

公告编号：2018-036

证券代码：832281

证券简称：和氏技术

主办券商：广发证券



和氏技术

NEEQ : 832281

广东和氏工业技术集团股份有限公司

GUANGDONG HESH INDUSTRY TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年1月27日，广东和氏工业技术集团股份有限公司荣获“中国（行业）领军品牌”荣誉称号。



2018年3月14日，广东和氏工业技术集团股份有限公司的“机器人引导控制软件V1.0”、“曲轴柔性自动化连线”、“机器人自动上下料连线”、“和氏生产在线质量管理软件V1.1”被认定为“高新技术产品”。



2018年4月20日，广东和氏工业技术集团股份有限公司“活塞精密多工位自动倒角机及其加工方法”技术获得发明专利证书。



2018年5月10日，广东和氏工业技术集团股份有限公司“高精度智能去毛刺抛光机”及“生产在线质量管理软件 V1.1”产品获得广东省名牌产品证书。



2018年6月1日，广东和氏工业技术集团股份有限公司荣获2017年度“广东省守合同重信用企业”荣誉称号。



2018年6月6日，广东和氏工业技术集团股份有限公司投资成立全资子公司—珠海和氏诺舟科技有限公司完成工商注册登记。

## 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 .....	14
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 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、和氏技术	指	广东和氏工业技术集团股份有限公司
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东和氏工业技术集团股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司章程》	指	《广东和氏工业技术集团股份有限公司章程》
合肥和氏	指	合肥和氏自动化技术有限公司
珠海立峰	指	珠海立峰电子科技有限公司
和氏投资	指	珠海和氏投资管理有限公司
重庆和氏	指	重庆和氏自动化技术有限公司
珠海圣诺	指	珠海圣诺电子设备有限公司
和氏南工	指	广州和氏南工智能装备有限公司
和氏诺舟	指	珠海和氏诺舟科技有限公司

## 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。

公司负责人王丽萍、主管会计工作负责人张云彦及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉旭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	广东和氏工业技术集团股份有限公司
备查文件	和氏技术《2018年半年度报告》
	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
	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	广东和氏工业技术集团股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HESH INDUSTRY TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD.
证券简称	和氏技术
证券代码	832281
法定代表人	王丽萍
办公地址	广东省珠海市金湾区联港工业区双林片区虹晖五路十二号 1#厂房 1 层、2 层 B 区、3 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱小龙
是否通过董秘资格考试	是
电话	0756-3986131
传真	0756-3878330
电子邮箱	zhuxiaolong7838@163.com
公司网址	<a href="http://www.zh-heshi.com/">http://www.zh-heshi.com/</a>
联系地址及邮政编码	广东省珠海市金湾区联港工业区双林片区虹晖五路十二号 519090
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	广东和氏工业技术集团股份有限公司

### 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	2004-03-15
挂牌时间	2015-04-20
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-342 金属加工机械制造-3429 其他金属加工机械制造
主要产品与服务项目	（1）去毛刺抛光机系列设备；（2）智能化装配线系列设备；（3）其他产品及技术服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	王丽萍
实际控制人及其一致行动人	吴少威与王丽萍夫妇

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400759237126E	否
注册地址	广东省珠海市金湾区联港工业区双林片区虹晖五路十二号 1#厂房 1 层、2 层 B 区、3 层	否
注册资本（元）	38,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
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

##### 1、报告期后做市商数量更新情况：

截至报告期末，公司做市商为 4 家（广发证券股份有限公司、广州证券股份有限公司、中原证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司），中原证券于 2018 年 7 月 9 日退出做市，截至报告披露日 2018 年 8 月 28 日，公司做市商为 3 家（广发证券股份有限公司、广州证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司）。

##### 2、报告期后公司注册资本更新情况：

根据公司于 2018 年 4 月 27 日披露的《2018 年第一季度报告》（公告编号：2018-019），截至 2018 年 3 月 31 日，公司合并报表资本公积为 21,977,515.79 元，母公司资本公积为 21,977,515.79 元（其中：21,330,000.00 元为股份公司成立后股票发行溢价形成的资本公积，647,515.79 元为公司股改时产生的股本溢价），公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以股份公司成立后股票发行溢价形成的资本公积进行转增股本，向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，预计转增 19,000,000 股。本次资本公积转增股本后，公司总股本预计由 38,000,000 股增加至 57,000,000 股，各股东持股比例不变。公司本次拟用于转增股本的资本公积全部为公司股票发行溢价所形成，无需缴纳所得税。

以上预案已于 2018 年 6 月 14 日分别召开了第二届董事会第八次会议及第二届监事会第五次会议审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》。并于 2018 年 6 月 14 日在信息披露网站披露，公告名称《广东和氏工业技术集团股份有限公司关于资本公积转增股本预案的公告》（公告编号：2018-024）。2018 年 6 月 29 日广东和氏工业技术集团股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》，并向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请办理资本公积转增股本的权益分派，2018 年 7 月 2 日在信息披露网站披露《广东和氏工业技术集团股份有限公司 2018 年第一季度权益分派实施公告》（公告编号：2018-029），权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 9 日，除权除息日为：2018 年 7 月 10 日。

截至 2018 年 7 月 10 日 2018 年第一季度权益分派实施完成，并于 2018 年 8 月 14 日完成注册资本由 3,800.00 万元变更 5,700.00 万元的工商登记。

## 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	45,033,301.09	34,109,675.54	32.03%
毛利率	40.59%	40.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,501,774.95	4,780,952.42	-5.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,183,141.34	547,059.11	664.66%
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）	4.97%	6.14%	-
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）	4.61%	0.70%	-
基本每股收益	0.12	0.13	-7.69%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,073,558.93	152,416,566.98	5.68%
负债总计	66,171,462.79	62,817,790.99	5.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,899,870.00	88,398,095.05	5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.33	4.72%
资产负债率（母公司）	36.27%	31.57%	-
资产负债率（合并）	41.08%	41.21%	-
流动比率	2.62	1.94	-
利息保障倍数	7.11	12.83	-

### 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	-9,317,785.42	4,810,350.64	-293.70%
应收账款周转率	60.63	79.31	-
存货周转率	117.95	74.13	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.68%	38.85%	-

营业收入增长率	32.03%	9.68%	-
净利润增长率	6.80%	40.72%	-

## 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	38,000,000	38,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

1、所属行业：（1）根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C34 通用设备制造业”；（2）根据《国民经济行业分类指引》（GB/T4754-2011），公司目前所处行业隶属于制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）。（3）根据《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为C制造业-34通用设备制造业-342金属加工机械制造-3429其他金属加工机械制造。

2、经营模式：公司采取“研发、制造、销售、服务一体化”的经营模式。

3、研发模式：公司以内部自主创新为主，外部技术支持为辅的研发模式进行产品研发。

4、客户类型：公司主要客户为汽车、电子、家用电器、机械制造、金属材料加工等行业用户。

5、公司产品：高精智能去毛刺抛光机床、机器人智能连线、电动助力转向器（EPS）装配检测线、循环球式转向器装配检测线、齿轮齿条式转向器装配检测线、电子智能检测设备、机器人智能焊接生产线以及制造 SMT 周边成套设备等定制化智能装备以及相关自动化生产线。

6、产品应用领域：产品可应用于汽车、制冷压缩机、家电、电子、军工、航空、船舶、医药、食品、精密零件加工等领域。

7、销售生产模式：公司通过与客户签订产品供应合同的直销模式和先接单后生产的模式，即根据已中标或者预中标的订单量安排生产，同时参考公司自身历年同期的销售水平进行生产。相关产品采取客户定制化的策略来满足不同企业的个性化需求，并根据用户需求开展方案设计、技术研发、产品制造、售后服务等。

8、收入模式：公司通过销售高精智能去毛刺抛光机床、机器人智能连线等多种定制化智能装备以及相关的机器人智能生产线来实现销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、经营业务情况

上半年度，公司按照年初制定的经营计划，持续加强成本控制、项目管理，不断开拓市场及技术创新，公司稳步发展。2018年上半年度财务数据如下：

##### （1）财务状况

报告期末总资产为16,107.36万元，上年同期为12,898.35万元，比上年同期增长了24.88%，总资产增加主要原因：①报告期内应收账款及在建工程金额有所增加；②报告期内银行借款金额有所增加。

##### （2）经营成果

报告期内，公司实现营业收入4,503.33万元，上年同期为3,410.97万元，同比增长32.03%，主要是因为本期订单比上年同期有所增加，我公司是依据订单来安排生产及出货；本期实现毛利1,827.79万元，上年同期为1,395.29万元，同比增长31.00%，主要是本期营业收入比上期有所增加；本期公司实现净利润530.33万元，上年同期为496.57万元，主要是因为本期营业收入比上年同期增加1,092.36万元，营业利润相应增加，而本期营业外收入比上年同期减少539.94万元，其中政府补助金额上年同期将近500万元（记入营业外收入），而报告期内不到200万元（记入其他收益），导致报告期净利润与上年同期相比无较大变化。

##### （3）现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-931.78万元，上年同期为481.04万元，比上年同期减少1,412.82万元，主要是因为本期订单有所增加，购买材料支付的现金比上年同期增加1,011.49万元，另外支付员工的工资等比上年同期增加263万，而经营性现金流入方面，本期比上年同期减少66.44万元；报告期经营活动现金流入4,092.65万元，上年同期经营活动现金流入4,159.09万元，同比减少66.44万元；报告期经营活动现金流出5,024.43万元，上年同期经营活动现金流出为3,678.05万元，同比增加1,346.38万元。

#### 2、研发情况

报告期内，公司对“精密砂带倒角技术”、“精密砂辊技术”、“通用型平面去毛刺技术”、“曲轴抛钻复合一体技术”、“气缸线式表面处理组合机床技术”等技术开展研发，以上研发项目尚未完成。截至报告期末，公司及子公司拥有专利权39项（其中发明专利2项）、商标2项、软件著作权8项。

#### 3、对外投资情况

根据公司未来发展战略规划及公司业务拓展需要，为使公司实现整体发展及具备更强的市场竞争力，公司进行了以下投资：

公司于2018年6月4日召开第二届董事会第七次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司出资100.00万元设立全资子公司珠海和氏诺舟科技有限公司（以下简称：和氏诺舟），该子公司于2018年6月6日完成工商注册登记。

和氏诺舟经营范围：自动化技术的研发；机电设备、仪器仪表、金属材料的销售；机械配件、模具、五金交电的批发；计算机软件、点胶机的研发、销售。

以上投资将有助于提升公司的综合实力和竞争优势，为公司带来新的利润增长点，对公司未来业绩和收益带来持续性的增长具有积极影响。

#### 4、报告期内获得的荣誉

- (1) 通过“2017年度广东省守合同重信用企业”认定；
- (2) 通过“2017年度广东省制造业优秀企业”认定；
- (3) 荣获“珠海市优秀企业”称号；
- (4) 荣获“2017年度纳税信用A级纳税人”称号；
- (5) 荣获“中国行业领军品牌”称号。

#### 5、公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内，公司业务、产品、服务等无重大变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、税收优惠政策变动风险

本公司自2011年10月起软件产品经主管税务机关审核批准享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策（财税【2011】100号文件），公司在2015年10月10日通过高新技术企业认定，证书编号：GF201544000276，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日至2017年12月31日。如果未来如果公司不能被持续被认定为高新技术企业，或者未来税收优惠政策的变化导致公司无法继续享受相关优惠政策，公司的税务成本将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。

##### 应对措施：

(1) 公司将继续加大软件产品研发投入力度，持续开发新的软件产品，积极争取软件产品的税收优惠政策扶持。

(2) 企业依据自身情况，申报符合国家出台的其他优惠政策的项目以降低税收优惠政策变化风险对公司的影响；

(3) 扩大销售规模，提高盈利能力，降低税收优惠政策变化风险对公司的影响。

#### 2、知识产权纠纷的风险

公司是非标自动化设备的研发、生产、销售与服务企业，业务经营中，公司通过按客户要求自主设计的方式生产、销售非标自动化产品。公司多年来通过自主设计、开发已形成一批自主知识产权，并已具备一定的自主设计、开发能力。截至 2018 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有专利权 39 项（其中发明专利 2 项）、商标 2 项、软件著作权 8 项。这些技术均是公司通过自主研发获得，不存在侵权及所有权权属争议。但是，由于通用设备行业设计同质化较高及公司设计能力的限制，公司设计、开发的产品可能与市场既有的产品存在一定的相似性从而有可能引发知识产权纠纷。

应对措施：

（1）提高知识产权保护的法律意识，加强知识产权管理，建立健全各项知识产权管理制度；

（2）及时申报各项知识产权，明确知识产权的所有权，加强知识产权保护，并在相关政府部门备案，尽可能的降低知识产权纠纷。

截至 2018 年 6 月 30 日，企业未发生任何知识产权纠纷。

### 3、存货规模较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司存货余额为 2,447.28 万元，占期末流动资产的比例为 20.25%。其中和氏技术存货 1,655.86 万元，子公司存货 791.42 万元。存货余额较大的主要原因：因公司生产、销售的去毛刺抛光机系列、智能化装配线系列等产品均为定制化产品，公司采用订单生产模式，根据销售订单安排生产，产品发货并验收合格后确认收入实现。报告期末存货主要是库存原材料、在制产品及已发货尚未最终验收商品，存货余额较大主要是因为公司产品从设计到交货需要一定的周期，订单量增加致使公司期末的库存原材料、在制产品及已发货尚未最终验收商品余额较大。并且随着公司及各子公司的业务规模逐步扩大，存货占用营运资金比重可能会进一步增加，从而对公司的经营带来一定的影响。

应对措施：

（1）加强公司及各子公司的存货管理，建立更加完善的物料采购及库存管理机制；

（2）进行合理的存货分类，制定出较为合理的存货采购计划，从而有效地控制存货库存，减少储备资金占用，加速资金周转；

（3）整合生产资源，优化生产流程，提高生产效率及出货速度，以降低存货对公司资金占用的风险。

### 4、经营业绩波动风险

由于公司的产品主要为客户定制的非标准设备，并非标准化可批量生产，因此公司经营业绩的变动受到公司开拓市场的状态所影响，所以公司需不断进行市场客户的拓展。公司现主要采用以销定产，并根据目标客户分布划分销售区域及建立销售网络，通过销售人员主动拜访客户、参加各项专业展会、网络推广、在专业杂志刊登广告等多种方式进行产品宣传及业务拓展。报告期内公司的销售网络已具备一定规模，业务范围涉及国内多个省市，市场份额不断扩大。随着市场需求的快速变化、下游客户扩产、技术改造及产品的更新换代，公司产品现有的市场空间及潜在的市场空间较大。但若公司在未来发展中业务拓展、客户开发不力，则公司经营业绩将受到影响。

应对措施：

（1）公司将持续建立专业的销售管理团队，对公司的售前、售中、售后等各市场情报收集与整理、客户技术需求动态及商务管理等进行全方位管理分析，清晰客户市场动态；

（2）公司还通过参加行业专业展会、加强公司网站建设、在专业杂志刊登广告等多渠道方式进行对外宣传推广，使更多的潜在客户能够快速了解并获取公司及相关产品信息；

（3）公司通过快速、高效、贴心的售后服务在行业内树立良好的口碑以稳定老客户及吸引新客户；

（4）公司通过加强新技术、新产品的研发管理，不断丰富产品结构及提升产品性能，使企业产品的适用范围更加广泛。

### 5、应收账款余额较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 6,886.82 万元，占报告期末总资产比重 42.76%，其中和氏技术应收账款 5,763.50 万元，子公司应收账款 1,123.32 万元。应收账款余额较大的主要原因是因公

公司业务不断拓展及销售收入增加，同时部分客户强势，收款条件较差，因此应收账款余额较大。尽管公司应收账款中的各客户信誉较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济不景气导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。

应对措施：

(1) 报告期内，公司进一步加强了应收账款催收管理，针对应收账款做出了详尽的回款计划，并将回款情况与绩效考核挂钩，组织专人进行应收账款的收款管理。

(2) 加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款的回款速度。

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
广东光速通信工程有限公司	2015 年 9 月 7 日 -2018 年 12 月 6 日	1,700,100.00	0.00	0.00	1,700,100.00	0.00%	否
中山广亚达科技有限公司	2017 年 4 月 4 日 -2018 年 5 月	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00%	是

	14日						
张立超	2017年12月28日-2018年12月28日	2,122,214.64	0.00	122,214.64	2,000,000.00	0.00%	是
总计	-	4,322,314.64	0.00	622,214.64	3,700,100.00	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

以上对外借款，是子公司在确保不影响正常经营的情况下对外提供的借款，目前对外借款的子公司在财务处理上已经计提了一定比例的减值准备，因此对子公司的利润产生了一定的影响，但不会对公司未来的生产经营产生不利影响。

公司已于2018年4月20日召开董事会第二届第五次董事会议对上诉对外借款进行补充审议并进行补充披露，并于2017年年度股东大会补充确认。其中：中山广亚达科技有限公司借款500,000.00元在报告期内已完成还款；张立超在报告期内已还款122,214.64元。

截至报告期末未还款项3,700,100.00元已于2018年8月27日由公司控股股东先行垫付。

公司及各子公司在后续将会更加规范公司治理及财务管理，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规则制度，以避免类似事件再次发生，切实保障投资者的利益。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	1,618,358.59
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

**(三) 承诺事项的履行情况****1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺**

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。内容详见《公开转让说明书》“第一节基本情况——二、公司股票情况——（二）股票限售安排及锁定承诺”。报告期内，公司全体发起人未有违反该承诺事项之情形。

**2、控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺**

公司控股股东及实际控制人承诺没有参与同业竞争的任何活动。内容详见《公开转让说明书》“第三节公司治理——七、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”。报告期内，控股股东及实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

**3、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情况**

公司与董事、监事、高级管理人员均已签订《劳动合同》。公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于同业竞争的承诺函》。公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范和减少关联交易的承诺》。内容详见《公开转让说明书》“第三节公司治理——八、公司最近两年资金被占用或

为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况——（三）为防止关联方资金占用采取的措施”。报告期内，控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

#### 4、控股股东关于规范和避免关联交易及对外借款的承诺函

鉴于本人为广东和氏工业技术集团股份有限公司的控股股东的事实，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》及全国中小企业股份转让系统的规定，针对关联交易及对外借款事项，特作如下承诺：

本人将善意履行作为公司控股股东的义务，就公司或公司的下属企业或组织必须与其或其附属公司/附属企业发生任何关联交易，将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；其附属公司/附属企业将不会要求或接受公司或公司的下属企业或组织在任何一项交易中给予优于任何其他独立第三方的条件或权利；其及其附属公司/附属企业将严格和善意地履行与公司或公司的下属企业或组织签订的各种关联交易协议，不会向公司或公司的下属企业或组织谋求任何超出协议规定以外的利益或收益。

另外，珠海和氏投资管理有限公司于2015年9月7日借出资金200.00万元给广东光速通信工程有限公司，借款期限：从2015年9月7日至2018年12月06日止。广东光速通信工程有限公司2017年11月6日还款299,900.00元；珠海和氏投资管理有限公司于2017年4月4日借出资金50.00万元给中山广亚达科技有限公司，借款期限：从2017年4月4日至2018年5月14日止；珠海圣诺电子设备有限公司于2017年12月28日借出资金2,122,214.64元给张立超，借款期限：从2017年12月28日至2018年12月28日止。对以上借款事项，本人对未尽责履行勤勉尽责义务而深感歉意，本人将督促债务人于2018年6月30日之前清偿上述债务，若未能于上述日期清偿的，将由本人先行垫付；本人将尽职履行管理义务，若再发生此类事件，本人将督促公司及时发布风险提示并由本人事先垫付关联方或非关联方对公司的借用资金，直至债务人清偿完毕。

截止2018年6月30日，中山广亚达科技有限公司借款500,000.00元在报告期内已完成还款；张立超在报告期内已还款122,214.64元。剩余未还款项3,700,100.00元由公司控股股东先行垫付，并2018年8月27日完成垫付。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
专利	质押	0.00	0.00%	专利质押贷款
总计	-	0.00	0.00%	-

#### （五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度利润分配预案	0	0	5

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司资本公积转增股本预案如下：

根据公司于2018年4月27日披露的《2018年第一季度报告》（公告编号：2018-019），截至2018年3月31日，公司合并报表资本公积为21,977,515.79元，母公司资本公积为21,977,515.79元（其中：21,330,000.00元为股份公司成立后股票发行溢价形成的资本公积，647,515.79元为公司股改时产生的股本溢价），公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以股份公司成立后股票发行溢价形成的资本公积进行转增股本，向股权登记日登记在册的股东每10股转增5股，预计转增19,000,000股。本次资本公积转增股本后，公司总股本预计由38,000,000股增加至57,000,000股，各股东持股比例不变。公司本次拟用于转增股本的资本公积全部为公司股票发行溢价所形成，无需缴纳所得税。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记结果为准。

以上预案已于2018年6月14日分别召开了第二届董事会第八次会议及第二届监事会第五次会议审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》。并于2018年6月14日在信息披露网站披露，公告名称《广东和氏工业技术集团股份有限公司关于资本公积转增股本预案的公告》（公告编号：2018-024）。

2018年6月29日广东和氏工业技术集团股份有限公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》，并向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请办理资本公积转增股本的权益分派，2018年7月2日在信息披露网站披露《广东和氏工业技术集团股份有限公司2018年第一季度权益分派实施公告》（公告编号：2018-029），权益分派权益登记日为：2018年7月9日，除权除息日为：2018年7月10日。

## 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	16,096,500	42.36%	-18,000	16,078,500	42.31%
	其中：控股股东、实际控制人	6,994,500	18.41%	-3,000	6,991,500	18.40%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,903,500	57.64%	18,000	21,921,500	57.69%
	其中：控股股东、实际控制人	20,959,500	55.16%	18,000	20,977,500	55.20%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-
普通股股东人数		57				

#### (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	王丽萍	23,824,000	15,000	23,839,000	62.73%	17,880,000	5,959,000
2	吴少威	4,130,000	0	4,130,000	10.87%	3,097,500	1,032,500
3	珠海宜佳和自动化设计中心（有限合伙）	2,631,000	0	2,631,000	6.92%	944,000	1,687,000
4	刘亮	1,827,000	0	1,827,000	4.81%	0	1,827,000
5	唐明英	1,311,000	0	1,311,000	3.45%	0	1,311,000
合计		33,723,000	15,000	33,738,000	88.78%	21,921,500	11,816,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 截至本报告日，吴少威与王丽萍为夫妻关系。							

### 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**

王丽萍直接持有公司 62.73%的股份，为公司的控股股东，并担任公司董事长。王丽萍：女，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，获中山大学高级工商管理硕士（EMBA）学位。1997 年 8 月至 2000 年 9 月就职于苏州名佳利金属制品有限公司，任商务主管；2001 年 1 月至 2003 年 12 月就职于珠海福安莱发展有限公司，任总经理；2004 年 3 月至今就职于和氏技术及其前身，现任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

王丽萍直接持有公司 62.73%的股份，为公司的控股股东，并担任公司董事长；吴少威直接持有公司 10.87%的股份，并担任公司董事、副总经理。吴少威与王丽萍夫妇直接持有公司 73.60%的股份。同时，王丽萍为公司股东珠海宜佳和自动化设计中心(有限合伙)的有限合伙人，并占合伙企业 61.43%的合伙份额。综上所述，吴少威与王丽萍夫妇为公司实际控制人。

王丽萍：女，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，获中山大学高级工商管理硕士（EMBA）学位。1997 年 8 月至 2000 年 9 月就职于苏州名佳利金属制品有限公司，任商务主管；2001 年 1 月至 2003 年 12 月就职于珠海福安莱发展有限公司，任总经理；2004 年 3 月至今就职于和氏技术及其前身，现任公司董事长，任期三年。

吴少威：男，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师。1996 年 8 月至 2003 年 9 月就职于珠海格力电器股份有限公司，任质量主管；2004 年 3 月至今就职于和氏技术及其前身，现任公司董事、副总经理，分管公司商务工作，董事任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王丽萍	董事长	女	1974/07/29	大专	2017.08.18至2020.08.17	是
李卫彤	董事、总经理	男	1969/02/06	大专	2017.08.18至2020.08.17	是
吴少威	董事、副总经理	男	1973/02/02	本科	2017.08.18至2020.08.17	是
张云彦	董事、副总经理、财务负责人	男	1971/04/02	本科	2017.08.18至2020.08.17	是
邵梅梅	董事	女	1985/03/07	本科	2017.08.18至2020.08.17	是
朱惠德	董事	男	1981/01/15	本科	2017.08.18至2020.08.17	是
朱小龙	董事、董事会秘书	男	1983/04/06	本科	2017.08.18至2020.08.17	是
李攀林	监事会主席	男	1984/10/25	中专	2017.08.18至2020.08.17	是
杨海邦	监事	男	1987/04/01	本科	2017.08.18至2020.08.17	是
欧晓光	监事	男	1990/10/28	大专	2017.08.18至2020.08.17	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

除公司董事长王丽萍与公司董事、副总经理吴少威为夫妻关系外，董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

#### (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
王丽萍	董事长	23,824,000	15,000	23,839,000	62.73%	0
吴少威	董事、副总经理	4,130,000	0	4,130,000	10.87%	0
合计	-	27,954,000	15,000	27,969,000	73.60%	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
技术人员	121	122
生产人员	122	117
销售人员	15	14
行政管理人员	19	22
财务人员	9	10
<b>员工总计</b>	<b>286</b>	<b>285</b>

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	58	65
专科	155	140
专科以下	71	77
<b>员工总计</b>	<b>286</b>	<b>285</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人才引进与招聘**

为满足公司发展的需要，实现公司战略发展目标，报告期内，根据公司人员规划需求及人员变动，广泛拓展招聘渠道，加强与周边各大院校合作，引进人才，并不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

**2、员工薪酬政策**

为吸引和留住人才，保障公司研发、生产及销售等能力，报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划体系，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，同时，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司为员工缴纳社会保险。同时，公司也结合各部门的特点制定相应的商业保险购买方案，增强员工对公司的归属感。

**3、培训规划**

员工是公司发展的基石，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，并通过公司内部负责员工培训的部门“和氏学院”开展员工培训工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、员工安全生产教育培训、社会保险培训、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理能力提升培训、员工晋升、调岗职业技能培训等等，不断提升公司员工整体素质和能力及工作效率，以实现公司与员工的双赢共进。

**4、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

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：

不适用。

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	注释 1	7,171,176.48	8,645,749.62
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	注释 2	69,160,239.58	71,538,982.83
预付款项	注释 3	11,474,645.49	10,188,427.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	8,589,246.47	10,888,394.69
买入返售金融资产			
存货	注释 5	24,472,762.87	20,896,014.81
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>120,868,070.89</b>	<b>122,157,568.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	注释 6	2,774,601.96	2,817,984.86
在建工程	注释 7	26,455,750.29	16,202,721.57
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	注释 8	8,001,209.18	8,088,114.34
开发支出		0.00	0.00

商誉	注释 9	1,861,178.62	1,861,178.62
长期待摊费用	注释 10	45,458.33	100,008.33
递延所得税资产	注释 11	1,067,289.66	1,188,990.28
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		40,205,488.04	30,258,998.00
<b>资产总计</b>		161,073,558.93	152,416,566.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	22,880,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	注释 13	15,719,021.38	26,856,935.83
预收款项	注释 14	1,211,847.98	3,798,797.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	1,867,122.92	1,714,501.85
应交税费	注释 16	1,496,888.10	2,897,935.04
其他应付款	注释 17	2,996,582.41	4,549,620.99
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		46,171,462.79	62,817,790.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 18	20,000,000.00	
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		20,000,000.00	
<b>负债合计</b>		66,171,462.79	62,817,790.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	注释 19	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	注释 20	21,977,515.79	21,977,515.79
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	注释 21	3,002,828.82	3,002,828.82
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	注释 22	29,919,525.39	25,417,750.44
归属于母公司所有者权益合计		92,899,870.00	88,398,095.05
少数股东权益		2,002,226.14	1,200,680.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,902,096.14</b>	<b>89,598,775.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>161,073,558.93</b>	<b>152,416,566.98</b>

法定代表人：王丽萍

主管会计工作负责人：张云彦

会计机构负责人：陈玉旭

**(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		6,250,182.58	7,847,779.12
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	注释 1	57,714,954.96	52,295,229.91
预付款项		7,587,939.75	7,041,593.72
其他应收款	注释 2	6,682,410.77	7,683,591.86
存货		16,558,594.39	13,817,754.80
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>94,794,082.45</b>	<b>88,685,949.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	注释 3	18,687,000.00	18,248,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,130,677.51	2,225,645.61
在建工程		25,987,127.39	15,948,929.57

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		5,604,254.28	5,667,187.74
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		45,458.33	100,008.33
递延所得税资产		757,825.07	646,721.80
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,212,342.58</b>	<b>42,836,493.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,006,425.03</b>	<b>131,522,442.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		6,594,702.38	10,555,889.91
预收款项		885,582.98	3,103,607.98
应付职工薪酬		1,298,034.21	784,263.00
应交税费		1,210,627.97	1,658,337.97
其他应付款		4,696,983.67	4,414,539.61
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>33,685,931.21</b>	<b>41,516,638.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>53,685,931.21</b>	<b>41,516,638.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		21,977,515.79	21,977,515.79

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		3,002,828.82	3,002,828.82
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		31,340,249.21	27,025,459.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,320,493.82</b>	<b>90,005,803.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>148,006,425.03</b>	<b>131,522,442.46</b>

法定代表人：王丽萍

主管会计工作负责人：张云彦

会计机构负责人：陈玉旭

**(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>	注释 23	45,033,301.09	34,109,675.54
其中：营业收入		45,033,301.09	34,109,675.54
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,701,057.21	34,147,101.02
其中：营业成本	注释 23	26,755,435.48	20,156,843.51
利息支出		0.00	0.00
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	注释 24	314,112.48	177,220.37
销售费用	注释 25	2,163,272.87	2,394,775.68
管理费用	注释 26	5,638,349.14	6,619,823.43
研发费用	注释 27	4,137,461.90	2,208,050.87
财务费用	注释 28	1,317,292.60	509,722.34
资产减值损失	注释 29	-624,867.26	2,080,664.82
加：其他收益	注释 30	1,690,289.43	817,407.43
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	0.00	125.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,022,533.31</b>	<b>780,107.38</b>
加：营业外收入	注释 32	9,081.48	5,400,414.24
减：营业外支出	注释 33	26,030.72	401,450.00

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,005,584.07	5,779,071.62
减：所得税费用	注释 34	1,702,263.92	813,350.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,303,320.15	4,965,720.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,303,320.15	4,965,720.99
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		801,545.20	184,768.57
2.归属于母公司所有者的净利润		4,501,774.95	4,780,952.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		5,303,320.15	4,965,720.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,501,774.95	4,780,952.42
归属于少数股东的综合收益总额		801,545.20	184,768.57
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.12	0.13
(二)稀释每股收益		0.12	0.13

法定代表人：王丽萍

主管会计工作负责人：张云彦

会计机构负责人：陈玉旭

**(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>	注释 4	33,956,882.54	24,940,141.42
减：营业成本	注释 4	20,351,194.64	14,860,135.57
税金及附加		229,880.52	140,122.88

销售费用		1,756,350.48	2,165,875.28
管理费用		3,629,082.95	3,511,391.55
研发费用		2,354,937.24	2,208,050.87
财务费用		796,012.89	361,766.11
其中：利息费用		752,321.30	346,297.59
利息收入		12,462.67	12,722.67
资产减值损失		740,688.44	1,758,882.63
加：其他收益		1,595,950.07	817,407.43
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,694,685.45	751,323.96
加：营业外收入		0.00	5,242,022.44
减：营业外支出		0.00	396,450.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,694,685.45	5,596,896.40
减：所得税费用		1,379,995.62	662,708.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,314,689.83	4,934,188.12
（一）持续经营净利润		4,314,689.83	4,934,188.12
（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>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		4,314,689.83	4,934,188.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.13
（二）稀释每股收益		0.11	0.13

法定代表人：王丽萍

主管会计工作负责人：张云彦

会计机构负责人：陈玉旭

## (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		35,973,122.32	22,445,541.89
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		461,698.50	992,716.45
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	4,491,727.02	18,152,605.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,926,547.84</b>	<b>41,590,864.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,408,836.59	17,293,893.04
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,417,149.48	8,787,111.97
支付的各项税费		4,245,883.27	3,227,135.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	7,172,463.92	7,472,373.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,244,333.26</b>	<b>36,780,513.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,317,785.42</b>	<b>4,810,350.64</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	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	125.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释 35	1,223,142.65	600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,223,142.65</b>	<b>600,125.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,206,996.21	2,629,070.86
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	1,705,654.97
支付其他与投资活动有关的现金	注释 35	685,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,891,996.21	4,334,725.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,668,853.56	-3,734,600.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	500,000.00
取得借款收到的现金		24,880,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金		0.00	24,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,880,000.00	12,824,560.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,367,934.16	488,334.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,367,934.16	4,188,334.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18512065.84	8,636,225.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,474,573.14	9,711,975.29
加：期初现金及现金等价物余额		8,645,749.62	5,753,583.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,171,176.48	15,465,558.82

法定代表人：王丽萍

主管会计工作负责人：张云彦

会计机构负责人：陈玉旭

**(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		23,624,979.48	19,391,922.38
收到的税费返还		461,698.50	992,716.45
收到其他与经营活动有关的现金		284,892.38	16,522,720.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,371,570.36	36,907,359.11
购买商品、接受劳务支付的现金		15,247,124.98	13,831,663.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,190,439.22	4,395,353.89
支付的各项税费		3,331,190.64	3,035,241.56
支付其他与经营活动有关的现金		7,176,437.04	9,830,108.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,945,191.88	31,092,368.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,573,621.52	5,814,990.95
<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	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0.00	0.00

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		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,832,653.72	556,796.87
投资支付的现金		439,000.00	5,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,271,653.72</b>	<b>6,046,796.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,271,653.72</b>	<b>-6,046,796.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00	12,300,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	24,560.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,000,000.00</b>	<b>12,324,560.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		752,321.30	346,297.59
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,752,321.30</b>	<b>4,046,297.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,247,678.70</b>	<b>8,278,262.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,597,596.54</b>	<b>8,046,456.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,847,779.12	5,277,750.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,250,182.58</b>	<b>13,324,207.33</b>

法定代表人：王丽萍

主管会计工作负责人：张云彦

会计机构负责人：陈玉旭

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

##### 1、 合并报表的合并范围

公司出资 100.00 万元设立全资子公司珠海和氏诺舟科技有限公司，该子公司于 2018 年 6 月 6 日完成工商注册登记，导致合并报表范围增加珠海和氏诺舟科技有限公司。

### 二、 报表项目注释

## 广东和氏工业技术集团股份有限公司

### 2018 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司基本情况

广东和氏工业技术集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东和氏自动化技术有限公司（原名珠海和氏自动化设备有限公司），成立于 2004 年 3 月 15 日。注册资本人民币 50 万元。

2013 年 8 月 26 日，公司名称变更为广东和氏自动化技术有限公司。

2014 年 7 月 11 日，广东和氏自动化技术有限公司召开股东会，同意了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，广东和氏自动化技术有限公司整体变更为广东和氏自动化技术股份有限公司。

2017年1月10日，公司企业名称由“广东和氏自动化技术股份有限公司”，变更为“广东和氏工业技术集团股份有限公司”。

公司统一社会信用代码：91440400759237126E。公司股票于2015年4月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：和氏技术；证券代码：832281。

经过历次的股权转让、增资及增发新股，截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数3,800万股，注册资本为3,800万元。注册地址：珠海市金湾区联港工业区双林片区虹晖五路十二号1#厂房1层、2层B区、3层。实际控制人为王丽萍、吴少威夫妇。

经营范围：机电设备、仪器仪表、金属材料的加工、生产、销售；按珠外经贸生字[2004]20号文经营进出口业务；机械配件、模具、五金交电的批发；计算机软件的研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属自动装配制造业；主要经营活动为研发、生产、销售各类去毛刺机及其相关软件、桁架机器人及其相关软件、汽车转向器装配线及其相关软件等。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥和氏自动化技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海立峰电子科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海和氏投资管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
重庆和氏自动化技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海和氏诺舟科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海圣诺电子设备有限公司	控股子公司	一级	51	51
广州和氏南工智能装备有限公司	控股子公司	一级	51	51

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；

将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；  
2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 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；

4) 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。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利

确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 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；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 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；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债

表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

## （九） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法。

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十一) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待

售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新

增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

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。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

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的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理

人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## （十四） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）无形资产与开发支出

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，包括电脑软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
专利权及非专利技术	10年	专利权及非专利技术年限
土地使用权	50年	土地使用权年限
电脑软件	5年	软件可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十八） 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### **（十九） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### **(二十) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(二十一) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认；交付的产品在安装调试后经购货方验收；根据销售合同或商业惯例产品的主要风险和报酬已转移给购货方；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(二十二) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十四） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十五） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	16%、17%
	应税劳务收入和应税服务收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额及增值税免抵税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额及增值税免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额及增值税免抵税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东和氏工业技术集团股份有限公司	15%
合肥和氏自动化技术有限公司	10%
珠海立峰电子科技有限公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
珠海和氏投资管理有限公司	10%
重庆和氏自动化技术有限公司	10%
珠海和氏诺舟科技有限公司	10%
珠海圣诺电子设备有限公司	15%
广州和氏南工智能装备有限公司	10%

## （二） 税收优惠政策及依据

1、本公司自 2011 年 10 月起软件产品经主管税务机关审核批准享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、2015 年 10 月 10 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业，证书编号：GF201544000276，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，在此期间内，本公司所执行的企业所得税税率为 15%。

2016 年 12 月 9 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定珠海圣诺电子设备有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201644007348，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，在此期间内，本公司所执行的企业所得税税率为 15%。

3、《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策。本公司全资子公司合肥和氏自动化技术有限公司、珠海立峰电子科技有限公司、珠海和氏投资管理有限公司和重庆和氏自动化技术有限公司；本公司控股子公司广州和氏南工智能装备有限公司适用小型微利企业所得税优惠。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	407,902.10	201,679.34
银行存款	6,763,274.38	8,444,070.28
合计	7,171,176.48	8,645,749.62
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

说明：报告期末库存现金增加较多的主要原因是：由于业务发展需要，报告期内提现较多，而至报告期末尚有较多未冲账。

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	291,980.00	3,501,850.00
应收账款	68,868,259.58	68,037,132.83
合计	69,160,239.58	71,538,982.83

说明：报告期末应收票据减少较多的主要原因是：报告期末应收票据已贴现及已背书转给供应商，造成余额较少。

### （一） 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	291,980.00	3,501,850.00
合计	291,980.00	3,501,850.00

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,254,146.54	--
合计	6,254,146.54	--

### （二） 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,911,589.75	99.75	5,043,330.17	6.82	68,868,259.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	181,547.10	0.25	181,547.10	100	--

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	74,093,136.85	100	5,224,877.27	7.05	68,868,259.58

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,825,009.20	97.81	4,787,876.37	6.57	68,037,132.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,633,814.40	2.19	1,633,814.40	100	---
合计	74,458,823.60	100	6,421,690.77	8.62	68,037,132.83

报告期末应收账款占资产资产负债表日资产总额比例较多的主要原因是：报告期末出货及确认收入较多，而收款方式是分批次。

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,073,128.21	3,153,656.41	5
1—2年	8,689,927.51	868,992.75	10
2—3年	178,620.00	35,724.00	20
3—4年	1,969,914.03	984,957.01	50
合计	73,911,589.75	5,043,330.17	6.82

## 2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
合肥美的暖通设备有限公司	181,547.10	181,547.10	100	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	181,547.10	181,547.10	100	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2018年1-6月计提坏账准备255,453.80元，转回坏账准备金额1,452,267.30元。

(2) 本期坏账准备转回或收回的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
美的集团武汉制冷设备有限公司	784,513.87	收回	
珠海圣科电子技术有限公司	661,853.43	收回	
合肥美的暖通设备有限公司	5,900.00	收回	
合计	1,452,267.30		

### 4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳静尚机电有限公司	5,525,420.00	7.46	411,186.00
建宜光电科技股份有限公司	4,771,225.25	6.44	238,561.26
安徽海立精密铸造有限公司	3,720,000.00	5.02	186,000.00
鸿海精密工业股份有限公司	3,403,747.48	4.59	170,187.37
广东星星汽配科技有限公司	2,496,000.00	3.37	124,800.00
合计	19,916,392.73	26.88	1,130,734.63

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,181,092.03	71.30	9,769,990.35	95.89
1年以上	3,293,553.46	28.70	418,436.68	4.11
合计	11,474,645.49	100.00	10,188,427.03	100.00

说明：报告期末预付账款占资产总额比例较多的主要原因是：至报告期末尚有较多有预付款的合同尚未履行完毕。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比 例(%)
佛山市顺德区意利佳超合金精密制品有限公司	2,623,716.40	22.87
佛山羚合机电设备有限公司	2,519,236.00	21.95
广州市日森机械股份有限公司	447,303.50	3.90
广州茂青电气机械有限公司	415,000.00	3.62
东莞市永坤机电设备有限公司	385,035.00	3.36
合计	6,390,290.90	55.70

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,589,246.47	10,888,394.69
合计	8,589,246.47	10,888,394.69

说明：报告期末其他应收款占资产总额比例较多的主要原因是：至报告期末尚有较多往来款未收回。

## (一) 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,137,417.28	100	1,548,170.81	15.27	8,589,246.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	10,137,417.28	100	1,548,170.81	15.27	8,589,246.47

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,864,619.26	100	976,224.57	8.23	10,888,394.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	11,864,619.26	100	976,224.57	8.23	10,888,394.69

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,130,870.72	307,143.54	5
1—2 年	1,867,025.76	186,702.57	10
2—3 年	225,769.00	45,153.80	20
3—4 年	1,797,521.80	898,760.90	50
4—5 年	29,100.00	23,280.00	80
5 年以上	87,130.00	87,130.00	100
合计	10,137,417.28	1,548,170.81	15.27

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月计提坏账准备 571,946.24 元，本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 本期无实际核销的其他应收款。

## 4. 按款项性质列示的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
即征即退增值税	1,179,775.56	333,827.88
投标保证金	711,647.00	238,647.00
员工借款（备用金）	2,240,297.45	3,013,891.71
押金	445,235.60	290,955.60
资金拆借及往来款	3,700,100.00	6,727,071.30
工程项目工资预储金	1,052,000.00	1,052,000.00
其他	808,361.67	208,225.77
合计	10,137,417.28	11,864,619.26

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张立超	资金拆借	2,000,000.00	1年以内	19.72	100,000.00
广东光速通信工程有限公司	资金拆借及往来款	1,700,100.00	3-4年	16.77	850,050.00
金湾区国税即征即退增值税	即征即退税金	1,179,775.56	1年以内	11.64	58,988.78
广东大唐建设集团有限公司	工程项目工资预储金	1,052,000.00	1-2年	10.38	105,200.00
宁波吉润汽车部件有限公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	3.45	17,500.00
合计		6,281,875.56		61.97	1,131,738.78

## 6. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
金湾区国税局	即征即退税金	1,179,775.56	1年以内	预计收款时间2018年7-8月，依据国家增值税即征即退相关政策

## 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,001,299.61	--	14,001,299.61	5,017,123.86	--	5,017,123.86
低值易耗品	40,442.24	--	40,442.24	90,800.58	--	90,800.58
在产品	2,921,008.15	--	2,921,008.15	8,578,359.14	--	8,578,359.14
库存商品	4,612,043.70	--	4,612,043.70	4,464,162.39	--	4,464,162.39
发出商品	2,897,969.17	--	2,897,969.17	2,745,568.84	--	2,745,568.84
合计	24,472,762.87	--	24,472,762.87	20,896,014.81	--	20,896,014.81

## 注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,774,601.96	2,817,984.86
合计	2,774,601.96	2,817,984.86

## (一) 固定资产原值及累计折旧

## 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	------	------	------	------	----

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,133,828.78	2,172,081.30	2,049,395.98	325,497.42	7,680,803.48
2. 本期增加金额	59,204.27	--	297,853.87	37,954.94	395,013.08
购置	59,204.27	--	297,853.87	37,954.94	395,013.08
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	3,193,033.05	2,172,081.30	2,347,249.85	363,452.36	8,075,816.56
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,817,775.67	1,643,601.58	1,213,278.34	188,163.03	4,862,818.62
2. 本期增加金额	156,061.37	61,204.04	189,741.06	31,389.51	438,395.98
计提	156,061.37	61,204.04	189,741.06	31,389.51	438,395.98
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	1,973,837.04	1,704,805.62	1,403,019.40	219,552.54	5,301,214.60
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,219,196.01	467,275.68	944,230.45	143,899.82	2,774,601.96
2. 期初账面价值	1,316,053.11	528,479.72	836,117.64	137,334.39	2,817,984.86

本期计提折旧额 438,395.98 元。

## 注释7. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房项目	25,987,127.39	--	25,987,127.39	15,948,929.57	--	15,948,929.57
重庆厂房项目	468,622.90	--	468,622.90	253,792.00	--	253,792.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	26,455,750.29	--	26,455,750.29	16,202,721.57	--	16,202,721.57

说明：报告期末在建工程比期初增加较多的主要原因是：报告期内按工程进度支付在建厂房工程款项较多。

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
新建厂房项目	15,948,929.57	10,038,197.82	--	--	25,987,127.39
重庆厂房项目	253,792.00	214,830.90	--	--	468,622.90
合计	16,202,721.57	10,253,028.72	--	--	26,455,750.29

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建厂房项目	5,000	51.97	51.97	36.27	36.27	--	自有资金
重庆厂房项目	--	--	--	--	--	--	自有资金
合计	5,000	51.97	51.97	36.27	36.27	--	

## 注释8. 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专利权及非专利 技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	8,246,249.74	51,282.05	51,910.76	8,349,442.55
2. 本期增加金额	--	--	--	--
购置	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	8,246,249.74	51,282.05	51,910.76	8,349,442.55
二. 累计摊销				
1. 期初余额	227,284.38	14,957.26	19,086.57	261,328.21
2. 本期增加金额	75,725.94	5,555.57	5,623.65	86,905.16

项目	土地使用权	电脑软件	专利权及非专利技术	合计
计提	75,725.94	5,555.57	5,623.65	86,905.16
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	303,010.32	20,512.83	24,710.22	348,233.37
三. 减值准备	--	--	--	--
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	7,943,239.42	30,769.22	27,200.54	8,001,209.18
2. 期初账面价值	8,018,965.36	36,324.79	32,824.19	8,088,114.34

## 注释9. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海立峰电子科技有限公司	741,293.24	--	--	741,293.24
珠海圣诺电子设备有限公司	1,861,178.62	--	--	1,861,178.62
合计	2,602,471.86	--	--	2,602,471.86

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提增加	本期处置减少	期末余额
珠海立峰电子科技有限公司	741,293.24	--	--	741,293.24
合计	741,293.24	--	--	741,293.24

(1) 本公司以 195 万元的价款购买珠海圣诺电子设备有限公司（以下简称珠海圣诺）51%股权，经调整后的收购日合并中取得的珠海圣诺可辨认净资产公允价值份额的金额为 88,821.38 元，公司对合并成本大于合并中取得的珠海圣诺可辨认净资产公允价值份额的差额 1,861,178.62 元，确认为商誉。

(2) 本公司以 50 万元的价款购买珠海立峰电子科技有限公司（以下简称珠海立峰）100%股权。本公司对合并成本大于合并中取得的珠海立峰可辨认净资产公允价值份额的差额 741,293.24 元，确认为商誉。

(3) 截止期末，珠海立峰净资产为-400,116.00 元，相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，商誉计提确认减值准备。

## 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	100,008.33	--	54,550.00	--	45,458.33

合计	100,008.33	---	54,550.00	---	45,458.33
----	------------	-----	-----------	-----	-----------

**注释11. 递延所得税资产**

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	6,773,048.08	1,067,289.66	7,397,915.34	1,188,990.28
合计	6,773,048.08	1,067,289.66	7,397,915.34	1,188,990.28

**注释12. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	---
信用借款	1,880,000.00	---
合计	22,880,000.00	23,000,000.00

质押及保证情况详见附注九（三）及附注十。

**注释13. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,719,021.38	26,856,935.83
合计	15,719,021.38	26,856,935.83

**（一）应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,719,021.38	26,826,935.83
应付设备款	---	30,000.00
合计	15,719,021.38	26,856,935.83

说明：报告期末应付账款较期初大幅减少主要原因是：报告期内大量支付供应商材料款。

**1. 单项金额较大的应付账款**

单位名称	期末余额	占应付账款期末余 额的比例(%)	款项性质或内容
------	------	---------------------	---------

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)	款项性质或内容
建宜光电科技股份有限公司	1,142,181.00	7.27	材料款
深圳市泰达科技有限公司	679,455.00	4.32	材料款
东莞市怡合达自动化科技有限公司	556,909.50	3.54	材料款
金湾区嘉科五金机械设备厂	566,292.40	3.60	材料款
中山市宇威精密机械有限公司	547,829.40	3.49	材料款
合计	3,492,667.30	22.22	

## 2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还原因
建宜光电科技股份有限公司	1,142,181.00	尚未结算
合计	1,142,181.00	

## 注释14. 预收款项

### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,211,847.98	3,798,797.28
合计	1,211,847.98	3,798,797.28

说明：报告期末预收货款较期初大幅减少的主要原因是：至报告期末有预付款的合同较多已完工出货及确认收入。

### 2. 账龄超过一年的预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
佛山市南海区闾元制冷配件厂	170,000.00	尚未结算
重庆建设工业（集团）有限责任公司	172,000.00	尚未结算
合计	342,000.00	

## 注释15. 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,714,501.85	10,961,520.42	10,808,899.35	1,867,122.92
离职后福利-设定提存计划	--	608,250.13	608,250.13	--
合计	1,714,501.85	11,569,770.55	11,417,149.48	1,867,122.92

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,706,539.41	10,091,604.63	9,939,564.76	1,858,579.28
职工福利费	--	583,961.94	583,961.94	--
社会保险费	--	221,847.76	221,847.78	--
其中：医疗保险费	--	200,630.07	200,630.07	--
工伤保险费	--	5,983.21	5,983.21	--
生育保险费	--	15,234.50	15,234.50	--
工会经费和职工教育经费	7,962.44	64,106.07	63,524.87	8,543.64
合计	1,714,501.85	10,961,520.42	10,808,899.35	1,867,122.92

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	584,586.88	584,586.88	--
失业保险费	--	23,663.25	23,663.25	--
合计	--	608,250.13	608,250.13	--

**注释16. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	436,294.19	1,457,992.49
企业所得税	952,519.71	1,169,910.39
个人所得税	3,636.56	5,816.94
城市维护建设税	47,991.42	74,725.82
教育费附加	20,386.89	31,665.97
地方教育费附加	13,624.33	21,925.25
印花税	--	1,288.18
土地使用税	22,435.00	134,610.00
合计	1,496,888.10	2,897,935.04

说明：报告期末应交税费较期初大幅减少的主要原因是：报告期内订单增多，购进材料增多，使进项发票金额增多，产生留底税额，使应交增值税等暂时减少较多。

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,996,582.41	4,549,620.99
合计	2,996,582.41	4,549,620.99

**注释17. 其他应付款**

说明：报告期末其他付款较期初较大幅度减少，主要原因是报告期内支付较多往来款项。

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
报销款及备用金	533,553.13	1,773,152.89
物流费	---	29,807.00
押金及保证金	1,020,000.00	1,025,000.00
往来款	---	1,091,000.00
借款	1,341,333.53	500,000.00
其他	101,695.75	130,661.10
合计	2,996,582.41	4,549,620.99

**注释18. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	20,000,000.00	---
合计	20,000,000.00	---

抵押及保证情况详见附注九（三）及附注十。

**注释19. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	38,000,000.00	---	---	---	---	---	38,000,000.00

上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2015]000624号验资报告。

**注释20. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,977,515.79	---	---	21,977,515.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	21,977,515.79	--	--	21,977,515.79

**注释21. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,002,828.82	--	--	3,002,828.82
合计	3,002,828.82	--	--	3,002,828.82

**注释22. 未分配利润**

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	25,417,750.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	
调整后期初未分配利润	25,417,750.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,501,774.95	
减：提取法定盈余公积	--	10
期末未分配利润	29,919,525.39	

**注释23. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,033,301.09	26,755,435.48	34,109,675.54	20,156,843.51

**2. 主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	45,033,301.09	26,755,435.48	34,109,675.54	20,156,843.51
合计	45,033,301.09	26,755,435.48	34,109,675.54	20,156,843.51

**3. 主营业务（分类别）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
去毛刺抛光机系列	20,728,747.07	12,356,458.51	11,699,774.97	7,499,538.12
智能化装配线系列	20,710,032.07	12,414,191.77	15,844,377.50	8,919,858.50
其他产品	3,594,521.95	1,984,785.20	6,565,522.98	3,737,446.89
合计	45,033,301.09	26,755,435.48	34,109,675.54	20,156,843.51

**4. 主营业务收入前五名**

项目	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东星星汽配科技有限公司	3,555,555.56	7.90
安徽海立精密铸造有限公司	3,478,632.48	7.72
浙江百达精工股份有限公司	2,806,495.73	6.23
广东美的环境科技有限公司	2,649,572.65	5.88
松下.万宝（广州）压缩机有限公司	2,169,059.83	4.82
合计	14,659,316.25	32.55

**注释24. 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	121,161.80	102,941.52
教育费附加	51,773.35	42,535.21
地方教育费附加	34,515.56	28,390.14
印花税	5,985.43	3,353.50
土地使用税	100,676.34	--
合计	314,112.48	177,220.37

说明：报告期税金及附加金额较上期大幅增加，主要原因是报告期控股子公司购地产生土地使用税100,676.34元，记入税金及附加。

**注释25. 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
合计	2,163,272.87	2,394,775.68
其中：运费	330,706.46	277,944.77
差旅费	275,632.67	405,980.40
房租	76,758.06	66,085.82
工资	386,494.78	799,386.80
设备调试维护费	684,730.67	461,998.90

**注释26. 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
合计	5,638,349.14	6,619,823.43
其中：工资	2,067,261.81	2,337,321.64
福利费	482,002.46	392,396.85
办公费	231,889.84	311,914.94
折旧	94,176.68	81,219.44
差旅费	357,514.89	469,777.89

**注释27. 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
合计	4,137,461.90	2,208,050.87
其中：材料费用	482,630.75	502,358.97
人工费用	2,818,236.56	1,429,910.00
折旧费用	123,264.00	94,819.33
其他费用	713,330.59	180,962.57

说明：报告期研发费用较上期大幅增加，主要原因是报告期增大研发力度，即增加研发人员人数及研发人员工资。

**注释28. 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,146,052.20	488,334.95
减：利息收入	14,804.81	13,807.82
汇兑损益	--	--
其他	186,045.21	35,195.21
合计	1,317,292.60	509,722.34

说明：报告期财务费用较上期大幅增加，主要原因是报告期银行借款比上期增加较多，使利息支出增加较多。

**注释29. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-624,867.26	2,080,664.82

合计	-624,867.26	2,080,664.82
----	-------------	--------------

说明：报告期资产减值损失金额较上期大幅减少，主要原因是报告期末应收账款计提坏账准备比报告期初应收账款计提坏账准备要少较多，而报告期核销金额为0。

### 注释30. 其他收益

#### 1、其他收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,698,365.47	817,407.43
合计	1,698,365.47	817,407.43

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
社会保障服务所就业补贴金	9,220.00	---	与收益相关
扩大失业保险金	15,023.25	---	与收益相关
销售软件产品退税	1,307,646.18	817,407.43	与收益相关
企业研究开发补助资金	258,400.00	---	与收益相关
其他	100,000.00	---	与收益相关
合计	1,690,289.43	817,407.43	

说明：报告期其他收益较上期大幅增加，主要原因是报告期收到软件产品退税金额 130.76 万元，而上年同期为 81.74 万元；报告期收到研发补助资金 25.84 万元，而上年同期无该笔补助。

### 注释31. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	---	125.43
合计	---	125.43

### 注释32. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	5,393,223.19	--
个税手续费返还	8,076.04	--	--
其他	1,005.44	7,191.05	1,005.44
合计	9,081.48	5,400,414.24	1,005.44

说明：报告期营业外收入较上期大幅减少，主要原因是上年同期收到政府补助款 475.5 万元等。

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关的金额
2017 科研补贴款	--	145,500.00	--
2016 年科技创新券后政策性补贴	--	474,000.00	--
研发项目补助	--	4,755,022.44	--
珠海市金湾区三灶镇财政所 2016 年省机器人发展专题项目奖补	--	13,000.00	--
稳岗补贴	--	5,700.75	--
合计	--	5,393,223.19	--

### 注释33. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、违约金	25,830.72	396,450.00	25,830.72
其他	200.00	5,000.00	200.00
合计	26,030.72	401,450.00	26,030.72

说明：报告期营业外支出较上期大幅减少，主要原因是上年同期有支付客户延期交货罚款 396,450.00 元，而报告期支付罚款很少。

### 注释34. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本年确认上年所得税费用	415,729.48	110,969.38
当期所得税费用	1,164,833.82	1,101,507.77
递延所得税费用	121,700.62	-399,126.52
合计	1,702,263.92	813,350.63

说明：报告期所得税费用较上期大幅增加，主要原因是报告期确认上年所得税费用比期增加 30 万元多，报告期递延所得税费用比上期增加 52.08 万元多。

### 注释35. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,804.81	13,807.82
政府补助收入	827,169.89	13,378,123.19
收到履约保证金及其他	3,649,752.32	4,760,674.90
合计	4,491,727.02	18,152,605.91

说明：报告期收到其他与经营活动有关的现金较上期减少较多，主要原因是报告期收到政府补助减少较多。

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	5,837,998.89	5,774,790.00
支付往来款及其他	1,334,465.03	1,697,583.34
合计	7,172,463.92	7,472,373.34

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收刘爱群现金	500,000.00	0
收中山广亚达科技有限公司	500,000.00	0
收投资利息收入	223,142.65	0
收回其他投资收到的现金	0.00	600,000.00
合计	1,223,142.65	600,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付刘爱群现金	500,000.00	0.00
支付何志雄现金	185,000.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
支付其他投资收到的现金	0.00	--
合计 si	685,000.00	--

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	--	24,560.00
合计	--	24,560.00

## 注释36. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

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	5,303,320.15	4,965,720.99
加：资产减值准备	-624,867.26	2,080,664.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	438,395.98	423,235.65
无形资产摊销	86,905.16	62,933.46
长期待摊费用摊销	54,550.00	54,550.00
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)	1,109,977.97	488,334.95
投资损失(收益以“-”号填列)	--	-125.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	121,700.62	-399,126.52
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)	-3,576,748.06	-15,570,618.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	806,670.27	-4,715,735.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,037,690.25	17,420,516.43
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-9,317,785.42	4,810,350.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	7,171,176.48	15,465,558.82
减：现金的期初余额	8,645,749.62	5,753,583.53
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	-1,474,573.14	9,711,975.29

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,171,176.48	15,465,558.82
其中：库存现金	407,902.10	562,616.83
可随时用于支付的银行存款	6,763,274.38	14,902,941.99
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	7,171,176.48	15,465,558.82

## 七、合并范围的变更

本公司于2018年6月6日登记设立珠海和氏诺舟科技有限公司（以下简称和氏诺舟公司），登记注册资本100万元，本公司总认缴出资100万元，其中货币出资100万元。本公司尚未实缴出资，按照和氏诺舟公司章程规定，应于2038年5月30日之前缴足。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）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(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥和氏自动化技术有限公司	合肥市	合肥市	研发、销售	100	100	设立
珠海立峰电子科技有限公司	珠海市	珠海市	研发、销售	100	100	非同一控制企业合并
珠海和氏投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资	100	100	设立
重庆和氏自动化技术有限公司	重庆市	重庆市	研发、销售	100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海圣诺电子设备有限公司	珠海市	珠海市	研发、销售	51	51	非同一控制企业合并
广州和氏南工智能装备有限公司	广州市	广州市	研发、销售	51	51	设立
珠海和氏诺舟科技有限公司	珠海市	珠海市	研发、销售	100	100	设立

## 九、关联方及关联交易

本公司股东王丽萍与股东吴少威为夫妻关系，二人为公司的实际控制人。

### (一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张立超	对子公司产生重大影响的少数股东
广州南工自动化设备有限公司	对子公司产生重大影响的少数股东
李卫彤	董事、总经理
吴少威	董事、副总经理
张云彦	董事、副总经理、财务负责人
中山广亚达科技有限公司	子公司少数股东之公司
朱小龙	董事、董事会秘书

### (三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州南工自动化设备有限公司	自动化生产配线	--	1,539,401.71
中山广亚达科技有限公司	自动化生产配线	--	329,417.65
合计		--	1,868,819.36

#### 3. 购买商品、固定资产、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
王丽萍	固定资产	--	480,000.00
中山广亚达科技有限公司	原材料	1,045,940.17	1,261,427.00

广州南工自动化设备有限公司	原材料	176,135.04	--
合计		1,222,075.21	1,741,427.00

#### 4. 关联方资金拆借

##### (1) 由控股子公司向其关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
张立超	2,000,000.00	--	--	--
合计	2,000,000.00	--	--	--

注：上述关联资金拆借为本公司控股子公司珠海圣诺电子设备有限公司向其少数股东张立超提供的资金拆借。

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

① 股东王丽萍和股东吴少威与兴业银行股份有限公司珠海分行（以下简称珠海兴业银行）签订《非上市公司股权最高额质押合同》（兴银粤质字（四部）第 201707270094 号）及《最高额保证合同》（兴银粤保字（四部）第 201707270094 号），为珠海兴业银行向本公司提供的 1300 万元授信额度提供连带责任担保。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在珠海兴业银行的短期借款余额 1300 万元。

② 股东王丽萍和股东吴少威与华夏银行股份有限公司珠海分行（以下简称华夏银行珠海分行）签订《个人保证合同》（ZHGX10120170132-11），为华夏银行珠海分行向本公司提供的 300 万元授信额度提供连带责任担保。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在珠海华夏银行的短期借款余额 300 万元。

③ 股东王丽萍和股东吴少威与中国银行股份有限公司珠海分行（以下简称中国银行珠海分行）签订《个人保证合同》，为中国银行珠海分行向本公司提供的 300 万授信额度提供连带责任担保。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在中国银行珠海分行的短期借款余额 300 万元。

④ 股东王丽萍和股东吴少威与广州农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行（以下简称广州农商行横琴分行）签订《保证合同》（合同编号：6001071201830050），为广州农商行横琴分行向本公司提供的 3000 万元授信额度提供连带责任担保。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在农商行广东自贸试验区横琴分行已提取长期借款 2000 万元。

⑤ 子公司珠海圣诺电子设备有限公司向中国建设银行股份有限公司珠海分行借款 200 万元，由子公司少数股东张立超提供保证担保。

#### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	589,550.38	489,077.00

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州南工自动化设备有限公司	1,142,616.00	101,261.60	2,232,616.00	144,630.80
其他应收款					
	张立超	2,000,000.00	100,000.00	2,122,214.64	106,110.73
	中山广亚达科技有限公司	80,010.00	8,001.00	886,498.38	44,324.92

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	中山广亚达科技有限公司	757.90	1,130,306.28

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司于 2018 年 3 月 5 日与广州农村商业银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行（以下简称广州农商行横琴分行）签订《企业借款合同》（借款编号为：6001002201800029），由广州农商行横琴分行在 2018 年 3 月 5 日至 2023 年 3 月 15 日期间向本公司提供 3000 万元贷款额度。同时 2018 年 3 月 5 日，本公司与广州农商行横琴分行签订《抵押合同》（合同编号：6001071201800049），以本公司自有土地使用权（粤 2017 珠海市不动产权第 0012746 号）以及公司厂房 A 区、宿舍楼、保安室等为上述借款提供抵押担保。同时由股东提供保证担保详见附注九（三）。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止期末，本公司已背书或已贴现但尚未到期的票据 6,254,146.54 元，到期日为 2018 年 7-12 月。

## 十一、 资产负债表日后事项

2018 年 6 月 14 日，经本公司董事会表决通过《关于资本公积转增股本预案的议案》，公司拟将

以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以股份公司成立后股票发行溢价形成的资本公积进行转增股本，向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，预计转增 19,000,000 股。本次资本公积转增股本后，公司总股本预计由 38,000,000 股增加至 57,000,000 股，各股东持股比例不变。相关资本公积转增股本预案，经本公司 2018 年公司临时股东大会审议通过后实施。

2018 年 8 月 1 日，经本公司董事会表决通过，公司拟与衡阳市丰华发动机配件有限公司（以下简称：衡阳丰华）共同出资设立控股子公司珠海和氏丰华精密科技有限责任公司，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 600 万元，占注册资本 60%，衡阳丰华出资人民币 400 万元，占注册资本 40%。相关工商备案登记手续正在办理中。

## 十二、 其他重要事项说明

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	80,000.00	3,501,850.00
应收账款	57,634,954.96	48,793,379.91
合计	57,714,954.96	52,295,229.91

### （一） 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000.00	3,501,850.00
合计	80,000.00	3,501,850.00

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,090,646.54	--
合计	4,090,646.54	--

### （二） 应收账款

## 1, 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,070,376.39	100	4,435,421.43	7.15	57,634,954.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	62,070,376.39	100	4,435,421.43	7.15	57,634,954.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,568,427.18	100	3,775,047.27	7.18	48,793,379.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	52,568,427.18	100	3,775,047.27	7.18	48,793,379.91

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,548,876.33	2,577,443.82	5
1—2年	8,372,966.03	837,296.60	10
2—3年	178,620.00	35,724.00	30
3—4年	1,969,914.03	984,957.01	50
合计	62,070,376.39	4,435,421.43	7.15

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 660,374.16 元。

## 3、本期无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
珠海圣诺电子设备有限公司	5,549,566.00	8.94	277,478.30
深圳静尚机电有限公司	5,525,420.00	8.90	411,186.00
安徽海立精密铸造有限公司	3,720,000.00	5.99	186,000.00
广东美的环境科技有限公司	3,100,000.00	4.99	155,000.00
广东星星汽配科技有限公司	2,496,000.00	4.02	124,800.00
合计	20,390,986.00	32.84	1,154,464.30

## 注释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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,299,156.44	100	616,745.67	8.45	6,682,410.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,299,156.44	100	616,745.67	8.45	6,682,410.77

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,220,023.25	100	536,431.39	6.53	7,683,591.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,220,023.25	100	536,431.39	6.53	7,683,591.86

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,480,051.91	274,002.60	5
1—2年	1,374,683.73	137,468.37	10
2—3年	230,769.00	46,153.80	20
3—4年	97,421.80	48,710.90	50
4—5年	29,100.00	23,280.00	80
5年以上	87,130.00	87,130.00	100
合计	7,299,156.44	616,745.67	8.45

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,314.28 元，本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
即征即退增值税	1,179,775.56	333,827.88
投标保证金	711,647.00	188,647.00
员工借款（备用金）	517,881.69	534,280.07
押金	165,715.60	165,055.60
资金拆解及往来款	3,112,381.54	5,901,618.11
工程项目工资预储金	1,052,000.00	1,052,000.00
其他	559,755.05	44,594.59
合计	7,299,156.44	8,220,023.25

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东大唐建设集团有限公司	项目工资预储金托 管帐户预储金	1,052,000.00	1-2 年	14.41	105,200.00
金湾区国税即征即退增值税	即征即退	1,179,775.56	1 年以内	16.16	58,988.78
宁波吉润汽车部件有限公司	投标保证金	350,000.00	2 年以内	4.80	22,000.00
上海吉津机电设备有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	2.06	7,500.00
珠海格力电器股份有限公司	其他	147,559.00	1 年以内	2.02	7,377.95
合计		2,879,334.56		39.45	201,066.73

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,687,000.00	---	18,687,000.00	18,248,000.00	---	18,248,000.00
合计	18,687,000.00	---	18,687,000.00	18,248,000.00	---	18,248,000.00

**1. 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	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
合肥和氏自动化技术有限公司	500,000.00	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
珠海和氏投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
珠海立峰电子科技有限公司	500,000.00	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
重庆和氏自动化技术有限公司	3,237,000.00	2,798,000.00	439,000.00	---	3,237,000.00	---	---
珠海圣诺电子设备有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	---	---	1,950,000.00	---	---
广州和氏南工智能装备有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00	---	---
合计	18,687,000.00	18,248,000.00	439,000.00	---	18,687,000.00	---	---

**注释4. 营业收入及营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,956,882.54	20,351,194.64	24,940,141.42	14,860,135.57

**1. 主营业务（分产品）**

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
去毛刺抛光机系列	20,728,747.07	12,472,762.29	11,699,774.97	7,499,538.12
智能化装配线系列	8,716,513.62	4,850,946.32	8,602,124.75	4,212,394.15
其他产品	4,511,621.85	3,027,486.03	4,638,241.70	3,148,203.30
合计	33,956,882.54	20,351,194.64	24,940,141.42	14,860,135.57

## 2. 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入汇总	14,659,316.25	43.17

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	390,719.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	金额	说明
易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-25,025.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	-47,060.40	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	318,633.61	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.97%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.11	0.11

广东和氏工业技术集团股份有限公司

二〇一八年八月二十八日