



深圳奥特迅电力设备股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人廖晓霞、主管会计工作负责人吴云虹及会计机构负责人(会计主管人员)陈涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第九节 公司债相关情况 .....	33
第十节 财务报告 .....	34
第十一节 备查文件目录 .....	143

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/奥特迅	指	深圳奥特迅电力设备股份有限公司
董事会	指	深圳奥特迅电力设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳奥特迅电力设备股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳奥特迅电力设备股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳奥特迅电力设备股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
欧华实业	指	欧华实业有限公司，本公司发起人之一兼控股股东
盛能投资	指	深圳市盛能投资管理有限公司，本公司发起人之一
宁泰科技	指	深圳市宁泰科技投资有限公司，本公司发起人之一
欧立电子	指	深圳市欧立电子有限公司，本公司发起人之一
大方正祥	指	深圳市大方正祥贸易有限公司，本公司发起人之一
台	指	公司自主研发的智能单元的计量单位
充电堆	指	公司自主研发的电动汽车充电设备，将电动汽车充电站内全部或部分智能充电模块及监控系统集成在一起，利用计算机控制技术对智能充电模块进行集中控制及动态分配，为电动汽车动力电池提供电能，可满足各种车型不同功率充电需求，也可满足电池倍率提升后不断增长的功率需求，不需重建即可满足电池技术的发展、充电速度的变化

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	奥特迅	股票代码	002227
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳奥特迅电力设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥特迅		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN AUTO ELECTRIC POWER PLANT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ATC		
公司的法定代表人	廖晓霞		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴云虹	郑黎君
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园北区松坪山路 3 号奥特迅电力大厦	深圳市南山区高新技术产业园北区松坪山路 3 号奥特迅电力大厦
电话	0755-26520515	0755-26520515
传真	0755-26520515	0755-26520515
电子信箱	atczq@vip.163.com	atczq@vip.163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	130,190,259.93	137,726,033.08	-5.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,525,291.77	1,056,437.91	-906.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,218,773.06	686,793.65	-1,296.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-74,075,337.95	-43,742,966.51	-69.34%
基本每股收益（元/股）	-0.0386	0.0048	-904.17%
稀释每股收益（元/股）	-0.0386	0.0048	-904.17%
加权平均净资产收益率	-1.06%	0.13%	-1.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,075,652,397.40	1,070,589,003.15	0.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	793,526,720.97	806,467,089.17	-1.60%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	190,708.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,322.76	
减：所得税影响额	-105,004.06	
少数股东权益影响额（税后）	36,908.33	

合计	-306,518.71	--
----	-------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主要业务没有发生重大变化。

#### （一）智能一体化电源设备

公司拥有20多年工业大功率充电设备研发、制造、运行经验，是电力自动化电源细分行业的龙头企业，负责起草或参与制定了40多项国家和行业标准，是我国唯一进入核电站1E级（核安全级）高频开关直流电源装置的供应商；智能一体化电源系统由交流电源、直流电源、交流不间断电源、通信用直流变换器、逆变电源、总监控单元组成，主要应用于国家电网、南方电网及各大发电公司的变电站、发电厂、冶金、石化、城市轨道交通等领域；核安全级电源产品不仅高质量满足核电站运行的要求，填补了国内空白，更是打破了国外对该类产品的长期垄断，降低了国内核电设备的采购成本，推进了核电设备国产化。

为实现2020年GDP和城乡居民人均收入比2010年翻一番的目标，2016年至2020年中国经济年均增长底线是6.5%，全社会用电需求将稳步增长。基于智能电网基础设施建设的逐步完善及分布式能源的综合开发与利用，国家电网预计2018年电网投资达4989亿元。历年来，公司直流操作电源设备在国网、南网的同类设备供应商中交付与运营的设备一直名列前茅；公司开发的基于智能型母联装置的高可靠性直流电源系统将为两网带来更高运行可靠性，也将为公司带来新的利润增长点。

“华龙一号”是在我国30余年核电科研、设计、建设和运营经验基础上，采用国际最高安全标准研发设计，具有完整自主知识产权的第三代先进压水堆核电机型，能够抗击大型商用客机恶意撞击。公司作为核电产业链的配套供应商之一，是国家唯一进入核电站1E级（核安全级）高频开关直流电源装置的供应商，2015年具有自主知识产权的第三代核电技术“华龙一号”的配套产品通过产品鉴定，于2017年正式交付中核的首个示范项目“福清”二期工程（5、6号机组）运用并通过配套产品验收。中核巴基斯坦卡拉奇K2/K3项目的配套产品于2017年9月开始陆续交付。中广核华龙一号的首堆配套产品已于2018年5月底交付广西防城港3号机组，4号机组将在后期陆续交付。2018年3月7日，国家能源局印发《2018年能源工作指导意见》新增核电装机约600万千瓦。2018将是核电投产大年，第三代核电正式商运有望带动新项目获批开建，国内核电行业即将迎来新一轮高速发展期；目前核电的商业应用场景仅限于电厂发电，未来随着核电安全性的进一步提升以及反应堆的小型化、模块化，核电在其他民用场合的应用范围会逐步打开。公司作为核电产业链配套产品的供应也将因此分享产业链部分经济效益。

#### （二）电动汽车充电业务

公司自2009年起进入电动汽车充电设备研发及制造领域，成功研发出二十余款电动汽车充电设备，并在全国范围内广泛应用；在2015年成功研发国内首套电动汽车矩阵式柔性充电堆，以“兼容现在、达济未来”的设计理念，“功率共享、按需分



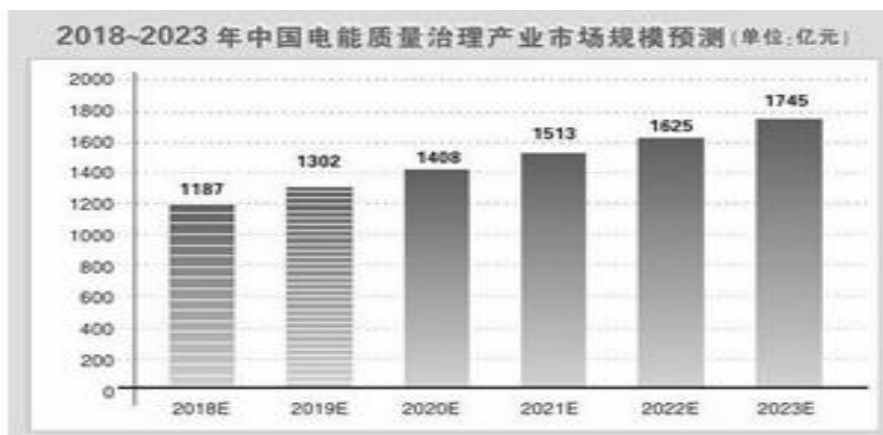
配”的智能分配模式，填补了国内空白。公司在2015年起进入电动汽车充电设施建设及运营领域，并探索出了全新的基于充电堆技术的集约式柔性公共充电模式，致力于为城市打造安全、便捷、低碳的公共充电网络，推动电动汽车行业快速、健康发展。

我国充电基础设施发展的目标是到2020年，建成集中充换电站1.2万座，分散充电桩480万个，以满足全国500万辆电动汽车充电需求。受制于日益增长的充电需求与充电基础设施的供给、城市电力负荷与公用停车位数量紧张的矛盾就日益突出，公司第二代充电技术——集约式柔性公共充电堆突破了原来一车一桩（固定功率）模式，为有效解决上述矛盾提供了良好的整体解决方案。公司投资建设并投入运营的多座充电站也为大众提供了良好的充电体验，并取得一定社会效应与经济效益。

### （三）电能质量治理设备

随着我国经济社会的快速发展，电能质量问题成为电力用户日益关注的问题之一。对电力用户来说，开展电能质量治理，虽然前期存在一些固定投入，但是后期回报可观。公司从2011年起进入电能质量设备领域，经过多年研发与技术储备，已完成电能质量装置包括电能质量在线监测装置、高低压APF、SVG等完善的产品系列，可广泛应用于变电站、发电厂、城市轨道交通、电气化铁道、楼宇、企业等多种领域；公司研制了功率范围覆盖50KW-500KW的电池储能控制系统（PCS），可并网、离网运行，并可多台设备并联组成更大功率的系统，广泛应用于智能微网和发电、输电、变电、配电和用电各个环节的电池储能系统。

近日，中国前瞻产业研究院发布《2018-2023年中国电能质量治理产业市场前景与投资战略规划分析报告》指出，2018年我国电能质量治理市场规模预计将达1187亿元，并且此后将保持每年百亿元的稳定增长态势。



随着我国风电、光伏等可再生能源发电的快速发展，电气化铁路、城市轨道交通建设的加速，新能源汽车充电桩的大规模使用和各种新型电子设备的出现，由此产生了一系列新的电能质量问题，也加剧了以往一些长期存在的电能质量问题。在此背景下，我国电能质量治理市场将呈现稳步增长趋势。

由于我国尚处于电能质量产品的初级阶段，而且很多建厂较早的大型企业尚未完成自动化改造，因此电能质量治理设备在所有产品中需求最高，接近整体的80%。据了解，目前电能质量企业主要侧重点还是电能质量治理设备的研发和销售，电能质量监控设备产品则相对较少，因此电能质量治理设备与服务是一片有待开发的市场蓝海。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	电动汽车充电建设投入增加所致
在建工程	奥特迅工业园建设、电动汽车充电建设投入增加

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 持续创新优势

公司秉承独创行业创新产品的信念，专注于科技创新，大力发展具有自主知识产权的核心技术，为此成立了“系统实验室”、“电源实验室”、“电磁兼容实验室”、“环境实验室”、“深圳市电动汽车与电网双向互通工程试验室”5个实验室的大型研发中心。公司非常重视新产品、新工艺的开发，近三年投入的研发费用平均占主营业务收入为10.00%左右，有力支撑了新产品的持续研发能力。产品不断推陈出新，已形成了“生产一代、储备一代、开发一代、规划一代”的良性循环，将用户的要求快速地转化为产品，领先一步进入市场，抢占市场先机。

### (2) 标准制定优势

公司在不断提升科技创新能力的同时，结合公司行业领先地位和技术优势，积极参与国际、国家、行业及地方标准的制定，推动并引领行业发展方向。如：IEC61851-23电动汽车传导充电系统 - 第23部分：直流电动汽车充电站、IEC61851-24电动汽车传导充电系统 - 第24部分：广告，C，电动汽车充电站和电动汽车为D，C控制之间的数字通信，充电、GB/T18487.1-2015电动汽车传导充电系统 第1部分：通用要求、GB/T27930-2015电动汽车非车载传导式充电机与电池管理系统之间的通信协议、GB/T20234-2015 电动汽车传导充电用连接装置、NB/T33001电动汽车非车载传导式充电机技术条件、NB/T42077电动汽车模式2充电的缆上控制与保护装置、NB/T33001电动汽车非车载传导式充电机技术条件、NB/T33002电动汽车交流充电桩订货技术条件、DL/T856电力用直流电源监控装置、DL/T1074电力用直流和交流一体化不间断电源设备、SZDB/Z 277-2017电动汽车柔性充电堆技术要求等。

### (3) 营销网络优势

公司不断加强销售渠道和服务网络建设，目前已建立起了全国性的营销和服务网络，并逐渐培育出核心区域市场，为用户提供及时周到的售前、售中、售后全方位服务，也使得新产品的推广能迅速广泛地被市场认知、接受，形成规模效应。公

司营销网络的广度、服务的快速反应能力以及服务技术水准在同行业中处于先进水平，是公司实现销售收入连续性、稳定性的保证。

#### **(4) 质量和品牌优势**

业内领先的质量控制体系和售后服务能力为公司产品赢得了良好口碑。奥特迅已获得广东省名牌产品和广东省著名商标，“奥特迅”已成为行业知名品牌，获得了客户高度认可，为公司进一步发展奠定了坚实的品牌基础。

公司自主研发的电力用直流和交流一体化不间断电源设备、微机控制高频开关直流电源系统是填补国内空白产品，销售规模连续七年名列同行业第一，在我国500kV及以上变电站、大型发电厂、三峡工程等高端市场已占有较大的市场份额，全国首个特高压1000kV变电站（国家电网晋东南-南阳-荆门特高压交流示范工程）、全国首个特高压750kV变电站（青海官亭变电站）、大亚湾核电站、田湾核电站、岭澳核电站等均采用了该产品。公司产品已应用于全国10,000多个变电站和发电厂，国家电网、南方电网统计的在运行直流电源系数量，奥特迅一直保持第一。“奥特迅”已成为行业主导品牌。

公司于2009年进入电动汽车充电领域，是国内最早进入电动汽车充电领域的厂商之一，公司开发的电动汽车交流充电桩、电动汽车非车载充电机、电动汽车智能充放电机电已广泛应用于全国各类电动汽车充电站，是中国普天主要供应商之一。全国首个面向社会运营的公共充电站—大运中心充电站、全国首个加油充电综合服务站—中石化深圳上步加油充电站、全国首个加油加气充电综合服务站—中石油成都乐园加油充电站、全国功能最全的光储充智能微网系统—深圳国际低碳城智能微网系统、全国首个泊车式充电站示范项目、深圳大运会新能源车充电网络、全国首个基于充电堆技术的充电站—奥特迅电力大厦充电站等，均有奥特迅的产品在运行。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，国内外经济形势日趋严峻，公司围绕年初制定的经营目标，有序开展各项工作。2018年上半年度，公司实现营业收入13,019.03万元，同比减少5.47%，实现归属于母公司所有者的净利润-852.53万元，同比减少906.98%。

报告期内，公司立足稳健经营，强化客户风险控制，积极采取多项措施加大货款回收力度，确保应收账款及时收回。

根据中国电力企业联合会发布的《2018年1-6月份电力工业运行简况》，2018年上半年度，全国主要发电企业电源工程投资同比下降7.3%，全国电网工程投资同比下降15.1%，公司电力自动化电源产品的市场需求处于低水平的局面未在2018年上半年度得到改善。受制于市场需求的低迷，公司电力自动化电源业务订单量下降，公司逐步谋求在其他市场的发展，客户群体逐步由电网、发电集团等向企业用户过渡。

报告期内，公司继续推进集约式柔性公共充电站的建设布局，光明高铁站、石岩汽车站西广场站、安托山公交总站等十多个柔性公共充电站陆续投入运营；同时公司持续优化运营管理方式，如配置专门的充电工保证充电站的安全及秩序，既能减少安全隐患，又能杜绝燃油车占用充电车位的现象，为解决电动汽车充电行业的痛点提供思路。

报告期内，公司持续加大研发投入，持续优化基于智能型母联装置的高可靠性直流电源系统；结合实际应用场景，在产品结构和算法方面对现有充电堆产品电气、结构工艺、产品功能进行优化；同时加大储能系统整体解决方案的研究，确保创新驱动发展战略的落地。

报告期内，公司加强对外部环境的跟踪和预判，积极应对部分原材料价格上涨等外部因素，加强与供应商的协同，持续优化采购各环节，控制库存的同时保证物料的稳定供应。

报告期内，公司荣获深圳市“十佳爱心企业”荣誉称号，该称号是对奥特迅积极承担社会责任、热心公益事业的肯定；公司吸收合并全资子公司深圳市奥特迅电气制造有限公司以优化管理结构，相关手续仍在办理中；奥特迅工业园的建设正按计划推进，目前处于主体工程施工阶段。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	130,190,259.93	137,726,033.08	-5.47%	

营业成本	85,478,791.49	78,399,018.97	9.03%	
销售费用	20,574,041.16	24,341,637.63	-15.48%	
管理费用	35,069,972.79	34,259,059.12	2.37%	
财务费用	428,154.36	-323,042.65	232.54%	主要系报告期内存款利息减少、贷款利息支出增加所致。
所得税费用	-2,214,788.23	-1,141,456.96	-94.03%	主要系报告期内利润总额减少所致。
研发投入	19,302,367.36	22,445,585.21	-14.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-74,075,337.95	-43,742,966.51	-64.15%	主要系报告期内销售回款增加、采购材料款增加、支付税金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-36,387,378.00	-25,494,742.38	-51.63%	主要系报告期内奥特迅工业园及电动汽车充电站建设投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	16,527,767.05	-935,937.86	1,865.90%	主要系报告期内银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-93,938,077.33	-70,206,718.21	-33.80%	主要系报告期内经营活动、投资活动、筹资活动共同影响所致。
资产处置收益	190,708.32	-1,510.90	12,722.00%	主要原因系本期固定资产处置收益增加影响所致。
归属于上市公司股东的净利润	-8,525,291.77	1,056,437.91	-906.98%	主要原因系：1.电力行业总招标量下降，公司订单下滑；2.原材料上涨，产品成本增加，毛利下降；3.公司正加大新能源业务的投资，投入与产出不匹配。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	130,190,259.93	100%	137,726,033.08	100%	-5.47%
分行业					

工业	120,564,227.43	92.61%	131,424,329.61	95.42%	-8.26%
其他业务	9,626,032.50	7.39%	6,301,703.47	4.58%	52.75%
分产品					
电力用直流和交流一体化不间断电源设备	73,266,600.42	56.28%	97,864,163.28	71.06%	-25.13%
运行设备维护	1,336,416.05	1.03%	4,535,775.86	3.29%	-70.54%
电动汽车充电设备	34,047,022.90	26.15%	28,141,728.96	20.43%	20.98%
电能质量治理设备	11,914,188.06	9.15%	882,661.51	0.64%	1,249.80%
其他业务	9,626,032.50	7.39%	6,301,703.47	4.58%	52.75%
分地区					
华南地区	50,360,704.12	38.68%	32,709,001.04	23.75%	53.97%
华北地区	18,893,037.38	14.51%	31,080,232.30	22.57%	-39.21%
华东地区	21,319,791.45	16.38%	26,821,052.60	19.47%	-20.51%
华中地区	23,817,531.69	18.29%	28,242,851.45	20.51%	-15.67%
西南地区	2,865,383.36	2.20%	5,510,341.03	4.00%	-48.00%
西北地区	8,839,674.61	6.79%	10,221,237.55	7.42%	-13.52%
东北地区	4,094,137.32	3.15%	3,141,317.11	2.28%	30.33%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	120,564,227.43	84,206,600.25	30.16%	-8.26%	8.03%	-10.53%
其他业务	9,626,032.50	1,272,191.24	86.78%	52.75%	182.24%	-6.07%
分产品						
电力用直流和交流一体化不间断电源设备	73,266,600.42	51,365,728.21	29.89%	-25.13%	-15.31%	-8.13%
运行设备维护	1,336,416.05	20,447.63	98.47%	-70.54%	-92.16%	4.22%
电动汽车充电设备	34,047,022.90	26,818,227.46	21.23%	20.98%	62.56%	-20.15%
电能质量治理设备	11,914,188.06	6,002,196.95	49.62%	1,249.80%	1,020.60%	10.30%
其他业务	9,626,032.50	1,272,191.24	86.78%	52.75%	182.24%	-6.07%

分地区						
华南地区	50,360,704.12	31,940,845.75	36.58%	53.97%	97.84%	-14.06%
华北地区	18,893,037.38	12,687,181.29	32.85%	-39.21%	-25.94%	-12.03%
华东地区	21,319,791.45	15,197,793.93	28.72%	-20.51%	-18.90%	-1.41%
华中地区	23,817,531.69	14,064,139.96	40.95%	-15.67%	-1.07%	-8.71%
西南地区	2,865,383.36	1,621,168.34	43.42%	-48.00%	-55.30%	9.24%
西北地区	8,839,674.61	6,729,280.26	23.87%	-13.52%	2.55%	-11.93%
东北地区	4,094,137.32	3,238,381.96	20.90%	30.33%	63.63%	-16.10%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	6,083,218.40	-55.44%	应收账款账龄变动增加计提坏账	是
营业外收入	61,227.37	-0.56%	主要系个税手续费返还及收到赔款	否
营业外支出	94,014.44	-0.86%	主要系本期新增诉讼费支出	否
其他收益	8,232,426.09	-75.02%	主要系报告期内增值税即征即退	是

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	48,269,676.08	4.49%	79,027,264.32	8.07%	-3.58%	主要系报告期内采购材料款增加、支付税金增加所致
应收账款	254,910,717.59	23.70%	271,198,122.29	27.69%	-3.99%	

存货	243,793,571.15	22.66%	255,526,817.33	26.09%	-3.43%	
投资性房地产	65,347,242.52	6.08%	0.00	0.00%	6.08%	主要系本期固定资产转入影响所致
固定资产	167,119,613.80	15.54%	171,990,205.31	17.56%	-2.02%	
在建工程	99,657,674.09	9.26%	43,728,476.12	4.47%	4.79%	主要系本期奥特迅工业园建设、电动汽车充电站建设投入增加影响所致
短期借款	49,180,000.00	4.57%	0.00	0.00%	4.57%	主要原因系本期信用贷款增加影响所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

为办理兴业银行项目贷款，公司将奥特迅工业园对应的土地使用权办理抵押登记手续，该宗土地位于深圳市光明新区高新工业区（邦凯路与汇业路交汇处南侧），面积 29,206.83 平方米，使用年限 50 年。截至 2018 年 6 月 30 日，该土地使用权无形资产账面价值 17,360,539.34 元。详情请见公司于 2018 年 4 月 25 日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的《关于向银行申请授信额度并办理资产抵押担保的公告》（公告编号：2018-011）。

截止报告期末保函保证金为 414,800.15 元。

除上述事项外，公司无其他资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押，必须具备一定的条件才能变现、无法变现、或者无法用于抵偿债务的情况，以及该等资产占有、使用、受益和处分权利受到限制的情况和安排。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,003,381.95	0	100%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用



单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
奥特迅工业园建设项目	自建	是	不间断电源和新能源汽车充电	36,003,381.95	87,578,277.55	自有资金和银行贷款	36.00%	0.00	0.00	不适用	2017年10月26日	详见披露于《证券时报》和巨潮资讯网的《关于投资奥特迅工业园建设项目的公告》（编号：2017-058）
合计	--	--	--	36,003,381.95	87,578,277.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
奥特迅工业园	102,735.45	3,600.34	8,757.83	36.00%	0	2017年10月26日	详见披露于《证券时报》和巨潮资讯网的《关于投资奥特迅工业园建设项目的公告》（编号：2017-058）
合计	102,735.45	3,600.34	8,757.83	--	--	--	--

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市奥特迅科技有限公司	子公司	软件开发、销售；电力、电子设备的技术开发销售	300 万元	72,378,425.49	67,398,375.18	18,959,170.52	17,692,059.36	13,691,437.99
奥特迅（香港）有限公司	子公司	电子产品的进出口贸易	10 万（港币）	939,634.76	-193,555.90	195,479.42	-93,790.58	-93,790.58
北京奥特迅	子公司	技术开发、	1200 万	7,053,340.00	7,053,340.00	0.00	-381,347.26	-381,347.26

科技有限公司		推广、咨询； 销售电子产品、机电设备、节能环保设备						
西安奥特迅电力电子技术有限公司	子公司	产品研发、 生产；相关 技术咨询， 技术服务	1000 万	28,482,939.99	-5,213,023.44	6,699,462.82	-3,275,210.32	-2,818,875.25
深圳市奥特迅软件有限公司	子公司	软件开发、 销售；电力、 电子设备的 技术开发销售	300 万	35,103,291.41	16,388,497.59	10,299,147.84	10,446,979.86	10,446,979.86
深圳市鹏电跃能源技术有限公司	子公司	技术开发、 推广、咨询； 销售电子产品、机电设备、节能环保设备	5000 万	119,935,312.01	40,555,124.10	18,247,120.43	357,895.70	488,936.08
深圳市奥特迅电气制造有限公司	子公司	电气元件及 电气设备的 生产制造	100 万	10,462,717.13	842,287.84	12,426,111.24	208,504.62	135,584.10
深圳前海奥特迅新能源服务有限公司	子公司	能源产品的 技术开发、 技术咨询； 能源产业投资；合同能源管理；国内贸易	5000 万	27,912,472.80	2,079,251.79	337,896.42	-934,302.11	-702,331.77
西安奥特迅新能源服务有限公司	子公司	能源产品的 技术开发、 技术咨询； 能源产业投资；合同能源管理；国内贸易	1000 万	19,600.94	19,600.94	0.00	-294.96	-294.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

业绩亏损

2018 年 1-9 月净利润（万元）	-1,445	至	-950
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	167.86		
业绩变动的的原因说明	1.电力行业总招标量下降，公司订单下滑；2.原材料上涨，产品成本增加，毛利下降；3.公司正加大新能源业务的投资，投入与产出不匹配。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策风险

公司产品目前主要应用于电力和新能源电动汽车等行业。公司目前所处行业的发展不仅取决于国民经济的实际需求，也受到国家政策的较大影响。今年来中央与各级地方政府先后出台了各种扶持政策，鼓励新能源电动汽车、智能电网等战略性新兴产业的发展。但随着宏观经济、国内外形势、新能源汽车行业发展状况等情况的变化，未来存在政府调整扶持政策或减小扶持力度的可能性，这将对新能源汽车及相关产业的发展带来不利的影响。

公司将进一步加强对国家电力行业及新能源产业发展政策的研究和预测，根据公司对产业政策变化的研判，及时调整生产经营策略和产品开发策略，保持并巩固公司在细分行业的领先地位。

### 2、技术革新风险

公司目前拥有的产品和技术在国内同行业中处于领先水平，但电力电源技术更新快、研发周期长、市场需求多变，相关产品、技术的生命周期逐步缩短。如果公司不能持续保持技术创新，不能及时准确把握技术、产品和市场的发展趋势并实现技术和产品升级，将削弱已有的竞争优势，从而无法及时的进行技术和产品的升级换代，现有的技术和产品将面临被淘汰的风险，对公司的经济效益及发展前景造成不利影响。

公司建立和完善技术创新制度，通过广泛的市场调研，收集市场需求和技术动态信息，及时了解市场对新产品新技术的需求；一方面，在人力和财力上持续对产品开发的投入，加强研发实力；另一方面，加大与业内知名的企业、高校、研究机构等合作的力度，加快产品开发的步伐。

### 3、市场竞争的风险

随着新能源汽车充电行业市场需求的不断扩大，以及该领域巨大的发展潜力，势必吸引更多的竞争对手进入，所以行业内生产企业可能面临越来越激烈的市场竞争风险。另外，电力设备行业近年来发展前景看好，吸引越来越多的企业参与竞

争，尤其在电力自动化领域，也已存在实力很强的竞争对手。随着市场竞争的加剧，可能会对公司已有的竞争优势以及电力自动化电源产品的竞争能力产生不利影响，进而影响公司的盈利水平。

公司在进行市场开拓时会综合考虑公司发展战略和地域合理布局的要求，优化公司现有的营销网络，及时安排销售人员与客户进行接触与沟通。同时，公司还将继续投入资源提高公司的技术装备水平，扩大现有产能，从而提升公司应对市场竞争的能力。

#### **4、经营管理的风险**

随着公司发展规模的不断扩大，公司目前下设多家子公司，业务覆盖面不断延展。公司规模的对企业组织治理、管理制度、运营体系等方面带来一定程度的挑战。如果公司在管理上不能及时适应规模迅速扩张的需要，将削弱公司的市场竞争力。

针对以上风险，公司将进一步完善内部组织结构，优化人力资源配置和流程体系，加强内部控制和风险管理，特别是对子公司的管控，使公司的集团化管理更加制度化、规范化、科学化。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	64.97%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	详见披露于巨潮资讯网的《2017 年年度股东大会决议》（公告编号 2018-035）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
投资者诉讼	11.77	否	尚未开庭	暂无	暂无		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价(元)	披露日期	披露索引
深圳市奥电高压电气有限公司	实际控制人控制之企业	采购商品及提供劳务	采购商品	市场定价	按照双方签订的合同价格	115.28	100.00%	2,000	否	货币资金	1,152,780.00	2018年04月25日	《关于2018年度日常关联交易预计公告》
深圳市奥电高压电气有限公司	实际控制人控制之企业	出租办公场地	房屋租赁	市场定价	按照双方签订的合同价格	105.03	11.73%	230	否	货币资金	1,050,294.79	2018年04月25日	《关于2018年度日常关联交易预计公告》
深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司	实际控制人控制之企业	采购商品及提供劳务	采购劳务	市场定价	按照双方签订的合同价格	235.46	52.86%	1,000	否	货币资金	2,354,569.91	2018年04月25日	《关于2018年度日常关联交易预计公告》
深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司	实际控制人控制之企业	出租办公场地	房屋租赁	市场定价	按照双方签订的合同价格	19.28	2.15%	42	否	货币资金	192,750.00	2018年04月25日	《关于2018年度日常关联交易



													预计公告》
合计			--	--	475.05	--	3,272	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司第四届董事会第五次会议审议通过《2018 年度日常关联交易预计的议案》，预计公司向深圳市奥电高压电气有限公司采购变压器金额不超过 2000 万元，向深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司购买工程设计服务金额不超过 1000 万元，向深圳市奥电高压电气有限公司、深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司出租房屋租赁金额分别不超过 230 万元、42 万元。报告期，与上述关联方实际发生交易金额均未超过限额。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

### (3.1) 租赁其他公司资产

租赁项目	租赁起始日	租赁终止日	年租金	备注
全国各办公机构租	2017-4-1	2020-9-30	1,248,530.49	
生产场地租赁	2017-3-1	2019-6-30	6,244,021.53	

### (3.2) 其他公司租赁公司资产

租赁项目	租赁起始日	租赁终止日	年租金	备注
奥特迅电力大厦	2016-4-1	2025-12-31	16,272,113.33	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳奥特迅电力设备股份有限公司	深圳市明日昕宸服饰有限公司	经营性出租	2,005.67	2016年05月16日	2025年12月31日	215.29	租赁合同	积极	否	无

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	694,862	0.31%				50	50	694,912	0.31%
3、其他内资持股	694,862	0.31%				50	50	694,912	0.31%
境内自然人持股	694,862	0.31%				50	50	694,912	0.31%
二、无限售条件股份	219,902,538	99.69%				-50	-50	219,902,488	99.69%
1、人民币普通股	219,902,538	99.69%				-50	-50	219,902,488	99.69%
三、股份总数	220,597,400	100.00%				0	0	220,597,400	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，股份总数未发生变动，仅股份结构发生变动，即有限售条件股份和无限售条件股份比例发生变动。2017年3月27日，2017年第一次临时股东大会选举新一届董事会、监事会成员，离任的原监事会主席刘力女士于2018年5月18日增持公司股票100股，公司有限售条件股份因此增加50股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘力	800	0	50	850	监事锁定股	刘力女士任期届满，于 2017 年 3 月 28 日申报离任，在其申报离任满十八个月后，所持股份全部解锁。
合计	800	0	50	850	--	--

## 3、证券发行与上市情况

报告期内公司不存在证券发行与上市情况。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,042		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
欧华实业有限公司	境外法人	57.57%	127,003,614	0	0	127,003,614		
深圳市宁泰科技投资有限公司	境内非国有法人	2.74%	6,046,161	0	0	6,046,161		
深圳市盛能投资管理有限公司	境内非国有法人	2.70%	5,945,562	0	0	5,945,562		
深圳市欧立电子有限公司	境内非国有法人	1.23%	2,707,970	0	0	2,707,970		
中央汇金资产管理有限责任	国有法人	1.21%	2,671,900	0	0	2,671,900		

公司								
深圳市大方正祥贸易有限公司	境内非国有法人	0.74%	1,621,538	0	0	0.74		
万华强	境内自然人	0.44%	965,438	-19,139	0	965,438		
马智勇	境内自然人	0.27%	591,789	-49,100	0	591,789		
夏莉萍	境内自然人	0.25%	560,000	+337,800	0	560,000		
马晓兰	境内自然人	0.25%	544,699	-104,100	0	544,699		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止本报告日，欧华实业的股东为廖晓霞女士，其持有欧华实业 100% 的股份；盛能投资的股东为廖晓东先生，其持有盛能投资 100% 的股权；宁泰科技的股东为詹美华女士，其持有宁泰科技 100% 的股权；欧立电子的股东为肖美珠女士和詹美华女士，分别持有欧立电子 80% 和 20% 的股权；大方正祥的股东为詹美华女士和詹松荣先生，分别持有大方正祥 90% 和 10% 的股权，上述自然人之间存在亲属关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
欧华实业有限公司	127,003,614	人民币普通股	127,003,614					
深圳市宁泰科技投资有限公司	6,046,161	人民币普通股	6,046,161					
深圳市盛能投资管理有限公司	5,945,562	人民币普通股	5,945,562					
深圳市欧立电子有限公司	2,707,970	人民币普通股	2,707,970					
中央汇金资产管理有限责任公司	2,671,900	人民币普通股	2,671,900					
深圳市大方正祥贸易有限公司	1,621,538	人民币普通股	1,621,538					
万华强	965,438	人民币普通股	965,438					
马智勇	591,789	人民币普通股	591,789					
夏莉萍	560,000	人民币普通股	560,000					
马晓兰	544,699	人民币普通股	544,699					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除上述前十名股东中提的的关联关系外，公司未知其他前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳奥特迅电力设备股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,269,676.08	142,289,856.37
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	2,019,548.40	5,506,473.18
应收账款	254,910,717.59	269,429,090.24
预付款项	12,648,912.07	9,704,075.54
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	48,591,582.95	23,910,200.55
买入返售金融资产		
存货	243,793,571.15	227,916,193.21

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,229,178.56	13,790,644.57
流动资产合计	632,463,186.80	692,546,533.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	65,347,242.52	66,120,412.35
固定资产	167,119,613.80	134,377,277.81
在建工程	99,657,674.09	68,990,962.21
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	40,481,564.49	46,765,506.54
开发支出	8,675,979.04	6,860,019.35
商誉		
长期待摊费用	1,466,641.29	1,968,496.77
递延所得税资产	44,837,011.95	38,418,078.36
其他非流动资产	5,603,483.42	4,541,716.10
非流动资产合计	443,189,210.60	378,042,469.49
资产总计	1,075,652,397.40	1,070,589,003.15
流动负债：		
短期借款	49,180,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,824,307.72	35,830,479.24

应付账款	85,223,979.63	82,217,584.31
预收款项	28,496,696.14	30,053,670.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,038,005.07	11,402,300.84
应交税费	15,470,704.86	18,196,938.85
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,938,512.75	25,925,504.34
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	252,172,206.17	233,626,478.37
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	27,855,793.20	28,252,050.76
递延所得税负债	813,467.01	726,180.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,669,260.21	28,978,231.64
负债合计	280,841,466.38	262,604,710.01
所有者权益：		
股本	220,597,400.00	220,597,400.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,282,324.37	313,282,324.37
减：库存股		
其他综合收益	109,653.14	112,781.57
专项储备		
盈余公积	61,980,635.39	61,980,635.39
一般风险准备		
未分配利润	197,556,708.07	210,493,947.84
归属于母公司所有者权益合计	793,526,720.97	806,467,089.17
少数股东权益	1,284,210.05	1,517,203.97
所有者权益合计	794,810,931.02	807,984,293.14
负债和所有者权益总计	1,075,652,397.40	1,070,589,003.15

法定代表人：廖晓霞

主管会计工作负责人：吴云虹

会计机构负责人：陈涛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,091,804.70	121,162,943.25
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	2,019,548.40	5,506,473.18
应收账款	295,782,156.69	321,670,268.73
预付款项	12,538,789.90	9,434,156.21
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,172,954.54	90,367,416.22
存货	244,538,212.59	221,274,834.19
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,528,482.45	2,781,488.41
流动资产合计	759,671,949.27	772,197,580.19

非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	86,367,411.48	86,367,411.48
投资性房地产	65,347,242.52	66,120,412.35
固定资产	99,908,184.22	102,572,368.00
在建工程	94,130,383.02	55,252,616.01
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	37,268,979.71	42,469,107.80
开发支出	3,027,247.76	2,493,307.51
商誉		
长期待摊费用	1,227,947.06	1,649,956.70
递延所得税资产	31,857,555.67	28,303,633.30
其他非流动资产		1,585,628.00
非流动资产合计	429,134,951.44	396,814,441.15
资产总计	1,188,806,900.71	1,169,012,021.34
流动负债：		
短期借款	49,180,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,824,307.72	35,830,479.24
应付账款	199,881,453.85	175,664,658.25
预收款项	33,474,102.18	36,641,990.50
应付职工薪酬	8,469,883.97	8,357,229.21
应交税费	6,280,114.54	7,605,145.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,344,824.29	49,163,557.36
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	389,454,686.55	343,263,060.29
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	15,053,924.42	16,582,353.19
递延所得税负债	813,467.01	726,180.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,867,391.43	17,308,534.07
负债合计	405,322,077.98	360,571,594.36
所有者权益：		
股本	220,597,400.00	220,597,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,282,324.37	313,282,324.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,954,560.51	56,954,560.51
未分配利润	192,650,537.85	217,606,142.10
所有者权益合计	783,484,822.73	808,440,426.98
负债和所有者权益总计	1,188,806,900.71	1,169,012,021.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、营业总收入	130,190,259.93	137,726,033.08
其中：营业收入	130,190,259.93	137,726,033.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,553,681.19	140,343,153.80
其中：营业成本	85,478,791.49	78,399,018.97
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	1,919,502.99	1,865,278.65
销售费用	20,574,041.16	24,341,637.63
管理费用	35,069,972.79	34,259,059.12
财务费用	428,154.36	-323,042.65
资产减值损失	6,083,218.40	1,801,202.08
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		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	190,708.32	-1,510.90
其他收益	8,232,426.09	1,779,192.85
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,940,286.85	-839,438.77
加：营业外收入	61,227.37	548,907.60
减：营业外支出	94,014.44	123,418.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,973,073.92	-413,949.68
减：所得税费用	-2,214,788.23	-1,141,456.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,758,285.69	727,507.28

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-8,525,291.77	1,056,437.91
少数股东损益	-232,993.92	-328,930.63
六、其他综合收益的税后净额	-3,128.43	-33,071.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,128.43	-33,071.46
（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	-3,128.43	-33,071.46
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	-3,128.43	-33,071.46
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	-8,761,414.12	694,435.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,528,420.20	1,023,366.45
归属于少数股东的综合收益总额	-232,993.92	-328,930.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0386	0.0048
（二）稀释每股收益	-0.0386	0.0048

法定代表人：廖晓霞

主管会计工作负责人：吴云虹

会计机构负责人：陈涛

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	134,416,937.69	137,026,249.22
减：营业成本	110,089,228.39	105,488,890.42
税金及附加	1,035,492.95	926,771.11
销售费用	19,999,939.55	23,763,991.67
管理费用	23,296,426.41	24,598,242.35
财务费用	383,883.11	-320,624.64
资产减值损失	6,146,672.15	1,812,569.32
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）		23,112,485.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	190,708.32	-1,510.90
其他收益	2,410,028.77	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-23,933,967.78	3,867,383.24
加：营业外收入	17,689.73	440,644.94
减：营业外支出	94,014.44	123,418.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,010,292.49	4,184,609.67
减：所得税费用	-3,466,636.24	-2,718,057.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,543,656.25	6,902,666.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-20,543,656.25	6,902,666.75
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	144,497,553.05	129,650,361.78
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	4,765,419.94	2,060,843.67
收到其他与经营活动有关的现金	22,959,802.35	43,305,089.64
经营活动现金流入小计	172,222,775.34	175,016,295.09
购买商品、接受劳务支付的现金	99,328,412.97	89,389,272.30
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	44,555,299.27	44,207,175.44
支付的各项税费	26,864,893.74	14,165,985.16
支付其他与经营活动有关的现金	75,549,507.31	70,996,828.70
经营活动现金流出小计	246,298,113.29	218,759,261.60
经营活动产生的现金流量净额	-74,075,337.95	-43,742,966.51
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	447,152.00	2,482.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	447,152.00	2,482.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,834,530.00	25,497,224.38
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	36,834,530.00	25,497,224.38

投资活动产生的现金流量净额	-36,387,378.00	-25,494,742.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,180,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,180,000.00	
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	2,652,232.95	935,937.86
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	2,652,232.95	935,937.86
筹资活动产生的现金流量净额	16,527,767.05	-935,937.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,128.43	-33,071.46
五、现金及现金等价物净增加额	-93,938,077.33	-70,206,718.21
加：期初现金及现金等价物余额	141,792,953.26	149,233,982.53
六、期末现金及现金等价物余额	47,854,875.93	79,027,264.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	163,783,369.72	128,104,777.34
收到的税费返还	11,230.44	
收到其他与经营活动有关的现金	26,162,416.90	46,114,916.92
经营活动现金流入小计	189,957,017.06	174,219,694.26
购买商品、接受劳务支付的现金	124,669,384.71	106,761,112.93
支付给职工以及为职工支付的现金	25,221,071.06	25,625,986.31
支付的各项税费	8,592,082.51	4,018,221.26

支付其他与经营活动有关的现金	112,132,916.80	83,450,657.17
经营活动现金流出小计	270,615,455.08	219,855,977.67
经营活动产生的现金流量净额	-80,658,438.02	-45,636,283.41
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	447,152.00	2,482.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	447,152.00	2,482.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,516,348.61	23,146,893.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,516,348.61	23,146,893.70
投资活动产生的现金流量净额	-19,069,196.61	-23,144,411.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,180,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,180,000.00	
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	2,652,232.95	935,937.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,652,232.95	935,937.86
筹资活动产生的现金流量净额	16,527,767.05	-935,937.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-83,199,867.58	-69,716,632.97
加：期初现金及现金等价物余额	124,291,672.28	129,810,256.38

六、期末现金及现金等价物余额	41,091,804.70	60,093,623.41
----------------	---------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	220,597,400.00				313,282,324.37		112,781.57		61,980,635.39		210,493,947.84	1,517,203.97	807,984,293.14
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	220,597,400.00				313,282,324.37		112,781.57		61,980,635.39		210,493,947.84	1,517,203.97	807,984,293.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,128.43				-12,937,239.77	-232,993.92	-13,173,362.12
（一）综合收益总额							-3,128.43				-8,525,291.77	-232,993.92	-8,761,414.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													





错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,597,400.00				313,282,324.37		132,352.52	59,445,048.25		200,564,476.41	1,389,680.49	795,411,282.04	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-19,570.95	2,535,587.14		9,929,471.43	127,523.48	12,573,011.10	
(一)综合收益总额							-19,570.95			14,840,071.71	127,523.48	14,948,024.24	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								2,535,587.14		-4,910,600.28		-2,375,013.14	
1. 提取盈余公积								2,535,587.14		-2,535,587.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,205,974.00		-2,205,974.00	
4. 其他										-169,039.14		-169,039.14	
(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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	220,597,400.00				313,282,324.37		112,781.57		61,980,635.39		210,493,947.84	1,517,203.97	807,984,293.14

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,597,400.00				313,282,324.37				56,954,560.51	217,606,142.10	808,440,426.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,597,400.00				313,282,324.37				56,954,560.51	217,606,142.10	808,440,426.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-24,955,604.25	-24,955,604.25
（一）综合收益总额										-20,543,656.25	-20,543,656.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-4,411,948.00	-4,411,948.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-4,411,948.00	-4,411,948.00	
3. 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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	220,597,400.00				313,282,324.37					56,954,560.51	192,650,537.85	783,484,822.73

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	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	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,597,400.00				313,282,324.37				54,418,973.37	205,612,828.09	793,911,525.83
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,597,400.00				313,282,324.37				54,418,973.37	205,612,828.09	793,911,525.83

	400.00				24.37				3.37	,828.09	25.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,535,587.14	11,993,314.01	14,528,901.15
（一）综合收益总额										16,903,914.29	16,903,914.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,535,587.14	-4,910,600.28	-2,375,013.14
1. 提取盈余公积									2,535,587.14	-2,535,587.14	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,205,974.00	-2,205,974.00
3. 其他										-169,039.14	-169,039.14
（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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	220,597,				313,282,3				56,954,56	217,606	808,440,4

	400.00				24.37				0.51	,142.10	26.98
--	--------	--	--	--	-------	--	--	--	------	---------	-------

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳奥特迅电力设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2006年9月经中华人民共和国商务部商资批（2006）2426号《商务部关于同意深圳奥特迅电力设备有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由欧华实业有限公司、深圳市盛能投资管理有限公司、深圳市宁泰科技投资有限公司、深圳市奥特迅电子有限公司（后更名为深圳市欧立电子有限公司）、深圳市大方正祥贸易有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91440300618932504U，并于2008年5月6日在深圳证券交易所中小企业板上市。

经过历年的派送红股及增发新股，截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数22,059.74万股，注册地址：深圳市南山区高新技术产业园北区松坪山3号奥特迅电力大厦，总部地址：深圳市南山区高新技术产业园北区松坪山3号奥特迅电力大厦，母公司为欧华实业有限公司，最终实际控制人为廖晓霞女士。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

许可经营项目：交直流电源成套设备、电力监测设备、电动汽车充电设施、电能质量治理设备、储能及微网系统、电力自动化保护设备以及其它电力电子类装置的研发、生产经营，并提供相关软件开发和技术服务。自有物业租赁（奥特迅电力大厦，4016m<sup>2</sup>），停车场经营。

公司所属行业为电力自动化电源行业，公司主要产品是微机控制高频开关直流电源系统、电力专用UPS电源与电力专用逆变电源系统、电力用直流和交流一体化不间断电源设备、电动汽车快速充电设备、核电厂1E级（核安全级）高频开关直流充电装置、电力监测设备、智能微网系统、通信用高压直流电源系统、电能质量治理设备等产品以及提供运行设备维护服务。

#### 3、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27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共9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（%）
深圳市奥特迅科技有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
奥特迅（香港）有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
北京奥特迅科技有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
西安奥特迅电力电子技术有限公司	控股子公司	1级	90.00	90.00
深圳市奥特迅软件有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00

深圳市鹏电跃能能源技术有限公司	控股子公司	1 级	90.00	90.00
深圳市奥特迅电气制造有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
深圳前海奥特迅新能源服务有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
西安奥特迅新能源服务有限公司	控股子公司	2 级	51.00	51.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月，并且作为资产和负债的流动性划分的标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安

排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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

管理层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，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，应收票据、预付账款等，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。

## 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【或采用估值技术】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。

## 11、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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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：            单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：            本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 200 万元，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。</p>
-------------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

组合名称	坏账准备计提方法
特殊风险组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0.5 年以内	0.00%	0.00%
0.5-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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。原材料发出时按加权平均法结转成本；对发出商品及产成品采用个别计价法确定其实际成本。

#### （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。

### 13、持有待售资产

#### （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企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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，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) 划分为持有待售核算方法

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。

## 14、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 / (五) 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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20.00-40.00	10	2.25-4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、固定资产

### （1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20.00-40.00	10.00%	2.25-4.50
生产调试设备	年限平均法	5.00-20.00	10.00%	4.50-18.00



运输工具	年限平均法	5.00	10.00%	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	10.00%	18.00

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。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

### (3) 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。

## 17、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。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

#### 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
土地使用权	50 年	受益期限
技术使用权	3 年	受益期限
软件	10 年	受益期限

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 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。

#### 2) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、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。

## 23、长期待摊费用

摊销方法。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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、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。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

1) 期权的行权价格；

2) 期权的有效期；

- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等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,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

#### (1) 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务;
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务;

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

公司在具体业务中，根据合同约定需要安装调试的商品，收入确认以获得客户对商品安装调试的验收证明为收入确认时点；根据合同约定无需安装调试的商品，收入确认以商品发出被客户签收为收入确认时点。

(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。

#### (4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、

索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

## 29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、递延所得税资产/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。

### 31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### 1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

①在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

- ②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- ③对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- ④套期有效性能够可靠地计量；
- ⑤持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：

- ①在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- ②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### 2) 公允价值套期会计处理

##### ①基本要求

a. 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

b. 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

##### ②被套期项目利得或损失的处理

a. 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

b. 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

c. 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

d. 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额（已确认为资产或负债），调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

### ③终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

a. 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

b. 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

c. 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

d. 本公司撤销了对套期关系的指定。

## 3) 现金流量套期会计处理

### ①基本要求

a. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

b. 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

c. 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

### ②套期工具利得或损失的后续处理

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在

所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

b. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

c. 不属于以上a或b所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### ③终止运用现金流量套期会计方法的条件

a. 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

b. 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

c. 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

d. 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

### 4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日，财政部发布《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组合终止经营》（财会[2017]13号），该文件规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，要求自2017年5月28日起实施。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。2017年12月25日，财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），该文件针对《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组合终止经营》的相关规定，对企业财务报表格式进行修订，并且要求按照企业会计	第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议	

准则第 42 号和该文件的规定编制 2017 年度及以后期间的财务报表。		
--------------------------------------	--	--

将2017年1月1日至2017年6月30日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”-1,510.90元。

将2018年1月1日至2018年6月30日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”190,708.32元。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的变更，对财务状况、经营成果和现金流无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、维护、技术开发收入，房屋租赁收入	17%、16%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	根据纳税主体确定	15%、25%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳奥特迅电力设备股份有限公司	15%
深圳市奥特迅科技有限公司	25%
奥特迅（香港）有限公司	16.5%
北京奥特迅科技有限公司	25%
西安奥特迅电力电子技术有限公司	15%
深圳市奥特迅软件有限公司	15%
深圳市鹏电跃能能源技术有限公司	25%
深圳市奥特迅电气制造有限公司	25%
深圳前海奥特迅新能源服务有限公司	25%
西安奥特迅新能源有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 软件行业增值税即征即退

本公司全资子公司深圳市奥特迅科技有限公司被认定为软件生产企业，于2004年6月24日取得广东省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》。2011年10月14日，为了落实《国务院关于印发进一步鼓励软件和集成电路产业发展若干政策的通知》((国发【2011】4号文)，财政部和国家税务总局联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号文)。财税【2011】100号文第一条第一款规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%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。《关于软件产品增值税政策的通知》自2011年1月1日起执行。

### (2) 企业所得税税收优惠

根据《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172号)及国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知国税函[2009]203号规定，高新技术企业所得税优惠税率为15%。

本公司于2017年10月31日通过了高新技术企业复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准的编号分别为GR201744201820高新技术企业证书。本公司2017年度企业所得税率按15%计缴。本公司控股子公司西安奥特迅电力电子有限公司于2017年10月18日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合批准的编号为GR201761000565高新技术企业证书。本公司控股子公司西安奥特迅电力电子有限公司2017年度企业所得税率按15%计缴。

本公司全资子公司深圳市奥特迅软件有限公司于2017年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准的编号分别为GR201744202286高新技术企业证书。另外，深圳市奥特迅软件有限公司享受软件企业所得税两免三减半，2018年度企业所得税率按0%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	499,928.40	144,410.59
银行存款	47,354,947.53	141,648,542.67
其他货币资金	414,800.15	496,903.11
合计	48,269,676.08	142,289,856.37
其中：存放在境外的款项总额	723,842.88	809,509.49



其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	414,800.15	496,903.11

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,019,548.40	1,137,052.80
商业承兑票据	0.00	4,369,420.38
合计	2,019,548.40	5,506,473.18

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,288,820.38	
商业承兑票据	183,100.00	
合计	4,471,920.38	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	301,265,606.04	100.00%	46,354,888.45	15.39%	254,910,717.59	309,695,475.04	100.00%	40,266,384.80	13.00%	269,429,090.24
合计	301,265,606.04	100.00%	46,354,888.45	15.39%	254,910,717.59	309,695,475.04	100.00%	40,266,384.80	13.00%	269,429,090.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	114,547,761.50	0.00	0.00%
半年至 1 年	49,300,920.61	2,465,046.03	5.00%
1 年以内小计	163,848,682.11	2,465,046.03	1.50%
1 至 2 年	51,508,866.84	5,150,886.68	10.00%
2 至 3 年	34,692,670.58	6,938,534.12	20.00%
3 年以上	51,215,386.51	31,800,421.62	62.09%
3 至 4 年	19,498,177.71	5,849,453.31	30.00%
4 至 5 年	11,532,480.98	5,766,240.49	50.00%
5 年以上	20,184,727.82	20,184,727.82	100.00%
合计	301,265,606.04	46,354,888.45	15.39%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 6,088,503.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账
第一名	17,119,783.85	5.68%	10,495,820.79
第二名	16,584,530.00	5.50%	566,614.00
第三名	15,833,920.00	5.26%	-
第四名	11,718,227.68	3.89%	749,032.33
第五名	7,001,856.50	2.32%	99,408.83
合计	68,258,318.03	22.66%	11,910,875.95

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,176,416.80	80.45%	8,822,148.90	90.91%
1 至 2 年	1,559,521.22	12.33%	330,916.30	3.41%

2至3年	200,160.35	1.58%	73,072.05	0.75%
3年以上	712,813.70	5.64%	477,938.29	4.93%
合计	12,648,912.07	--	9,704,075.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未结算原因
红色印象投资有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00			服务未完成
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-

## (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	占预付款总额的比例(%)	账龄	款项性质
第一名	1,648,160.00	13.03	2年以内	材料款
第二名	1,300,000.00	10.28	1年以内	材料款
第三名	1,200,000.00	9.49	1年以内	材料款
第四名	1,000,000.00	7.91	1年以内	服务费
第五名	911,294.00	7.20	1年以内	材料款
合计	6,059,454.00	47.90		

其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,361,839.42	99.63%	1,770,256.47	3.52%	48,591,582.95	25,649,007.78	99.28%	1,738,807.23	6.78%	23,910,200.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	186,698.57	0.37%	186,698.57	100.00%		186,698.57	0.72%	186,698.57	100.00%	
合计	50,548,537.99	100.00%	1,956,955.04	3.87%	48,591,582.95	25,835,706.35	100.00%	1,925,505.80	7.45%	23,910,200.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	39,852,899.38		
6 个月-1 年	5,538,412.10	276,920.61	5.00%
1 年以内小计	45,391,311.48	276,920.61	0.61%
1 至 2 年	2,011,488.95	201,148.90	10.00%
2 至 3 年	1,581,203.27	316,240.65	20.00%
3 年以上	1,377,835.72	975,946.31	70.83%
3 至 4 年	439,242.01	131,772.60	30.00%
4 至 5 年	188,840.00	94,420.00	50.00%
5 年以上	749,753.71	749,753.71	100.00%
合计	50,361,839.42	1,770,256.47	3.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (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 218,147.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	29,643,239.36	11,108,026.98
备用金	5,642,628.94	4,192,952.68
押金	1,695,170.47	1,578,185.47
其他	4,255,272.04	1,574,448.84
房租收入	9,312,227.18	7,382,092.38
合计	50,548,537.99	25,835,706.35

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	15,696,194.00	6 个月以内，6 个月-1 年以内	31.07%	24,500.00
第二名	房屋租金	3,627,941.80	1 年以内	7.18%	
第三名	房屋租金	2,500,174.22	1 年以内	4.95%	
第四名	房屋租金	1,501,489.51	1 年以内	2.97%	
第五名	投标保证金	799,991.93	6 个月以内	1.58%	
合计	--	24,125,791.46	--	47.76%	24,500.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	49,945,886.50	652,664.81	49,293,221.69	48,858,092.90	652,664.81	48,205,428.09
在产品	52,884,831.00		52,884,831.00	43,396,352.37		43,396,352.37
库存商品	76,986,873.99	1,221,289.91	75,765,584.08	79,582,730.03	1,221,289.91	78,361,440.12
发出商品	67,024,745.65	1,251,602.36	65,773,143.29	58,594,793.20	1,536,291.86	57,058,501.34
委托加工物资	76,791.09		76,791.09	894,471.29		894,471.29
合计	246,919,128.23	3,125,557.08	243,793,571.15	231,326,439.79	3,410,246.58	227,916,193.21

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	652,664.81					652,664.81
库存商品	1,221,289.91					1,221,289.91
发出商品	1,536,291.86			284,689.50		1,251,602.36
合计	3,410,246.58			284,689.50		3,125,557.08

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	22,229,178.56	13,790,644.57

合计	22,229,178.56	13,790,644.57
----	---------------	---------------

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳太空科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00				4.00%	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00					--	

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于	持续下跌时间	已计提减值金额	未计提减值原因



具项目			成本的下跌幅度	(个月)		
-----	--	--	---------	------	--	--

其他说明

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	69,201,147.95			69,201,147.95
1.期初余额	69,201,147.95			69,201,147.95
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	69,201,147.95			69,201,147.95
二、累计折旧和累计摊销	3,080,735.60			3,080,735.60
1.期初余额	3,080,735.60			3,080,735.60
2.本期增加金额	773,169.83			773,169.83
(1) 计提或摊销	773,169.83			773,169.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,853,905.43			3,853,905.43
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值	65,347,242.52			65,347,242.52
1.期末账面价值	65,347,242.52			65,347,242.52
2.期初账面价值	66,120,412.35			66,120,412.35

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产调试设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：	92,560,874.09	51,639,185.15	7,025,240.59	4,901,434.26	156,126,734.09
1.期初余额	92,560,874.09	51,639,185.15	7,025,240.59	4,901,434.26	156,126,734.09
2.本期增加金额					
(1) 购置		418,222.94		402,892.34	821,115.28
(2) 在建工程转入		38,892,234.14			38,892,234.14
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废	669,152.00				669,152.00
4.期末余额	91,891,722.09	90,949,642.23	7,025,240.59	5,304,326.60	195,170,931.51
二、累计折旧					
1.期初余额	5,563,258.24	7,927,350.11	5,473,859.65	2,784,988.28	21,749,456.28
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,887,724.85	4,809,945.57	172,150.92	395,918.24	7,265,739.58
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	963,878.15				963,878.15
4.期末余额	6,487,104.94	12,737,295.68	5,646,010.57	3,180,906.52	28,051,317.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,404,617.15	78,212,346.55	1,379,230.02	2,123,420.08	167,119,613.80
2.期初账面价值	86,997,615.85	43,711,835.04	1,551,380.94	2,116,445.98	134,377,277.81

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安太白里房屋	2,910,705.94	正在办理中

其他说明

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
奥特迅工业园	87,578,277.55		87,578,277.55	51,574,895.60		51,574,895.60
奥特迅电力大厦二期装修工程	5,260,748.34		5,260,748.34	2,399,651.57		2,399,651.57
深圳新能源车充（放）电机与电网双向互通技术试验平台	1,291,357.13		1,291,357.13	1,278,068.84		1,278,068.84
电动汽车充电站	5,511,939.28		5,511,939.28	13,723,186.14		13,723,186.14
柔性测试平台	15,351.79		15,351.79	15,160.06		15,160.06
合计	99,657,674.09		99,657,674.09	68,990,962.21		68,990,962.21

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
奥特迅工业园	490,732,508.45	51,574,895.60	36,003,381.95			87,578,277.55	17.85%					其他
奥特迅	35,000,000.00	2,399,651.57	2,861,090.00			5,260,748.34	15.03%					其他

电力大厦二期装修工程	00.00	1.57	6.77			8.34						
深圳新能源汽车充（放）电机与电网双向互通技术试验平台	1,288,000.00	1,278,068.84	13,288.29			1,291,357.13	100.26%					其他
电动汽车充电站		13,723,186.14	35,175,039.51	43,320,183.83	66,102.54	5,511,939.28						其他
合计	527,020,508.45	68,975,802.15	74,052,806.52	43,320,183.83	66,102.54	99,642,322.30	--	--				--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 12、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,771,990.34		47,252,713.43	4,937,009.67	79,961,713.44
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发			119,718.63		119,718.63
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,771,990.34		47,372,432.06	4,937,009.67	80,081,432.07
二、累计摊销					
1.期初余额	5,583,412.97		25,532,848.76	2,079,945.17	33,196,206.90
2.本期增加金额					
(1) 计提	277,719.90		5,916,909.48	209,031.30	6,403,660.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,861,132.87		31,449,758.24	2,288,976.47	39,599,867.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,910,857.47		15,922,673.82	2,648,033.20	40,481,564.49
2.期初账面价值	22,188,577.37		21,719,864.67	2,857,064.50	46,765,506.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
电动汽车充电项目	3,969,839.95	653,658.88			119,718.63		4,503,780.20	
新能源汽车充电服务运营管理云平台	2,852,830.19						2,852,830.19	
电力自动化电源项目								
电能质量治理项目	37,349.21	1,282,019.44					1,319,368.65	
合计	6,860,019.35	1,935,678.32			119,718.63		8,675,979.04	

其他说明

### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
西京国际电气中心使用费	1,142,855.42		45,411.48		1,097,443.94
上市公司常年服务费	507,101.28		376,598.16		130,503.12
阿里云服务器费用	296,910.37		63,623.64		233,286.73
装修费	21,629.70		16,222.20		5,407.50
合计	1,968,496.77		501,855.48		1,466,641.29

其他说明

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,400,706.08	7,730,254.58	45,602,137.18	6,860,475.27
内部交易未实现利润	38,682,509.40	5,802,376.41	24,455,120.70	3,744,381.10
可抵扣亏损	166,269,659.54	25,316,645.71	138,386,415.78	21,071,033.74
政府补助	27,855,793.20	5,450,009.01	28,252,050.76	5,396,876.37
无形资产	3,584,841.58	537,726.24	8,721,819.39	1,345,311.88
合计	287,793,509.80	44,837,011.95	245,417,543.81	38,418,078.36

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应纳税租赁收入暂时性差异	5,423,113.38	813,467.01	4,841,205.87	726,180.88
合计	5,423,113.38	813,467.01	4,841,205.87	726,180.88

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		44,837,011.95		38,418,078.36
递延所得税负债		813,467.01		726,180.88

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,986,346.45	2,524,650.03
合计	1,986,346.45	2,524,650.03

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		570,571.73	
2018 年	654,232.71	654,232.71	



2019 年	583,246.08	583,246.08	
2020 年	533,800.68	533,800.68	
2021 年	182,048.83	182,798.83	
2022 年	33,018.15		
合计	1,986,346.45	2,524,650.03	--

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,666,558.93	3,223,480.32
预付工程款	1,936,924.49	1,318,235.78
合计	5,603,483.42	4,541,716.10

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	49,180,000.00	30,000,000.00
合计	49,180,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		205,336.00
银行承兑汇票	44,824,307.72	35,625,143.24

合计	44,824,307.72	35,830,479.24
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	79,145,267.27	74,763,185.35
应付设备款	6,078,712.36	6,078,712.36
应付工程款		1,375,686.60
合计	85,223,979.63	82,217,584.31

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	28,496,696.14	30,053,670.79
合计	28,496,696.14	30,053,670.79

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,184,301.22	41,260,382.33	41,624,678.10	5,820,005.45
二、离职后福利-设定提存计划		2,052,236.87	2,052,236.87	
三、辞退福利		300,960.00	300,960.00	
五、从税后利润中提取的职工奖励及福利基金	5,217,999.62	0.00	0.00	5,217,999.62
合计	11,402,300.84	43,613,579.20	43,977,874.97	11,038,005.07

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,250,465.38	37,246,674.58	37,858,134.43	4,639,005.53
2、职工福利费		245,597.88	245,597.88	
3、社会保险费		2,616,160.30	2,616,160.30	
其中：医疗保险费		453,014.56	453,014.56	
工伤保险费		49,726.56	49,726.56	
生育保险费		59,249.51	59,249.51	
补充医疗保险		1,932.80	1,932.80	
4、住房公积金		412,153.87	412,153.87	
5、工会经费和职工教育经费	933,835.84	739,795.70	492,631.62	1,180,999.92
合计	6,184,301.22	41,260,382.33	41,624,678.10	5,820,005.45

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,978,943.99	1,978,943.99	
2、失业保险费		73,292.88	73,292.88	
合计		2,052,236.87	2,052,236.87	

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,841,761.96	9,359,516.50
企业所得税	3,090,830.89	7,298,016.48
个人所得税	414,866.49	327,716.85
城市维护建设税	224,458.43	473,780.07
印花税	29,122.21	69,501.15
教育费附加	96,196.48	203,048.60
地方教育费附加	64,130.98	135,365.75
房产税	654,296.76	327,148.39
土地税	55,040.66	
堤围费	0.00	2,845.06
合计	15,470,704.86	18,196,938.85

其他说明：

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,065,802.57	3,971,704.58
押金	2,659,011.47	3,043,644.32
工程款	4,830,658.95	2,404,408.52
往来款	5,907,469.36	12,400,000.00
其他应付款	475,570.40	4,105,746.92
合计	17,938,512.75	25,925,504.34

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,252,050.76	1,762,500.00	2,158,757.56	27,855,793.20	
合计	28,252,050.76	1,762,500.00	2,158,757.56	27,855,793.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
直流不间断 电源设备产 能扩大项目	4,275,000.00			450,000.00			3,825,000.00	与资产相关
智能微网系 统项目	339,139.88			81,174.36			257,965.52	与资产相关
并网光伏关 键技术研究 项目-市级	517,167.62			26,572.62			490,595.00	与资产相关
并网光伏关 键技术研究 项目-区级	56,494.73			19,999.98			36,494.75	与资产相关
柔性交流输 电系统的静 止同步补偿 装置项目	3,243,276.34			553,846.14			2,689,430.20	与资产相关
深圳新能源 汽车充（放） 电机与电网 双向互通技 术研究项目	4,500,352.11			240,641.63			4,259,710.48	与资产相关
核电站用高 可靠性超大 功率交流器 关键技术研 究项目	1,795,819.17			156,194.04			1,639,625.13	与资产相关
核电站用高 可靠性超大 功率交流器 关键技术研	1,805,509.00						1,805,509.00	与收益相关

究项目								
新能源汽车应用(充电桩建设)	704,687.50			76,875.00			627,812.50	与资产相关
深圳市电动汽车分时租赁与集成示范研究	10,886,000.00						10,886,000.00	与资产相关
电动汽车基础设施标准规范和测试技术研究	49,594.34						49,594.34	与收益相关
27.5kV/5MW 铁路功率调节装置(RPC)的研制	79,010.07			9,687.66			69,322.41	与资产相关
节能减排技术应用		1,762,500.00		543,766.13			1,218,733.87	与资产相关
合计	28,252,050.76	1,762,500.00		2,158,757.56			27,855,793.20	--

其他说明:

(1)直流不间断电源设备产能扩大项目

根据“关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第一批)2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》的通知”,深圳市财政局于2009年10月23日拨付了“深圳奥特迅电力设备股份有限公司办公及研发基地(电力用直流一体化不间断电源设备产能扩大)项目”补助款,划分与资产相关的政府补助。截止2018年6月30日,递延收益余额3,825,000.00元。

(2)智能微网系统项目

根据公司于2013年8月与深圳市经济贸易和信息化委员会签订的《深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书》,公司“MV级光储充一体化智能微网系统”项目获得补助资金800,000.00元,划分与资产相关的政府补助。截至2018年6月30日,递延收益余额为257,965.52元。

(3)并网光伏关键技术研究项目—深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目

根据公司于2013年7月与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书》,公司“并网光伏电站35KV直挂式静止无功补偿装置关键技术研究”项目获得补助资金1,200,000.00元,该专项资金950,000.00元划分为与资产相关的政府补助,250,000.00元划分为与收益相关的政府补助。截止2018年6月30日,该项目递延收益余额为490,595.00

元。

(4) 并网光伏关键技术研究项目—深圳市南山区技术研发和创意设计项目

根据公司与深圳市南山区科技创新局签订的《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金——创新研发资助项目合同书》，公司“并网光伏电站35KV直挂式静止无功发生装置关键技术研究”项目获得补助资金200,000.00元，该资助资金划分为与资产相关的政府补助。截止2018年6月30日，该项目递延收益余额为36,494.75元。

(5) 柔性交流输电系统的静止同步补偿装置项目

根据深圳市发展和改革委员会文件深发改[2014]820号批复，公司“柔性交流输电系统的静止同步补偿装置关键部件技术攻关及产业化项目”项目获得补助资金3,790,000.00元，该资助划分为与资产相关的政府补助。截止2018年6月30日，该项目递延收益余额为2,689,430.20元。

(6) 深圳新能源汽车充（放）电机与电网双向互通技术研究项目

根据深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第五批扶持计划的通知，该项目获得补助资金5,000,000.00元，均为购置设备，该资助划分为与资产相关的政府补助。截止2018年6月30日，该项目递延收益余额为4,259,710.48元。

(7) 核电站用高可靠性超大功率交流器关键技术研究

根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》，公司“核电站用高可靠性超大功率交流器关键技术研究”项目获得补助资金4,000,000.00元，其中1,800,000.00元用于购置设备，划分为与资产相关的政府补助，2,200,000.00元用于购置材料、会议费等，划分为与收益相关的政府补助。截止2018年6月30日，该项目递延收益余额为3,445,134.13元。

(8) 新能源汽车应用（充电桩建设）

根据深圳市发展和改革委员会文件深发改[2015]209号批复，公司控股子公司深圳市鹏电跃能源技术有限公司“新能源汽车应用（充电桩建设）”项目获得补助资金4,100,000.00元，划分为与资产相关的政府补助。截止2018年6月30日，已收到1,230,000.00元，该项目递延收益余额为627,812.50元。

(9) 深圳市电动汽车分时租赁与集成示范研究

根据中华人民共和国科学院技术部国科发资[2015]328号批复，公司控股子公司深圳市鹏电跃能源技术有限公司与深圳市车格科技有限公司联合申请“深圳市电动汽车分时租赁与集成示范研究”项目补助资金共11,860,000.00元，其中公司控股子公司获得补助资金10,886,000.00元，深圳市车格科技有限公司获得补助资金974,000.00元，划分为与资产相关的政府补助。截止2018年6月30日，已收到10,886,000.00元，该项目递延收益余额为10,886,000.00元。

(10) 电动汽车基础设施标准规范和测试技术研究

根据公司与中国电力企业联合会签订的《电动汽车及基础设施标准规范和测试技术研究委托合同》，公司电动汽车基础设施标准规范和测试技术研究项目获得补助资金900,000.00元，用于补助项目测试化验加工费及工资绩效支出，划分为与收

益相关的政府补助。截止2018年6月30日，已收到900,000.00元，该项目递延收益余额为49,594.34元。

(11) 27.5kV/5MW铁路功率调节装置（RPC）的研制

根据陕财办教[2016]21号文件批复，公司控股子公司西安奥特迅电力电子有限公司“27.5kV/5MW铁路功率调节装置（RPC）的研制”项目获得补助资金100,000.00元，用于购置设备，划分为与资产相关的政府补助。截止2018年6月30日，已收到100,000.00元，该项目递延收益余额为69,322.41元。

(12) 节能减排技术应用

根据深圳市发展和改革委员会文件申报获批，公司控股子公司深圳市鹏电跃能源技术有限公司“节能减排政府”项目获得补助资金1,762,500.00元，划分与资产相关的事后政府补助。截止2018年6月30日，已收到1,762,500.00元，该项目递延收益余额为1,218,733.87元。

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,597,400.00						220,597,400.00

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	304,663,479.96			304,663,479.96
其他资本公积	8,618,844.41			8,618,844.41
合计	313,282,324.37			313,282,324.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	112,781.57		3,128.43		-3,128.43		109,653.14



外币财务报表折算差额			3,128.43		-3,128.43		109,653.14
其他综合收益合计	112,781.57		3,128.43		-3,128.43		109,653.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	41,320,423.58			41,320,423.58
企业发展基金	20,660,211.81			20,660,211.81
合计	61,980,635.39			61,980,635.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	210,493,947.84	200,564,476.41
调整后期初未分配利润	210,493,947.84	200,564,476.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,525,291.77	1,056,437.91
应付普通股股利	4,411,948.00	2,205,974.00
提取储备基金		690,266.68
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
期末未分配利润	197,556,708.07	198,655,646.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,564,227.43	84,206,600.25	131,424,329.61	77,948,270.56
其他业务	9,626,032.50	1,272,191.24	6,301,703.47	450,748.41
合计	130,190,259.93	85,478,791.49	137,726,033.08	78,399,018.97

### 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	651,628.19	586,366.58
教育费附加	465,448.76	418,503.81
房产税	654,296.75	654,296.75
土地使用税	43,810.22	70,765.22
车船使用税	3,910.00	14,944.46
印花税	100,282.73	115,115.10
堤围费	126.34	5,286.73
合计	1,919,502.99	1,865,278.65

其他说明：

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
标书及中标费	1,151,326.80	1,006,476.24
运输费	488,138.22	1,972,423.08
折旧摊销费	137,634.14	189,600.32
职工薪酬费用	11,153,565.27	13,631,513.98
租金水电费	648,052.01	557,218.67
业务费	6,286,842.63	6,779,027.56
售后服务费	708,482.09	205,377.78
合计	20,574,041.16	24,341,637.63

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	3,142,237.64	3,073,601.18
汽车费用	170,708.99	184,119.55
折旧摊销费	1,394,194.27	2,222,282.97
职工薪酬费用	8,846,501.90	8,588,711.23
差旅费	154,582.42	189,599.90
顾问费	204,730.17	264,868.57
残保金	27,732.30	0.00
招待费	516,820.38	383,460.50
租金水电费	3,245,775.68	1,741,169.03
研发支出	17,366,689.04	17,611,246.19
合计	35,069,972.79	34,259,059.12

其他说明：

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	798,188.74	0.00
减：利息收入	547,165.33	490,854.06
汇兑损益	-1,546.72	0.00
银行手续费	181,730.14	176,956.41
现金折扣	-2,215.28	-9,145.00
合计	428,154.36	-323,042.65

其他说明：

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,271,834.97	1,801,202.08
二、存货跌价损失	1,811,383.43	
合计	6,083,218.40	1,801,202.08

其他说明：

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产清理	190,708.32	-1,510.90

### 38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,158,757.56	
增值税即征即退	4,839,268.53	1,779,192.85
深圳市场监管委深圳标准专项资金资助	78,000.00	
南山区经济促进局民营领军企业资助项目款	26,600.00	
深圳市科技创新委员会第三批企业资助款	741,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第二批专利资助	6,000.00	
深圳市科技创新委员会资助款	142,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会资助款	900.00	
深圳市南山区科学技术局政府资助款	53,000.00	
深圳市科技创新委员会第二批企业资助资金	106,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会	900.00	
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖补	80,000.00	
合计	8,232,426.09	1,779,192.85

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	9,983.23	537,207.60	
其他	51,244.14	11,700.00	
合计	61,227.37	548,907.60	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费 返还	深圳市地税 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	9,983.23		与收益相关
直流不间断 电源设备产 能扩大项目	深圳市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		56,250.00	与资产相关
智能微网系 统项目	经济贸易和 信息化委员 会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		81,174.36	与资产相关
并网光伏关 键技术研究 项目-市级	深圳国库	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		26,572.64	与资产相关
并网光伏关 键技术研究 项目-区级	深圳市南山 区科技创新 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	否	否		20,000.00	与资产相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
深圳新能源汽车充(放)电机与电网双向互通技术研究项目	深圳发改委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		143,615.40	与资产相关
核电站用高可靠性超大功率交流器关键技术研究项目	深圳国库	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		47,420.00	与资产相关
柔性交流输电系统的静止同步补偿装置及产业化	深圳发改委	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		35,612.54	与资产相关
南山区自主创新产业发展专项资金-知识产权与标准战略促进项目资助分项资金	南山区自主创新产业发展	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与资产相关
深圳国际低碳节能减排财政政策综合示范奖励项目	深圳市发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		76,875.00	与资产相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心高新技术	西安高新技术产业开发区信用服务中心	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	是	否		9,687.66	与收益相关

术企业及知识产权授权奖励			补助(按国家级政策规定依法取得)					
陕西省知识产权局贯标启动资金		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	9,983.23	537,207.60	--

其他说明:

#### 40、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中: 固定资产处置损失			
罚没支出	94,014.44	120,618.51	
对外捐赠		2,800.00	
合计	94,014.44	123,418.51	

其他说明:

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,043,938.71	231,351.28
递延所得税费用	-6,258,726.94	-1,372,808.24
合计	-2,214,788.23	-1,141,456.96

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	-10,973,073.92

按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,645,961.09
子公司适用不同税率的影响	131,391.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,365,155.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-313,427.41
研发支出加计扣除的影响	-1,751,947.16
所得税费用	-2,214,788.23

其他说明

## 42、其他综合收益

详见附注 27。

## 43、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常存款利息收入	537,928.37	446,003.69
投标保证金	7,141,563.38	15,725,145.53
往来款及收回职工备用金	5,002,597.88	20,242,168.02
补贴款	2,145,300.00	40,000.00
押金及房租	6,701,659.90	4,683,164.51
其他	1,430,752.82	2,168,607.89
合计	22,959,802.35	43,305,089.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	50,712,637.61	40,867,117.74
投标保证金	19,674,673.88	15,048,625.56
往来款项	5,162,195.82	15,081,085.40



合计	75,549,507.31	70,996,828.70
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 44、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,758,285.69	727,507.28
加：资产减值准备	6,083,218.40	2,463,683.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,907,908.86	3,740,986.02
无形资产摊销	6,480,324.94	5,826,472.90

长期待摊费用摊销	501,855.48	862,503.86
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）	-190,708.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,510.90
财务费用（收益以“-”号填列）	428,154.36	-320,624.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,418,933.59	-4,260,394.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	87,286.13	80,454.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,877,377.94	-16,478,597.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,682,688.82	9,297,742.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,636,091.76	-45,684,211.49
经营活动产生的现金流量净额	-74,075,337.95	-43,742,966.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	47,854,875.93	79,027,264.32
减：现金的期初余额	141,792,953.26	149,233,982.53
现金及现金等价物净增加额	-93,938,077.33	-70,206,718.21

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,854,875.93	141,792,953.26
其中：库存现金	499,928.40	144,410.59
可随时用于支付的银行存款	47,354,947.53	141,648,542.67
三、期末现金及现金等价物余额	47,854,875.93	141,792,953.26

其他说明：

**45、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**46、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

**47、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	857,532.14	0.8441	723,842.88
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	取得方式
奥特迅（香港）有限公司	香港	香港九龙尖沙咀	贸易	港币	直接投资

#### 48、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

#### 49、其他

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市奥特迅科技有限公司	深圳	深圳市南山区	软件开发	100.00%		直接投资
奥特迅（香港）有限公司	香港	香港九龙尖沙咀	贸易	100.00%		直接投资
北京奥特迅科技有限公司	北京	北京市石景山区	销售	90.00%	10.00%	直接投资
西安奥特迅电力电子技术有限公司	西安	西安市高新区	研发生产	90.00%		直接投资
深圳市奥特迅软件有限公司	深圳	深圳市南山区	软件	100.00%		直接投资
深圳市鹏电跃能源技术有限公司	深圳	深圳市福田区	能源技术	90.00%		直接投资
深圳市奥特迅电	深圳	深圳市光明新区	生产制造	100.00%		直接投资

气制造有限公司						
深圳前海奥特迅新能源服务有限公司	深圳	深圳市南山区	新能源服务	100.00%		直接投资
西安奥特迅新能源服务有限公司	西安	西安市高新区	新能源服务		51.00%	间接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市鹏电跃能源技术有限公司	10.00%	48,893.61		1,805,512.41
西安奥特迅电力电子技术有限公司	10.00%	-281,887.53		-521,302.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安奥特迅电力电子技术有限公司	20,507,250.38	7,975,689.61	28,482,939.99	33,626,641.02	69,322,411	33,695,963.43	29,515,949.49	7,385,034.05	36,900,983.54	39,216,121.66	79,010,077	39,295,131.73
深圳市鹏电跃能源技术有限公司	34,432,651.54	85,502,660.47	119,935,312.01	66,647,641.54	12,732,546.37	79,380,187.91	35,981,195.70	66,218,880.87	102,200,076.57	50,543,201.05	11,590,687.50	62,133,888.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安奥特迅电力电子技术有限公司	6,699,462.82	-2,818,875.25	-2,818,875.25	-928,385.58	1,282,551.54	-2,293,119.78	-2,293,119.78	-358,707.75
深圳市鹏电跃能源技术有限公司	18,247,120.43	488,936.08	488,936.08	30,725,632.08	1,021,977.42	-996,186.52	-996,186.52	11,811,076.32

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额22.66%。

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

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年6月30日，本公司各项重要的金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	49,180,000.00	49,180,000.00	49,180,000.00			
应付账款	85,223,979.63	85,223,979.63	85,223,979.63	---	---	---
应付票据	44,824,307.72	44,824,307.72	44,824,307.72	---	---	---
其他应付款	17,938,512.75	17,938,512.75	17,938,512.75	---	---	---



金融负债小计	197,166,800.10	197,166,800.10	197,166,800.10	---	---	---
--------	----------------	----------------	----------------	-----	-----	-----

### 3、市场风险

### 4、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

### 5、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，会推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求，必要时通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
欧华实业有限公司	中国香港	投资、电子产品的进出口业务	港币 200 万	57.57%	57.57%

#### 本企业的母公司情况的说明

欧华实业有限公司成立于1991年2月19日，英文名为EURO-SINO INDUSTRIAL LIMITED，《商业登记证》号为14673079-000-02-07-6，注册资本为港币200万元，法定代表人廖晓霞（英文姓名LIAO CHEN YU XIAOXIA），住所为香港九龙尖沙咀弥敦道90-94号华敦大厦8字楼B-1室，经营范围为电子产品的进出口业务（I/E OF ELECTRONIC PRODUCTS）、投资，股权结构为：廖晓霞女士持股100.00%。

本企业最终控制方是廖晓霞。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市奥特能实业发展有限公司	关联自然人控制企业
深圳市世纪湾投资有限公司	关联自然人控制企业
深圳市奥电高压电气有限公司	实际控制人控制企业
深圳奥特迅电气设备有限公司	实际控制人控制企业
深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司	实际控制人控制企业
深圳市贝来电气有限公司	关联自然人担任董事企业
深圳市深安旭传感技术有限公司	实际控制人控制企业
深圳市奥电新材料有限公司	实际控制人控制企业
大埔县深埔电力有限公司	关联自然人担任董事企业
深圳市商连商用电子技术有限公司	关联自然人担任董事企业
上海奥瀚高压电气有限公司	实际控制人控制企业
深圳市立中祥科技股份有限公司	关联自然人担任董事企业
嘉鸿泰贸易（深圳）有限公司	关联自然人担任董事企业
深圳感知博物联网股份有限公司	关联自然人担任董事企业
王凤仁	董事
黄昌礼	董事
张翠瑛	董事
张宏图	独立董事
郭万达	独立董事
黄瑞	独立董事
袁亚松	监事会主席
陈展基	监事
曾艳	职工监事
肖向荣	副总经理
袁刚	副总经理
郭凤泽	副总经理

刘子飞	副总经理
李志刚	总工程师、副总经理
吴云虹	董秘、财务总监

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市深安旭传感技术有限公司	采购商品	6,890.33		否	
深圳市奥电高压电气有限公司	采购商品	4,413,492.01	20,000,000.00	否	2,408,000.00
深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司	采购劳务	4,410,570.35	10,000,000.00	否	2,329,078.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司	出售商品	89,698.53	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳奥华源电力工程设计咨询有限公司	房屋租赁及水电物管	150,571.43	195,049.33
深圳市奥电高压电气设备有限公司	房屋租赁及水电物管	820,463.71	443,579.91
深圳市深安旭传感技术有限公司	房屋租赁及水电物管	14,571.43	
深圳市立中祥科技股份有限公司	房屋租赁及水电物管	522,105.55	648,649.59

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,711,355.00	1,456,698.73

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	深圳市奥电高压电气有限公司	15,415.78		0.00	
应收账款	深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司	104,912.04		0.00	
其他应收款	深圳市深安旭传感技术有限公司	27,333.00			
其他应收款	深圳市奥电高压电气有限公司	1,539,021.03		466,357.50	
其他应收款	深圳奥华源电力工程设计咨询有限公司	282,440.99			
其他应收款	深圳市立中祥科技股份有限公司	505,685.25		231,579.83	
其他非流动资产	深圳奥华源电力工程设计咨询有限公司			1,098,764.31	
其他非流动资产	深圳市奥电高压电气有限公司			2,023,480.32	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市奥电高压电气有限公司	119,850.00	119,850.00

	司		
其他应付款	深圳市奥华源电力工程设计咨询有限公司	52,700.00	52,700.00
其他应付款	深圳市立中祥科技股份有限公司	170,000.00	170,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十一、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1.期末无未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响。
- 2.期末无对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响。
- 3.开出保函，信用证

保函/信用证号码	保函/信用证金额	未使用金额	到期日
20105110270007	828,000.00	828,000.00	2050-12-31
20105110270008	402,440.00	402,440.00	2050-12-31
20115111270064	61,200.00	61,200.00	2050-12-31
20115111270068	792,500.00	792,500.00	2050-12-31
20115111270069	396,250.00	396,250.00	2050-12-31
20115111270071	52,800.00	52,800.00	2050-12-31
20115111270092	242,250.00	242,250.00	2050-12-31
20115111270096	118,400.00	118,400.00	2050-12-31
20115111270103	349,900.00	349,900.00	2050-12-31
GC1790215000743	2,844.00	2,844.00	2019-6-25
07301BH20158052	84,832.00	84,832.00	2019-7-31
GC1790215000953	10,692.00	10,692.00	2018-8-13
GC1790215001130	230,120.00	230,120.00	2018-12-31
GC1783916001845	605,665.00	605,665.00	2018-7-30
07301BH20168042	40,480.00	40,480.00	2018-12-30

07301BH20168044	61,358.00	61,358.00	2020-8-31
GC1783917002224	25,000.00	25,000.00	2019-12-31
07300BH20178123	37,000.00	37,000.00	2018-11-30
GC1783917002103	104,100.00	104,100.00	2019-6-30
07300BH20178147	5,660.00	5,660.00	2018-8-30
GC1783917000258	74,635.99	74,635.99	2019-12-31
GC1783917001529	26,040.00	26,040.00	2019-12-31
GC1783917000625	94,420.00	94,420.00	2018-12-31
07300BH20178171	56,980.00	56,980.00	2019-6-30
GC1783917002615	99,000.00	99,000.00	2018-12-31
GC1783917002614	99,910.00	99,910.00	2020-12-31
GC1783918000186	138,960.00	138,960.00	2019-12-31
GC1783917002934	178,030.00	178,030.00	2019-6-30
07300BH20178188	53,000.00	53,000.00	2018-12-31
GC1783918000184	119,030.00	119,030.00	2019-6-30
GC1783918000185	231,000.00	231,000.00	2018-4-30
07300BH20188024	68,900.00	68,900.00	2019-1-30
GC1783918000190	130,970.00	130,970.00	2019-12-31
07300BH20188047	188,800.00	188,800.00	2019-12-31
GC1783918000769	112,856.00	112,856.00	2019-9-30
GC1783918000375	31,290.00	31,290.00	2020-4-30
07300BH20188088	131,730.00	131,730.00	2019-4-30
07300BH20188102	132,482.63	132,482.63	2018-5-31
07300BH20188103	7,100.00	7,100.00	2020-4-30
GC1783918001058	74,640.00	74,640.00	2019-12-30
07300BH20188101	69,340.00	69,340.00	2019-5-31

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	341,965,656.14	100.00%	46,183,499.45	13.51%	295,782,156.69	361,773,271.03	100.00%	40,103,002.30	11.09%	321,670,268.73
合计	341,965,656.14	100.00%	46,183,499.45	13.51%	295,782,156.69	361,773,271.03	100.00%	40,103,002.30	11.09%	321,670,268.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	137,337,427.42	0.00	0.00%
1 年以内半年以上	49,154,920.57	2,457,746.03	5.00%
1 年以内小计	186,492,347.99	2,457,746.03	1.32%
1 至 2 年	51,485,376.84	5,148,537.68	10.00%
2 至 3 年	33,883,970.57	6,776,794.12	20.00%
3 年以上	51,215,386.49	31,800,421.62	62.09%
3 至 4 年	19,498,177.69	5,849,453.31	30.00%
4 至 5 年	11,532,480.98	5,766,240.49	50.00%
5 年以上	20,184,727.82	20,184,727.82	100.00%
合计	323,077,081.89	46,183,499.45	14.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



组合名称	期末余额		
	应收款	坏账准备	计提比例
合并关联方	18,888,574.27	-	-
合计	18,888,574.27	-	-

## (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 6,080,497.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	关联方	39,984,244.34	11.69%	0
第二名	非关联方	17,119,783.85	5.01%	10,495,820.79
第三名	非关联方	16,584,530.00	4.85%	566,614.00
第四名	非关联方	15,833,920.00	4.63%	0
第五名	非关联方	11,718,227.68	3.43%	749,032.33
合计	---	101,240,705.87	29.61%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,704,434.06	99.88%	1,531,479.52	0.96%	158,172,954.54	91,832,720.74	99.80%	1,465,304.52	1.60%	90,367,416.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	186,698.57	0.12%	186,698.57	100.00%	0.00	186,698.57	0.20%	186,698.57	100.00%	
合计	159,891,132.63	100.00%	1,718,178.09	1.07%	158,172,954.54	92,019,419.31	100.00%	1,652,003.09	1.80%	90,367,416.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	34,423,128.78		
6 个月-1 年	3,458,325.11	172,916.26	5.00%
1 年以内小计	37,881,453.89	172,916.26	0.46%
1 至 2 年	1,981,488.95	198,148.90	10.00%
2 至 3 年	1,581,203.27	316,240.65	20.00%
3 年以上	1,432,761.69	1,030,872.28	71.95%
3 至 4 年	439,242.01	131,772.60	30.00%
4 至 5 年	188,840.00	94,420.00	50.00%
5 年以上	804,679.68	804,679.68	100.00%

合计	42,876,907.80	1,718,178.09	4.01%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

账龄分析法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并关联方	117,014,224.83	0.00	0.00
合计	117,014,224.83	0.00	0.00

## (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 252,873.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	117,014,224.83	69,469,628.25
投标保证金	26,943,239.36	10,906,026.98
备用金	5,300,990.84	3,942,597.17
房租及押金	9,961,368.64	7,241,194.54
其他	671,308.96	459,972.37
合计	159,891,132.63	92,019,419.31

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市鹏电跃能源技术有限公司	关联公司	34,806,891.76	1 年以内	21.77%	
西安奥特迅电力电子技术有限公司	关联公司	31,752,552.31	1 年以内	19.86%	
深圳前海奥特迅新能源服务有限公司	关联公司	21,236,012.56	1 年以内	13.28%	
深圳市奥特迅软件有限公司	关联公司	18,090,378.14	1 年以内	11.31%	
国网物资有限公司	非关联方	15,696,194.00	1 年以内	9.82%	24,500.00
合计	--	121,582,028.77	--	76.04%	24,500.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	86,367,411.48		86,367,411.48	86,367,411.48		86,367,411.48
合计	86,367,411.48		86,367,411.48	86,367,411.48		86,367,411.48

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余

					备	额
深圳市奥特迅科技有限公司	12,477,791.48			12,477,791.48		
奥特迅(香港)有限公司	89,620.00			89,620.00		
北京奥特迅科技有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
西安奥特迅电力电子技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
深圳市奥特迅软件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市鹏电跃能源技术有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
深圳市奥特迅电气制造有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳前海奥特迅新能源服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	86,367,411.48			86,367,411.48		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	123,252,377.09	107,394,230.83	130,226,083.85	104,918,499.54
其他业务	11,164,560.60	2,694,997.56	6,800,165.37	570,390,.88
合计	134,416,937.69	110,089,228.39	137,026,249.22	105,488,890.42

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		23,112,485.15
合计		23,112,485.15

## 6、其他

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	190,708.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,322.76	
减：所得税影响额	-105,004.06	
少数股东权益影响额	36,908.33	
合计	-306,518.71	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.0386	-0.0386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02%	-0.0373	-0.0373

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

深圳奥特迅电力设备股份有限公司

董事长：廖晓霞

2018年8月28日