

深圳市国电赛思科技有限公司
审计报告
天职业字[2018]15065号

目 录

审计报告	1
2016年1月1日-2018年6月30日财务报表	5
2016年1月1日-2018年6月30日财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2018]15065号

奥特佳新能源科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市国电赛思科技有限公司（以下简称：国电赛思）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国电赛思2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入确认</p> <p>营业收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目附注”注释二十一。</p> <p>2017年度、2018年1-6月，国电赛思确认营业收入金额分别为9,579.84万元、4,751.86万元。营业收入确认具体原则：销售业务在货物已向客户发运并经客户验收后确认收入。</p> <p>收入是国电赛思的关键业绩指标之一，国电赛思销售商品发货和商品验收确认收入的时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评估了报告期内管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，分析评价国电赛思实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯底运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、对2017年度、2018年1-6月记录的商品销售收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发运记录及客户验收记录，以检查营业收入的真实性； 5、针对资产负债表日及报告截止日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。 6、对各报告期重要的客户进行实地走访，检查了重要客户的工商营业执照，询问了重要客户与国电赛思的合作交易情况，评价相关收入确认是否真实且准确； 7、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未函证的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实； 8、检查了国电赛思新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国电赛思的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国电赛思的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国电赛思持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国电赛思不能持续经营。



审计报告（续）

天职业字[2018]15065号

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、其他事项

本报告仅供奥特佳新能源科技股份有限公司为收购国电赛思股权事宜而向有关部门报送申请文件使用，不得作为其他用途。如将本报告用于其他目的，因使用不当引起的法律责任与本所和签字注册会计师无关。

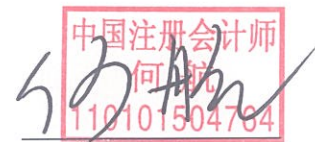


中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	32,746,038.64	25,975,174.26	17,569,387.07	六、1
△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	18,271,577.46	28,945,203.73	5,432,235.48	六、2
应收账款	45,789,848.66	25,885,930.36	11,834,906.20	六、3
预付款项	2,771,951.11	1,011,954.06	1,288,828.44	六、4
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,498,597.34	1,101,296.95	1,603,225.43	六、5
△买入返售金融资产				
存货	9,721,218.88	8,610,093.99	2,074,499.54	六、6
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	208,441.62	2,531,839.48	474,372.69	六、7
流动资产合计	113,007,673.71	94,061,492.83	40,277,454.85	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	2,242,341.45	1,873,885.67	481,308.43	六、8
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	84,391.54	六、9
递延所得税资产				六、10
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,242,341.45	1,873,885.67	565,699.97	
资产总计	115,250,015.16	95,935,378.50	40,843,154.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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	-	5,601,600.00	-	六、11
应付账款	11,937,894.51	9,860,969.14	8,175,540.07	六、12
预收款项	115,350.00	112,350.00	2,313,144.56	六、13
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	825,472.76	7,446,119.40	455,735.15	六、14
应交税费	430,092.60	53,179.06	116,688.41	六、15
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,720,812.24	447,500.00	742,606.61	六、16
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	22,029,622.11	23,521,717.60	11,803,714.80	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	22,029,622.11	23,521,717.60	11,803,714.80	
所有者权益				
实收资本	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	六、17
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	44,555,101.03	6,794,081.52	6,794,081.52	六、18
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,230,313.27	2,230,313.27	2,124,535.85	六、19
△一般风险准备				
未分配利润	41,434,978.75	62,389,266.11	19,120,822.65	六、20
归属于母公司所有者权益合计	93,220,393.05	72,413,660.90	29,039,440.02	
少数股东权益				
所有者权益合计	93,220,393.05	72,413,660.90	29,039,440.02	
负债及所有者权益合计	115,250,015.16	95,935,378.50	40,843,154.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	47,518,635.19	95,798,380.35	53,251,241.16	
其中：营业收入	47,518,635.19	95,798,380.35	53,251,241.16	六、21
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	65,565,239.37	59,895,687.86	36,456,148.79	
其中：营业成本	23,432,467.28	43,186,035.17	22,740,724.51	六、21
△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	545,489.21	1,135,976.06	648,447.62	六、22
销售费用	323,904.61	1,229,792.31	402,231.85	六、23
管理费用	40,667,129.55	14,121,787.10	12,370,113.02	六、24
财务费用	-555,915.68	-477,948.60	-139,319.20	六、25
资产减值损失	1,152,164.40	700,045.82	433,950.99	六、26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	3,368,610.52	6,673,075.84	4,232,202.86	六、27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,677,993.66	42,575,768.33	21,027,295.23	
加：营业外收入	50,004.54	798,452.55	805,400.00	六、28
减：营业外支出		-	1,156,089.00	六、29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,627,989.12	43,374,220.88	20,676,606.23	
减：所得税费用	76,298.24	-	-	六、30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,704,287.36	43,374,220.88	20,676,606.23	
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（净亏损以“-”号填列）	-14,704,287.36	43,374,220.88	20,676,606.23	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,704,287.36	43,374,220.88	20,676,606.23	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-14,704,287.36	43,374,220.88	20,676,606.23	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,704,287.36	43,374,220.88	20,676,606.23	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	45,046,221.11	71,564,923.44	47,780,623.36	
△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	1,097,867.97	7,760,051.39	3,122,460.67	
收到其他与经营活动有关的现金	9,180,542.70	1,691,760.13	942,613.16	六、31
经营活动现金流入小计	55,324,631.78	81,016,734.96	51,845,697.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	32,679,870.04	49,809,654.19	23,246,044.27	
△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	9,632,049.47	3,854,924.86	1,655,020.89	
支付的各项税费	1,651,028.99	10,859,998.56	5,879,098.92	
支付其他与经营活动有关的现金	1,963,568.60	6,099,816.86	4,959,544.79	六、31
经营活动现金流出小计	45,926,517.10	70,624,394.47	35,739,708.87	
经营活动产生的现金流量净额	9,398,114.68	10,392,340.49	16,105,988.32	六、32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	377,250.30	1,986,553.30	274,310.37	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	377,250.30	1,986,553.30	274,310.37	
投资活动产生的现金流量净额	-377,250.30	-1,986,553.30	-274,310.37	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	-	800,000.00	
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	6,250,000.00			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	6,250,000.00	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,250,000.00	-	800,000.00	
四、汇率变动对现金的影响				
	6,770,864.38	8,405,787.19	16,631,677.95	
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物的余额	25,975,174.26	17,569,387.07	937,709.12	六、32
六、期末现金及现金等价物余额	32,746,038.64	25,975,174.26	17,569,387.07	六、32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2018年1-6月金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000.00				6,794,081.52			2,230,313.27		62,389,266.11		72,413,660.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,000,000.00				6,794,081.52			2,230,313.27		62,389,266.11		72,413,660.90
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				37,761,019.51					-20,951,287.36		20,806,732.15
（一）综合收益总额										-14,704,287.36		-14,704,287.36
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				37,761,019.51							41,761,019.51
1.所有者投入的普通股	4,000,000.00											4,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					37,761,019.51							37,761,019.51
4.其他												
（三）利润分配										-6,250,000.00		-6,250,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-6,250,000.00		-6,250,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00				44,555,101.03			2,230,313.27		41,434,978.75		93,220,393.05

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续 I）

金额单位：元

项 目	2017年度金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	6,794,081.52				2,124,535.85		19,120,822.65		29,039,440.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,000,000.00	6,794,081.52				2,124,535.85		19,120,822.65		29,039,440.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						105,777.42		43,268,443.46		43,374,220.88
（一）综合收益总额								43,374,220.88		43,374,220.88
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配						105,777.42		-105,777.42		
1.提取盈余公积						105,777.42		-105,777.42		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,000,000.00	6,794,081.52				2,230,313.27		62,389,266.11		72,413,660.90

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

合并所有者权益变动表(续 II)

金额单位:元

项目	2016年度金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	200,000.00							56,875.23		511,877.04		768,752.27
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	200,000.00							56,875.23		511,877.04		768,752.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	800,000.00				6,794,081.52			2,067,660.62		18,608,945.61		28,270,687.75
(一)综合收益总额										20,676,606.23		20,676,606.23
(二)所有者投入和减少资本	800,000.00				6,794,081.52							7,594,081.52
1.所有者投入的普通股	800,000.00											800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					6,794,081.52							6,794,081.52
4.其他												
(三)利润分配								2,067,660.62		-2,067,660.62		
1.提取盈余公积								2,067,660.62		-2,067,660.62		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,000,000.00				6,794,081.52			2,124,535.85		19,120,822.65		29,039,440.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	25,165,895.19	17,859,062.18	17,569,387.07	
△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	18,271,577.46	28,945,203.73	5,432,235.48	
应收账款	45,858,188.66	25,954,270.36	11,834,906.20	十六、1
预付款项	2,875,153.20	1,141,556.15	1,288,828.44	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	4,000,000.00	4,000,000.00	-	
其他应收款	7,036,139.40	2,171,736.08	1,603,225.43	十六、2
△买入返售金融资产				
存货	9,721,218.88	8,610,093.99	2,074,499.54	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,924,584.67	3,030,278.19	474,372.69	
流动资产合计	115,852,757.46	91,712,200.68	40,277,454.85	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	-	十六、3
投资性房地产				
固定资产	1,875,622.21	1,849,068.00	481,308.43	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	84,391.54	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,875,622.21	3,849,068.00	565,699.97	
资产总计	119,728,379.67	95,561,268.68	40,843,154.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据	-	5,601,600.00	-	
应付账款	74,552,204.07	52,918,078.69	8,175,540.07	
预收款项	115,350.00	112,350.00	2,313,144.56	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	684,837.86	6,346,569.95	455,735.15	
应交税费	57,579.53	37,955.80	116,688.41	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15,720,812.24	447,500.00	742,606.61	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	91,130,783.70	65,464,054.44	11,803,714.80	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	91,130,783.70	65,464,054.44	11,803,714.80	
所有者权益				
实收资本	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	44,555,101.03	6,794,081.52	6,794,081.52	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,230,313.27	2,230,313.27	2,124,535.85	
一般风险准备				
未分配利润	-23,187,818.33	20,072,819.45	19,120,822.65	
所有者权益合计	28,597,595.97	30,097,214.24	29,039,440.02	
负债及所有者权益合计	119,728,379.67	95,561,268.68	40,843,154.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	47,570,061.68	95,984,469.24	53,251,241.16	
其中：营业收入	47,570,061.68	95,984,469.24	53,251,241.16	十六、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	84,614,809.18	100,568,437.20	36,456,148.79	
其中：营业成本	44,612,896.95	88,899,539.44	22,740,724.51	十六、4
△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	46,788.77	271,426.49	648,447.62	
销售费用	323,904.61	1,229,792.31	402,231.85	
管理费用	39,079,667.11	9,951,662.94	12,370,113.02	
财务费用	-487,339.97	-458,392.13	-139,319.20	
资产减值损失	1,038,891.71	674,408.15	433,950.99	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-	4,000,000.00	-	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	60,403.42	843,289.63	4,232,202.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,984,344.08	259,321.67	21,027,295.23	
加：营业外收入	50,004.54	798,452.55	805,400.00	
减：营业外支出		-	1,156,089.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,934,339.54	1,057,774.22	20,676,606.23	
减：所得税费用	76,298.24	-	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,010,637.78	1,057,774.22	20,676,606.23	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,010,637.78	1,057,774.22	20,676,606.23	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
七、综合收益总额	-37,010,637.78	1,057,774.22	20,676,606.23	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	45,106,390.11	71,714,307.44	47,780,623.36	
△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	55,114.54	2,443,018.65	3,122,460.67	
收到其他与经营活动有关的现金	16,048,625.01	1,671,757.67	942,613.16	
经营活动现金流入小计	61,210,129.66	75,829,083.76	51,845,697.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	37,428,833.73	60,317,446.72	23,246,044.27	
△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	7,691,028.40	2,816,029.87	1,655,020.89	
支付的各项税费	435,125.81	2,902,247.53	5,879,098.92	
支付其他与经营活动有关的现金	5,799,987.71	5,548,131.23	4,959,544.79	
经营活动现金流出小计	51,354,975.65	71,583,855.35	35,739,708.87	
经营活动产生的现金流量净额	9,855,154.01	4,245,228.41	16,105,988.32	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,321.00	1,955,553.30	274,310.37	
投资支付的现金		2,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	298,321.00	3,955,553.30	274,310.37	
投资活动产生的现金流量净额	-298,321.00	-3,955,553.30	-274,310.37	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00		800,000.00	
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	6,250,000.00			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	6,250,000.00			
筹资活动产生的现金流量净额	-2,250,000.00		800,000.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	7,306,833.01	289,675.11	16,631,677.95	
加：期初现金及现金等价物的余额	17,859,062.18	17,569,387.07	937,709.12	
六、期末现金及现金等价物余额	25,165,895.19	17,859,062.18	17,569,387.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项目	2019年1-6月金额										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00				6,794,081.52			2,230,313.27			20,072,819.45	30,097,214.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00				6,794,081.52			2,230,313.27			20,072,819.45	30,097,214.24
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				37,761,019.51						-13,260,637.78	-1,494,818.27
（一）综合收益总额											-37,010,637.78	-37,010,637.78
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				37,761,019.51							41,761,019.51
1.所有者投入的普通股	4,000,000.00											4,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					37,761,019.51							37,761,019.51
4.其他												
（三）利润分配											-6,250,000.00	-6,250,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-6,250,000.00	-6,250,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转前期计提法定盈余公积或净利润或净资产产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00				44,555,101.03			2,230,313.27			-23,187,818.33	28,597,595.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续 I）

编制单位：深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位：元

项目	2017年度金额										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00				6,794,081.52				2,124,515.85		19,120,822.65	29,039,440.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000.00				6,794,081.52				2,124,515.85		19,120,822.65	29,039,440.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									105,777.42		951,996.80	1,057,774.22
（一）综合收益总额											1,057,774.22	1,057,774.22
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									105,777.42		-105,777.42	
1.提取盈余公积									105,777.42		-105,777.42	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000.00				6,794,081.52				2,230,293.27		20,072,819.45	30,097,214.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续 II)

编制单位: 深圳市国电赛思科技有限公司

金额单位: 元

项 目	2015年度金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000.00							56,875.23			511,877.04	768,752.27
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	200,000.00							56,875.23			511,877.04	768,752.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	800,000.00				6,794,081.52			2,067,660.62			19,608,945.61	28,270,687.75
(一) 综合收益总额											20,676,606.23	20,676,606.23
(二) 所有者投入和减少资本	800,000.00				6,794,081.52							7,594,081.52
1. 所有者投入的普通股	800,000.00											800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					6,794,081.52							6,794,081.52
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								2,067,660.62			-2,067,660.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,000,000.00				6,794,081.52			2,124,535.85			19,120,822.65	29,039,440.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市国电赛思科技有限公司

2016年1月1日至2018年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

深圳市国电赛思科技有限公司(以下简称: 本公司、公司或国电赛思)成立于2012年12月27日。公司的统一社会信用代码为: 91440300060251119G; 法定代表人: 任墨华; 注册地址: 深圳市宝安区石岩街道石龙社区恒昌荣工业园1、2、3、4栋厂房(1栋2楼)。

2012年12月27日, 任墨华、任韶清约定分别以货币出资70.00万元、30.00万元成立公司, 双方持股比例分别为70.00%、30.00%。公司成立时注册资本为100.00万元, 实际缴纳出资20.00万元。2016年, 任墨华、任韶清按持股比例以现金补缴公司成立时注册资本80.00万元。

2016年3月15日, 经公司股东会同意, 将公司注册资本由100.00万元增加至500.00万元。新增注册资本400.00万元, 其中: 原股东任墨华认缴175.00万元; 原股东任韶清认缴75.00万元; 新增股东新余国电赛思投资管理中心(有限合伙)(以下简称: 新余国电赛思)认缴150.00万元。截至2018年6月30日, 公司新增注册资本400.00万元, 各增资方已实际缴纳出资。

截至2018年6月30日, 任墨华占公司总出资比例49.00%; 任韶清占公司总出资比例21.00%; 新余国电赛思占公司总出资比例30.00%。公司下属子公司共有2家, 分别为深圳市国电赛思汽车技术有限责任公司(以下简称: 汽车技术)、深圳市国电赛思电源技术有限责任公司(以下简称: 电源技术)。

经营范围: 电力电子产品的研发与销售; 电池生产检测设备的研发与销售; 计算机软件及电子产品嵌入式软件和技术开发与销售(不含限制项目); 电子产品系统集成的技术咨询; 电子元器件的销售; 国内贸易、货物及技术进出口(以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外); 机械设备租赁; 电力电子产品的生产。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

基于公司与奥特佳新能源科技股份有限公司(以下简称: 奥特佳公司)的资产重组意向,

对于本公司与奥特佳公司相同或类似业务相关的主要会计政策，如应收款项、营业收入等事项已按照奥特佳公司的会计政策进行了调整。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现可能导致本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)，此外本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本次财务报表编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，为两年一期财务报表数据。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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的近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：

1) 占应收账款期末余额 10%(含 10%) 以上且单项金额大于 1,000 万元的应收账款；

2) 期末余额单项金额大于 500 万元的其他应收款。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的, 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款中的备用金进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的, 则不计提坏账准备。
组合 3	应收款项中公司合并范围内的各公司之间的内部往来款不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	25.00
3-4 年	100.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 预计未来现金流量现值低于其账面价值;

坏账准备的计提方法: 个别认定法。

（十二）存货的核算方法

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

（十四）投资性房地产的核算方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5 年	0.00	20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十六）在建工程的核算方法

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

（十七）借款费用的核算

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定出让年限/预计使用年限
办公管理软件	5 年	预计使用年限
专利权	8 年	预计使用年限
非专利技术	5 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入资产改良支出等。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

（二十一）职工薪酬的核算

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类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。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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的，

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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入确认核算

1. 销售商品收入确认的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 公司销售商品收入的确认标准和收入确认时间的具体判断标准

销售业务在货物已向客户发运并经客户验收后确认收入。

（二十五）政府补助的核算方法

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

2. 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3. 会计处理

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十七）租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额减进项税额	17、16
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应缴税所得额	25、15、0

（二）税收优惠

1. 公司符合财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》中减免企业所得税的条件。公司享受以2015年度作为获利年度第一年度，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

2. 2017年10月31日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GF201744203708,有效期三年)，根据相关税法规定，公司自2017年至2019年享受高新技术企业15.00%的企业所得税优惠税率。

3. 公司下属子公司电源技术公司符合财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》中减免企业所得税的条件。2018年5月28日，电源技术公司取得主管税务机关受理其企业所得税减免备案的通知：2017年度、2018年度免征企业所得税，2019年至2021年按法定税率25%减半征收企业所得税。

4. 根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)及《深圳市软件产品增值税即征即退管理措施》相关通知，公司销售的自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分，享受即征即退的增值税税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	2017年度其他收益6,673,075.84元，增加2017年度营业利润6,673,075.84元。

2. 本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	2017年度持续经营净利润43,374,220.88元；2016年持续经营净利润20,676,606.23元。

3. 本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	不适用

(二) 会计估计变更情况

本公司本期无重大会计估计的变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	<u>10,348.29</u>	<u>1,961.46</u>	<u>523.72</u>
其中：人民币	10,348.29	1,961.46	523.72
银行存款	<u>12,476,690.35</u>	<u>1,054,212.80</u>	<u>5,968,863.35</u>
其中：人民币	12,476,690.35	1,054,212.80	5,968,863.35
其他货币资金	<u>20,259,000.00</u>	<u>24,919,000.00</u>	<u>11,600,000.00</u>
其中：人民币	20,259,000.00	24,919,000.00	11,600,000.00
合计	<u>32,746,038.64</u>	<u>25,975,174.26</u>	<u>17,569,387.07</u>

(2) 截至2018年6月30日未存在抵押、质押、冻结等对使用有限制货币资金。

(3) 截至2018年6月30日未存在存放在境外的货币资金。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	18,271,577.46	28,945,203.73	5,432,235.48
合计	<u>18,271,577.46</u>	<u>28,945,203.73</u>	<u>5,432,235.48</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	18,021,031.50	
合计	<u>18,021,031.50</u>	

(3) 所有权或使用权受限制的应收票据情况见附注六、33。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2018年6月30日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,205,760.33	100.00	2,415,911.67	5.01	45,789,848.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>48,205,760.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,415,911.67</u>		<u>45,789,848.66</u>

(续1)

类别	2017年12月31日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,263,214.76	100.00	1,377,284.40	5.05	25,885,930.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>27,263,214.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,377,284.40</u>		<u>25,885,930.36</u>

(续2)

类别	2016年12月31日				
	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应收款项					

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,457,796.00	100.00	622,889.80	5.00	11,834,906.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,457,796.00	100.00	622,889.80		11,834,906.20

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,093,287.28	2,404,664.36	5.00
1-2年(含2年)	112,473.05	11,247.31	10.00
合计	48,205,760.33	2,415,911.67	

(续1)

账龄	2017年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,980,741.71	1,349,037.09	5.00
1-2年(含2年)	282,473.05	28,247.31	10.00
合计	27,263,214.76	1,377,284.40	

(续2)

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,457,796.00	622,889.80	5.00
合计	12,457,796.00	622,889.80	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 1,038,627.27 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

②2017年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 754,394.60 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

③2016年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 380,244.80 元，收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 应收账款各期余额前五名的情况

单位名称	2018年6月30日	坏账准备	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
深圳市新威尔电子有限公司	13,191,600.00	659,580.00	货款	27.37
东莞光亚智能科技有限公司	9,163,320.58	458,166.03	货款	19.01
惠州市鼎力智能科技有限公司	7,941,022.55	397,051.13	货款	16.47
深圳市斯康达电子有限公司	3,795,500.00	189,775.00	货款	7.87
深圳市恒翼能科技有限公司	2,577,555.17	128,877.76	货款	5.35
合计	36,668,998.30	1,833,449.92		76.07

(续1)

单位名称	2017年12月31日	坏账准备	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
深圳市菊水皇家科技有限公司	11,000,000.00	550,000.00	货款	40.35
浙江杭可科技股份有限公司	3,379,600.00	168,980.00	货款	12.40
宁波拜特测控技术股份有限公司	2,831,590.00	141,579.50	货款	10.39
深圳市恒翼能科技有限公司	2,704,810.00	135,240.50	货款	9.92
致茂量科(上海)贸易有限公司	2,643,300.00	132,165.00	货款	9.70
合计	22,559,300.00	1,127,965.00		82.76

(续2)

单位名称	2016年12月31日	坏账准备	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
广州擎天实业有限公司	4,640,000.00	232,000.00	货款	37.25
惠州市鼎力智能科技有限公司	2,830,296.00	141,514.80	货款	22.72
深圳市精捷能电子有限公司	2,079,860.00	103,993.00	货款	16.70
深圳市恒翼能科技有限公司	1,965,400.00	98,270.00	货款	15.78
广州市方驰电子有限公司	540,640.00	27,032.00	货款	4.34
合计	12,056,196.00	602,809.80		96.79

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2018年6月30日	比例(%)	2017年12月31日	比例(%)	2016年12月31日	比例(%)
1年以内(含1年)	2,771,951.11	100.00	1,011,954.06	100.00	1,288,828.44	100.00
合计	2,771,951.11	100.00	1,011,954.06	100.00	1,288,828.44	100.00

(2) 各报告期公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,827,410.56	77.68	141,370.53	5.00	2,686,040.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	812,557.31	22.32			812,557.31
<u>合计</u>	<u>3,639,967.87</u>	<u>100.00</u>	<u>141,370.53</u>		<u>3,498,597.34</u>

(续1)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	556,668.01	49.30	27,833.40	5.00	528,834.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	572,462.34	50.70			572,462.34
<u>合计</u>	<u>1,129,130.35</u>	<u>100.00</u>	<u>27,833.40</u>		<u>1,101,296.95</u>

(续2)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,643,643.56	97.52	82,182.18	5.00	1,561,461.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,764.05	2.48			41,764.05
<u>合计</u>	<u>1,685,407.61</u>	<u>100.00</u>	<u>82,182.18</u>		<u>1,603,225.43</u>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,827,410.56	141,370.53	5.00
<u>合计</u>	<u>2,827,410.56</u>	<u>141,370.53</u>	

(续1)

账龄	2017年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	556,668.01	27,833.40	5.00
<u>合计</u>	<u>556,668.01</u>	<u>27,833.40</u>	

(续2)

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,643,643.56	82,182.18	5.00
<u>合计</u>	<u>1,643,643.56</u>	<u>82,182.18</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 113,537.13 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

②2017年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 0.00 元, 收回或转回的坏账准备金额 54,348.78 元。

③2016年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 53,706.19 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1、软件退税款	2,827,410.56	556,668.01	1,643,643.56
2、保证金及押金	671,620.00	370,620.00	34,100.00
3、备用金及其他员工代垫款项	140,937.31	201,842.34	7,664.05
<u>合计</u>	<u>3,639,967.87</u>	<u>1,129,130.35</u>	<u>1,685,407.61</u>

6. 存货

项目	2018年6月30日		2017年12月31日			
	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	5,413,644.51		5,413,644.51	3,226,985.40		3,226,985.40
委托加工物资	2,139,230.34		2,139,230.34	3,482,432.47		3,482,432.47
在产品	1,343,368.87		1,343,368.87			
库存商品	824,975.16		824,975.16	1,900,676.12		1,900,676.12
合计	9,721,218.88		9,721,218.88	8,610,093.99		8,610,093.99

(续1)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,788,034.38		1,788,034.38
委托加工物资	56,189.95		56,189.95
在产品			
库存商品	230,275.21		230,275.21
合计	2,074,499.54		2,074,499.54

7. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	208,441.62	2,531,839.48	474,372.69
合计	208,441.62	2,531,839.48	474,372.69

8. 固定资产

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	729,447.86	1,274,023.05	441,695.04	2,445,165.95
2. 本期增加金额		600,552.76		600,552.76
其中：购置		600,552.76		600,552.76
3. 本期减少金额				
其中：处置或报废				
4. 2018年6月30日余额	729,447.86	1,874,575.81	441,695.04	3,045,718.71
二、累计折旧				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2017年12月31日余额	129,932.90	390,776.64	50,570.74	571,280.28
2. 本期增加金额	86,621.93	104,255.02	41,220.03	232,096.98
其中：计提	86,621.93	104,255.02	41,220.03	232,096.98
3. 本期减少金额				
其中：处置或报废				
4. 2018年6月30日余额	216,554.83	495,031.66	91,790.77	803,377.26
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 2018年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	599,514.96	883,246.41	391,124.30	1,873,885.67
2. 2018年6月30日账面价值	512,893.03	1,379,544.15	349,904.27	2,242,341.45

(续1)

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额		658,724.54	88,532.60	747,257.14
2. 本期增加金额	729,447.86	615,298.51	353,162.44	1,697,908.81
其中：购置	729,447.86	615,298.51	353,162.44	1,697,908.81
3. 本期减少金额				
其中：处置或报废				
4. 2017年12月31日余额	729,447.86	1,274,023.05	441,695.04	2,445,165.95
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额		240,976.52	24,972.19	265,948.71
2. 本期增加金额	129,932.90	149,800.12	25,598.55	305,331.57
其中：计提	129,932.90	149,800.12	25,598.55	305,331.57
3. 本期减少金额				
其中：处置或报废				
4. 2017年12月31日余额	129,932.90	390,776.64	50,570.74	571,280.28
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 2017年12月31日余额				
四、账面价值				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2016年12月31日账面价值		417,748.02	63,560.41	481,308.43
2. 2017年12月31日账面价值	599,514.96	883,246.41	391,124.30	1,873,885.67

(续2)

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额		424,271.23	88,532.60	512,803.83
2. 本期增加金额		234,453.31		234,453.31
其中：购置		234,453.31		234,453.31
3. 本期减少金额				
其中：处置或报废				
4. 2016年12月31日余额		658,724.54	88,532.60	747,257.14
二、累计折旧				
1. 2015年12月31日余额		153,037.78	8,151.00	161,188.78
2. 本期增加金额		87,938.74	16,821.19	104,759.93
其中：计提		87,938.74	16,821.19	104,759.93
3. 本期减少金额				
其中：处置或报废				
4. 2016年12月31日余额		240,976.52	24,972.19	265,948.71
三、减值准备				
1. 2015年12月31日余额				
2. 2016年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2015年12月31日账面价值		271,233.45	80,381.60	351,615.05
2. 2016年12月31日账面价值		417,748.02	63,560.41	481,308.43

9. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2017年12月31日
办公室装修费用	84,391.54		28,130.53	56,261.01	
<u>合计</u>	<u>84,391.54</u>		<u>28,130.53</u>	<u>56,261.01</u>	

注：本期“其他减少”为国电赛思变更办公场所一次计提剩余未摊销办公室装修费用。

(续 1)

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2016年12月31日
办公室装修费用	130,385.00		45,993.46		84,391.54
<u>合计</u>	<u>130,385.00</u>		<u>45,993.46</u>		<u>84,391.54</u>

10. 递延所得税资产及负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	103,299.38	154,186.69	
可抵扣暂时性差异	2,557,282.20	1,405,117.80	
<u>合计</u>	<u>2,660,581.58</u>	<u>1,559,304.49</u>	

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
2022年	223,015.53	879,234.23	
2023年	190,182.00		
<u>合计</u>	<u>413,197.53</u>	<u>879,234.23</u>	

11. 应付票据

种类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		5,601,600.00	
<u>合计</u>		<u>5,601,600.00</u>	

12. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	11,937,395.50	8,745,609.31	8,166,041.06
1-2年(含2年)	499.01	1,115,359.83	9,499.01
<u>合计</u>	<u>11,937,894.51</u>	<u>9,860,969.14</u>	<u>8,175,540.07</u>

(2) 应付账款各期余额前五名的情况

债权单位	2018年6月30日	账龄	未偿还原因	占应付账款总额的比例(%)
深圳市润泰供应链管理有限公司	2,448,537.19	1年以内	尚未结算	20.51
深圳市卓瑞源科技有限公司	1,692,133.10	1年以内	尚未结算	14.17
深圳市安富华科技有限公司	1,473,380.00	1年以内	尚未结算	12.34
四川普瑞森电子有限公司	723,521.49	1年以内	尚未结算	6.06
富昌电子(上海)有限公司	535,889.21	1年以内	尚未结算	4.49
<u>合计</u>	<u>6,873,460.99</u>			<u>57.57</u>

(续1)

债权单位	2017年12月31日	账龄	未偿还原因	占应付账款总额的比例(%)
深圳市润泰供应链管理有限公司	1,804,037.25	1年以内	尚未结算	18.29
深圳市裕临电子有限公司	1,771,459.78	2年以内	尚未结算	17.96
深圳市昶东鑫线路板有限公司	907,092.97	1年以内	尚未结算	9.20
深圳市日睿茗电子科技有限公司	495,600.00	1年以内	尚未结算	5.03
深圳市瑞祥鑫五金制品有限公司	479,730.00	1年以内	尚未结算	4.86
<u>合计</u>	<u>5,457,920.00</u>			<u>55.34</u>

(续2)

债权单位	2016年12月31日	账龄	未偿还原因	占应付账款总额的比例(%)
北京中电飞华通信股份有限公司	3,500,000.00	1年以内	尚未结算	42.81
深圳市裕临电子有限公司	1,728,033.82	1年以内	尚未结算	21.14
深圳市邦德电路有限公司	705,058.40	1年以内	尚未结算	8.62
深圳市微通太电子有限公司	382,368.64	1年以内	尚未结算	4.68
深圳市新蕾电子有限公司	277,580.00	1年以内	尚未结算	3.40
<u>合计</u>	<u>6,593,040.86</u>			<u>80.65</u>

13. 预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	3,000.00	112,350.00	2,302,644.56
1-2年(含2年)	112,350.00		10,500.00
<u>合计</u>	<u>115,350.00</u>	<u>112,350.00</u>	<u>2,313,144.56</u>

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
短期薪酬	7,446,119.40	2,813,569.01	9,434,215.65	825,472.76
离职后福利中的设定提存计划		98,103.30	98,103.30	
<u>合计</u>	<u>7,446,119.40</u>	<u>2,911,672.31</u>	<u>9,532,318.95</u>	<u>825,472.76</u>

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
短期薪酬	455,735.15	10,720,673.68	3,730,289.43	7,446,119.40
离职后福利中的设定提存计划		129,709.88	129,709.88	
<u>合计</u>	<u>455,735.15</u>	<u>10,850,383.56</u>	<u>3,859,999.31</u>	<u>7,446,119.40</u>

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
短期薪酬	181,873.64	1,869,480.99	1,595,619.48	455,735.15
离职后福利中的设定提存计划		70,218.84	70,218.84	
<u>合计</u>	<u>181,873.64</u>	<u>1,939,699.83</u>	<u>1,665,838.32</u>	<u>455,735.15</u>

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,446,119.40	2,748,771.51	9,369,418.15	825,472.76
二、职工福利费		266.30	266.30	
三、社会保险费		31,918.20	31,918.20	
其中：1. 医疗保险费		25,585.66	25,585.66	
2. 工伤保险费		2,869.36	2,869.36	
3. 生育保险费		3,463.18	3,463.18	
四、住房公积金		32,613.00	32,613.00	
<u>合计</u>	<u>7,446,119.40</u>	<u>2,813,569.01</u>	<u>9,434,215.65</u>	<u>825,472.76</u>

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	455,735.15	10,633,175.72	3,642,791.47	7,446,119.40
二、职工福利费		5,474.40	5,474.40	
三、社会保险费		43,782.56	43,782.56	
其中：1. 医疗保险费		35,455.25	35,455.25	
2. 工伤保险费		3,580.22	3,580.22	

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
3. 生育保险费		4,747.09	4,747.09	
四、住房公积金		38,241.00	38,241.00	
<u>合计</u>	<u>455,735.15</u>	<u>10,720,673.68</u>	<u>3,730,289.43</u>	<u>7,446,119.40</u>

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	181,873.64	1,823,122.58	1,549,261.07	455,735.15
二、职工福利费				
三、社会保险费		24,825.61	24,825.61	
其中：1. 医疗保险费		20,767.21	20,767.21	
2. 工伤保险费		1,454.18	1,454.18	
3. 生育保险费		2,604.22	2,604.22	
四、住房公积金		21,532.80	21,532.80	
<u>合计</u>	<u>181,873.64</u>	<u>1,869,480.99</u>	<u>1,595,619.48</u>	<u>455,735.15</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
1. 基本养老保险		92,578.25	92,578.25	
2. 失业保险费		5,525.05	5,525.05	
<u>合计</u>		<u>98,103.30</u>	<u>98,103.30</u>	

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险		122,613.94	122,613.94	
2. 失业保险费		7,095.94	7,095.94	
<u>合计</u>		<u>129,709.88</u>	<u>129,709.88</u>	

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
1. 基本养老保险		66,835.26	66,835.26	
2. 失业保险费		3,383.58	3,383.58	
<u>合计</u>		<u>70,218.84</u>	<u>70,218.84</u>	

15. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1. 企业所得税	34,830.50		
2. 城市维护建设税	217,284.58	11,505.28	57,873.36

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
3. 代扣代缴个人所得税	10,725.62	31,842.12	17,476.94
4. 教育费附加	155,203.27	8,218.06	41,338.11
5. 其他	12,048.63	1,613.60	
<u>合 计</u>	<u>430,092.60</u>	<u>53,179.06</u>	<u>116,688.41</u>

16. 其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1. 其他单位往来款	120,812.24	347,500.00	
2. 保证金和押金	8,600,000.00	100,000.00	50,000.00
3. 代收代扣款			692,606.61
<u>合 计</u>	<u>8,720,812.24</u>	<u>447,500.00</u>	<u>742,606.61</u>

17. 实收资本

(1) 2018年1-6月实收资本变动情况

股东名称	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
任昱华	700,000.00	1,750,000.00		2,450,000.00
任韶清	300,000.00	750,000.00		1,050,000.00
新余国电赛思投资管理中心(有限合伙)		1,500,000.00		1,500,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>

(2) 2017年度实收资本变动情况

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
任昱华	700,000.00			700,000.00
任韶清	300,000.00			300,000.00
新余国电赛思投资管理中心(有限合伙)				
<u>合 计</u>	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

(3) 2016年度实收资本变动情况

股东名称	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
任昱华	140,000.00	560,000.00		700,000.00

股东名称	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
任韶清	60,000.00	240,000.00		300,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>800,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

注：实收资本变动详见附注一、公司的基本情况。

18. 资本公积

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
资本公积-其他资本公积	6,794,081.52	37,761,019.51		44,555,101.03
<u>合计</u>	<u>6,794,081.52</u>	<u>37,761,019.51</u>		<u>44,555,101.03</u>

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
资本公积-其他资本公积	6,794,081.52			6,794,081.52
<u>合计</u>	<u>6,794,081.52</u>			<u>6,794,081.52</u>

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
资本公积-其他资本公积		6,794,081.52		6,794,081.52
<u>合计</u>		<u>6,794,081.52</u>		<u>6,794,081.52</u>

注1：2016年12月由于股权激励确认以权益结算的股份支付费用，新增资本公积-其他资本公积6,794,081.52元；

注2：2018年5月由于股权激励确认以权益结算的股份支付费用，新增资本公积-其他资本公积37,761,019.51元。

19. 盈余公积

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
法定盈余公积	2,230,313.27			2,230,313.27
<u>合计</u>	<u>2,230,313.27</u>			<u>2,230,313.27</u>

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
法定盈余公积	2,124,535.85	105,777.42		2,230,313.27
<u>合计</u>	<u>2,124,535.85</u>	<u>105,777.42</u>		<u>2,230,313.27</u>

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
法定盈余公积	56,875.23	2,067,660.62		2,124,535.85
<u>合计</u>	<u>56,875.23</u>	<u>2,067,660.62</u>		<u>2,124,535.85</u>

注：公司于会计年度终了，按照母公司税后利润的 10%提取法定盈余公积。

20. 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
上期期末未分配利润	62,389,266.11	19,120,822.65	511,877.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	62,389,266.11	19,120,822.65	511,877.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,704,287.36	43,374,220.88	20,676,606.23
减：提取法定盈余公积		105,777.42	2,067,660.62
提取任意盈余公积			
本年分配现金股利数	6,250,000.00		
其他			
期末未分配利润	41,434,978.75	62,389,266.11	19,120,822.65

注：2018 年 3 月 28 日公司股东会通过了对 2017 年 12 月 31 日未分配利润进行利润分配的决议，会议决定对公司股东分配股利 6,250,000.00 元。

21. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	47,518,635.19	95,779,512.43	53,251,241.16
其他业务收入		18,867.92	
<u>合计</u>	<u>47,518,635.19</u>	<u>95,798,380.35</u>	<u>53,251,241.16</u>
主营业务成本	23,432,467.28	43,186,035.17	22,740,724.51
其他业务成本			
<u>合计</u>	<u>23,432,467.28</u>	<u>43,186,035.17</u>	<u>22,740,724.51</u>

（2）主营业务按产品分类

产品类别	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 低压电源产品	41,064,959.53	21,597,252.19	92,406,862.86	42,124,803.09	52,300,043.93	22,453,109.21
2. 中高压电源产品	3,128,535.52	993,569.26	3,372,649.57	1,061,232.08	951,197.23	287,615.30
3. 特种电源产品	3,325,140.14	841,645.83				
<u>合计</u>	<u>47,518,635.19</u>	<u>23,432,467.28</u>	<u>95,779,512.43</u>	<u>43,186,035.17</u>	<u>53,251,241.16</u>	<u>22,740,724.51</u>

(3) 主营业务收入各期前五名情况

序号	客户名称	2018年1-6月营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	惠州市鼎力智能科技有限公司	12,910,598.21	27.17
2	深圳市新威尔电子有限公司	10,309,071.62	21.69
3	东莞光亚智能科技有限公司	9,157,282.26	19.27
4	深圳市斯康达电子有限公司	3,288,793.10	6.92
5	浙江杭可科技股份有限公司	3,064,785.29	6.45
<u>合计</u>		<u>38,730,530.48</u>	<u>81.50</u>

序号	客户名称	2017年营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	惠州市鼎力智能科技有限公司	15,589,111.11	16.27
2	广州擎天实业有限公司	14,409,743.59	15.04
3	深圳市菊水皇家科技有限公司	10,605,213.68	11.07
4	深圳市新威尔电子有限公司	10,343,589.74	10.80
5	宁波拜特测控技术股份有限公司	10,151,068.38	10.60
<u>合计</u>		<u>61,098,726.50</u>	<u>63.78</u>

序号	客户名称	2016年营业收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	广州擎天实业有限公司	20,356,923.08	38.23
2	惠州市鼎力智能科技有限公司	5,937,777.78	11.15
3	深圳市精捷能电子有限公司	5,559,753.33	10.44
4	深圳市新威尔电子有限公司	5,246,153.85	9.85
5	深圳市恒翼能自动化有限公司	4,141,025.64	7.78
<u>合计</u>		<u>41,241,633.68</u>	<u>77.45</u>

22. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 城市维护建设税	305,916.16	628,059.66	378,261.11
2. 教育费附加	218,511.52	448,614.00	270,186.51
3. 其他	21,061.53	59,302.40	
<u>合计</u>	<u>545,489.21</u>	<u>1,135,976.06</u>	<u>648,447.62</u>

23. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 工资及福利费	137,396.98	913,409.66	146,186.00
2. 运杂费	81,929.52	207,762.83	85,349.51
3. 维修费	32,364.78	31,662.32	7,436.25
4. 招待费	27,098.60	9,383.63	33,071.95
5. 差旅费	2,306.03	27,420.67	87,415.31
6. 其他	42,808.70	40,153.20	42,772.83
<u>合计</u>	<u>323,904.61</u>	<u>1,229,792.31</u>	<u>402,231.85</u>

24. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 工资及福利费	292,426.74	2,046,575.54	474,053.90
2. 股份支付费用	37,761,019.51		6,794,081.52
3. 研发费用	2,223,992.96	9,907,319.73	4,081,703.89
4. 房租物业费	89,210.79	246,387.73	120,503.22
5. 低值易耗品	27,693.93	443,620.96	18,587.62
6. 装修费		883,988.70	21,097.92
7. 咨询服务费	85,741.97	200,836.63	748,726.87
8. 办公费	41,494.88	187,190.57	71,569.51
9. 折旧摊销费用	91,402.42	88,599.29	24,659.14
10. 差旅费	42,220.90	62,176.19	10,025.00
11. 其他费用	11,925.45	55,091.76	5,104.43
<u>合计</u>	<u>40,667,129.55</u>	<u>14,121,787.10</u>	<u>12,370,113.02</u>

注：2017年装修费为变更办公场所导致的对新办公场所的相关装修费用。

25. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
减：利息收入	569,136.85	495,807.58	142,613.16
手续费等其他	13,221.17	17,858.98	3,293.96
<u>合计</u>	<u>-555,915.68</u>	<u>-477,948.60</u>	<u>-139,319.20</u>

26. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	1,152,164.40	700,045.82	433,950.99
<u>合计</u>	<u>1,152,164.40</u>	<u>700,045.82</u>	<u>433,950.99</u>

27. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
增值税退税	3,368,610.52	6,673,075.84	4,232,202.86
<u>合计</u>	<u>3,368,610.52</u>	<u>6,673,075.84</u>	<u>4,232,202.86</u>

注：根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

28. 营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1. 政府补助	50,000.00	47,000.00	800,000.00
2. 诉讼和解款		750,000.00	
3. 其他	4.54	1,452.55	5,400.00
<u>合计</u>	<u>50,004.54</u>	<u>798,452.55</u>	<u>805,400.00</u>

(2) 政府补助明细

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
科技创新资助	50,000.00	47,000.00	800,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>47,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

29. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
产品报废损失			941,439.00
诉讼损失			214,650.00
<u>合计</u>			<u>1,156,089.00</u>

注:2016年公司PA220C1182型号产品报废1643台及原器件,合计金额941,439.00元。

30. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
所得税费用	76,298.24		
其中:当期所得税	<u>76,298.24</u>		

(2) 所得税费用(收益)与会计利润关系的说明

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利润总额	-14,627,989.12	43,374,220.88	20,676,606.23
按适用税率计算的所得税费用	-2,194,198.37	6,506,133.13	
某些子公司适用不同税率的影响	2,230,635.05	5,231,644.67	
对以前期间当期所得税的调整			
无需纳税收入	-5,640,693.62	-11,768,408.99	
不可抵扣的费用	5,666,394.83	1,661.98	
税法规定的可加计扣除费用	-90,786.10	-628,214.25	
利用以前年度可抵扣亏损			
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	104,946.45	657,183.46	
按实际税率计算的所得税费用	76,298.24		

31. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
收到利息	569,136.85	495,807.58	142,613.16
收到诉讼和解款		750,000.00	
收到政府补贴	50,000.00	47,000.00	800,000.00
收到的押金或保证金	8,500,000.00	397,500.00	
职工备用金等往来款项	61,405.85	1,452.55	
<u>合计</u>	<u>9,180,542.70</u>	<u>1,691,760.13</u>	<u>942,613.16</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
付现费用	1,435,880.84	4,885,802.69	4,957,524.79

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
付往来款项	526,687.76	692,606.61	
保证金	1,000.00	336,520.00	
其他		184,887.56	2,020.00
合 计	1,963,568.60	6,099,816.86	4,959,544.79

32. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
净利润	-14,704,287.36	43,374,220.88	20,676,606.23
加：资产减值准备	1,152,164.40	700,045.82	433,950.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,096.98	305,331.57	104,759.93
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		28,130.53	45,993.46
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）			941,439.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
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）	-1,111,124.89	-6,535,594.45	-1,943,220.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,216,356.01	-39,542,702.16	-15,317,922.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,715,397.95	12,062,908.30	4,370,299.88
其他(股份支付费用)	37,761,019.51		6,794,081.52
经营活动产生的现金流量净额	9,398,114.68	10,392,340.49	16,105,988.32
二、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	32,746,038.64	25,975,174.26	17,569,387.07
减：现金的期初余额	25,975,174.26	17,569,387.07	937,709.12
现金及现金等价物净增加额	6,770,864.38	8,405,787.19	16,631,677.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	32,746,038.64	25,975,174.26	17,569,387.07

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其中：1. 库存现金	10,348.29	1,961.46	523.72
2. 可随时用于支付的银行存款	12,476,690.35	1,054,212.80	5,968,863.35
3. 可随时用于支付的其他货币资金	20,259,000.00	24,919,000.00	11,600,000.00
二、期末现金及现金等价物余额	32,746,038.64	25,975,174.26	17,569,387.07

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	受限原因
应收票据	3,000,000.00	9,224,000.00	开具银行承兑汇票质押
<u>合 计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>9,224,000.00</u>	

七、合并范围的变动

2017年3月，公司新设全资子公司深圳市国电赛思汽车技术有限责任公司，企业法定代表人任翌华，营业执照注册号为440300200321528，注册资本人民币1,000.00万元。本公司自汽车公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

2017年3月，公司新设全资子公司深圳市国电赛思电源技术有限责任公司，企业法定代表人任翌华，营业执照注册号为440300200321309，注册资本人民币100.00万元。本公司自电源公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得方式
				直接	间接		
深圳市国电赛思电源技术有限责任公司	深圳	深圳	销售、研发	100.00		100.00	投资新设
深圳市国电赛思汽车技术有限责任公司	深圳	深圳	销售、研发	100.00		100.00	投资新设

2. 本公司报告期间无在子公司的所有者权益份额发生变化情况。

3. 本公司报告期间无联营情况。

4. 本公司报告期间无共同经营情况。

5. 本公司报告期间不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益情况。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。具体金融工具情况见上述各项目附注。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

十、公允价值

本公司报告期间无需要披露的公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的子公司情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3. 本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	其他主要关联方与本公司的关系
任昱华	本公司的自然人股东
任邵清	本公司的自然人股东
新余国电赛思投资管理中心（有限合伙）	本公司的股东

4. 重要关联方交易

无

5. 关联方股权转让

无

6. 关联方担保

无

7. 关联方应付款项

其他应付款	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
任墨华			446,028.24
任韶清			246,578.37

十二、股份支付

新余国电赛思为公司股东，为公司实际控制人任墨华、任韶清于2016年出资设立的员工持股平台。2016年12月，新余国电赛思通过增资方式引入吴磊涛、胡宗增、廖文峰入股，由原出资额为50万元变更为53.66229033万元，增资后新余国电赛思参与本次增资三位股东间接持有公司2.05%的股权。2018年5月，新余国电赛思通过增资方式新引入黄贤林等16名核心员工，原核心员工吴磊涛、胡宗增、廖文峰进一步增资，由原出资额为53.66万元变更为66.0719万元，增资后新余国电赛思参与本次增资的股东间接持有标的公司5.20%的股权。

以上符合股份支付的三个特征：是公司职工或其他方之间发生的交易；是以获取职工或其他方服务为目的的交易；交易的对价或其定价与公司自身权益工具未来的价值密切相关，构成股份支付。以上员工持股平台增资行为属于授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，国电赛思应该在授予日（2016年12月、2018年5月）按照授予的权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2016年12月新余国电赛思增资前后公司无其他可供参考的公允价值，因此其公允价值的确认方式为基于2016年公司未经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润作为基数，市盈率倍数选择奥特佳新能源科技股份有限公司收购本公司的交易对价72,800万元与其2018年、2019年和2020年三年业绩承诺的平均净利润作为计算标准，求得公司当时的公允价值，根据公司的注册资本可得出每股价格。股份支付费用的计算公式为股份支付费用=（每股公允价值-每股取得成本）*取得股份数量。

国电赛思2016年12月确认股份支付将增加2016年度管理费用6,794,081.52元，减少当年净利润6,794,081.52元；确认股份支付将增加2016年12月31日资本公积6,794,081.52元，减少2016年12月31日未分配利润6,794,081.52元，净资产保持不变。

2018年5月新余国电赛思增资与奥特佳新能源科技股份有限公司收购本公司的时点较为接近，因此本次交易中交易对价72,800万元作为国电赛思的公允价值，根据公司的注册资本可得出每股价格。股份支付费用的计算公式为股份支付费用=（每股公允价值-每股取得

成本)*取得股份数量。

国电赛思 2018 年 5 月确认股份支付将增加 2018 年 1-6 月管理费用 37,761,019.51 元,减少当年净利润 37,761,019.51 元;确认股份支付将增加 2018 年 6 月 30 日资本公积 37,761,019.51 元,减少 2018 年 6 月 30 日未分配利润 37,761,019.51 元,净资产保持不变。

十三、承诺及或有事项

本公司资产负债表日无应披露的重大承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司报告期间无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

2018 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,205,760.33	99.86	2,415,911.67	5.01	45,789,848.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,340.00	0.14			68,340.00
<u>合计</u>	<u>48,274,100.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,415,911.67</u>		<u>45,858,188.66</u>

(续 1)

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,263,214.76	99.75	1,377,284.40	5.05	25,885,930.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,340.00	0.25			68,340.00
合计	27,331,554.76	100.00	1,377,284.40		25,954,270.36

(续 2)

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,457,796.00	100.00	622,889.80	5.00	11,834,906.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,457,796.00	100.00	622,889.80		11,834,906.20

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,093,287.28	2,404,664.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	112,473.05	11,247.31	10.00
合计	48,205,760.33	2,415,911.67	

(续 1)

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,980,741.71	1,349,037.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	282,473.05	28,247.31	10.00
合计	27,263,214.76	1,377,284.40	

(续 2)

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,457,796.00	622,889.80	5.00
1-2年(含2年)			
<u>合计</u>	<u>12,457,796.00</u>	<u>622,889.80</u>	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 1,038,627.27 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

②2017年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 754,394.60 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

③2016年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 380,244.80 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 应收账款期末余额前五名的情况:

单位名称	2018年6月30日	坏账准备金额	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
深圳市新威尔电子有限公司	13,191,600.00	659,580.00	货款	27.33
东莞光亚智能科技有限公司	9,163,320.58	458,166.03	货款	18.98
惠州市鼎力智能科技有限公司	7,941,022.55	397,051.13	货款	16.45
深圳市斯康达电子有限公司	3,795,500.00	189,775.00	货款	7.86
深圳市恒翼能科技有限公司	2,577,555.17	128,877.76	货款	5.34
<u>合计</u>	<u>36,668,998.30</u>	<u>1,833,449.92</u>		<u>75.96</u>

单位名称	2017年12月31日	坏账准备金额	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
深圳市菊水皇家科技有限公司	11,000,000.00	550,000.00	货款	40.25
浙江杭可科技股份有限公司	3,379,600.00	168,980.00	货款	12.37
宁波拜特测控技术股份有限公司	2,831,590.00	141,579.50	货款	10.36
深圳市恒翼能科技有限公司	2,704,810.00	135,240.50	货款	9.90
致茂量科(上海)贸易有限公司	2,643,300.00	132,165.00	货款	9.67
<u>合计</u>	<u>22,559,300.00</u>	<u>1,127,965.00</u>		<u>82.55</u>

单位名称	2016年12月31日	坏账准备金额	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
广州擎天实业有限公司	4,640,000.00	232,000.00	货款	37.25

单位名称	2016年12月31日	坏账准备金额	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
惠州市鼎力智能科技有限公司	2,830,296.00	141,514.80	货款	22.72
深圳市精捷能电子有限公司	2,079,860.00	103,993.00	货款	16.70
深圳市恒翼能科技有限公司	1,965,400.00	98,270.00	货款	15.78
广州市方驰电子有限公司	540,640.00	27,032.00	货款	4.34
合计	12,056,196.00	602,809.80		96.79

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,000,537.00	85.25			6,000,537.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,203.42	0.70	2,460.17	5.00	46,743.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	988,859.15	14.05			988,859.15
合计	7,038,599.57	100.00	2,460.17		7,036,139.40

(续1)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,672,923.53	76.95			1,672,923.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,914.54	2.02	2,195.73	5.00	41,718.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	457,093.74	21.03			457,093.74
合计	2,173,931.81	100.00	2,195.73		2,171,736.08

(续 2)

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,643,643.56	97.52	82,182.18	5.00	1,561,461.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,764.05	2.48			41,764.05
合 计	<u>1,685,407.61</u>	<u>100.00</u>	<u>82,182.18</u>		<u>1,603,225.43</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	49,203.42	2,460.17	5.00
合 计	<u>49,203.42</u>	<u>2,460.17</u>	

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,914.54	2,195.73	5.00
合 计	<u>43,914.54</u>	<u>2,195.73</u>	

(续 1)

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,643,643.56	82,182.18	5.00
合 计	<u>1,643,643.56</u>	<u>82,182.18</u>	

(3) 报告期间计提、收回或转回的坏账准备情况

①2018 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 264.44 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

②2017 年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 0.00 元, 收回或转回的坏账准备金额 79,986.45 元。

③2016 年计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 53,706.19 元, 收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 分类列示

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日	本期计提减值准备	减值准备各期末余额
深圳市国电赛思电源技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市国电赛思汽车技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>		

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备各期末余额
深圳市国电赛思电源技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
深圳市国电赛思汽车技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>		

4. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
主营业务收入	47,518,635.19	95,837,922.69	53,251,241.16
其他业务收入	51,426.49	146,546.55	
<u>合计</u>	<u>47,570,061.68</u>	<u>95,984,469.24</u>	<u>53,251,241.16</u>
主营业务成本	44,612,896.95	88,899,539.44	22,740,724.51
其他业务成本			
<u>合计</u>	<u>44,612,896.95</u>	<u>88,899,539.44</u>	<u>22,740,724.51</u>

5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益		4,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>4,000,000.00</u>	

十七、非经常性损益明细

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	47,000.00	800,000.00
(3) 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			
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4.54	751,452.55	-1,150,689.00
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-37,761,019.51		-6,794,081.52
非经常性损益合计	-37,711,014.97	798,452.55	-7,144,770.52
减：所得税影响金额	0.68		
扣除所得税影响后的非经常性损益	-37,711,015.65	798,452.55	-7,144,770.52
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-37,711,015.65	798,452.55	-7,144,770.52
归属于少数股东的非经常性损益			

十八、财务报表的批准

本财务报表已履行公司决策程序予以批准报出。

深圳市国电赛思科技有限公司

2018年9月20日