

**EULIKIND**  
**优利康达**

**优利康达**  
**NEEQ:839234**

**北京优利康达科技股份有限公司**  
**Eulikind Co., Ltd.**



**半年度报告**

**2018**

## 公司 2018 半年度大事记

2018 年 4 月，公司与上海电气风电集团有限公司签署全面合作战略协议，在原有合作模式下，双方的合作进一步延伸至风电项目开发、专业技术培训和岗位外包等业务。

2018 年 6 月，智慧能源管控中心大数据云平台项目正式启动，搭乌兰察布大数据项目集群平台优势，瞄准垂直细分市场，提前布局战略转型。

2018 年 5 月，与华南理工大学签署战略合作协议，正式筹建面向高端业务培训的优利康达南方培训学院。



2018 年 6 月，由公司编写的 Q/HDYLKD 0001-2018《风力发电机组现场运维工程师职业标准》在企业产品标准公共服务平台备案并发布。

2018 年 7 月，公司与龙源集团签订了关于双列轴承改造的框架合同，涉及龙源集团 1500 台风机的技术改造，该项目已于 2018 年 7 月份动工，为公司实现今年的销售收入目标提供了有力保证。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、优利康达	指	北京优利康达科技股份有限公司
天津优利康达	指	优利康达（天津）科技有限公司，公司全资子公司
优利康达技术	指	北京优利康达风电技术服务有限公司，公司全资子公司
优利康达投资	指	北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）
内蒙优利融盛	指	内蒙古优利融盛新能源服务有限公司，公司控股子公司
内蒙培训公司、培训学院	指	内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司，公司全资子公司
达茂公司、达茂新能源开发公司	指	优利康达（达茂）新能源开发有限公司，公司全资子公司
乌兰察布公司	指	优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司，公司全资子公司
包头新能源公司、包头公司	指	优利康达（包头）新能源发展有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
财务报表	指	2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，报告期合并及母公司利润表、现金流量表以及相关财务报表附注
元	指	人民币元（本文特指除外）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	北京优利康达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京优利康达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京优利康达科技股份有限公司监事会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
风电场、风场	指	利用风能并结合一系列发电机器达到发电目的的场所
风电运维技术服务	指	为风力发电场提供包括安装、调试、检查、修理、维护、更换部件、运营管理等维持风力发电设备正常运行的服务
业主/风电业主	指	风力发电场的投资者或者经营者
云平台、智慧运维云平台	指	智慧运维云平台是指对风电机组智能化故障预警、健康管理，实现风电场精细化运维且提升发电量的平台。
服务项目管理平台	指	服务项目管理平台，是指面向管理人员开放的项目成本管控、人员调动管控、项目进度管控以及对现场人员管理的信息管理平台

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李精家、主管会计工作负责人余璇及会计机构负责人（会计主管人员）余璇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京优利康达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Eulikind Co., Ltd.
证券简称	优利康达
证券代码	839234
法定代表人	李精家
办公地址	北京市顺义区竺园路 12 号院（天竺综合保税 A 区）泰达科技园 1 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄琛
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82561128
传真	010-82561126
电子邮箱	clara@eulikind.com
公司网址	www.eulikind.com
联系地址及邮政编码	北京市顺义区竺园路 12 号院（天竺综合保税 A 区）泰达科技园 1 号楼 101312
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 6 日
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	公司主营业务为风电场提供风电运维技术服务、风机备品备件销售与服务、生产销售风机部件、风电专业技术人才培训、专业人才岗位外包服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	76,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	李精家
实际控制人及其一致行动人	李精家

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010875133401XX	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 120 号 1 号楼 608 室	否
注册资本（元）	76,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	140,093,670.35	107,700,840.25	30.08%
毛利率	21.91%	17.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,001,254.12	-7,165,665.50	86.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,901,825.97	-8,486,471.99	77.59%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.48%	-3.19%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.91%	-9.19%	-
基本每股收益	-0.01	-0.09	88.89%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	396,921,923.87	365,688,374.52	8.54%
负债总计	190,187,296.78	157,759,840.79	20.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,560,624.28	208,561,878.40	-0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.74	-0.36%
资产负债率（母公司）	49.20%	43.30%	-
资产负债率（合并）	47.92%	43.14%	-
流动比率	168.60%	190.06%	-
利息保障倍数	0.76	-2.99	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,795,269.67	-58,235,597.48	57.42%
应收账款周转率	0.68	0.69	-
存货周转率	1.80	1.92	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.54%	-8.26%	-
营业收入增长率	30.08%	-14.37%	-
净利润增长率	83.96%	-138.91%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	76,000,000	76,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司处于“M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业”，是顺应新能源产业发展趋势，按照国际化标准打造的集风电全面运维技术服务、备品备件供应、风电专业技术人才培养及风电专业人才岗位外包服务于一体的综合第三方服务商（ISP）。拥有开展业务活动所需的质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、承装（修、试）电力设施许可证、劳务派遣经营许可证等专业资质，公司主营业务为向国有大型能源集团下属风力发电公司及其他发电企业风力发电公司、风机制造商等提供风机运维技术服务、风机备品备件销售与服务、生产销售风机部件、风电专业技术人才培养和专业人才岗位外包服务业务。并在上述现有业务基础上，公司通过开展风资源开发、风电场建设项目开发工作，正逐步实现向产业链上游延伸，实现行业资源的有效优化整合，形成协同效应。

#### 1. 采购模式

##### 1) 风电运维技术服务及风机备品备件销售与服务的采购模式

公司提供风电运维技术服务及备品备件销售时需要采购备品备件、安全防护装备、工具等。风机备品备件采购渠道主要包括主机厂商、系统集成商、部件制造商、代理商。公司对风机备品备件采购实施合格供应商的评审管理机制，通过竞争性谈判，形成长期有效的合作条件。对安全防护装备、工具等的采购，由公司根据预算、库存等条件，确定年度的采购渠道和价格后统一购买。

##### 2) 风机部件制造、销售的采购模式

天津优利康达对原材料的采购，通过严格的供应商管理制度，与供应商形成长期合作，并定期进行价格优化。

#### 2. 销售和服务模式

客户的类型主要有业主型客户、风机制造商型客户。

##### 1) 业主型客户

主要为国有大型能源集团。主要需求为风机备品备件的供应、风电运维技术服务、风电专业技术培训、岗位定级及专业岗位的人才外包。双方通过直接销售的方式或通过委托培训、岗位外包的方式获取订单。

##### 2) 风机制造商型客户

与风机制造商的合作主要在风机部件供应、风电运维技术服务及专业人才岗位外包服务。

风机部件的供应为天津优利康达的主营业务，通过与风机制造商签订年度框架协议确定销售价格，根据风机制造商提供的年度、月度供货计划进行排产、供货。

与整机厂商的风电运维技术服务合作与业主型客户略有不同，双方主要是通过签订战略合作协议或框架协议确定价格，再根据具体项目进行分配或者按照人员派工情况进行销售订单的确认。

与整机厂商的专业岗位人才外包服务是通过与客户签订战略合作协议或长期协议来确定合作，再根据客户人员需求情况派驻岗位服务人员。

#### 3. 盈利模式

公司以技术服务为龙头，备件供应与服务、部件研发与制造、人才培养与岗位外包为支撑，以技术创新与智慧服务平台搭建为抓手，不断优化管控模式，降低成本，提高竞争力，扩大盈利能力。

报告期内，公司的主营业务及商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司继续加强成本管控工作，全面推行降本增效，根据市场变化及竞争形势，公司管理层适时地做出了积极应对，及时调整并优化业务结构。

报告期末，货币资金余额 1,688.62 万元，比期初余额减少 63.42%，减少原因主要受客户回款的影响，回款的高峰值多发生在年末。应收票据及应收账款余额 21,102.67 万元，比期初余额增加 22.8%，主要为收入增加带来的应收账款增加。预付账款余额 2,180.28 万元，比期初余额增加 46.27%，因上半年增值税率调整，部分采购需重新结算开票。在建工程余额 952.04 万元，比期初余额增加 105.48%，主要为达茂公司 200MW 风电项目的前期开发投入和培训学院办公楼投入，两项资产均未达到完工状态。无形资产余额 1,016.69 万元，比期初余额增加 54.83%，主要原因为公司自主研发的风电机组云平台已达到预定可使用状态，确认为无形资产。研发支出余额 771.97 万元，比期初余额增加 47.26%，主要原因为除对原有研发项目的继续投入之外，本期新增风电机组性能优化、高频数采风电机组数据分析等研发项目，以进一步提升公司在风电后市场的市场竞争力。应付票据及应付账款余额 5,646.48 万元，比期初余额增加 101.83%，报告期内与上游渠道通过框架协议等方式争取到更优的付款条件，延长了信用期限。

报告期内，公司实现营业收入14,009.37万元，同比上升30.08%，在各个业务板块较去年同期均实现较大增长，具体表现在：在风电技术服务方面，公司在立足传统业务的基础上，大力推行专业岗位外包业务，重点加强与各大风机制造商在风电后市场的全面合作，报告期内技术服务实现销售收入5491万元，同比增长45.5%。备件销售业务方面，公司在优化备件供应链环节，降低采购成本方面的效果显著，与主要的供应商续签了独家代理协议，重点放在公司有竞争力产品的销售上，通过与主要的客户签订框架协议对实现全年销售目标提供了强有力的保障。报告期内风机备品备件实现销售收入3447万元，同比增长27.38%。自产风机部件销售方面，技术水平不断提高，用于新产品生产的模具已完成开发并实现批量生产，预计在下半年逐渐实现销售，报告期内自产部件实现销售收入5071万元，同比增长20.74%。报告期内，公司营业成本10,939.48万元，同比增加23.86%，主要原因在于营业收入增长带动营业成本增加。报告期内，公司实现净利润 -119.39万元，同比增长83.96%，下半年有望扭亏为盈。

报告期内，在现金流量方面，公司销售商品、提供劳务收到的现金为10,217.03万元，上年同期为7,847.55万元，同比增长30.19%，但由于公司现金流入呈现季节性特征（前低后高），报告期内整体现金流情况仍然较为紧张，因此公司通过向控股股东借款以缓解流动资金不足，预计下半年现金流情况将持续改善。

报告期内，国家对风力发电的扶持政策未发生重大变化，主要客户及供应商未发生较大变化，市场竞争环境较去年相比形势略有好转，同业低价竞争态势随着很多小型企业的退出而趋向良性发展。从公司内部来看，公司的核心技术团队保持稳定，各项研发项目按计划开展中，销售渠道及收入模式等均未发生重大变化。

## 三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险：李精家先生直接持有公司 67.5855%的股份，并通过优利康达投资间接控制公司 9.8684%股份，合计控制公司 77.4539%股份，为公司的控股股东和实际控制人。作为公司的董事长，李精家能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍不排除实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策及相关活动进行干涉，从而影响小股东的利益的可能。

应对措施：公司正在寻求引进新的战略投资者，以丰富公司股权结构，提高股权分散度。

2、受政策影响较大风险：风能发电与传统能源发电相比成本较高，风电行业目前依赖政策扶持，一旦国家产业政策不能维持现有对风电行业的扶持力度，则会对整个风电行业产生不利影响，进而对风

电运维服务提出更高的要求。

应对措施：从当前形势来看，国家依然会加大对新能源产业的支持，短期内不会因为政策变化给行业带来大的影响。但为了应对将来可能发生的风险，公司通过拓宽业务范围等方式提前进行风险防范。

3、市场竞争风险：国内部分风电业主仍旧过于看重风电运维服务的价格，而忽略高水准风电运维服务带来的长期效益。部分第三方运维服务商陷入价格战泥潭，并不注重研发、技术改造等符合长期发展战略的环节。这些因素极易导致整个风电运维行业的恶性竞争和畸形发展。如果公司不能准确把握行业发展的规律，持续技术创新、改善经营管理、创新经营模式，以提升服务质量、差异化竞争能力，进而降低运营成本，则公司面临在竞争中被淘汰的风险

应对措施：公司凭借多年行业积累的经验准确把握行业规律，提高公司的科研力量，通过培训学院强化公司的加强公司的培训体系建设，注重技术人才的培养和技能提升。同时最大限度的发挥现场技术人员的能力，推行全民营销理念，实现降本增效的目标。

4、核心人员流失的风险：风电运维技术服务企业的发展需要坚实的研发基础、持续的创新能力和高素质服务队伍的培养、高效的运营管理和对行业发展的准确把握，因此公司视稳定、高素质的科研、服务、管理和销售人才队伍为公司保持创新能力、业务稳步增长的重要保障。虽然公司已经打造较为完善人才培养体系和技术支持与管理信息平台，且公司核心人员已通过间接方式持有公司股权，但仍无法排除核心人员离开公司的可能。如出现核心人员离职的情况，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司通过间接方式使核心人员持有公司股份，推行团队工作方式，重视员工的职业发展规划、强化人才培养及资源备份工作。

5、企业所得税征收政策变化的风险：公司及下属控股子公司天津优利康达为高新技术企业，按 15% 的税率缴纳企业所得税，公司现有的高新资质（证书编号 GF201511000362）及天津优利康达现有高新资质（GR201712000118）分别将于 2018 年 9 月 7 日、2020 年 10 月 10 日到期，如未来公司及控股子公司未能持续取得高新技术企业资质，则所得税税率将提高，影响公司的整体盈利水平。此外，如未来对高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，也可能对公司的经营业绩造成影响。

应对措施：想办法提高主营业务收入和营业利润，通过营业利润的增长来对冲企业所得税优惠政策到期的带来的风险。

6、公司内部治理的风险：公司于 2016 年 3 月 24 日整体改制变更为股份有限公司，之后公司完善了公司治理相关制度。股份公司的治理机构和制度对公司治理的要求相对更高，虽然股份公司成立至今已满两年，但相关制度仍需一段时间的运行检验，公司管理层的现代公司治理意识还需进一步提高，对执行更加规范的治理机制有个逐步理解、落实和提高的过程。

应对措施：公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构，吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

7、销售收入依赖重大客户的风险：2016 年、2017 年及 2018 年上半年，公司前五大客户实现收入占营业收入总额的比例分别为 57.78%、57.81%、43.82%，客户较为集中；尤其是对歌美飒风电（天津）有限公司，在报告期内同时为公司第一大客户及第一大供应商，来自于该公司的销售收入占收入总额 24.4% 左右，对该公司的采购额占总额 54.54% 左右。若公司不能维持与重大客户的长期合作关系，将会对公司经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：通过进一步开拓新客户，优化客户结构，提高公司综合盈利能力及抗风险能力。

8、应收账款余额较大的风险：2016 年末、2017 年末，公司应收账款余额分别 14,676.23 万元、15,143.69 万元，占当年营业收入的比例为 57.79%、72.30%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 21,052.67 万元，较 2017 年底增加 5,908.98 万元，占上半年营业收入 150.28%。如果上述应收账款产生较大金额的坏账损失，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司已建立客户信用管理机制，并设置专职人员负责进行客户信用档案管理及经营风险分析，并设置根据不同的信用等级设置警戒线。同时提高销售人员应收款催收的考核权重，加大催款力度。

9、经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险：2016 年度、2017 年度及 2018 年上半年，公司经营产生的现金流量净额分别-1,591.20 万元、-7,086.71 万元、-2,479.53 万元，持续为负。在公司战略转型升级中，成立多家区域化专业服务公司，引进部分管理人员，进一步加强运维技术人员队伍建设，公司资金的需求进一步加大。未来随着公司经营战略的转型升级，新兴业务对经营贡献逐步增长，总体资金需求会逐渐下降，如果公司未来的经营活动现金流量净额持续为负，将对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：全面推行预算管理制度，每月严格执行资金计划，加强资金的有序流动，每月针对不同事业部出具单独的现金流量表；建立完善企业现金流量预警控制系统

报告期内，公司业绩连续下滑的风险已消除，公司针对业绩下滑风险采取的措施取得了显著成效，综合毛利率较去年同期增长近四个百分点，净利润同比增长 83.96%，下半年有望扭亏为盈，业绩下滑风险减少。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司积极承担和履行社会义务及责任，诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业，为员工缴纳各类社保及保险，注重员工关怀，充分保障员工合法权益。公司秉承对股东负责、对债权人负责、对合作伙伴负责的态度，以合作共赢为准绳，与各方积极开展互惠互利的商业活动，充分保障股东等各利益相关者权益。

此外，公司积极开展校企合作，为高校学生提供实训、实践机会，积极吸纳应届毕业生，促进解决大学生就业问题。

在保障残疾人方面，为促进解决残疾人就业问题，公司积极吸纳符合工作条件的残疾人，促进残疾人就业。

报告期内，公司不断加大对内蒙贫困地区投资投入，吸纳就业，促进当地经济发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	65,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	60,000,000.00	6,296,473.88

注：1、财务资助主要包括：

(1) 预计接受大股东贷款担保 50,000,000 元，预计下半年发生。

(2) 预计向大股东借款 15,000,000 元，实际发生 5,000,000。

2、其他项主要包含：

(1) 预计归还大股东借款 30,000,000.00 元，实际归还本息共计 5,000,000 元。

(2) 预计归还其他关联方意大利科劳赛技术设备有限公司借款 30,000,000.00 元，实际归还本息共计 1,296,473.88 元。

**(二) 承诺事项的履行情况**

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1. 为减少和规范关联交易，公司及董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于规范关联交易的承诺书》等书面声明。

2. 公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。为避免与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人李精家在其出具的《关于避免同业竞争的承诺函》中作出如下承诺：

1). 截至本承诺函出具之日，本人所控制的除股份公司以外的其他企业不存在从事与股份公司主营业务相同或相似的生产经营活动。

2). 本人在持有股份公司的股份期间，将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3). 如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护股份公司利益，消除潜在的同业竞争。

4). 本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

3. 公司通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》等规定，对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定。公司及董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于公司独立性的承诺》、《关于规范关联交易的承诺书》等书面声明。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	35,147,030.18	8.85%	银行贷款抵押
总计	-	35,147,030.18	8.85%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,462,500	40.08%	37,500	30,500,000	40.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,841,250	16.90%	0	12,841,250	16.90%	
	董事、监事、高管	658,750	0.87%	0	658,750	0.87%	
	核心员工	0	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,537,500	59.92%	-37,500	45,500,000	59.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,523,750	50.69%	0	38,523,750	50.69%	
	董事、监事、高管	1,976,250	2.60%	0	1,976,250	2.60%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		76,000,000	-	0	76,000,000	-	
普通股股东人数							8

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李精家	51,365,000	0	51,365,000	67.59%	38,523,750	12,841,250
2	北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	10,700,000	0	10,700,000	14.08%	0	10,700,000
3	北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	9.87%	5,000,000	2,500,000
4	南京华睿凯鼎投资中心（有限合伙）	2,700,000	0	2,700,000	3.55%	0	2,700,000
5	黄琛	2,625,000	0	2,625,000	3.45%	1,968,750	656,250
6	樊中力	1,050,000	0	1,050,000	1.38%	0	1,050,000
7	戴启波	50,000	0	50,000	0.07%	0	50,000
8	孙佳豪	10,000	0	10,000	0.01%	7,500	2,500

合计	76,000,000	0	76,000,000	100.00%	45,500,000	30,500,000
----	------------	---	------------	---------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司现有股东之间存在如下关联关系：公司控股股东、实际控制人李精家持有优利康达投资 39.67% 的出资份额，并以普通合伙人的身份担任其执行事务合伙人，优利康达投资为李精家实际控制的企业。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李精家先生直接持有公司 67.5855% 的股份，并通过优利康达投资间接控制公司 9.8684% 股份，合计控制公司 77.4539% 股份，为公司的控股股东和实际控制人。

李精家先生，1961 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 110108196101\*\*\*\*\*，现任公司董事长。1985 年 7 月中国科学院化工冶金所毕业获工学硕士学位；1985 年 9 月至 1989 年 12 月在北京有色金属研究总院攻读博士学位；1989 年 12 月至 1991 年 12 月任荷兰阿克苏集团北京办事处项目经理；1991 年 12 月至 1993 年 6 月任香港捷安贸易公司北京办事处部门经理；1993 年 6 月至 1995 年 12 月任澳大利亚彩虹国际有限公司北京办事处首席代表；1995 年 12 月至今任意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处首席代表；2003 年 6 月至 2016 年 3 月历任优利康达有限董事长、总经理；2016 年 3 月起，担任公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李精家	董事长	男	1961.1.16	博士	2016年3月24日至 2019年3月19日	否
孙佳豪	董事、总经理	男	1986.3.5	本科	2017年5月18日至 2019年3月19日(总 经理2017年5月15, 董事2017年5月18)	是
黄琛	董事、常务副总经 理、董事会秘书	女	1974.2.17	硕士	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
李墨白	独立董事	男	1969.5.14	本科	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
张莉	独立董事	女	1973.12.10	博士	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
周滢	独立董事	女	1974.5.20	硕士	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
赵伟	职工代表监事、监 事会主席	男	1972.12.12	硕士	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
王雪剑	监事	女	1978.12.18	本科	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
包思睿	监事	男	1979.1.11	本科	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
余璇	副总经理、财务总 监兼财务负责人	女	1969.1.31	大专	2016年3月24日至 2019年3月19日(副 总经理2017年4月 26)	是
张庆运	技术总监	男	1970.2.10	硕士	2016年3月24日至 2019年3月19日	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事及高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李精家	董事长	51,365,000	0	51,365,000	67.59%	0
孙佳豪	董事、总经理	10,000	0	10,000	0.01%	0
黄琛	董事、常务副总经理、董事会秘书	2,625,000	0	2,625,000	3.45%	0
合计	-	54,000,000	0	54,000,000	71.05%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	90	93
研发生产人员	144	148
销售人员	23	24
现场技术服务人员	572	687
其他人员	20	18
员工总计	849	970

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	9
本科	152	177
专科	550	675
专科以下	130	109
员工总计	849	970

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**（一）招聘环节**

报告期内，公司继续引进优秀人才，重点招聘中层管理人员、技术开发人员、及业务开展急需的现场工程师，重点完成了技术服务团队、信息化建设团队的人员优化和扩充，为公司的发展提供了更坚实的人力基础。在人员甄选过程中，进一步优化了结构化面试体系，提高候选人与岗位匹配度分析的科学性，提高招聘工作效率。

**（二）培训环节**

报告期内，在培训工作的开展中公司继续主抓专业技术人员和职能部门人员的培训，并在以下方面取得了一定成效：

1、通过风电培训学院，完善内部培训体系，建立对外培训体系建设及课程开发等工作，为公司成为行业内“产、学、研、用、育、展”等多功能一体化的综合服务商定位提供了助力。

2、通过开展多期“优师计划”，并结合“导师制”培训模式，推进了内部培训师队伍的建设工作，提高了企业的培训能力，增强了公司的整体技术能力，报告期内新增加 16 名现场内训师的认证。截止报告期末，公司已通过“优师计划”的人员达 28 个内训师，56 个导师。

3、创新现场人员技术等级评聘工作，强化评聘晋级与日常培训效果的关联，引导现场员工积极投入各类技术培训。

4、优化新员工入职培训课程，将岗位工作内容具体化、标准化，明确试用期考核标准，有效辅导员工尽快适应岗位要求，完成角色转化。

5、对原有的《风力发电机组现场运维工程师职业标准》进行修订，并与行业协会合作，将企业标准推向行业，为风电机组现场运维工程师的职业发展提供了一个渐进式成长途径并建立了明确的职业发展目标体系。

**（三）绩效考核环节**

绩效考核工作的开展继续围绕以下两个方面：

1、员工考核评价体系：完善《员工绩效考核办法》，健全员工考核评价体系，将工作目标与培训、薪酬、任职指标衔接，做到动态管理。

2、关键岗位胜任力评价：完善中层管理人员绩效评价体系，运用 360 度考评等多种方法综合科学分析关键岗位在职人员的胜任度。

**（四）薪酬管理环节**

从外部、内部、程序三方面综合考量，完善宽带薪酬体系，有效服务外部招聘和内部调整工作，推动员工匹配度评价体系建立。

**（五）合规性建设及员工关系**

主要在以下几方面做了相关完善：

1、夯实人力资源基础规范化工作，降低用工风险；

2、完善了《员工薪酬管理办法》、《部门绩效考核办法》，夯实人力资源管理的制度基础；

3、完成 E-HR 初始上线工作，为提高工作效率、提升员工体验提供了保障。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

北京优利康达科技股份有限公司

2018 半年度报告

公告编号：2018-021

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员较为稳定，未发生变化。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 五、（一）	16,886,173.25	46,168,311.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 五、（二）	211,026,744.20	171,840,044.60
预付款项	第八节 五、（三）	21,802,848.94	14,905,394.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 五、（四）	6,796,723.15	5,249,920.35
买入返售金融资产			
存货	第八节 五、（五）	64,027,551.06	57,807,115.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 五、（六）	115,515.67	3,867,836.38
<b>流动资产合计</b>		<b>320,655,556.27</b>	<b>299,838,623.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 五、（七）	45,634,934.26	45,980,231.22
在建工程	第八节 五、（八）	9,520,359.63	4,633,153.50
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 五、（九）	10,166,928.76	6,566,583.95
开发支出	第八节 五、（十）	7,719,656.92	5,242,117.56

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 五、(十一)	885,851.29	1,089,028.43
递延所得税资产	第八节 五、(十二)	2,338,636.74	2,338,636.74
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,266,367.60</b>	<b>65,849,751.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,921,923.87</b>	<b>365,688,374.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节 五、(十三)	59,500,000.00	54,500,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节 五、(十四)	56,464,769.12	27,976,425.13
预收款项	第八节 五、(十五)	739,441.34	1,697,394.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 五、(十六)	5,468,292.95	596,213.49
应交税费	第八节 五、(十七)	4,623,089.71	5,245,579.98
其他应付款	第八节 五、(十八)	63,391,703.66	67,744,227.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>190,187,296.78</b>	<b>157,759,840.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>190,187,296.78</b>	<b>157,759,840.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节 五、(十九)	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 五、(二十)	104,481,861.50	104,481,861.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 五、(二十一)	27,078,762.78	28,080,016.90
归属于母公司所有者权益合计		207,560,624.28	208,561,878.40
少数股东权益		-825,997.19	-633,344.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>206,734,627.09</b>	<b>207,928,533.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>396,921,923.87</b>	<b>365,688,374.52</b>

法定代表人：李精家 主管会计工作负责人：余璇 会计机构负责人：余璇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,473,399.64	32,453,752.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 九、(一)	149,998,930.58	121,764,047.85
预付款项		18,463,508.29	12,811,780.35
其他应收款	第八节 九、(二)	27,567,706.55	14,783,061.91
存货		45,064,622.34	45,943,107.64
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		115,515.67	
<b>流动资产合计</b>		<b>255,683,683.07</b>	<b>227,755,750.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节 九、(三)	22,202,500.00	22,702,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		25,422,654.73	26,944,454.88

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,892,589.30	204,615.39
开发支出		7,719,656.92	5,242,117.56
商誉		-	-
长期待摊费用		386,217.59	592,254.23
递延所得税资产		1,130,457.57	1,130,677.32
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,754,076.11</b>	<b>56,816,619.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>316,437,759.18</b>	<b>284,572,370.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	45,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		31,091,528.90	15,936,917.38
预收款项		739,441.34	1,697,394.97
应付职工薪酬		4,183,106.84	
应交税费		3,500,700.24	3,814,517.72
其他应付款		66,179,849.70	56,785,624.03
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>155,694,627.02</b>	<b>123,234,454.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>155,694,627.02</b>	<b>123,234,454.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		106,200,746.31	106,200,746.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-21,457,614.15	-20,862,830.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>160,743,132.16</b>	<b>161,337,915.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>316,437,759.18</b>	<b>284,572,370.01</b>

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：余璇

会计机构负责人：余璇

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>140,093,670.35</b>	<b>107,700,840.25</b>
其中：营业收入	第八节 五、(二十二)	140,093,670.35	107,700,840.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>141,545,927.95</b>	<b>115,902,471.38</b>
其中：营业成本	第八节 五、(二十二)	109,394,841.21	88,322,442.90
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	第八节 五、(二十三)	698,489.83	1,096,400.61
销售费用	第八节 五、(二十四)	6,094,947.12	3,848,271.87
管理费用	第八节 五、(二十五)	19,083,330.55	12,981,238.42
研发费用	第八节 五、(二十六)	2,496,511.57	7,103,154.83
财务费用	第八节 五、(二十七)	2,291,947.70	2,082,421.10
资产减值损失	第八节 五、(二十八)	1,485,859.97	468,541.65
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合		-	-

营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,452,257.60</b>	<b>-8,201,631.13</b>
加：营业外收入	第八节 五、（二十九）	916,274.28	1,625,655.40
减：营业外支出	第八节 五、（三十）	15,702.43	71,565.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-551,685.75</b>	<b>-6,647,540.99</b>
减：所得税费用	第八节 五、（三十一）	642,220.89	797,103.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,193,906.64</b>	<b>-7,444,644.07</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润		-1,193,906.64	-7,444,644.07
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-192,652.52	-278,978.57
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,001,254.12	-7,165,665.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,193,906.64	-7,444,644.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,001,254.12	-7,165,665.50
归属于少数股东的综合收益总额		-192,652.52	-278,978.57
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.09

法定代表人：李精家 主管会计工作负责人：余璇 会计机构负责人：余璇

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节 九、（四）	88,535,993.46	59,044,333.66
减：营业成本	第八节 九、（四）	69,079,468.84	52,244,765.69
税金及附加		302,756.82	557,561.02
销售费用		5,788,646.64	3,571,493.05
管理费用		12,527,553.11	12,821,244.58
研发费用			
财务费用		1,050,741.53	854,209.52
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		584,223.85	446,428.01
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		808.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-796,588.60	-11,451,368.21
加：营业外收入		206,500.00	367,551.82
减：营业外支出		4,695.15	60,121.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-594,783.75	-11,143,937.51
减：所得税费用		-	-66,964.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-594,783.75	-11,076,973.31
（一）持续经营净利润		-594,783.75	-11,076,973.31
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-594,783.75	-11,076,973.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.09

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：余璇

会计机构负责人：余璇

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,170,340.56	78,475,536.35
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五、(三十二)	9,780,453.16	4,411,328.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>111,950,793.72</b>	<b>82,886,864.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,366,415.02	59,287,003.90
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		56,803,714.32	42,488,844.60
支付的各项税费		3,286,374.82	7,887,474.24
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五、(三十二)	23,289,559.23	31,459,139.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>136,746,063.39</b>	<b>141,122,462.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,795,269.67</b>	<b>-58,235,597.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	第八节 五、(三十二)	-	31,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>31,100,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,209,548.88	1,186,888.52
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	第八节 五、(三十二)	-	30,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,209,548.88	31,286,888.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,209,548.88	-186,888.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		14,500,000.00	9,650,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,500,000.00	9,650,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	3,131,806.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,277,320.00	985,475.34
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	第八节 五、(三十二)	-	1,407,343.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,777,320.00	5,524,625.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,722,680.00	4,125,374.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,282,138.55	-54,297,111.46
加：期初现金及现金等价物余额		46,168,311.80	132,308,192.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,886,173.25	78,011,081.32

法定代表人：李精家 主管会计工作负责人：余璇 会计机构负责人：余璇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,240,269.73	39,620,641.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,060,900.00	2,865,241.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,301,169.73	42,485,882.20
购买商品、接受劳务支付的现金		29,653,843.39	28,354,438.68
支付给职工以及为职工支付的现金		42,272,643.74	35,464,164.63
支付的各项税费		999,004.20	2,732,188.13
支付其他与经营活动有关的现金		18,120,355.15	30,638,752.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,045,846.48	97,189,543.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,744,676.75	-54,703,661.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,270.17	826,488.52
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		125,270.17	826,488.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-125,270.17	-826,488.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	150,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	150,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,131,806.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,110,406.32	985,475.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,164,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,110,406.32	3,281,381.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,889,593.68	-3,131,381.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,980,353.24	-58,661,531.84
加：期初现金及现金等价物余额		32,453,752.88	130,718,486.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,473,399.64	72,056,955.05

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：余璇

会计机构负责人：余璇

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节 一、(二)1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 1) 北京优利康达风电技术服务有限公司
- 2) 优利康达（天津）科技有限公司
- 3) 内蒙古优利融盛新能源服务有限公司
- 4) 内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司
- 5) 优利康达（达茂）新能源开发有限公司
- 6) 优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司

优利康达（天津）风电技术服务咨询有限公司已注销，因此本年比上年的合并范围少了该公司。

### 二、 报表项目注释

北京优利康达科技股份有限公司

二〇一八年半年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京优利康达科技有限公司（原北京优利康达医疗系统科技有限公司）于 2003 年 6 月 6 日经北京市工商行政管理局登记成立的有限责任公司，统一社会信用代码为 9111010875133401XX，公司注册资本 100 万元，其中李精家出资 78 万元，占注册资本的 78%；戎峰出资 13 万元，占注册资本的 13%；黄琛出资 5 万元，占注册资本的 5%；樊中力出资 2 万元，占注册资本的 2%；赵建民出资 1 万元，占注册资本的 1%；宋德林出资 1 万元，占注册资本的 1%。上述出资经北京数码会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 5 月 28 日出具数开验字[2003]第 340 号验资报告。

依据公司 2008 年 6 月 12 日第五届第二次股东会决议及股权转让协议，戎峰、赵建民、宋德林分别将其货币出资 13 万元、1 万元、1 万元转让给李精家，转让后精家出资 93 万元，占注册资本的 93%；黄琛出资 5 万元，占注册资本的 5%；樊中力出资 2 万元，占注册资本的 2%。依据公司股东会决议增加注册资本 2,000 万元，其中李精家出资 1,860 万元，黄琛出资 100 万元，樊中力出资 40 万元，均为非专利技术出资，新增出资经北京市工商局办理了变更登记。知识产权-非专利技术“风力发电机振动检测系统技术”出资经北京海峡资产评估有限公司进行评估，于 2013 年 4 月 18 日出具海峡评报[2013]第 90 号评估报告。

根据公司 2015 年 12 月股东会决议，同意股东李精家 1,860 万元知识产权出资变更为 1,860 万元货币出资、股东黄琛 100 万元知识产权出资变更为 100 万元货币出资、股东樊中力 40 万元知识产权出资变更为 40 万元货币出资，各股东已于 2015 年 12 月 31 日货币资金出资到位。

根据公司 2015 年 12 月股东会决议，同意公司新增注册资本 300 万元，由北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）以货币人民币 1,500 万元认缴，溢价部分 1,200 万元作为公司资本公积。增资完成后公司注册资本 2,400 万元，其中李精家出资 1,953 万元，占注册资本的 81.375%；北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）出资 300 万元，占注册资本的 12.50%；黄琛出资 105 万元，占注册资本的 4.375%；樊中力出资 42 万元，占注册资本的 1.75%。已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 02 月 29 日出具了信会师报字[2016]第 710236 号验资报告。

根据北京优利康达科技有限公司 2016 年 03 月 05 日股东会议做出决议，同意公司整体变更为股份有限公司，公司以净资产值（基准日为 2016 年 1 月 31 日）人民币

64,114,485.50 元,按约为 1:0.9358 的比例折成股份有限公司的股本人民币 6,000 万元,所有股份均为人民币普通股,每股面值为人民币 1 元,超出股本总额的净资产人民币 4,114,485.50 元列为股份有限公司的资本公积。由公司目前的全部股东按其持有公司的股权比例认购。其中,李精家认购股份 48,825,000 股,持股比例 81.375%;北京优利康达科技股权投资合伙企业(有限合伙)认购股份 7,500,000 股,持股比例 12.5%;黄琛认购股份 2,625,000 股,持股比例 4.375%;樊中力认购股份 1,050,000 股,持股比例 1.75%。

公司于 2016 年 12 月 24 日召开 2016 年第三次临时股东大会,会议审议通过《关于修订公司章程的议案》,修订后公司注册资本由人民币 6,000 万元变更为 7,600 万元。由北京优利康达股权投资合伙企业(有限合伙)、李精家、孙佳豪、戴启波、南京华睿凯鼎投资中心以及北京九州风雷新三板投资中心(有限合伙)以货币人民币 12,000 万元认缴,溢价部分 10,400 万元作为公司资本公积。变更后李精家出资 5,136.50 万元,持股比例 67.59%;北京优利康达股权投资合伙企业(有限合伙)出资 750 万元,持股比例 9.87%;黄琛出资 262.50 万元,持股比例 3.45%;樊中力出资 105 万元,持股比例 1.38%;孙佳豪出资 1 万元,持股比例 0.01%;戴启波出资 5 万元,持股比例 0.07%;北京九州风雷新三板投资中心(有限合伙)出资 1,070 万元,持股比例 14.08%;南京华睿凯鼎投资中心(有限合伙)出资 270 万元,持股比例 3.55%。

公司法定代表人:李精家

经营范围:技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;销售机械设备、五金交电、电子产品;维修办公设备;维修仪器仪表;修理家用电器;从事商业经纪业务;机械设备租赁;专业承包;货物进出口、技术进出口、代理进出口;软件开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2017 年 8 月 27 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京优利康达风电技术服务有限公司
优利康达(天津)科技有限公司
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司
优利康达(达茂)新能源开发有限公司
优利康达(乌兰察布)新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础, 除特别说明的计价基础外, 均以历史成本为计价原

则。

#### (四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 1、 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，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

##### 2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允

价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

### 3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

#### 购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

**出售日的确定方法：**一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

### 4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （五） 合营安排

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

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

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

## （六） 合并财务报表编制方法

### 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。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### 2、 合并程序

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

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

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

有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

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

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 应收款项

### 1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	内部及关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**4、本公司坏账损失的确认标准：**

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

（3）涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然

胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4）逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

（5）逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

（6）债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## （九） 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被

投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## （十一）固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先

估计数有差异的，调整预计净残值。

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	5	3	19.40
电子设备	直线法	3	3	32.33
运输设备	直线法	4-5	3	19.40-24.25
办公器具	直线法	3-5	3	19.40-32.33

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十二）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

## (十四) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、贷款利息等。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **(十六) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

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

计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （十七） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 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。

## （十八）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### 1、 备件、维修物资销售收入的确认

本公司为客户提供风机日常运维服务销售的备件、物资，与客户签订销售合同，按合同约定备件、物资已出发，客户验收后签署验收函或验收单时确认收入。

### 2、 提供劳务收入的确认

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据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根据已完工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

本公司为客户提供的运维服务或技术服务收入，在合同有效期内分期确认收入。

### 3、 让渡资产使用权收入的确认

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。

#### 4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

### (十九) 政府补助

#### 1、政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使

用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

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，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十一) 重要的会计政策和会计估计变更

### 1、重要的会计政策变更

报告期内，无重要的会计政策变更。

### 2、重要的会计估计变更

报告期内，无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进	6、17

税种	计税依据	适用税率%
	项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京优利康达风电技术服务有限公司	25
优利康达（天津）风电技术服务咨询有限公司	25
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	25
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司	25
优利康达（达茂）新能源开发有限公司	25
优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司	25

## （二） 税收优惠

2012 年 11 月 12 日，母公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR201211000176）。2015 年 9 月 8 日，公司通过了资格复审并换领《高新技术企业证书》（GF201511000362），有效期三年，自 2015 年度算起。

2017 年 10 月，子公司优利康达（天津）公司通过了高新技术企业复审，取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业证书编号 GR201712000118，自 2017 年度算起。

母公司及子公司优利康达（天津）公司根据《企业所得税法》的有关规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	57,100.58	12,394.77
银行存款	16,829,072.67	46,155,917.03
其他货币资金		
合 计	16,886,173.25	46,168,311.80

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	20,403,152.67
商业承兑汇票		
合 计	500,000.00	20,403,152.67

2、应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	227,437,470.55	100	16,910,726.35	7.44	210,526,744.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	227,437,470.55	100	16,910,726.35	7.44	210,526,744.20

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	166,861,758.30	100	15,424,866.37	9.24	151,436,891.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	166,861,758.30	100	15,424,866.37	9.24	151,436,891.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	221,586,046.53	11,079,302.33	5
1 至 2 年	0.00	0.00	10
2 至 3 年	0.00	0.00	20

账 龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
3 至 4 年	0.00	0.00	50
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80
5 年以上	5,751,424.02	5,751,424.02	100
合 计	227,437,470.55	16,910,726.35	

3、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 1,485,859.97 元。

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	期末余额		
		应收账款	比例(%)	坏账准备
歌美飒风电（天津）有限公司	非关联公司	39,636,239.50	17.00	1,981,811.98
远景能源（江苏）有限公司	非关联公司	24,680,387.65	11.00	1,234,019.38
通用电气风电设备制造（沈阳）有限公司	非关联公司	15,050,579.81	7.00	752,528.99
上海电气风电设备有限公司	非关联公司	10,985,592.52	5.00	549,279.63
国电联合动力技术（保定）有限公司	非关联公司	9,312,832.40	4.00	465,641.62
合 计		99,665,631.88	44.00	4,983,281.60

### （三）预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,934,133.42	82.00	14,449,130.33	96.94
1 至 2 年	3,482,600.02	16.00	70,148.50	0.47
2 至 3 年	95,346.24	1.00	95,346.24	0.64
3 年以上	290,769.26	1.00	290,769.26	1.95
合 计	21,802,848.94	100.00	14,905,394.33	100

（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	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
北京列御风行科技有限公司	非关联关系	2,327,934.12	10.68
天津惠志博盟科技有限公司	非关联关系	2,274,000.00	10.43
德州科诺复合材料有限公司	非关联关系	2,230,125.00	10.23
大连东鼎工业设备有限公司	非关联关系	1,887,509.61	8.66
穆格控制设备（上海）有限公司	非关联关系	1,208,600.02	5.54

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
合计		9,928,168.75	45.54

#### (四) 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,971,483.69	100	174,760.54	2.45	6,796,723.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,971,483.69	100	174,760.54	2.45	6,796,723.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,424,680.89	100	174,760.54	3.22	5,249,920.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,424,680.89	100	174,760.54	3.22	5,249,920.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,323,868.35	116,193.42	5
1 至 2 年	412,946.6	41,294.66	10

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 至 4 年	26,544.91	13,272.45	50
4 至 5 年	5,000	4,000	80
5 年以上			
合 计	2,768,359.86	174,760.53	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	3,607,617.45	2,656,321.03
保证金	2,685,967.83	1,767,678.95
单位往来	677,898.41	1,000,680.91
合 计	6,971,483.69	5,424,680.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘学敏	否	备用金	375,810.00	1 年以内	5.27	
中国神华国际工程有限公司	否	保证金	359,162.83	1 年以内	5.03	12,323.80
北京国电工程招标有限公司	否	保证金	309,831.00		4.34	15,491.55
盖秀春	否	备用金	276,568.68	1-2 年	3.88	
国电物流有限公司	否	保证金	236,491.65	1 年以内	3.31	11,824.58
合 计		—	1,557,864.16		21.83	39,639.93

(五) 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,550,869.99		12,550,869.99
低值易耗品	2,719,493.99		2,719,493.99
在产品	430,967.75		430,967.75
库存商品	46,003,180.32		46,003,180.32
在途物资	670,940.19		670,940.19

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,652,098.82		1,652,098.82
合 计	64,027,551.06		64,027,551.06

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,033,398.56		8,033,398.56
低值易耗品	2,147,269.31		2,147,269.31
在产品	214,700.48		214,700.48
库存商品	45,123,729.12		45,123,729.12
在途物资	1,986,356.02		1,986,356.02
发出商品	301,662.17		301,662.17
合 计	57,807,115.66		57,807,115.66

#### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
其他-银行理财		3,500,000
待抵扣进项	115,515.67	367,836.38
合 计	115,515.67	3,867,836.38

#### (七) 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建	机器设备	电子设备
	筑物		
1. 账面原值			
(1) 年初余额	45,427,041.64	14,352,532.70	1,911,430.05
(2) 本期增加金额		1,731,542.58	2,499.00
—购置		1,731,542.58	2,499.00
(3) 本期减少金额		173,743.59	4,600.00
—处置或报废		173,743.59	4,600.00
(4) 期末余额	45,427,041.64	15,910,331.69	1,909,329.05
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	9,178,304.78	9,925,869.57	1,285,772.81
(2) 本期增加金额	1,101,706.68	591,291.09	143,044.77
—计提	1,101,706.68	591,291.09	143,044.77
(3) 本期减少金额		168,531.28	4,462.00
—处置或报废		168,531.28	4,462.00
(4) 期末余额	10,280,011.46	10,348,629.38	1,424,355.58

3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	35,147,030.18	5,561,702.31	484,973.47
（2）年初账面价值	36,248,736.86	4,426,663.13	625,657.24

续

项目	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	1,924,371.37	1,368,589.89	10,417,999.79	75,401,965.44
（2）本期增加金额	222,448.73	43,776.87	502,655.14	2,502,922.32
—购置	222,448.73	43,776.87	431,248.88	2,431,516.06
（3）本期减少金额	0.00	45,449.39		223,792.98
—处置或报废	0.00	45,449.39		223,792.98
（4）期末余额	2,146,820.10	1,366,917.37	10,920,654.93	77,681,094.78
2. 累计折旧				
（1）年初余额	1,336,755.53	898,773.73	6,796,257.80	29,421,734.22
（2）本期增加金额	144,567.18	92,837.68	768,058.09	2,841,505.49
—计提	144,567.18	92,837.68	768,058.09	2,841,505.49
（3）本期减少金额	0.00	44,085.91		217,079.19
—处置或报废	0.00	44,085.91		217,079.19
（4）期末余额	1,481,322.71	947,525.50	7,564,315.89	32,046,160.52
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	665,497.39	419,391.87	3,356,339.04	45,634,934.26
（2）年初账面价值	587,615.84	469,816.16	3,621,741.99	45,980,231.22

其中期末账面价值 35147030.18 的房屋建筑物抵押给了中关村科技融资担保公司和浦发银行天津浦嘉支行，详见（十三）短期借款。

(八) 在建工程

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
培训办公楼	1,198,198.20	600,000.00			
达茂公司 200MW 风电项 目	3,434,955.30	4,287,206.13			
合计	4,633,153.50	4,887,206.13			

(续)

项目名称	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 (%)	期末余额
培训办公楼					1,798,198.20
达茂公司 200MW 风电项 目					7,722,161.43
合计					9,520,359.63

(九) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	7,170,000.00	523,196.58	7,693,196.58
(2) 本期增加金额		3,687,973.91	3,687,973.91
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	7,170,000.00	4,211,170.49	11,381,170.49
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	979,900.00	146,712.63	1,126,612.63
(2) 本期增加金额	71,700.00	15,929.10	87,629.10
—计提	71,700.00	15,929.10	87,629.10
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	1,051,600.00	162,641.73	1,214,241.73
3. 减值准备			

(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 期初账面价值	6,190,100.00	376,483.95	6,566,583.95
(2) 期末账面价值	6,118,400.00	4,048,528.76	10,166,928.76

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益
风电机组性能优化		835,750.43		
高频数采风电机组数据分析		526,113.11		
风电机组云平台	5,242,117.56	1,651,201.06	3,687,973.91	
风电场能效提升云平台工程研究项目		1,443,604.50		
风电发电机组运行可靠性提升研究项目		1,708,844.17		
合计	5,242,117.56	6,165,513.27		

续

项目	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
风电机组性能优化	835,750.43	2018 年 1 月 1 日	专利申请受理通知书等	
高频数采风电机组数据分析	526,113.11	2018 年 1 月 1 日	专利申请受理通知书等	
风电机组云平台	3,205,344.71	2017 年 1 月 1 日	风电智慧运维云平台(登记号 2018SR052828),风电备件识别引擎软件 V1.0(登记号 2017SR598496),风电运维服务成本管控功能平台 V1.0(登记号 2017SR610006)	100%

风电场能效提升云平台工程研究项目	1,443,604.50	2018 年 1 月 1 日	专利申请受理通知书等
风电发电机组运行可靠性提升研究项目	1,708,844.17	2018 年 1 月 1 日	专利申请受理通知书等
合计	7,719,656.92		

项目进展说明：

风电机组大数据云平台工程研究项目已完成，风电机组性能优化、高频数采风电机组数据分析、风电场能效提升云平台工程研究项目、风电发电机组运行可靠性提升研究项目在研发中。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	302,015.35	33878.57	261,396.20		74,497.72
物业费	22,433.06	3689.25	20,513.25		5,609.06
装修费	738,922.23	356924.92	290,102.64		805,744.51
联储联运地坪装饰	25,657.79		25,657.79		0.00
合计	1,089,028.43	394,492.74	597,669.88	0.00	885,851.29

(十二) 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明细

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	15,589,446.62	2,338,636.74	15,589,446.62	2,338,636.74
合计	15,589,446.62	2,338,636.74	15,589,446.62	2,338,636.74

(十三) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	50,000,000.00	45,000,000.00
信用借款		
合计	59,500,000.00	54,500,000.00

说明：1、期末抵押借款系子公司优利康达（天津）科技有限公司向天津浦发银行浦嘉支行借入资金，抵押物为厂房，房地产权证编号为房地证津字第 111011216606 号。

2、期末保证借款 2000 万系公司向中国银行北京顺义支行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司担保；3000 万系向中国工商银行北京海淀西区支行借款，由北京中关村科技融资担保

有限公司担保；上述保证借款均由李精家、郑群同时提供连带责任保证。

**(十四) 应付票据及应付账款**

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,368,423.98	27,880,079.99
1-2 年	73,652.84	73,652.84
2-3 年	8,225.00	8,225.00
3-4 年	14,467.30	14,467.30
合 计	56,464,769.12	27,976,425.13

本年应付账款因本年增值税税率变化，订单均需重新确认税率后再支付，也有账期延长因素

**(十五) 预收款项**

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	739,441.34	1,697,394.97
1-2 年		
2-3 年		
合 计	739,441.34	1,697,394.97

**(十六) 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	596,213.49	50,018,354.39	45,378,631.58	5,235,936.30
离职后福利-设定提存计划		4,263,066.94	4,030,710.29	232,356.65
辞退福利				0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	596,213.49	54,281,421.33	49,409,341.87	5,468,292.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	596,213.49	45,510,026.60	41,312,980.65	4,793,259.44
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费		2,443,562.43	2,248,524.57	195,037.86
其中：医疗保险费		2187915.32	2011039	176,876.32
工伤保险费		74650.95	70309.46	4,341.49
生育保险费		180996.16	167176.11	13,820.05

(4) 住房公积金		1,994,456.40	1,746,817.40	247,639.00
(5) 工会经费和职工教育经费		70308.96	70308.96	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	596,213.49	50,018,354.39	45,378,631.58	5,235,936.30

说明：本报告期余额是计提未发放的 6 月工资，及应在 7 月上交的社保费用

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,070,613.45	3,847,373.36	223,240.09
失业保险费		192,453.49	183,336.93	9,116.56
合计		4,263,066.94	4,030,710.29	232,356.65

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,088,780.24	4,607,817.99
企业所得税	322,278.04	332,432.01
个人所得税	63,102.38	163,552.27
城市维护建设税	65,027.99	45,618.28
教育费附加	46,972.30	77,582.03
印花税	28,464.70	12,746.32
防洪费	8,464.06	5,831.08
合计	4,623,089.71	5,245,579.98

(十八) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,905,987.50	2,905,987.50
单位往来	35,775,172.39	37,368,868.04
保证金	300	300
个人往来	23,784,231.23	26,368,646.99
代扣代缴款项	926,012.54	1,100,424.69
合计	63,391,703.66	67,744,227.22

公司子公司优利康达（天津）科技有限公司应付给小股东的股利，暂未支付。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李精家	23,765,290.35	未到期

意大利科劳赛技术设备有限公司	22,738,420.00	未到期
西班牙 I CUATRO S.A	12,607,250.00	未结算
合 计	59,110,960.35	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李精家	51,365,000.00						51,365,000.00
黄琛	2,625,000.00						2,625,000.00
樊中力	1,050,000.00						1,050,000.00
北京优利康达股权投资合伙企业 (有限合伙)	7,500,000.00						7,500,000.00
孙佳豪	10,000.00						10,000.00
戴启波	50,000.00						50,000.00
北京九州风雷新三板投资中心 (有限合伙)	10,700,000.00						10,700,000.00
南京华睿凯鼎投资中心 (有限合伙)	2,700,000.00						2,700,000.00
合计	76,000,000.00						76,000,000.00

说明：本期股本未发生变动。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	104,481,861.50			104,481,861.50
其他资本公积				
合计	104,481,861.50			104,481,861.50

(二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,080,016.90	46,735,811.84
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	28,080,016.90	46,735,811.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,001,254.12	-18,655,794.94

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	27,078,762.78	28,080,016.90

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,492,206.28	107,015,897.73	106,813,893.19	87,700,404.74
其他业务	2,601,464.07	2,378,943.48	886,947.06	622,038.16
合 计	140,093,670.35	109,394,841.21	107,700,840.25	88,322,442.90

(二十三) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	145,326.76	383,455.74
教育费附加	62,957.65	164,338.18
地方教育费附加	41,787.80	109,558.78
防洪费		58.34
房产税	334,695.51	334,639.35
土地税	12,375.23	12,008.23
印花税	98,210.38	91,056.99
车船税	3136.5	1,285.00
合 计	698,489.83	1,096,400.61

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公招待费	714,501.33	1,120,269.73
差旅费	483,915.29	558,286.30
会议费	101,929.65	115,062.00
汽车费用	7,420.00	40,555.50
工资薪金	2,214,389.24	1,325,660.76
住房公积金	138,728.00	98,851.00
社保费用	364,766.50	233,584.47

项 目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	3,218.00	59,658.84
其他	56,316.00	108,097.37
折旧费	0.00	1,592.34
中介、售后服务费及招待费	1,849,147.28	51,963.41
标书费	160,615.83	134,690.15
业务宣传费	0	-
合 计	6,094,947.12	3,848,271.87

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
社保费用	1,310,240.33	1,025,199.91
工资薪金	8,118,849.73	5,418,486.87
住房公积金	508,890.00	418,008.00
职工福利费	581,915.57	425,193.31
水电费	104,038.32	79,572.62
办公费	979,943.18	1,591,919.34
折旧费	1,124,355.30	961,819.24
差旅费	1,164,350.70	429,516.89
汽车费用	369,930.45	378,029.06
业务招待费	905,043.36	545,319.00
会议费	533,480.57	201,561.76
其他	3,382,293.04	1,506,612.42
合 计	19,083,330.55	12,981,238.42

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	278,452.33	1,140,346.60
工艺装备制造费	385,042.72	
工资	1,468,213.00	4,679,991.39
社保	134,937.00	509,295.80
公积金	102,912.00	207,454.40
检测费	9,575.47	31,603.00
其他	19,089.39	413,133.82
折旧及租赁费	98,289.66	121,329.82
合计	<b>2,496,511.57</b>	<b>7,103,154.83</b>

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,346,979.11	2,432,295.06

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	93,730.40	418,593.31
手续费	38,052.38	34,296.42
其他	646.61	34,422.93
合 计	2,291,947.70	2,082,421.10

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,485,859.97	468,541.65
合 计	1,485,859.97	468,541.65

(二十九) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	10,889.91		10,889.91
其中：固定资产处置利得	10,889.91		10,889.91
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	893,700	1,194,100.00	893,700.00
其他	11,684.37	431,555.40	11,684.37
合 计	916,274.28	1,625,655.40	916,274.28

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2016 年度授权专利资助金		74,300.00	与收益相关
2016 年市级专利试点资助金		100,000.00	与收益相关
2016 年度天津市工业科技开发志项资金		200,000.00	与收益相关
2016 年度市级专利资助金		1,000.00	与收益相关
市级杀手锏资助金		511,300.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会股份制改造扶持资金	195,700	300,000.00	与收益相关
2017 年度市级知识产权专项资助金	100,000.00		与收益相关
天津市西青区市场和质量技术监督局天津市名牌产品奖励补贴	50,000.00		与收益相关
天津科技融资控股集团有限公司第三次贴息款	537,200.00		与收益相关
中关村企业促信会 2016 年 ISO 补贴费用	10800	7,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
合计	893,700.00	1,194,100.00	

**(三十) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5910.26	7,043.02	5,910.26
其中：固定资产处置损失	5910.26	7,043.02	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	5,000		5,000
其他	4,792.17	64,522.24	4,792.17
合 计	15,702.43	71,565.26	15,702.43

**(三十一) 所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	642,220.89	867,384.33
递延所得税费用	0.00	-70,281.25
合 计	642,220.89	797,103.08

**(三十二) 现金流量表项目**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投标保证金	1,473,022.76	1,291,213.10
政府补助	893,700.00	1,194,100.00
利息收入	93,730.40	374,620.70
收到往来款	7,320,000.00	1,551,394.65
合 计	9,780,453.16	4,411,328.45

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
支付投标保证金	2,650,316.25	2,259,847.20
日常经营支出	15,639,242.98	23,099,292.34
支付往来款	5,000,000.00	6,100,000.00
合 计	23,289,559.23	31,459,139.54

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财	0.00	31,100,000.00
合 计	0.00	31,100,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	0.00	30,100,000.00
合 计	0.00	30,100,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资环节费用	0.00	1,407,343.54
合 计	0.00	1,407,343.54

(三十三) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,193,906.64	-7,444,644.07
加：资产减值准备	1,485,859.97	468,541.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,589,929.55	2,768,839.05
无形资产摊销	87,629.10	98,245.35
长期待摊费用摊销	309,711.03	671,695.14
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）	10,610.71	7,043.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,291,947.70	2,432,295.06
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	-70,281.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,220,435.40	3,526,213.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,630,957.01	-27,076,278.71

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,474,341.32	-33,617,265.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,795,269.67	-58,235,597.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,886,173.25	78,011,081.32
减：现金的期初余额	46,168,311.80	132,308,192.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,282,138.55	-54,297,111.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	57,100.58	72,904.84
可随时用于支付的银行存款	16,829,072.67	77,938,176.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	16,886,173.25	78,011,081.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,147,030.18	银行贷款抵押
合 计	35,147,030.18	

六、合并范围的变更

报告期内，公司于 2018 年 5 月 2 日注销了子公司优利康达（天津）风电技术服务咨询有限公司，该公司注册资本 50 万。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

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	
优利康达（天津）科技有限公司	天津市西青经济开发区	天津市西青经济开发区	制造	100.00		投资设立
北京优利康达风电技术服务有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	咨询服务	100.00		投资设立
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	咨询服务	80.00		投资设立
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	咨询服务	100.00		投资设立
优利康达（达茂）新能源开发有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	咨询服务	100.00		投资设立
优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	咨询服务	100.00		投资设立

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司无合营安排、无联营企业。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为李精家。

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”

### （三）本企业的合营和联营企业情况

报告期内，公司无合营安排、无联营企业。

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄琛	公司股东
樊中力	公司股东
郑群	实际控制人配偶
意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处（简称“科劳赛”）	实际控制人对其有重大影响的公司
北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

### （五）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁到期日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑群	房屋	2017.12.1	2019.11.30	30,000.00	5,000.00

关联租赁情况说明：本报告期，子公司优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司租赁郑群在乌兰察布房产用作办公用房，房屋面积 334.61 平方米，租金 5,000 元每月，年租金 60,000 元，房租按年一次性支付，租赁期限为两年。

上述关联交易已于 2017 年 11 月 30 日经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

### （六）关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
李精家、郑群	30,000,000.00	2018 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 6 日	否
李精家、郑群	10,000,000.00	2018 年 8 月 2 日	2020 年 8 月 2 日	否
李精家、郑群	10,000,000.00	2018 年 9 月 2 日	2020 年 9 月 2 日	否

### （七）关联方资金拆借情况

本报告期内，公司向股东李精家资金拆借情况如下：

期初借款本金余额 21,009,935.00 元，本期新增 5,000,000.00 借款，本期归还借款本金 5,000,000.00 元，期末借款本金余额为 21,009,935.00 元。期初利息余额 2,298,389.29 元，本期共计提利息 456,966.06 元，利率为同期银行贷款基准利率，本期支付利息 0 元，尚未支付利息余额为 2,755,355.35 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未支付股东李精家的借款本金和利息合计为 23,765,290.35 元。

本报告期内，公司向关联方意大利科劳赛技术设备有限公司资金拆借情况如下：

期初借款本金余额 18,880,000.00 元，本期新增 3,145,760.65 借款，本期归还借款本金 1,345,761.65 元，期末借款本金余额为 20,680,000.00 元。期初利息余额为 2,944,253.88 元，本期共计提利息 410,640.00 元，利率为同期银行贷款基准利率，本期支付利息 1,296,473.88，尚未支付利息余额 2,058,420.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未支付科劳赛公司的借款本金和利息合计为 22,738,420.00 元。

### （八）关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李精家	23,765,290.35	23,308,324.29
其他应付款	意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处	22,738,420.00	21,824,253.88

合计		46,503,710.35	45,132,578.17
----	--	---------------	---------------

## 九、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	157,446,242.72	100	7,947,312.14	5	149,498,930.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	157,446,242.72	100	7,947,312.14	5	149,498,930.58

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	118,450,928.47	100	7,363,088.29	6.22	111,087,840.18
1、账龄分析法	118,353,253.09	99.92	7,363,088.29	6.22	110,990,164.80
2、关联方组合	97,675.38	0.08			97,675.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	118,450,928.47	100	7,363,088.29	6.22	111,087,840.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	157,346,242.72	7,867,312.14	5

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	0.00	0.00	10
2 至 3 年	0.00	0.00	20
3 至 4 年	0.00	0.00	50
4 至 5 年	100,000	80,000	80
5 年以上			
合计	157,446,242.72	7,947,312.14	

(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 584,223.85 元。

(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 总额比例	坏账金额
远景能源（江苏）有限公司	非关联公司	24,680,387.65	16.51	1,234,019.38
上海电气风电设备有限公司	非关联公司	10,985,592.52	7.35	549,279.63
歌美飒风电（天津）有限公司	非关联公司	7,447,322.46	4.98	372,366.12
华能通辽风力发电有限公司	非关联公司	4,970,752.68	3.32	248,537.63
吉林龙源风力发电有限公司	非关联公司	4,783,791.54	3.2	239,189.58
合计		52,867,846.85	35.36	2,643,392.34

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,777,426.30	100	209,719.75	0.76	27,567,706.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	27,777,426.30	100	209,719.75	0.76	27,567,706.55

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,957,822.45	100.00	174,760.54	1.17	14,783,061.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,957,822.45	100.00	174,760.54	1.17	14,783,061.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,323,868.35	116,193.42	5
1 至 2 年	412,946.60	41,294.66	10
2 至 3 年			
3 至 4 年	26,544.91	13,272.46	50
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80
合计	2,768,359.86	174,760.54	

(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 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	2,687,379.31	1,466,483.82
保证金	2,590,841.19	1,796,978.95
单位往来	22,499,205.80	11,694,359.68
合计	27,777,426.30	14,957,822.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
优利康达 (达茂) 新能源开发有限公司	是	往来款	6,676,644.31	1 年以内	24	
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	是	往来款	4,906,219.02	1 年以内	18	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京优利康达风电技术服务有限公司	是	往来款	4,000,367.27	1 年以内	14	
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司	是	往来款	3,894,190.26	1 年以内	14	
优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司	是	往来款	1,667,191.31	1 年以内	6	
合计			21,144,612.17			

### （三）长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

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	22,202,500.00		22,202,500.00	22,702,500.00		22,702,500.00
对联营、合营企业投资						
合 计	22,202,500.00		22,202,500.00	22,702,500.00		22,702,500.00

#### （2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优利康达（天津）科技有限公司	17,202,500.00			17,202,500.00		
优利康达（天津）风电技术服务咨询有限公司	500,000.00		500,000.00			
北京优利康达风电技术服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	0.00			0.00		
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司	0.00			0.00		
合 计	22,702,500.00		500,000.00	22,202,500.00		

### （四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,535,993.46	69,079,468.84	59,044,333.66	52,244,765.69
其他业务				
合 计	88,535,993.46	69,079,468.84	59,044,333.66	52,244,765.69

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,979.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	893,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,892.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	900,571.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.48	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.91	-0.03	-0.03

北京优利康达科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日