收入 42,535,721.22 元，较去年同期大幅增长了 855.23%。其中，奶牛精准化健康养殖领域实现收入 2,741,092.13 元，智慧城市项目收入大幅增长，实现收入 39,794,629.09 元，

该项目建设进度迅速，质量上乘；应收账款和预付账款的大幅增加，使得公司总资产比上年同期增长了 14.73%，为 193,108,308.51 元，主要原因系子公司由于为加快工期进度，预付工程设备款、材料款及劳务费，所以预付账款增加；公司总负债比上期增长了 16.59%，主要是因为本期应交税费和子公司的工程结算产生的其它流动负债增加，负债总额为 72,689,126.04 元；报告期，公司智慧城市天网工程项目拨付款项 600 万元，精准化健康养殖及其他资金回款 2,325,386.70 元，但子公司采购工程项目设备及母公司采购材料的预付款项达到了 55,396,458.51 元，使得经营活动产生的现金流量净额为 -55,951,511.71 元；报告期，公司天网工程的净利润达到了 14,517,576.29 元，比去年同期大幅提高。本期营业利润为 15,164,350.60 元，比上期大幅增长，扣除非经常性损益后达到的净利润为 13,715,577.62 元。

## 2、业务拓展情况

(1) 技术创新：公司拥有优秀稳定的技术团队。报告期，公司继续大量引进高端技术人才，加强了自主研发设计能力，不仅使公司在智慧畜牧业领域保持技术优势，更进一步促进了公司在智慧城市和智慧工业领域的产品研究，并且已取得了一些成绩，极大的增强了公司的核心竞争力。

(2) 市场拓展：公司在保持原有市场客户的同时，积极寻求新的发展，不断提升业务开拓能力，挖掘客户需求。公司与中国电信的深度合作，极大的拓展了产品的销售渠道，利用合作伙伴强大的营销体系，能够快速辐射全国，占领市场。同时公司借助华为的全面支持，已逐步将公司的产品推广到了全世界，从而为后续进一步开拓国际市场奠定了基础。

## 3、产品质量管理与知识产权情况

公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，保证产品质量。报告期内，公司继续加大研发投入，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权，截止报告期末，公司先后已取得发明专利 5 项、地方标准 3 项、实用新型专利 17 项、外观专利 5 项，软件著作权 23 项。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争及开拓风险

我国奶牛的精准化健康养殖技术应用还处于初级阶段，与国外大型提供全范围内成套化的奶牛养殖管理解决方案的知名企业相比仍处于不利竞争地位。对此，公司计划在未来几年，持续专注于奶牛精准化健康养殖的细分领域，利用公司自身在技术研发、售后和区域的优势，以现代规模化奶牛养殖场的需求为导向，加大技术研发投入，采取有效的营销措施，加快市场拓展速度，抢占市场份额，提高公司及产品的市场知名度，保证公司的经营业绩。

## 2、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为陈华、习娟夫妻二人，合计直接持有本公司 51.88%股份。此外，陈华自有限公司成立至今一直担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构并得到有效的规范运行，但若陈华、习娟利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

## 3、可持续经营场所发生变化的风险

2017年6月，公司与宁夏银川市 IBI 育成中心管委会签订了租房合同，合同约定租期一年。报告期末，宁夏银川市 iBi 育成中心管委会新的租房政策还在制定，新合同还未签订。因房屋租期较短，及租房政策可能发生变动，将对公司的持续经营带来一定影响。

对此，公司在充分考虑了未来发展及目前实际情况下，计划在未来两至三年内根据实际情况购买拥有自主产权的办公场地，作为公司研发生产经营活动场所，避免该项风险。

## 4、核心技术人员流失的风险

公司作为一个高新技术企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对软件技术的研发创新至关重要。虽然公司采取了诸如与核心技术人员签订保密协议、岗位安全责任书等防范措施，但随着同业人才争夺的加剧，公司无法排除核心技术人员流失的可能性。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，从而对公司的市场竞争力产生不利的影响。

针对上述风险，一方面，公司长期坚持以人为本的企业文化精神，注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力；另一方面，公司考虑骨干员工持股等一系列股权激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。不断完善人力资源管理，建立良好的人才沟通渠道，结合有竞争力的薪酬战略、人才考核制度及有效的激励机制，充分掌握和调动人才的积极性；鼓励人才参与专业技能提升的各种学习活动，协助员工自我提升，为员工提供必要的发展空间和成长机会，实现员工价值的最大化。与此同时积极加大人才梯队建设力度，积极储备相应的专业人才，保持与高校及相关机构合作，重视专业人才的引入以及后备人才的培养。

## 5、技术进步带来的创新风险

软件和信息技术服务业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对软件及相关产品的功能要求不断提高。尽管公司通过自主创新，不断改善公司的生产工艺，但如果未来公司在产品开发的先进研究和后期应用领域研究无法达到预期效果，或公司不能准确把握技术和市场发展趋势，无法取得行业内的技术创新优势，将对公司的核心竞争力和长远发展产生不利影响，进而影响公司的市场地位和可持续发展能力。

公司已建立并完善知识产权研发奖励制度，对参与研发并申报成功的知识产权项目人员，给予创新技术奖励。同时采取“走出去，引进来”的政策，选派技术骨干，保送至专业研发机构深造，高薪聘请专业技术人员参与项目研发，积累产品开发技术创新储备，把握技术和市场发展趋势，按照公司计划，有步骤的进行创新技术和产品的申请保护。

#### 6、应收账款金额较高的风险

报告期末，公司应收账款余额为 80,775,681.36 元，占相应总资产的比例为 42.13%。公司目前大额账龄为 1 年内的应收账款有正安县国有资产投融资有限责任公司的 34,988,468.00；账龄在一年以上的有北京中益安达校车运营管理股份有限公司 21,500,000.00 元，江苏梅林畜牧有限公司 4,544,447.55 元，新疆西部牧业股份有限公司 4,162,775.00 元，中卫市沐沙畜牧科技有限公司 2,551,028.36 元。虽然所涉客户正规，信用良好，但不排除客户其他情况发生变化，导致应收款项无法按期收回，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司进一步加强了与主要合作伙伴的沟通与联络，实时掌握合作方的经营状况，了解其偿付能力，对可能出现的不利情况提前做出应对。

#### 7、经营模式变化的风险

2017 年度，公司与中国电信集团合作，设计开发了运用 NBIOT 技术的新一代奶牛发情监测系统“小牧童奶牛发情监测系统”，作为公司新一代主打产品，公司与中国电信签订了战略推广合作协议。中国电信为“小牧童奶牛发情监测系统”的主承销商，公司为“小牧童奶牛发情监测系统”的原始设计制造商。该经营模式的形成，使得公司的主要客户类型发生了变化，在原有奶牛养殖户、奶牛牧场，畜牧养殖公司等主要客户类型的基础上，又拓展了通信服务商及其关联企业。公司也因此销售渠道、关键资源等方面发生了变化。但该经营模式尚在磨合探索中，存在较大的不确定性，可能对公司的业绩和持续发展产生不利影响。

报告期，公司积极与合作伙伴沟通，力求最大限度的发挥上述经营模式在营销网络上的优势，并且公司适时的调整了经营策略，争取快速将这一经营合作模式变成企业新的业绩增长极。

#### 四、 企业社会责任

公司为华润集团在宁夏海原县的扶贫项目专门研发了“家庭牧场及智慧牧场管理系统”，该系统是草畜一体化扶贫项目建设的核心内容，实现了养殖户的动态管理。该系统主要包括如下内容：农户档案、合同生成、牛只管理、牛只巡查、回收核算、牛只回收、统计查询、牛只分布等。该系统通过对合作养殖户进行远程监控，对赊销给农户的基础母牛进行全程跟踪、科学管理，最大限度的确保了基础母牛的存栏量，带动和敦促农户逐步走上规范化、流程化、现代化的养殖道路，帮助实现老百姓脱贫致富的目标。

公司始终把履行社会责任作为公司企业文化的重点，一直秉持感恩的态度做企业。公司为多所大学提供实训基地，尽量扩大招工帮助解决地方就业问题，积极组织员工参与公益活动，为贫困地区畜牧养殖户宣讲最新畜牧养殖知识等。

#### 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	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	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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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

2018年4月，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟在上海成立全资子公司，注册资本100万元人民币，本次对外投资将有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，目前该公司正在进行工商注册登记。

#### （二） 承诺事项的履行情况

1) 为避免今后与公司可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳定发展，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于2014年1月向公司出具了《避免同业竞争承诺书》，并承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接



或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”目前各位承诺人仍如实遵守上述承诺。

2) 公司挂牌前，个别员工自愿放弃缴纳社保，控股股东及实际控制人陈华承诺将承担将来因此可能产生的损失。公司挂牌后，随着公司治理结构的完善，已经要求并给所有员工缴纳了社保。目前承诺人陈华仍如实遵守上述承诺。

## 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	30,898,888	44.36%	0	30,898,888	44.36%
	其中：控股股东、实际控制人	9,266,508	13.30%	0	9,266,508	13.30%
	董事、监事、高管	3,959,032	5.68%	0	3,959,032	5.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,753,112	55.64%	0	38,753,112	55.64%
	其中：控股股东、实际控制人	26,867,436	38.57%	0	26,867,436	38.57%
	董事、监事、高管	11,885,676	17.06%	0	11,885,676	17.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		69,652,000	-	0	69,652,000	-
普通股股东人数		27				

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈华	34,121,208	0	34,121,208	48.99%	25,590,906	8,530,302
2	李治平	12,349,392	0	12,349,392	17.73%	9,262,044	3,087,348
3	董海桂	4,774,240	0	4,774,240	6.85%	0	4,774,240
4	李向峰	3,486,736	0	3,486,736	5.01%	2,615,052	871,684
5	中粮信托有限责任公司—中粮·新三板投资1号集合资金信托计划	2,200,000	0	2,200,000	3.16%	0	2,200,000
合计		56,931,576	0	56,931,576	81.74%	37,468,002	19,463,574

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈华与习娟为夫妻关系；宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，普通合伙人陈笑雨为陈华与习娟之女。除此之外，前五名或持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。

## 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

截至本报告签署日，陈华先生直接持有公司 34,121,208 股股份，占公司股本总额的 48.99%，系公司控股股东。自然人股东习娟女士持有奥特股份 2,012,736 股股份，持股比例 2.89%，与陈华系夫妻关系，二人合计持有奥特股份 36,133,944 股、合并持股比例为 51.88%。陈华先生自有限公司成立起一直担任总经理，现任奥特股份董事长兼总经理，长期负责公司的运营与管理。

公司成立至今，各股东之间没有签订任何关于一致行动的协议或其他文件，公司没有重大决策股东内部协商机制，公司股东大会所有决议均是依法依规召开，各股东均是根据自己的意愿和判断行使表决权；各股东均没有实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制公司的行为。

综上所述，陈华先生系公司控股股东，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，陈华先生与习娟女士系夫妻关系，二人系公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

陈华，男，出生于 1964 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 9 月至 1985 年 7 月就读于西北工业大学，获计算机技术本科学历；1985 年 9 月至 1988 年 7 月就读于西北工业大学研究生院，获计算机技术工学硕士研究生学历；1988 年至 1997 年在北方民族大学任教；1998 年至 2013 年在奥特新技术担任董事长；2009 年投资设立奥特有限，历任执行董事、董事长兼总经理；现任奥特股份董事长兼总经理，任期自 2014 年 1 月 14 日至 2020 年 5 月 18 日。陈华先生持有奥特股份 48.99% 的股份，系本公司第一大股东。

习娟，女，出生于 1964 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中央党校，大专学历；1986 年 1 月至今就职于北方民族大学教务处；现任北方民族大学教务处教务运行科副主任科员；与公司第一大股东陈华系夫妻关系。

## 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
陈华	董事长兼总经理	男	1964-03-01	硕士	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
李治平	董事	男	1964-09-09	硕士	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
李向峰	董事	男	1965-12-27	本科	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
梁晓娜	董事	女	1965-12-24	大专	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
夏广军	董事	男	1951-07-01	本科	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
谢彦	董事	男	1984-12-05	本科	2017年5月19日至 2020年5月18日	否
廖兴国	监事会主席	男	1972-04-17	硕士	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
朱永霞	监事	女	1972-08-14	大专	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
刘超	职工代表监事	男	1982-12-14	本科	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
王书光	董事会秘书	男	1983-02-13	本科	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
吴菊梅	财务负责人	女	1977-03-09	本科	2017年5月19日至 2020年5月18日	是
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

陈华先生系奥特股份董事长兼总经理，系奥特股份控股股东；陈华、刁娟系奥特股份实际控制人，二人系夫妻关系；除此之外，董监高之间无其他关联关系。

#### (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
陈华	董事长兼总经	34,121,208	0	34,121,208	48.99%	0

	理					
李治平	董事	12,349,392	0	12,349,392	17.73%	0
李向峰	董事	3,486,736	0	3,486,736	5.01%	0
合计	-	49,957,336	0	49,957,336	71.73%	0

### (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	14	13
生产人员	9	7
销售人员	10	8
技术人员	30	36
财务人员	5	4
员工总计	68	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	37	37
专科	23	22
专科以下	6	6
员工总计	68	68

#### 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：

报告期公司继续加强内部管理，合理调整了各岗位人员数量，人员总数保持不变。其中行政管理人员通过岗位调整削减1人；技术人员引进6人；销售人员减少2人；生产人员减少2人；财务人员减少1人。目前需公司承担费用的离退休职工有2人。报告期内公司继续增强研发力量，引入了多名经验丰富、技术扎实的技术人才，进一步夯实了公司作为科技创新型企业的定位。

**(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：**

截止本报告出具日，公司暂未认定核心员工，也未发生公司主要员工变动的情况。报告期，公司引入大量技术过硬的研发人员，极大的增强了公司的研发实力。

**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	六、1	20,705,407.58	76,530,317.79
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	六、2	80,775,681.36	44,963,480.85
预付款项	六、3	55,396,458.51	12,379,267.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,459,020.72	7,318,591.20
买入返售金融资产			

存货	六、5	9,925,954.28	8,770,935.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,290,172.83	1,727,696.82
<b>流动资产合计</b>		176,552,695.28	151,690,289.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	4,471,200.00	4,471,200.00
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	六、8	2,085,133.80	2,300,283.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,931,996.41	4,931,996.41
开发支出	六、10	3,083,707.20	2,834,056.45
商誉			
长期待摊费用	六、11	321,779.35	420,090.24
递延所得税资产	六、12	1,661,796.47	1,661,796.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,555,613.23	16,619,423.26
<b>资产总计</b>		193,108,308.51	168,309,712.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、13	9,748,507.02	9,453,572.32
预收款项	六、14	46,655,130.90	46,218,868.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	36,823.00	167,291.32
应交税费	六、16	3,032,856.90	938,138.41
其他应付款	六、17	2,039,524.84	2,078,393.20
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	六、18	8,234,616.61	0.00
<b>流动负债合计</b>		69,747,459.27	58,856,263.26
<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	六、19	2,941,666.77	3,491,666.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,941,666.77	3,491,666.75
<b>负债合计</b>		72,689,126.04	62,347,930.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	69,652,000.00	69,652,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	5,504,711.82	5,504,711.82
减：库存股			
其他综合收益		-109,480.00	-109,480.00
专项储备			
盈余公积	六、22	4,006,155.95	2,707,853.94
一般风险准备			
未分配利润	六、23	41,432,026.57	28,212,751.75
归属于母公司所有者权益合计		120,485,414.34	105,967,837.51
少数股东权益		-66,231.87	-6,054.56
<b>所有者权益合计</b>		120,419,182.47	105,961,782.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		193,108,308.51	168,309,712.96

法定代表人：陈华      主管会计工作负责人：吴菊梅      会计机构负责人：牛娟

## （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		14,617,105.10	19,647,010.17
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、1	45,787,213.36	44,963,480.85
预付款项		1,850,238.92	571,447.94
其他应收款	十一、2	6,619,304.66	6,554,056.14
存货		9,884,574.97	8,770,935.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	643,551.73
<b>流动资产合计</b>		<b>78,758,437.01</b>	<b>81,150,482.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,471,200.00	4,471,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,977,923.98	2,173,744.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,931,996.41	4,931,996.41
开发支出		3,083,707.20	2,834,056.45
商誉			
长期待摊费用		310,501.44	420,090.24
递延所得税资产		1,661,796.47	1,661,796.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,937,125.50</b>	<b>17,992,884.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,695,562.51</b>	<b>99,143,366.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		2,445,689.77	2,198,755.07
预收款项		657,062.90	220,800.01
应付职工薪酬		0.00	153,755.32
应交税费		-600,606.20	44,921.47
其他应付款		13,216.04	42,349.04
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>2,515,362.51</b>	<b>2,660,580.91</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		2,941,666.77	3,491,666.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,941,666.77	3,491,666.75
<b>负债合计</b>		5,457,029.28	6,152,247.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,652,000.00	69,652,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,504,711.82	5,504,711.82
减：库存股			
其他综合收益		-109,480.00	-109,480.00
专项储备			
盈余公积		2,707,853.94	2,707,853.94
一般风险准备			
未分配利润		13,483,447.47	15,236,033.32
<b>所有者权益合计</b>		91,238,533.23	92,991,119.08
<b>负债和所有者权益合计</b>		96,695,562.51	99,143,366.74

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：牛娟

### (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>		42,535,721.22	4,452,930.67
其中：营业收入	六、24	42,535,721.22	4,452,930.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,374,423.55	4,428,314.76
其中：营业成本		21,902,906.76	3,036,070.09
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	六、25	95,138.76	18,395.59
销售费用	六、26	483,511.40	179,777.04
管理费用	六、27	3,922,969.39	916,711.84
研发费用	六、28	1,047,311.14	305,616.27
财务费用	六、29	-77,413.90	-28,256.07
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	3,053.02	0.00
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>		15,164,350.69	24,615.91
加：营业外收入	六、31	943,533.73	550,000.73
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,107,884.42	574,616.64
减：所得税费用	六、32	1,650,485.44	86,192.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,457,398.98	488,424.14
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		14,457,398.98	488,424.14
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-60,177.31	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,517,576.29	488,424.14
<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>		14,457,398.98	488,424.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,517,576.29	488,424.14
归属于少数股东的综合收益总额		-60,177.31	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.21	0.01
（二）稀释每股收益		0.21	0.01

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：牛娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、3	2,741,092.13	4,452,930.67
减：营业成本	十一、3	1,696,236.27	3,036,070.09
税金及附加		1,392.65	18,395.59
销售费用		464,721.61	179,777.04
管理费用		2,251,389.69	916,711.84
研发费用		1,047,311.14	305,616.27
财务费用		-23,839.65	-28,256.07
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,696,119.58	24,615.91
加：营业外收入		943,533.73	550,000.73
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,752,585.85	574,616.64
减：所得税费用		0.00	86,192.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,752,585.85	488,424.14
（一）持续经营净利润		-1,752,585.85	488,424.14
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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>		-1,752,585.85	488,424.14
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.03	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.01

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：牛娟

**(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		8,321,538.67	11,908,531.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,130,817.72	221,792.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,452,356.39</b>	<b>12,130,323.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,449,651.83	6,522,272.36
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		3,419,321.32	2,237,097.96
支付的各项税费		113,976.43	5,438,618.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	51,420,918.52	4,876,452.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		65,403,868.10	19,074,441.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-55,951,511.71	-6,944,117.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		178,053.02	1,960,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		178,053.02	1,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,451.52	24,927.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,451.52	24,927.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		126,601.50	1,935,072.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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			
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>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、34	-55,824,910.21	-5,009,044.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	76,530,317.79	26,448,310.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、34	20,705,407.58	21,439,265.91

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：牛娟

## (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		2,321,538.67	11,908,531.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,130,805.68	221,792.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,452,344.35</b>	<b>12,130,323.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,320,921.15	6,522,272.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,707,184.66	2,237,097.96
支付的各项税费		78,594.41	5,438,618.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,314,842.08	4,876,452.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,421,542.30</b>	<b>19,074,441.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,969,197.95</b>	<b>-6,944,117.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	1,960,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,960,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,186.43	24,927.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,186.43</b>	<b>24,927.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,186.43</b>	<b>1,935,072.67</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			
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>			
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			
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>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,014,384.38</b>	<b>-5,009,044.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,631,489.48	26,448,310.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,617,105.10</b>	<b>21,439,265.91</b>

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：牛娟





## 第八节 财务报表附注

### 1、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

### 2、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

银川奥特信息技术股份公司（以下简称本公司）成立于2009年11月16日，初始注册资本为1000万元人民币，具体出资情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	700.00	70.00
银川奥特新技术有限公司	200.00	20.00
习娟	50.00	5.00
李向峰	50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00

上述出资情况已经宁夏宏源会计师事务所（有限公司）审验，并出具宁宏源验字[2009]第 1105 号验资报告。

2010 年 10 月根据本公司股东会决议、修改后的章程和股权转让协议，由新股东李治平增加注册资本 300.00 万元整，同时原股东陈华将其持有的股权 25.17 万元、原股东习娟将其持有的股权 1.77 万元、原股东李向峰将其持有的股权 1.77 万元、原股东银川奥特新技术有限公司将其持有的股权 7.21 万元分别转让给新股东李治平；上述增资以及股东间股权转让后各股东出资情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	674.83	51.91
李治平	335.92	25.84
银川奥特新技术有限公司	192.79	14.83
习娟	48.23	3.71
李向峰	48.23	3.71
合计	1,300.00	100.00

上述注册资本增加情况已经宁夏众和会计师事务所审验，并出具众和[2010]043 号验资报告；上述注册资本的增加以及股权转让事项已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2011 年 11 月根据本公司股东会决议、修改后的章程和股权转让协议，由原股东银川奥特新技术有限公司将其持有的 192.79 万元的股权分别转让给原股东陈华 84.56 万元、转让给新股东董海桂 60 万元、转让给新股东丁峰 48.23 万元，此次股权转让后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	759.39	58.41
李治平	335.92	25.84
董海桂	60.00	4.62
习娟	48.23	3.71
李向峰	48.23	3.71
丁峰	48.23	3.71
合计	1,300.00	100.00

上述股权转让事项已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2013年11月根据本公司股东会决议、修改后的章程和股权转让协议，由原股东丁峰将其持有的18.23万元、原股东李治平将其持有的40万元转让给原股东陈华；此次股权转让后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	817.62	62.89
李治平	295.92	22.76
董海桂	60.00	4.62
习娟	48.23	3.71
李向峰	48.23	3.71
丁峰	30.00	2.31
合计	1,300.00	100.00

上述股权转让事项已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2014年1月根据本公司股东会决议、股份公司发起人协议书和银川奥特信息技术股份有限公司章程，以2013年12月31日为基准日，将银川奥特软件有限公司整体变更设立为银川奥特信息技术股份公司，银川奥特软件有限公司截至2013年12月31日止经审计的净资产为21,966,711.82元，其中19,550,000.00元折合股份总额19,550,000股，每股人民币1.00元，共计股本19,550,000.00元，各股东以其持股比例认购公司股份；此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,229.58	62.89
李治平	445.02	22.76
董海桂	90.23	4.62
习娟	72.53	3.71
李向峰	72.53	3.71
丁峰	45.11	2.31
合计	1,955.00	100.00

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验

字(2014)0010号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2014年9月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，由原股东以其持股比例增加注册资本100万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,292.47	62.89
李治平	467.78	22.76
董海桂	94.85	4.62
习娟	76.24	3.71
李向峰	76.24	3.71
丁峰	47.42	2.31
合计	2,055.00	100.00

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字(2014)0074号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2015年4月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，以股本20,550,000.00股为基数，通过以资本公积金向全体股东每10股转增2股的形式增加注册资本411万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,550.96	62.89
李治平	561.34	22.76
董海桂	113.82	4.62
习娟	91.49	3.71
李向峰	91.49	3.71
丁峰	56.90	2.31
合计	2,466.00	100.00

上述注册资本变更情况未经会计师事务所审验；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2015年6月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，本公司拟发行股票不超过600万股（含本数），每股价格为人民币7.00元，募集资金不超过人民币4,200万元（含本数），本公司申请增加注册资本600万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,550.96	50.59
李治平	561.34	18.31
董海桂	213.82	6.97
李向峰	158.49	5.17
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	132.86	4.33
中粮信托有限责任公司	100.00	3.26
邓梅	100.00	3.26
习娟	91.49	2.98
丁峰	61.52	2.01
青岛润航投资管理有限公司	50.00	1.63
高万平	30.00	0.98
宁夏上陵牧业股份有限公司	10.00	0.33
柳小军	5.00	0.16
陈家声	0.52	0.02
合计	3,066.00	100.00

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字(2015)0042号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2015年8月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，本公司拟发行股票不超过100万股（含本数），每股价格为人民币7.00元，募集资金不超过人民币700万元（含本数），本公司申请增加注册资本100万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,550.96	48.97
李治平	561.34	17.73
董海桂	213.82	6.75
李向峰	158.49	5.01
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	132.86	4.2
中粮信托有限责任公司	100	3.16

邓梅	100	3.16
习娟	91.49	2.89
丁峰	61.52	1.94
青岛润航投资管理有限公司	50.00	1.58
财通证券股份有限公司	40.00	1.26
山西证券股份有限公司	30.00	0.95
中山证券有限责任公司	30.00	0.95
高万平	30.00	0.95
宁夏上陵牧业股份有限公司	10.00	0.32
柳小军	5.00	0.16
陈家声	0.52	0.02
合计	3,166.00	100.00

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字(2015)0072号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2016年4月，根据本公司股东大会决议及修改后的章程，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，分红后公司总股本增至69,652,000股。本次权益分派方案已经在2016年4月7日召开的股东大会中审议通过。此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	3,412.12	48.99
李治平	1,234.94	17.73
董海桂	470.63	6.76
李向峰	348.67	5.00
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	305.75	4.39
中粮信托有限责任公司	220.00	3.16
邓梅	220.00	3.16
习娟	201.28	2.89
丁峰	135.35	1.94
青岛润航投资管理有限公司	108.24	1.55
财通证券股份有限公司	84.64	1.22
山西证券股份有限公司	63.08	0.90
中山证券有限责任公司	61.10	0.88
高万平	66.00	0.95

宁夏上陵牧业股份有限公司	22.00	0.32
柳小军	5.64	0.08
陈家声	1.14	0.02
许华	4.40	0.06
周毓璇	0.22	
合计	6,965.20	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股权结构为：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	3,412.12	48.99
刁娟	201.27	2.89
李向峰	348.67	5.01
李治平	1,234.94	17.73
丁峰	135.35	1.94
董海桂	477.42	6.85
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	284.31	4.08
中粮信托有限责任公司	220.00	3.16
邓梅	36.80	0.53
高万平	65.30	0.94
宁夏上陵牧业股份有限公司	22.00	0.32
柳小军	1.84	0.03
陈家声	1.14	0.02
中山证券有限责任公司	18.80	0.27
许华	4.70	0.07
周毓璇	1.62	0.02
杨燕	219.00	3.14
李德斌	108.00	1.55
莫自元	96.90	1.39
王建军	50.00	0.72
林唯	11.60	0.17
柳明	10.00	0.14
周信钢	3.00	0.04
钟素娥	0.40	0.01
合计	6,965.20	100.00

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司处于软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：嵌入式应用系统软件、硬件的研发、生产、加工、销售；计算机软件的开发、生产、加工、销售；电子产品的开发、生产、加工与销售；网络系统集成；安全技术防范产品销售及安防工程设计、施工、维护；智能灯光亮化工程；建筑智能化工程；智能停车场服务；广告策划；建筑工程安装。

### （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事确认报出。

### （四） 合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主营业务是奶牛精准化健康养殖领域产品研发、生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、26“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。



本公司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

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

## 3. 记账本位币

本公司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

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子

公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入

值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回

日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有



的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且

与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法组合	按个别分析法计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方、内部职工组合	不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）		
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

#### 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	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 11. 存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规

定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

#### **14. 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。



本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10年	3.00	19.40-9.70
运输设备	4年	5.00	23.75
电子及办公设备	3-10年	3.00-5.00	32.33-9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产类别	估计使用年限
外购软件	10年
发明专利	20年
软件著作权	10年
实用新型专利	10年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 23. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25. 收入

### （1）商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29. 重要会计政策、会计估计的变更

报告期未发生会计政策、会计估计的变更。

### 30. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%和17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：（1）本公司的子公司贵州奥特智能科技有限公司增值税采用简易办法征收，征收率为3%。

（2）根据贵州省遵义市正安县国家税务局税务事项通知书（居民企业所得税核定通知）（正国税通（2017）4468号），本公司的子公司贵州奥特智能科技有限公司企业所得税按照收入核定，应税所得率为8%。

### 2、税收优惠及批文

（1）根据财税（2011）100号、宁财税发（2011）959号的规定，本公司自2011年起

销售的自产软件产品增值税享受税负超过 3%的部分实行即征即退的政策。

(2) 本公司已于 2013 年 7 月 10 日取得高新技术企业认证，享有三年内企业所得税按 15%征收的优惠政策。2017 年 12 月 28 日，公司取得银川经济技术开发区国家税务局税务事项通知书（银开国税通〔2017〕14277 号），准予受理 2017 企业所得税减免备案事项，高新技术企业资格证书有效期延长至 2019 年 12 月 8 日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2018 年 1 月 1 日账面余额；本期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

### 1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			245,142.97			10,405.43
人民币			245,142.97			10,405.43
银行存款：			20,460,264.61			76,489,912.36
人民币			20,460,264.61			76,489,912.36
其他货币						
人民币						30,000.00
合计	-	-	20,705,407.58	-	-	76,530,317.79

注：货币资金减少是因为本期子公司预付了大额设备款及母公司采购原材料及支付给员工的薪酬，研发费用和开拓市场发生的费用导致。

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按类别披露：

单位：元

类别	期末		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账的 应收款项	90,543,512.35	100%	9,767,830.99	10.79%	80,775,681.36
其中账龄组合	90,543,512.35	100%	9,767,830.99	10.79%	80,775,681.36
	期初				

类别	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的应收款项	55,216,299.80	100%	10,252,818.95	18.57%	44,963,480.85
其中账龄组合	55,216,299.80	100%	10,252,818.95	18.57%	44,963,480.85

## (2) 应收账款按种类披露：

单位：元

种类	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
一年以内	39,661,535.92		0.00	3,129,438.26		0.00
一至二年	27,979,457.41	10.00%	2,797,945.74	27,984,457.41	10.00%	2,798,445.74
二至三年	13,663,260.03	20.00%	2,732,652.01	13,665,310.03	20.00%	2,733,062.01
三至四年	4,782,981.27	30.00%	1,434,894.38	5,357,179.23	30.00%	1,607,153.77
四到五年	3,307,877.72	50.00%	1,653,938.86	3,931,514.87	50.00%	1,965,757.44
五年以上	1,148,400.00	100.00%	1,148,400.00	1,148,400.00	100.00%	1,148,400.00
应收账款合计	90,543,512.35		9,767,830.99	55,216,299.80		10,252,818.95

注：(1) 上期已提足坏账，本期不再补提坏账，因差额较小，不做冲回，差额年末账务处理。本期子公司天网项目第二期款项 4000 万已收回 600 万，剩余部分正在审批中。

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
正安县国有资产投融资有限责任公司	无关联	34,988,468.00	一年以内	38.64
北京中益安达校车运营管理股份有限公司	无关联	21,500,000.00	一至两年	23.75
江苏梅林畜牧有限公司	无关联	4,544,447.55	一至两年	5.02
新疆西部牧业股份有限公司	无关联	4,162,775.00	二至三年	4.60
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	无关联	2,551,028.36	二至三年	2.82
合计		67,746,718.91		74.83

单位名称	与本公司关系	期初余额		
		金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
北京中益安达校车运营管理股份有限公司	无关联	21,500,000.00	一至两年	38.94
江苏梅林畜牧有限公司	无关联	4,544,447.55	一至两年	8.23
新疆西部牧业股份有限公司	无关联	4,156,620.00	二至三年	7.53
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	无关联	2,550,528.36	二至三年	4.62
宁夏俊佑牧业科技有限公司	无关联	1,191,800.00	二至三年	2.16
合计		33,943,395.91		61.47

### 3. 预付款项

预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	55,144,134.92	99.54%	12,126,944.10	97.96%
1至2年	220,373.06	0.40%	220,373.06	1.78%
3至以上	31,950.53	0.06%	31,950.53	0.26%
合计	55,396,458.51	100.00%	12,379,267.69	100.00%

注：（1）本期天网项目采购设备款，预付款项增大，因为要为下半年备货，需要采购原材料，预付材料款，导致预付账款大幅增加。

（2）报告期内，预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东

### 4. 其他应收款

（1）其他应收款按类别披露

单位：元

类别	期末				
	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的应收款项	8,239,790.99	100.00%	780,770.28	9.48%	7,459,020.72
其中账龄组合	7,954,995.12	96.54%	780,770.28	9.81%	7,174,224.85
关联方、内部员工的	284,795.87	3.46%			284,795.87
合计	8,239,790.99				7,459,020.72

类别	期初				
	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的应收款项	8,015,615.35	100.00%	697,024.19	8.70%	7,318,591.20
其中账龄组合	6,717,875.50	83.81%	697,024.19	10.38%	6,020,851.31
关联方、内部员工的	1,297,739.85	16.19%			1,297,739.85
合计	8,015,615.35				7,318,591.16

## (2) 其他应收款按种类披露：

单位：元

种类	期末余额				期初余额		
	账面金额	坏账准备	比例		账面金额	坏账准备	比例
1年以内	606,871.38		10.82%	1年以内	17,860.00		16.41%
1至2年	7,236,806.50	723,680.65	87.83%	1至2年	6,623,384.00	662,338.40	82.63%
2至3年	36,000.00	7,200.00	0.44%	2至3年	30,000.00	6,000.00	0.37%
3至4年	13,845.00	4,153.50	0.17%	3至4年	10,650.00	3,195.00	0.13%
4到5年	31,472.25	15,736.13	0.38%	4到5年	20,981.50	10,490.75	0.26%
5年以上	30,000.00	30,000.00	0.36%	5年以上	15,000.00	15,000.00	0.19%
合计	7,954,995.13	780,770.28	-		6,717,875.50	697,024.15	—

注：本报告期其他应收款中未有持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		金额	账龄	占其他应收款余额的比例
正安县国库集中支付中心其他资金专户	非关联	6,500,000.00	1至2年	78.89%
王多维	非关联	676,000.00	1年以内	8.20%
高鸣	非关联	295,000.00	1至2年	3.58%
王发乙	非关联	97,603.00	1年以内	1.18%
管迅	非关联	64,500.00	1年以内	0.78%
合计		7,633,103.00		92.64%
单位名称	与本公司关系	期初余额		
		金额	账龄	占其他应收款余额的比例
正安县国库集中支付中	非关联	6,500,000.00	1至2年	81.09%



心其他资金专户				
高鸣	非关联	265,000.00	1至2年	3.31%
管迅	非关联	46,500.00	1年以内	0.58%
盐城市大丰区招标采购交易中心	非关联	50,000.00	1年以内	0.62%
王发乙	非关联	97,603.00	1至2年	1.22%
合计		6,959,103.00		86.82%

注：截至报告期末，公司在正安县国库集中支付中心其他资金专户缴纳的（正安县城市管理综合系统天网三期采购及安装项目合同）的履约保证金650万，因合同正在施工期，所以未退回。

## 5. 存货

单位：元

存货种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	6,041,567.19		4,372,695.62	
在产品			3,281,350.84	
库存商品	3,825,426.16		1,014,907.38	
周转材料	58,960.93		101,981.51	
合计	9,925,954.28		8,770,935.35	

## 6. 其它流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	8,264.68	432,293.16
预交的税费	1,961,908.15	800,403.66
理财产品	320,000.00	495,000.00
合计	2,290,172.83	1,727,696.82

## 7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,471,200.00		4,471,200.00	4,471,200.00		4,471,200.00
其中： 按公允价值计量的	3,871,200.00		3,871,200.00	3,871,200.00		3,871,200.00

按成本计量的	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
其他						
合计	4,471,200.00		4,471,200.00	4,471,200.00		4,471,200.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	3,871,200.00		3,871,200.00
其中：			
1、宁夏上陵牧业股份有限公司	571,200.00		571,200.00
2、中鼎联合牧业股份有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动 金额			
已计提减值金额			

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本期现 金红利
	年初	本期 增加	本期 减少	期末	年 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
银川中小在线 资信服务有限 公司	600,000.00			600,000.00					2.34	
合计	600,000.00			600,000.00					—	

## 8. 固定资产

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	9,055,562.23	39,784.71		9,095,346.94
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,481,876.64	39,784.71		1,521,661.35
运输工具	2,348,504.50			2,348,504.50
其他	5,225,181.09			5,225,181.09
二、累计折旧合计：	6,755,278.54	254,934.60		7,010,213.14
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4,752,974.51	115,466.09		4,868,440.60
运输工具	1,469,905.95	33,949.58		1,503,855.53

其他	532,398.08	105,518.93		637,917.01
三、固定资产账面净值合计	2,300,283.69			2,085,133.80

**9. 无形资产**

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	10,032,841.34			10,032,841.34
各类外购软件	4,162,605.90			4,162,605.90
自行研发专利权				
其中：发明专利	411,668.10			411,668.10
实用新型专利	1,319,777.80			1,319,777.80
软件著作权及其他	4,138,789.54			4,138,789.54
二、累计摊销合计	5,100,844.93			5,100,844.93
各类外购软件	4,149,078.67			4,149,078.67
自行研发专利权				
其中：发明专利	47,777.36			47,777.36
实用新型专利	455,620.04			455,620.04
软件著作权及其他	448,368.86			448,368.86
三、无形资产账面净值合计	4,931,996.41			4,931,996.41

注：无形资产摊销本期未计提，年底一次性补提。

**10. 开发支出**

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
MRS 奶产量记录系统	940,924.45				940,924.45
婴幼儿乳粉安全追溯系统	1,105,156.29	353.14			1,105,509.43
犊牛饲喂监控系统	714,972.62	16,372.05			731,344.67
具有无线通讯的马饮水计量装置	34,597.30				34,597.30
料仓监测云系统	38,405.79	241.36			38,647.15
鲜奶直供电商平台		232,684.20			232,684.20
合 计	2,834,056.45	249,650.75			3,083,707.20

**11. 长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

租入半自动化生产车间装修费	420,090.24	11,666.81	109,977.70		321,779.35
合计	420,090.24	11,666.81	109,977.70		321,779.35

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,548,601.27	1,582,290.20	10,949,843.10	1,642,476.47
内部交易未实现利润	401,241.83	60,186.27		
可抵扣亏损				
可供出售金融资产公允价值变动	128,800.00	19,320.00	128,800.00	19,320.00
合计	11,078,643.10	1,661,796.47	11,078,643.10	1,661,796.47

## 13. 应付账款及应付票据

(1) 应付账款及应付票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品款	9,718,507.02	9,423,572.32
应付票据	30,000.00	
合计	9,748,507.02	9,423,572.32

(2) 按账龄分类的应付帐款

单位：元

账龄	期末		期初	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,605,088.20	78.25%	7,310,153.50	77.57%
1至2年				
2至3年	2,113,418.82	21.75%	2,113,418.82	22.43%
3至4年				
合计	9,718,507.02		9,423,572.32	100.00%

(3) 按单位分类的应付帐款

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末金额
杭州海康威视数字技术股份有限公司贵阳分公司	无关联关系	2,861,311.50
中兴仪器(深圳)有限公司	无关联关系	2,520,000.02
遵义文员科技有限公司	无关联关系	1,055,915.10

常州晟之鹏商贸有限公司	无关联关系	1,027,948.73
重庆江店云龙交通光电有限公司	无关联关系	240,476.00
合 计		7,705,651.35
单位名称	与本公司关系	期初金额
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	无关联关系	2,000,342.00
常州晟之鹏商贸有限公司	无关联关系	1,027,948.73
镇江新伟源商贸有限公司	无关联关系	529,914.54
杭州海康威视数字技术股份有限公司银川分公司	无关联关系	383,950.00
深圳市煜华恒科技发展有限公司	无关联关系	321,853.00
合 计		4,264,008.27

#### 14. 预收款项

##### (1) 预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品款	666,662.90	230,400.01
工程款	45,988,468.00	45,988,468.00
合计	46,655,130.90	46,218,868.01

(2) 报告期内，预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方。

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 短期薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
短期薪酬	167,291.32	3,092,295.90	3,222,764.22	36,823.00
离职后福利-设定提存计划		196,557.50	196,557.50	
合计	167,291.32	3,288,853.40	3,419,321.72	36,823.00

##### (2) 短期薪酬列示薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	153,755.32	2,915,164.21	3,052,057.53	16,862.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		91,401.30	91,401.30	
医疗保险		79,480.40	79,480.40	
工伤保险		1,985.86	1,985.86	

生育保险		9,935.04	9,935.04	
四、住房公积金		41,368.00	41,368.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,536.00	44,362.39	37,937.39	19,961.00
合计	167,291.32	3,092,295.90	3,222,764.22	36,823.00

## (3) 提存计划列示

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
养老保险		190,807.50	190,807.50	
失业保险		5,750.00	5,750.00	
合计		196,557.50	196,557.50	

## 16. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,383,971.12	
企业所得税	1,439,226.87	854,592.86
城市维护建设税	33,951.80	
个人所得税	19,813.16	11,355.38
教育费附加	70,548.00	
其他税费	85,345.95	72,190.17
合计	3,032,856.90	938,138.41

## 17. 其他应付款

## 1、其他应付款按账龄列示

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	2,030,254.84	2,078,393.20
1至2年	9,270.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
合计	2,039,524.84	2,078,393.20

## 2、其他应付款按性质列示

单位：元

项目	期末	期初
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证金		

费用代垫款	26,747.19	56,653.65
社保及工会经费	10,550.65	19,152.24
其他	2,227.00	2,227.31
合计	2,039,524.84	2,078,033.20

**18. 其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	8,234,616.61	0.00
合计	8,234,616.61	0.00

**19. 递延收益**

单位：元

涉及政府补助项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目					
政府补助	3,491,666.75		549,999.98	2,941,666.77	政府补助及分摊
合计	3,491,666.75		549,999.98	2,941,666.77	

其中：涉及政府补助的项目：

项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	财政拨款	2,700,000.00		500,000.00	2,200,000.00
财政扶持企业发展资金	财政拨款	791,666.75		49,999.98	741,666.77
合计		3,491,666.75		549,999.98	2,941,666.77

**20. 股本**

单位：股

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	资本公积转股	留存收益转股	其他	小计	
股份总数	69,652,000						69,652,000

**21. 资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	2,416,711.82			2,416,711.82
资本溢价(股本溢价)	3,088,000.00			3,088,000.00
合计	5,504,711.82			5,504,711.82

**22. 盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,707,853.94	1,298,302.01		4,006,155.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,707,853.94	1,298,302.01		4,006,155.95

**23. 未分配利润**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	28,212,751.75	24,370,685.50
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	28,212,751.75	24,370,685.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,517,576.29	3,842,066.25
减：提取法定盈余公积	1,298,302.01	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	41,432,026.57	28,212,751.75

**24. 营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入及成本

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	42,535,721.22	4,452,930.67
营业成本	21,902,906.76	3,036,070.09

## (2) 主营业务(分产品)

单位：元

产品名称	本期	
	营业收入	营业成本
UCOWS 系列	404,371.89	298,704.10
TMR 监控系统	905,038.23	376,286.70
安防工程	39,794,629.09	20,206,670.00
销售其他产品	1,195,832.96	1,014,907.00



服务收入	235,849.05	6,338.47
合计	42,535,721.22	21,902,906.27
产品名称	上年同期	
	营业收入	营业成本
UCOWS 系列	2,442,144.88	1,619,641.90
TMR 监控系统	1,000,721.37	629,310.96
安防工程	697,243.91	609,492.63
销售其他产品	312,820.51	177,624.60
合计	4,452,930.67	3,036,070.09

## (3) 按地区

单位：元

地区	本期		上年同期	
	金额	比例	金额	比例
宁夏	298,727.68	0.70%	3,284,346.02	73.76%
江苏	42,615.39	0.10%	348,717.96	7.83%
内蒙	674,624.13	1.59%		
河北	376,538.72	0.89%	624,358.99	14.02%
深圳	2,689.65	0.01%		
北京	206,113.49	0.48%		
广西	4,137.93	0.01%		
甘肃	14,967.57	0.04%		
贵州	40,865,299.82	96.07%		
新疆	50,006.84	0.12%	195,507.70	4.39%
合计	42,535,721.22	100.00%	4,452,930.67	100.00%

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	本期	
	金额（元）	占公司营业收入的比例
正安县国有资产投融资有限责任公司	39,794,629.09	93.56%
内蒙古牧泉元兴饲料有限公司	674,624.13	1.59%
河北省农业厅	235,849.05	0.55%
天翼电信终端有限公司	164,734.18	0.39%
中国电信宁夏分公司	201,724.13	0.47%
合计	41,071,560.58	96.56%

客户名称	上年同期	
	金额（元）	占公司营业收入的比例（%）
海原华润农业有限公司	1,709,401.71	38.39%
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	914,529.91	20.54%
江苏梅林畜牧有限公司	297,435.90	6.68%
郭大葳	199,572.65	4.48%
宁夏银行股份有限公司	174,578.63	3.92%
合计	3,295,518.80	74.01%

## 25. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	34,054.16	10,730.76
教育费附加	35,815.17	4,598.90
地方教育费	23,876.78	
水利基金	1,392.65	3,065.93
合计	95,138.76	18,395.59

## 26. 销售费用

单位：元

项目	销售费用	
	本期	上年同期
工资	255,496.50	79,340.00
折旧	423.06	53,242.92
业务招待费	13,723.29	4,352.00
车辆使用费	9,815.95	12,842.00
差旅费	89,965.54	30,000.12
其他	70,965.41	
燃油费	24,285.00	
宣传费	7,779.50	
交通费	3,113.46	
运费	7,943.69	
合计	483,511.40	179,777.04

注：报告期，公司进行了人员调整，引入大量高端销售人才，销售人员工资大幅增加；公司积极拓展国际、国内市场，差旅费用大幅增加；因为大量参加国内外展会，宣传投入增加；以上因素共同导致销售费用增加。

## 27. 管理费用

单位：元

项目	管理费用	
	本期	上年同期
工资	1,360,651.15	409,269.54
折旧	115,989.64	79,818.80
业务招待费	455,440.87	13,493.15
车辆使用费	36,187.55	7,787.00
差旅费	512,955.90	36,020.00
办公费	510,515.08	8,634.72
燃油费	33,163.00	25,029.50
摊销	0.00	41,338.60
工会经费	44,362.39	16,068.01
电话费	15,627.13	6,999.08
养老保险	190,807.50	150,753.00
医疗保险	79,480.40	68,463.44
失业保险	5,750.00	6,583.10
工伤保险	1,985.86	3,424.28
生育保险	9,935.04	8,051.62
住房公积金	41,368.00	34,978.00
服务费	4,968.93	
运费	81,876.28	
交通费	9,262.01	
其他	204,412.93	
房租	86,090.90	
印花税	90,503.83	
福利费	31,635.00	
合计	3,922,969.39	916,711.84

注：报告期，公司积极招贤纳士，人员薪酬、社会保险和福利费增加；母公司和子公司的招待费有所上升；报告期缴纳印花税 90,503.83 元；新办公场所产生的房租、物业费、水电费等运营费用。

## 28. 研发支出

单位：元

项目	本期	上年同期
研发支出	1,047,311.14	305,616.27

## 29. 财务费用

单位：元

项目	财务费用	
	本期	上年同期
利息支出		
利息收入	-80,321.53	-30,822.78
手续费	2,907.63	2,566.71
合计	-77,413.90	-28,256.07

注：报告期，公司账面资金充裕，结算的利息收入大幅增加。

### 30. 投资收益

单位：元

项目	本期	上期金额
处置长期股权投资产生的收益		150.55
其他	3,053.02	26.74
合计	3,053.02	177.29

### 31. 营业外收入

单位：元

营业外收入	本期	上年同期
财政扶持企业发展资金	49,999.98	49,999.98
企业稳岗补贴	3,533.75	
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	500,000.00	500,000.00
知识产权补助资金	290,000.00	
著名商标奖励资金	100,000.00	
其他		0.75
合计	943,533.73	550,000.73

### 32. 所得税费用

#### (1) 所得税费用明细表

单位：元

项目	本期	上年同期
当期所得税费用	1,650,485.44	86,192.50
递延所得税费用		
合计	1,650,485.44	86,192.50

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

利润总额	16,107,884.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,416,182.66
子公司适用不同税率的影响	-1,650,485.44
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	884,788.22
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,650,485.44

### 33. 现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金 单位：元

项目	本期金额	上期金额
利息收入	80,321.53	30,822.78
补助	393,533.75	
其他往来	656,962.44	190,969.42
合计	1,130,817.72	221,792.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金 单位：元

项目	本期金额	上期金额
业务等销售费用	483,511.40	177,242.66
办公费等管理费用	4,970,280.53	4,696,643.26
财务手续费	2,907.63	2,566.71
经营性往来	45,964,218.96	
合计	51,420,918.52	4,876,452.63

(3) 现金流量表附表 单位：元

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,457,398.98	488,424.14
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,934.60	319,892.09
无形资产摊销		42,523.78
长期待摊费用摊销	109,977.70	109,588.80
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）	-77,413.90	-28,256.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,053.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,155,018.93	270,382.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,532,296.86	-2,993,800.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,993,959.72	-5,152,872.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,951,511.71	-6,944,117.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,705,407.58	21,439,265.91
减：现金的期初余额	76,530,317.79	26,448,310.84
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	-55,824,910.21	-5,009,044.93
(4) 现金及现金等价物		单位：元
项目	本期金额	上期金额
一、现金	20,705,407.58	21,439,265.91
其中：库存现金	245,142.97	32,215.33
可随时用于支付的银行存款	20,460,264.61	21,407,050.58
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	20,705,407.58	21,439,265.91

### 34、所有权或使用权受限的资产

公司无所有权或使用权受限制的资产。

## 七、关联交易情况

### (一) 关联方关系

其他关联方名称	类型	其他关联方与本公司关系
刁娟	境内自然人	实际控制人陈华之妻
李治平	境内自然人	股东、董事
董海桂	境内自然人	股东
李向峰	境内自然人	股东、董事

夏广军	境内自然人	董事
梁晓娜	境内自然人	董事
谢彦	境内自然人	董事
廖兴国	境内自然人	监事会主席
朱永霞	境内自然人	监事
刘超	境内自然人	监事
王书光	境内自然人	董事会秘书
吴菊梅	境内自然人	财务总监（财务负责人）
银川信远通电子信息技术 有限责任公司	有限责任公司	本公司股东丁峰系该公司法定代表人，持有该公司 70% 股权。
北京铂金财富投资管理 有限公司	有限责任公司	本公司董事李治平系该公司董事长，持有该公司 70% 股权。
北京凤凰岭文化艺术传播 有限公司	有限责任公司	北京铂金财富投资管理有限公司持有北京凤凰岭文化艺术传播有限公司 10% 的股权。
新疆阿福迪信息技术有限公司	有限责任公司	本公司董事李治平系该公司董事长，持有该公司 73.3% 股权。
宁夏云平台投资合伙企业（有 限合伙）	合伙企业（有限合伙）	为奥特股份员工持股平台，普通合伙人陈笑雨为陈华、习娟之女。
陇黄国际（香港）有限公司	有限责任公司	陈笑雨实际控制该公司

### 1、关联交易

报告期未发生关联交易。

#### （二）关联方交易

##### 1、出售商品/提供劳务的关联交易

本公司无需要披露的出售商品、提供劳务的关联交易事项。

##### 2、采购商品、接受劳务的关联交易

本公司无需要披露的采购商品、接受劳务的关联交易事项。

##### 3、关联方担保情况

本公司无需要披露的关联方担保情况。

##### 4、关联方垫付资金情况

单位：元

关联方	本期金额		说 明
	关联方借入金额	关联方归还金额	
王书光	25,325.00		经营性备用金
朱永霞	40,000.00	30,000.00	经营性备用金
合计	65,325.00	30,000.00	

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

单位：元

项目名称	本期金额		上期金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
王书光	25,325.00		32,044.20	--
吴菊梅	0.00		7,753.00	
朱永霞	40,000.00		41,823.30	--
刘超	0.00		9,856.80	
合 计	65,325.00		91,477.30	

### (2) 关联方应付、预收款项

单位：元

项目名称	期初	期末
其他应付款		
朱永霞	3,835.00	0.00
合计	3,835.00	0.00

## 八、或有事项

无。

## 九、承诺事项

### 1、承诺事项

2018年4月，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟在上海成立全资子公司，注册资本100万元人民币，本次对外投资将有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，目前该公司正在进行工商注册登记。

### 2、对外担保情况

本公司无需要披露的对外担保事项。

## 十、资产负债表日后事项



无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按类别披露

单位：元

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	金额
按信用风险特征组合计提坏账的应收款项	55,555,044.35	100%	9,767,830.99	17.58%	45,787,213.36
其中账龄组合	55,555,044.35	100%	9,767,830.99	17.58%	45,787,213.36
类别	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	金额
按信用风险特征组合计提坏账的应收款项	55,216,299.80	100%	10,252,818.95	18.57%	44,963,480.85
其中账龄组合	55,216,299.80	100%	10,252,818.95	18.57%	44,963,480.85

#### (2) 应收账款按账龄组合披露

单位：元

种类	期末			期初		
	账面额		坏账准备	账面额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
其中：账龄组合						
一年以内	4,673,067.92			3,129,438.26		
一至二年	27,979,457.41	10%	2,797,945.74	27,984,457.41	10%	2,798,445.74
二至三年	13,663,260.03	20%	2,732,652.01	13,665,310.03	20%	2,733,062.01
三至四年	4,782,981.27	30%	1,434,894.38	5,357,179.23	30%	1,607,153.77
四到五年	3,307,877.72	50%	1,653,938.86	3,931,514.87	50%	1,965,757.44
五年以上	1,148,400.00	100%	1,148,400.00	1,148,400.00	100%	1,148,400.00
合计	55,555,044.35		9,767,830.99	55,216,299.80		10,252,818.95

#### (3) 应收账款按欠款方归集的前五名

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	坏账准备	占应收账款余额的比例
北京中益安达校车运营管理股份有限公司	无关联	21,500,000.00	2,150,000.00	38.70%
江苏梅林畜牧有限公司	无关联	4,544,447.55	454,444.76	8.18%
新疆西部牧业股份有限公司	无关联	4,162,775.00	832,555.00	7.49%
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	无关联	2,551,028.36	510,205.67	4.59%
宁夏俊佑牧业科技有限公司	无关联	1,191,800.00	238,360.00	2.15%
应收账款合计		33,950,050.91	4,185,565.43	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按类别披露

单位：元

类别	期末				
	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的应收款项	7,316,328.56	100.00%	697,023.90	9.53%	6,619,304.66
其中账龄组合	7,150,169.90	97.73%	697,023.90	9.75%	6,453,146.00
关联方、内部员工的	166,158.66	2.27%			166,158.66
合计	7,316,328.56				6,619,304.66
类别	期初				
	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的应收款项	7,251,080.29	100.00%	697,024.15	9.60%	6,554,056.14
其中账龄组合	6,717,875.50	92.65%	697,024.15	10.38%	6,020,851.35
关联方、内部员工的	533,204.79	7.94%			533,204.79
合计	7,251,080.29				6,554,056.14

## (2) 其他应收款按账龄组合披露

单位：元

期末			
账龄	账面金额	坏账准备	比例
1年以内	450,154.90		
1至2年	6,623,384.00	662,338.40	10.00%

2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00%
3至4年	10,650.00	3,195.00	30.00%
4到5年	20,981.00	10,490.50	50.00%
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00%
合计	7,150,169.90	697,023.90	

## 期初

账龄	账面金额	坏账准备	比例
1年以内	17,860.00		
1至2年	6,623,384.00	662,338.40	10.00%
2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00%
3至4年	10,650.00	3,195.00	30.00%
4到5年	20,981.00	10,490.50	50.00%
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00%
	6,717,875.00	697,023.90	

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况披露

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占其他应收款余额的比例
正安县国库集中支付中心其他资金专户	非关联	6,500,000.00	1至2年	88.84%
王发乙	非关联	97,603.00	1至2年	1.33%
盐城市大丰区招标采购交易中心	非关联	50,000.00	1年	0.68%
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	非关联	50,000.00	1年	0.68%
朱永霞	关联方	40,000.00	1年	0.55%
合计		6,737,603.00		

## 3、营业收入及成本

单位：元

项目	本期	上期
主营业务收入	2,741,092.13	4,452,930.67
营业成本	1,696,236.27	3,036,070.09

## 十二、财务报告批准

无。

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助,但与企业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	943,533.73	
小计	943,533.73	
所得税影响额	141,530.06	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	802,003.67	

#### 2、主要科目变动分析

单位：元

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	20,705,407.58	76,530,317.79	-72.94%	本期货币资金减少是因为本期采购原材料、工程设备,用于支付员工的工资奖金、保险以及用于开拓市场发生的差旅费等经营费用所致。
应收票据及应收账款	80,775,681.36	44,963,480.85	79.65%	子公司承建的天网项目的工程款未到验收期,款项未结回。
预付款项	55,396,458.51	12,379,267.69	347.49%	母公司预付的材料款及子公司预付的工程设备款。
应付职工薪酬	36,823.00	167,291.32	-77.99%	本期部分员工薪酬未计提。
应交税费	3,032,856.90	938,138.41	223.28%	主要是子公司产生的销项税费及附税。
盈余公积	4,006,155.95	2,707,853.94	47.95%	子公司计提了法定盈余公积,本期母公司未计提。
营业收入	42,535,721.22	4,452,930.67	855.23%	本期子公司营业收入39,794,629.09元,提升了整体收入。
营业成本	21,902,906.76	3,036,070.09	621.42%	子公司的营业成本的大幅增加是总体成本增加的主要原因。

税金及附加	95,138.76	18,395.59	417.18%	收入的增加导致附税增加。
销售费用	483,511.40	179,777.04	168.95%	本期大力开拓国外市场，销售费用增加。
管理费用	3,922,969.39	916,711.84	327.94%	公司员工增加，薪酬总额增加，营业场地的增加，费用增加共同导致管理成本增加。
营业利润	15,164,350.69	24,615.91	61,503.86%	营业收入大幅增长，成本费用则控制在预期范围，因此营业利润大幅增长。
营业外收入	943,533.73	550,000.73	71.55%	本期取得了知识产权补助资金 29 万，著名商标补助资金 10 万。
利润总额	16,107,884.42	574,616.64	2,703.24%	收入的大幅增加和可控的成本费用及营业外收入的增加所致。
所得税费用	1,650,485.44	86,192.5	1,814.88%	子公司产生的所得税。
研发费用	1,047,311.14	305,616.27	242.69%	本期研发项目增多，研发人员增加，研发材料购进增加。
财务费用	-77,413.9	-28,256.07	173.97%	沉淀资金的利息收入。
净利润	14,457,398.98	488,424.14	2,860.01%	收入增大，成本可控，费用增长幅度小于收入的增长幅度，净利润大幅增长。

银川奥特信息技术股份公司

2018年8月24日