

公告编号：2018-024

证券代码：835030

证券简称：欧歌科技

主办券商：长江证券



欧歌科技

NEEQ：835030

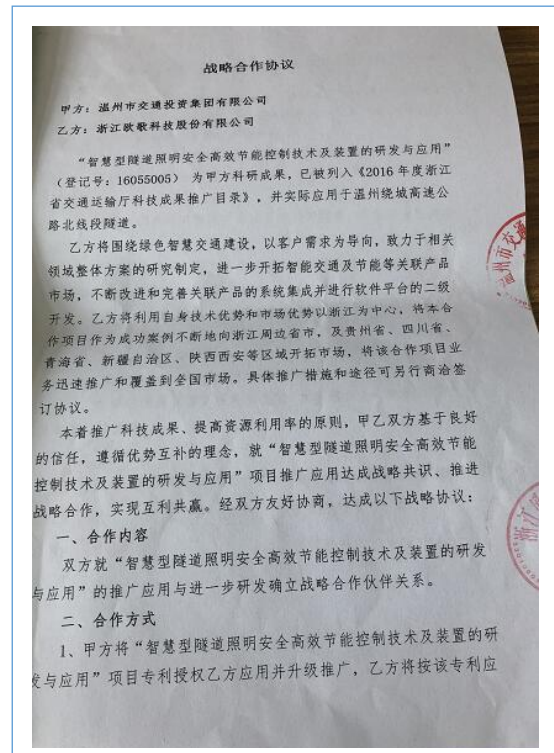
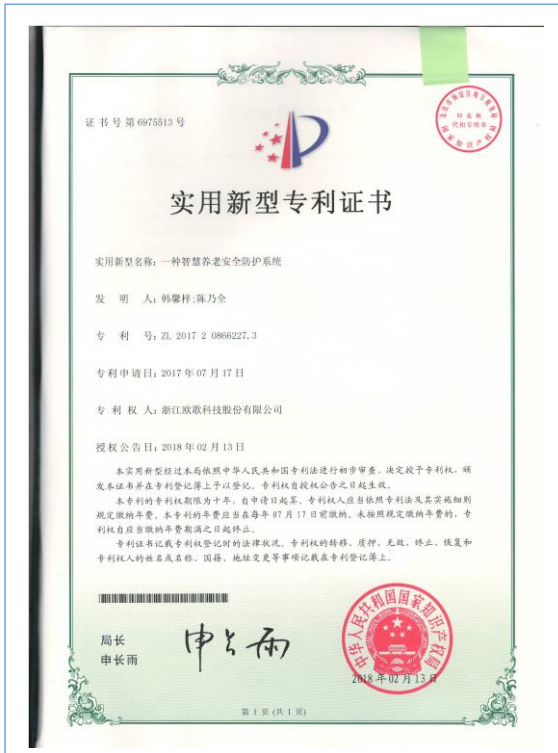
浙江欧歌科技股份有限公司

( Zhejiang Oge Technology Co., Ltd. 缩写：OGE )

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年上半年度，欧歌科技继续加强投入研发项目，提升公司的核心竞争力，拓展物联网应用领域，已成功申报1个实用新型专利和4个软件著作权，包括一种智慧养老安全防护系统、欧歌智慧医院物联网平台V1.0、欧歌退伍军人安置与帮扶信息系统V1.0、欧歌智慧养老物联网系统V1.0、欧歌智慧小镇云管理平台V1.0，涵盖医疗、市政、新农村建设等多个领域，标志着欧歌科技正逐步深入物联网应用领域。

温州交通投资集团有限公司的科研成果“智慧型隧道照明安全高效节能控制技术及装置的研发与应用”已被列入《2016年度浙江省交通运输厅科技成果推广目录》，并实际应用与温州绕城高速公路北线段隧道，为进一步开拓智能交通及节能产品的市场，不断改进和完善关联产品的系统集成，本着推广科技成果、提高资源利用率的原则，浙江欧歌科技股份有限公司于2018年4月26日与温州交通投资集团有限公司基于良好的信任，遵循又是互补的理念，就该项目推广应用达成战略共识，并建立战略合作伙伴关系，签订战略合作协议。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
欧歌科技公司、公司、我公司、本公司、股份公司、欧歌科技	指	浙江欧歌科技股份有限公司
股东会	指	浙江欧歌科技股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江欧歌科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江欧歌科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江欧歌科技股份有限公司监事会
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
公司章程	指	《浙江欧歌科技股份有限公司公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
曼德投资	指	杭州曼德投资有限公司
雷欧和投资	指	杭州雷欧和投资管理合伙企业（有限合伙）
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人陈乃全、主管会计工作负责人邓文辉及会计机构负责人（会计主管人员）洪慧莹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	浙江欧歌科技股份有限公司董事会秘书办公
备查文件	1、载有公司负责人、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。
	2、报告期内在全国股份转让系统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	浙江欧歌科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Oge Technology Co., Ltd. 缩写：OGE
证券简称	欧歌科技
证券代码	835030
法定代表人	陈乃全
办公地址	杭州市滨江区西兴街道聚工路 11 号 5 幢 21 层 2101 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓文辉
电话	0571-56235568
传真	0571-56235568
电子邮箱	oge2010@126.com
公司网址	www.oge-china.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区西兴街道聚工路 11 号 5 幢 21 层 2101 室 310051
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	浙江欧歌科技股份有限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	2015-09-08
挂牌时间	2015-12-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务包括建筑智能化工程承包、设备销售以及软件开发服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,080,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈乃全、韩馨梓
实际控制人及其一致行动人	陈乃全、韩馨梓

### 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	91330100699822795T	否
注册地址	杭州市滨江区西兴街道聚工路 11	否

	号 5 幢 21 层 2101	
注册资本（元）	20,080,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	20,201,753.10	16,930,581.71	19.32%
毛利率	31.81%	30.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,495,459.38	789,060.96	89.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,497,725.68	403,765.83	270.94%
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）	6.27%	3.49%	-
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）	6.28%	1.79%	-
基本每股收益	0.07	0.04	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,564,693.88	68,880,308.57	11.16%
负债总计	51,984,144.07	45,795,218.14	13.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,580,549.81	23,085,090.43	6.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.15	6.09%
资产负债率（母公司）	67.90%	66.49%	-
资产负债率（合并）	67.90%	66.49%	-
流动比率	1.41	1.42	-
利息保障倍数	5.26	1.66	-

### 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	2,203,501.90	-5,273,984.37	-
应收账款周转率	0.55	1.00	-
存货周转率	0.53	0.42	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.16%	-2.63%	-



营业收入增长率	19.32%	6.52%	-
净利润增长率	89.52%	-22.75%	-

## 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	20,080,000	20,080,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司自创立以来一直从事建筑智能化设备及工程业务，公司面向政府、社区、医院、学校、金融机构等各种企事业单位和团队，采用招投标方式，承接各类办公楼宇、场馆、住宅等建筑的智能化工程项目。

公司凭借自主研发技术和多年的项目经验，为客户提供贯穿智能建筑全周期的一站式服务，包括前期咨询、方案设计、软硬件二次开发、工程施工、集成调试、竣工交付以及后期维护管理。公司通过建立了研发、采购、工程设计与管理、销售和售后等流程及制度，以确保项目能够安全、规范、高效地进行，进而为客户提供安全、舒适、高效、环保的办公或生活（消费）环境，满足其对建筑智能化方面的需求。

公司经营模式的优点在于以设计为基础，集设计、采购、施工为一体全程化质量控制，便于对工程进行整体控制和规划。与传统模式相比，可以有效地缩短工程从规划设计到竣工所需的总工程周期，从而尽早地结束工程施工，有利于成本控制，为客户节约投资，能够较快的投入运营产生收益，为客户创造更好的经济效益，进而实现公司盈利。

公司通过以下方式来实现盈利：一是项目竣工后向客户收取工程款项；二是通过后续技术服务和新功能的设计开发来创造现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018年公司产品研发和企业商业模式未进行调整。研发投入仍专注于智慧城市（包括智慧楼宇、智慧交通、智慧医疗、智慧校园、智慧养老、智慧旅游、智慧社区等领域）的研发和项目咨询、设计、实施、运营和维保，通过“智能识别、移动互联、大数据挖掘”等信息技术手段，为用户提供系统、专业的解决方案并帮助实现“互联网+”。

公司秉承“开放、感恩、专业、共赢”的经营理念，以“让客户持续增值，用心呵护，塑造金牌品质”作为质量方针，以“成为一流的智慧产业系统集成服务提供商”为发展目标，通过直属分公司、战略联盟企业和合作伙伴三级渠道营销策略，实现公司业务的营销本地化、实施本地化和服务本地化。公司的客户覆盖政府、公安、电力、医疗、教育、电信、酒店、金融、交通、场馆、房开等行业。

报告期内主要财务情况如下：（1）报告期内，实现营业收入 2,020.18 万元，比去年同期增加了 327.12 万元，增加了 19.32%；实现利润总额 201.83 万元，比去年同期增加 101.19 万元，增加了 100.55%。

（2）报告期内，资产总额为 7,656.47 万元，负债总额为 5,198.41 万元，所有者权益为 2,458.05 万元，资产负债率为 67.90%，较年初 66.49%增加了 1.41 个百分点。公司主营业务为建筑智能化设备及工程服务。公司主营业务收入占营业收入的 100%，主营业务突出，收入结构较为稳定，未发生重大变化。

（3）报告期内，2017年1月至6月、2018年1月至6月经营性现金流量净额分别为-527.40万元、220.35万元，主要是建筑智能化项目设备采购投入垫资和完善性的研发投入，2018年1-6月公司工资及各项福利以及咨询费用等均较上年同期有所减少。

#### 三、 风险与价值

（一） 国家产业政策变化引致的风险

近年来我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为建筑智能化的发展提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构升级的背景下，国内建筑智能化技术应用领域的不断扩展，公司的主营业务规模及利润也呈现快速增长态势。但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、建筑智能化下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对该行业的发展环境和市场需求造成不利影响。

应对措施：公司以多年积累的技术和经验为支撑，不断拓展服务领域和服务范围，为客户提供高效服务。公司正计划进入铁路、金融、医疗等智能化领域。公司还将利用自身先进的信息通讯技术以及互联网平台，实现传统企业与互联网的深度融合，为传统企业进行转型升级提供便利，进而创造新的发展生态。

#### （二）高端人才相对不足和技术优势丧失所带来的风险

随着公司业务规模的扩大，客户日益增多的个性化、定制化要求，公司现有的人力储备已一定程度上落后于业务的快速发展。公司虽然已经建立了较好的人才队伍和完善的人才激励机制，但在吸引高端人才方面仍显不足，随着公司募集资金投资项目的开展，高端人才的储备更是当务之急。同时，建筑智能化行业属于高新技术产业，技术含量相对较高。但全球范围内科技日新月异，如果企业不重视对技术开发的投入，跟不上技术发展的主流趋势，会对企业经营带来一定的负面影响，存在一定的技术风险。

应对措施：为适应公司快速发展需要，公司在现有人员的基础上，正积极引进各类技术人才和专业管理人才，补充人才资源。公司在积极培养人才、引进人才，从而进一步提升公司研发和管理能力，为公司相关业务发展，储备充足的专业人才。

#### （三）市场竞争加剧的风险

目前，市场上拥有建筑智能化技术和资质的企业正在不断增多，对其拥有的资质等级要求也不断提高，拥有“三甲”资质证书的企业也逐年增加。随着建筑智能化行业内部竞争的加剧，对建筑智能化企业的技术和资质要求越来越高，若公司不能与时俱进，加快对新技术、新产品的研发，将从一定程度上影响公司的市场份额。

应对措施：公司将新申报设计、装修、音响、保密等资质，且对现有资质升级来增加公司实力。

#### （四）控股股东实际控制人控制不当的风险

陈乃全、韩馨梓夫妇分别直接持有本公司 18.04%和 22.16%股权，通过杭州曼德投资有限公司和杭州雷欧和投资管理合伙企业（有限合伙）共同间接持有本公司 34.86%和 14.94%股权，合计共同持有公司 90%股权。陈乃全担任股份公司法定代表人、副董事长、总经理，韩馨梓现任股份公司董事长，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将继续建立和完善科学的法人治理结构，通过《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股东、实际人的决策行，防止控股东、实际人对公司和其他股东权益的侵害。

#### （五）应收款项发生坏账的风险

截至 2018 年 06 月 30 日，公司应收账款净额为 3,398.77 万元。公司应收账款受营业收入变动带来的应收账款的相应变动以及公司采取的收入确认方式、结算方式及收款政策等因素的影响。公司与业主合作关系持续稳定，发生坏账的可能性较小，但仍存在个别应收款在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

应对措施：公司将加强已到期款项的催收力度，定期分析应收款项账龄情况，对大额且账龄较长的应收款项严格按照会计政策计提坏账准备。

#### （六）财政税收优惠政策变化的风险

公司目前享受的财政税收优惠政策主要针对增值税及企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关

于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的有关规定，自行开发生产销售的软件产品可享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策，经杭州市滨江区国家税务局批复，本公司至2018年06月30日有18个软件产品享受此优惠政策。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定《关于浙江省2015年通过复审的429家高新技术企业的公示》（浙高企认〔2015〕2号），本公司高新技术企业复审通过，继续享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策，所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日。如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴及税收优惠，公司经营成果会受到一定影响。

应对措施：目前，公司已为2018年高新技术企业资格重新申请，在符合既定条件的情况下，可预期优惠政策将在未来一定期间得到延续。此外，公司将通过大力拓展业务及加强管理水平，增加收入及净利润水平，降低成本，减少公司经营业绩对优惠政策的不利影响。

#### （七）业务扩展导致的资金风险

公司业务扩张较快，由于智能化建设工程项目通过总承包模式开展，该模式是由公司承包了工程项目的的设计、施工、调试等交付前的工作，对公司资金占用状况较为严重，要求公司具备较强的融资能力和资金垫付能力。目前公司主要通过银行贷款补充流动性资金需求，且由关联方提供保证、抵押担保，如果未来公司业务扩张较快，现有单一的融资渠道及融资额度将无法满足发展需求，带来一定的资金风险。

应对措施：目前公司积极开拓市场的同时也在进一步加强与银行等金融机构的合作，提升自身的融资能力和抵御资金短缺风险的能力。

## 四、 企业社会责任

公司以人为核心，遵循专业、敬业、乐业的价值理念，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司多次参加社会各界组织的各项公益活动，如：为西部地区捐赠衣物、书籍，智慧行动、爱心点灯等公益活动，未来还将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到社会负责。公司2017年通过加强研发与多个项目开工建设，为社会解决了上百个就业岗位，并积极缴纳各类税款及发放员工的各项福利，为社会做出了自己的一份应尽的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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) 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
应收账款	质押	12,260,000.00	15.91%	公司于2017年12月5日与杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行签订合同号为杭联银(宝善)质字第8011320170013985号的《应收账款质押合同》，质押财产为：浙江欧歌科技股份有限公司于2017年6月20日签订的向杭州汽轮机股份有限公司提供的杭政储出[2013]73号(下城区打塔单元C6-D12)地块科研大楼智能化系统项目，项目服务期自竣工验收之日起三年质保期，金额人民币1,226.00万元
总计	-	12,260,000.00	15.91%	-

## 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	9,789,066	48.75%		9,789,066	48.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,018,000	10.05%		2,018,000	10.05%
	董事、监事、高管	100,400	0.50%	-100,400		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,290,934	51.25%		10,290,934	51.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,054,000	30.15%		6,054,000	30.15%
	董事、监事、高管	903,600	4.50%	-903,600		
	核心员工					
总股本		20,080,000	-	0	20,080,000	-
普通股股东人数						7

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州曼德投资有限公司	7,000,000		7,000,000	34.86%	2,333,334	4,666,666
2	杭州雷欧和投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	14.94%	1,000,000	2,000,000
3	韩馨梓	4,450,000		4,450,000	22.16%	3,337,500	1,112,500
4	陈乃全	3,622,000		3,622,000	18.04%	2,716,500	905,500
5	陈嘉伟	1,004,000		1,004,000	5.00%		1,004,000
	花柏新	602,400		602,400	3.00%	602,400	
	罗慧	401,600		401,600	2.00%	301,200	100,400
合计		20,080,000	0	20,080,000	100.00%	10,290,934	9,789,066

前十名股东间相互关系说明：

股东陈乃全与韩馨梓为夫妻关系，曼德投资与雷欧和投资为股东陈乃全和韩馨梓出资设立。

公司主要股东不存在股份代持情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

陈乃全，法定代表人、董事长，男，1976年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年6月至2005年5月担任浙江浙大网新快威科技有限公司温州办事处项目经理，2005年9月至2010年1月任温州东大智能化系统有限公司总经理，2010年2月开始担任浙江欧歌科技有限公司总经理、执行董事。现任公司董事长。2018年5月18日，由公司股东大会选举为董事，2018年5月23日由董事会选举为董事长，任期三年。

韩馨梓，董事，女，1981年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。国家注册电气工程师、注册一级建造师、注册造价工程师、信息系统项目管理师。2004年7月至2005年3月担任夏新电子股份有限公司软件研究所工程师，2005年9月至2010年1月担任温州东大智能化系统有限公司副总经理，2010年2月担任浙江欧歌科技有限公司总工程师。现任公司董事。2018年5月18日，由公司董事会选举为董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

根据浙江欧歌科技股份有限公司的工商登记资料，报告期内，陈乃全、韩馨梓夫妻直接与间接持股90%以上。股份公司成立时，两人分别直接持有本公司18.04%和22.16%股权，通过杭州曼德投资有限公司和杭州雷欧和投资管理合伙企业（有限合伙）共同间接持有本公司34.86%和14.94%股权，合计共同持有公司90%股权。陈乃全担任公司法定代表人、董事长，韩馨梓现任公司董事。陈乃全和韩馨梓系夫妻关系，依据《中华人民共和国婚姻法》规定形成的共同共有关系，以及两人长期持有公司大部份股权且长期担任公司重要管理职务的事实，二人为公司的实际控制人。

为保持对公司控制的稳定，2015年9月，陈乃全、韩馨梓签署了《一致行动协议》，各方将在今后的行动中保持一致。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈乃全	法定代表人、 董事长	男	1976年11月4日	硕士	2018年5月23日至 2021年5月22日	是
韩馨梓	董事	女	1981年9月23日	硕士	2018年5月18日至 2021年5月17日	否
周金福	董事、总经理	男	1966年9月9日	高中	2018年5月23日至 2021年5月22日	是
张肖	董事	女	1990年2月8日	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	否
陈先俊	董事	男	1978年1月19日	本科	2018年5月18日至 2021年5月17日	是
陈妮娅	监事会主席	女	1983年12月18日	中专	2018年5月23日至 2021年5月22日	是
林凤南	监事	男	1972年3月12日	中专	2018年5月23日至 2021年5月22日	是
陈孝波	职工代表监 事	男	1987年7月24日	本科	2018年5月23日至 2021年5月22日	是
吴晓雷	副总经理	男	1973年12月23日	本科	2018年5月23日至 2021年5月22日	是
邓文辉	董事会秘书 兼财务总监	男	1990年2月28日	本科	2018年5月23日至 2021年5月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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

陈乃全与韩馨梓为夫妻关系，一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
陈乃全	法定代表人、 董事长	3,622,000	-	3,622,000	18.04%	-



韩馨梓	董事	4,450,000	-	4,450,000	22.16%	-
合计	-	8,072,000	0	8,072,000	40.20%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩馨梓	董事长	换届	董事	董事会选举
陈乃全	董事	换届	董事长	董事会选举
周金福	董事	换届	董事、总经理	董事会聘任
罗慧	董事	换届		董事换届
王丽新	职工代表监事	换届		监事换届
孙玉萍	董事会秘书、财务总监	换届		高管换届
陈先俊		换届	董事	董事换届
林凤南		新任	监事	股东大会推选
陈孝波		换届	职工代表监事	职工代表大会选举
吴晓雷		换届	副总经理	董事会聘任
邓文辉		换届	董事会秘书、财务总监	高管换届、董事会聘任

## 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

陈先俊，男，1978年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。2008年03月至2010年03月担任温州东大智能化系统有限公司工程部部门经理。2010年04月至今任职于浙江欧歌科技股份有限公司，担任温州区域经理。

林凤南，男，1972年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003年01月至2006年05月担任深圳嘉豪何室家居有限公司地区销售经理，2008年06月至2013年03月担任宁波汉森环保化工有限公司销售经理和办公室主任，2013年04月至今担任公司销售经理。

陈孝波，男，1987年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年03月至2012年6月担任杭州用友政务软件有限公司销售专员，2012年7月至2014年6月担任上海华联超市店长，2014年7月至2017年7月担任绿城进出口贸易有限公司连锁事业部店长，2017年8月至今担任公司销售助理。

吴晓雷，男，1973年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，国家一级注册建造师，国际项目经理资质认证。2009年2月至2016年12月历任苏州浙建地产发展有限公司工程副总、常务副总、总经理和董事，2017年1月至2018年4月担任安徽嘉泰置业有限公司总经理、总工程师。现任公司副总经理。

邓文辉，男，1990年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年9月至2015年9月任职于立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所，2015年10月至2018年5月担任瑞华会计师事

务所（特殊普通合伙）浙江分所高级项目经理。现任公司董事会秘书兼财务总监。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发	23	24
工程管理	34	17
市场营销	6	6
综合运营类	21	11
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	50	37
专科	26	16
专科以下	7	2
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>58</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司为更好的面向物联网领域的发展调整了人员结构，缩减工程管理人员和综合运营人员，保证市场营销及技术研发人员的稳定。公司中高层管理人员及核心员工保持稳定，变动较小。

2、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘了一批优秀专业人才，大力招聘研发类人才。引进此类人员主要满足公司研发投入需要，公司需要有自主研发产品以保证项目技术支持保障公司的发展。

3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、年终奖金、津贴、福利等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

为了吸引及留住人才，激发员工潜能，公司准备在员工激励方面计划实施股权激励政策及实行合伙人计划。实施成功后将会为公司留住核心技术人才提供有力保障

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 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) 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	第八节六（一）	7,523,383.51	2,266,587.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节六（二）	33,987,676.43	35,173,907.05
预付款项	第八节六（三）	92,547.55	92,547.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节六（四）	4,226,812.57	3,324,886.19
买入返售金融资产			
存货	第八节六（五）	27,325,851.91	24,335,667.11
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>73,156,271.97</b>	<b>65,193,595.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节六（六）	1,317,142.81	1,587,114.36
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出	第八节六（七）	382,756.24	

商誉		0	0
长期待摊费用	第八节六（八）	1,155,196.39	1,251,462.79
递延所得税资产	第八节六（九）	553,326.47	848,136.03
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		3,408,421.91	3,686,713.18
<b>资产总计</b>		76,564,693.88	68,880,308.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节六（十）	14,000,000.00	16,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节六（十一）、（十二）	31,403,082.06	22,132,176.27
预收款项	第八节六（十三）	2,070,248.46	4,738,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节六（十四）	368,774.45	655,854.93
应交税费	第八节六（十五）	1,166,828.74	1,547,045.56
其他应付款	第八节六（十六）、（十七）	2,975,210.36	322,141.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		51,984,144.07	45,795,218.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		51,984,144.07	45,795,218.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节六（十八）	20,080,000.00	20,080,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节六（十九）	715,410.63	715,410.63
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节六（二十）	228,967.98	228,967.98
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节六（二十一）	3,556,171.20	2,060,711.82
归属于母公司所有者权益合计		24,580,549.81	23,085,090.43
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		24,580,549.81	23,085,090.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		76,564,693.88	68,880,308.57

法定代表人：陈乃全

主管会计工作负责人：邓文辉

会计机构负责人：洪慧莹

**（二） 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>		20,201,753.10	16,930,581.71
其中：营业收入	第八节六（二十二）	20,201,753.10	16,930,581.71
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,473,163.65	16,377,472.54
其中：营业成本	第八节六（二十二）	13,775,662.46	11,821,502.68
利息支出		0	0
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	第八节六（二十三）	104,976.09	37,472.72
销售费用	第八节六（二十四）	119,111.61	159,754.89
管理费用	第八节六（二十五）	1,678,441.84	1,777,873.46
研发费用	第八节六（二十六）	2,328,029.54	2,073,836.50
财务费用	第八节六（二十七）	473,452.30	467,226.33
资产减值损失	第八节六（二十八）	-6,510.19	39,805.96
加：其他收益	第八节六（二十九）	292,407.56	453,306.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,020,997.01	1,006,415.17
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	第八节六（三十）	2,666.24	14.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,018,330.77	1,006,400.20
减：所得税费用	第八节六（三十一）	522,871.39	217,339.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,495,459.38	789,060.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,495,459.38	789,060.96
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,495,459.38	789,060.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,495,459.38	789,060.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,495,459.38	789,060.96
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.04
（二）稀释每股收益		0.07	0.04

法定代表人：陈乃全

主管会计工作负责人：邓文辉

会计机构负责人：洪慧莹

## (三) 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		21,112,024.70	12,028,645.55
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		292,407.56	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节六（三十二）	7,204,274.32	4,743,068.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,608,706.58</b>	<b>16,771,714.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,725,308.77	10,573,546.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,310,413.80	1,895,069.54
支付的各项税费		845,526.03	652,270.19
支付其他与经营活动有关的现金	第八节六（三十二）	12,523,956.08	8,924,812.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,405,204.68</b>	<b>22,045,698.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,203,501.90</b>	<b>-5,273,984.37</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			
<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		39,034.17	510,431.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,034.17	510,431.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,034.17	-510,431.50
<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			2,336,080.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			203,306.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,539,386.00
偿还债务支付的现金		2,400,000.00	185,112.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,681.45	461,694.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,878,681.45	646,806.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,878,681.45	1,892,579.98
<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>		-714,213.72	-3,891,835.89
加：期初现金及现金等价物余额		927,015.99	3,969,530.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		212,802.27	77,694.88

法定代表人：陈乃全

主管会计工作负责人：邓文辉

会计机构负责人：洪慧莹

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 公司基本情况

浙江欧歌科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江欧歌科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由杭州雷欧和投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州曼德投资有限公司、陈乃全、韩馨梓、陈嘉伟、罗慧和花柏新作为发起人，注册资本为 2,008 万元。公司于 2015 年 9 月 8 日取得杭州市市场监督管理局核发的注册号为 330108000050961 的营业执照。

2015 年 12 月 21 日，经全国股份转让系统公司同意，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司股本总数 2,008 万股，注册资本为 2,008 万元。

公司总部及注册地址：杭州市滨江区西兴街道聚工路 11 号 5 幢 21 层 2101 室。

本公司主要经营活动为：技术开发、技术服务、成果转让、技术咨询、设计、安装；安防产品、建筑智能化系统、机电设备、音视频设备、城市照明设备（除承接（修、试）电力设施）、道路智能交通设备、消防设备、计算机通信自动化设备、建筑装潢工程、通风空调设备（凭资质经营）；销售：安防产品、建筑智能化设备、音响器材、计算机软硬件产品；其他无需报经审批的一切合法项目。

本公司的实际控制人为陈乃全、韩馨梓。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 08 月 30 日批准报出。

### 三、 财务报表编制基础

#### （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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

### (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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

##### (1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 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；

③ 本公司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做出让步；

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 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；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入

当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提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。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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。

## (八) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、在产品、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别计价法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 6、工程施工

在存货中列示的工程施工包括工程施工成本、工程毛利和工程结算，工程施工成本按实际成本计量，包括从项目合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入工程施工成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### （九）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交

易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

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



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4 或 5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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。

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。

#### （十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十二）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、借款费用暂停资本化期间

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

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十三）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

#### **(十五) 长期待摊费用**

对于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,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十六) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现,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。

设定受益计划存在资产的,将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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十七) 预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### (1) 亏损合同

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

##### (2) 重组义务

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

##### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

##### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (十八) 收入

##### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

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。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

## 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、建造合同收入的确认

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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。

## 5、具体原则

公司主要销售建筑智能化和弱电工程相关的材料、设备及提供对应的工程服务。产品收入确认需满足以下条件：

(1) 建筑智能化、弱电工程材料及设备销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 建筑智能化、弱电工程劳务：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量的，按照完工百分比方法确认收入。确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(3) 建筑智能化、弱电系统工程：公司在取得验收单后确认收入。

### (十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有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以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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、清偿负债同时进行时，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，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）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

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

## 2、融资租赁会计处理

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

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### (二十二) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
  - 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
  - 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(九)。

### (二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、10%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）税收优惠及批文

本公司于 2015 年 9 月 17 日取得高新技术企业证书，有效期三年，期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 六、 报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55.62	55.62
银行存款	212,746.65	926,960.37
其他货币资金	7,310,581.24	1,339,571.50
合计	7,523,383.51	2,266,587.49

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	6,712,531.24	741,521.50
保函保证金	598,050.00	598,050.00
合计	7,310,581.24	1,339,571.50

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,237,829.67	100.00	2,250,153.24	6.21	33,987,676.43	37,453,214.22	100.00	2,279,307.17	6.09	35,173,907.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,237,829.67	100.00	2,250,153.24	6.21	33,987,676.43	37,453,214.22	100.00	2,279,307.17	6.09	35,173,907.05

组合中，采用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)	28,492,939.97	1,424,647.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,427,387.98	742,738.80	10.00
2-3 年 (含 3 年)	266,944.75	53,388.95	20.00
3-4 年 (含 4 年)	17,726.51	8,863.26	50.00
4-5 年 (含 5 年)	24,630.46	12,315.23	50.00
5 年以上	8,200.00	8,200.00	100.00
合计	36,237,829.67	2,250,153.24	6.21

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 29,153.93 元；本期无收回或转回金额重要的应收账款坏账准备。

## 3、本期无实际核销的应收账款情况。

## 4、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 5、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

#### 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内			35,112.90	37.95
1 至 2 年	81,496.19	88.06	16,383.09	17.70
2 至 3 年	8,451.36	9.13	40,751.56	44.03
3 年以上	2,600.00	2.81	300.00	0.32
合计	92,547.55	100.00	92,547.55	100.00

预付款项账龄的说明：期末无账龄超过一年以上大额的预付款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	4,745,513.71	97.53	518,701.14	10.93	4,226,812.57	3,820,943.59	96.96	496,057.40	12.98	3,324,886.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	2.47	120,000.00	100.00	-	120,000.00	3.04	120,000.00	100.00	
合计	4,865,513.71	100.00	638,701.14	13.13	4,226,812.57	3,940,943.59	100.00	616,057.40	15.63	3,324,886.19

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收

组合中，采用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（含1年）	3,877,021.42	193,851.07	5.00
1—2年（含2年）	177,195.24	17,719.52	10.00
2—3年（含3年）	136,726.60	27,345.32	20.00
3—4年（含4年）	120,815.00	60,407.50	50.00
4—5年（含5年）	428,755.45	214,377.73	50.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	4,745,513.71	518,701.14	10.93

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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
杭州银江智慧城市技术有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	难以收回
合计	120,000.00	120,000.00	100.00%	

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,643.74 元；本期无收回或转回金额重要的其他应收款坏账准备。

## 3、本期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,094,982.05	3,604,482.05
备用金	324,977.80	247,628.13
往来款	445,253.86	88,533.41
押金	300.00	300.00
合计	4,865,513.71	3,940,943.59

## 5、期末无涉及政府补助的应收款项。

## 6、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## （五） 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,436,096.49		1,436,096.49	1,654,304.57		1,654,304.57

建造合同形成的已完工未结算资产	25,889,755.42	25,889,755.42	22,681,362.54	22,681,362.54
合计	27,325,851.91	27,325,851.91	24,335,667.11	24,335,667.11

## (六) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,918,424.26	1,431,913.52	3,350,337.78
(2) 本期增加金额		39,034.17	39,034.17
—购置		39,034.17	39,034.17
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,918,424.26	1,470,947.69	3,389,371.95
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	1,325,543.91	437,679.51	1,763,223.42
(2) 本期增加金额	144,250.32	164,755.40	309,005.72
—计提	144,250.32	164,755.40	309,005.72
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,469,794.23	602,434.91	2,072,229.14
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	448,630.03	868,512.78	1,317,142.81
(2) 年初账面价值	592,880.35	994,234.01	1,587,114.36

2、无暂时闲置的固定资产。

3、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、无通过经营租赁租出的固定资产情况。



5、无未办妥产权证书的固定资产情况。

(七) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部研发支出增加	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
一种智慧校园信息展示发布系统		153,102.50					153,102.50
一种智慧小镇多维数据融合系统		229,653.74					229,653.74
合 计		382,756.24					382,756.24

(八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	年末余额
装修费	1,251,462.79		96,266.40		1,155,196.39
合 计	1,251,462.79		96,266.40		1,155,196.39

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,888,854.38	433,328.16	2,895,364.57	434,304.69
预提利息费用	27,266.14	4,089.92	31,940.33	4,791.05
无票成本	772,722.62	115,908.39	2,726,935.28	409,040.29
合 计	3,688,843.14	553,326.47	5,654,240.18	848,136.03

2、期末无未确认递延所得税资产情况

(十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额	备注
保证借款	14,000,000.00	16,400,000.00	
合 计	14,000,000.00	16,400,000.00	

期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,125,004.38	1,483,043.00
合 计	12,125,004.38	1,483,043.00

## (十二) 应付账款

### 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
材料款	19,278,077.68	20,649,133.27
合计	19,278,077.68	20,649,133.27

## (十三) 预收款项

### 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	2,070,248.46	4,738,000.00
合计	2,070,248.46	4,738,000.00

## (十四) 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	626,354.20	2,803,165.96	3,090,246.18	339,273.98
离职后福利-设定提存计划	29,500.73	220,167.36	220,167.62	29,500.47
合计	655,854.93	3,023,333.32	3,310,413.80	368,774.45

### 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	584,754.85	2,460,302.66	2,735,092.57	309,964.94
(2) 职工福利费		29,198.19	29,198.19	
(3) 社会保险费	26,170.04	185,332.53	185,332.53	26,170.04
其中: 医疗保险费	23,326.62	161,439.27	161,439.27	23,326.62
工伤保险费	814.53	6,073.64	6,073.64	814.53
生育保险费	2,028.89	17,819.62	17,819.62	2,028.89
(4) 住房公积金	12,689.00	88,133.00	97,683.00	3,139.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,740.31	40,199.58	42,939.89	
合计	626,354.20	2,803,165.96	3,090,246.18	339,273.98

### 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	28,483.46	212,574.90	212,574.90	28,483.46
失业保险费	1,017.27	7,592.46	7,592.72	1,017.01
合计	29,500.73	220,167.36	220,167.62	29,500.47

**(十五) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	625,127.08	1,159,468.13
城市维护建设税	143,712.01	107,888.49
教育费附加	61,590.87	46,237.93
地方教育费附加	41,060.57	30,825.28
印花税		27.20
个人所得税	14,581.52	10,280.32
企业所得税	280,756.69	192,318.21
合计	1,166,828.74	1,547,045.56

**(十六) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	27,266.14	31,940.33
合计	27,266.14	31,940.33

**(十七) 其他应付款****按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,947,944.22	278,466.03
代垫费用		11,735.02
合计	2,947,944.22	290,201.05

**(十八) 股本**

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈乃全	3,622,000.00			3,622,000.00
韩馨梓	4,450,000.00			4,450,000.00
陈嘉伟	1,004,000.00			1,004,000.00
花柏新	602,400.00			602,400.00
罗慧	401,600.00			401,600.00
杭州曼德投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
杭州雷欧和投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	20,080,000.00			20,080,000.00

**(十九) 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）	715,410.63			715,410.63
合计	715,410.63			715,410.63

#### (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	228,967.98			228,967.98
合计	228,967.98			228,967.98

#### (二十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,060,711.82	1,264,622.66
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	2,060,711.82	1,264,622.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,495,459.38	884,543.51
减：提取法定盈余公积		88,454.35
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	3,556,171.20	2,060,711.82

#### (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	20,201,753.10	13,775,662.46	16,930,581.71	11,821,502.68
合计	20,201,753.10	13,775,662.46	16,930,581.71	11,821,502.68

#### (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,514.83	19,338.96
教育费附加	24,270.58	8,343.56
地方教育附加	16,180.38	5,562.37
印花税	7,350.30	4,227.83
车船税	660.00	
合计	104,976.09	37,472.72

#### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	101,829.60	85,534.15

项目	本期发生额	上期发生额
投标费	3,971.91	10,601.90
差旅费	1,590.80	27,042.34
维护费	6,350.43	3,711.32
业务招待费	1,668.87	30,291.30
其他	3,700.00	2,573.88
合计	119,111.61	159,754.89

#### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	104,173.41	98,635.05
工资及福利	833,396.91	701,412.83
差旅、招待费	179,359.84	205,742.55
税费	37,173.44	0.00
折旧	191,143.58	169,181.70
中介咨询费	194,849.60	280,039.62
其他	138,345.06	322,861.71
合计	1,678,441.84	1,777,873.46

#### (二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
内部开发支出	2,328,029.54	2,073,836.50
合计	2,328,029.54	2,073,836.50

#### (二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	474,007.26	466,904.78
减：利息收入	8,025.06	2,407.75
金融机构手续费	7,470.10	2,729.30
合计	473,452.30	467,226.33

#### (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	-6,510.19	39,805.96
合计	-6,510.19	39,805.96

#### (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与日常经营活动相关的政府补助	292,407.56	453,306.00
合计	292,407.56	453,306.00

### 与日常经营活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
新三板杭州市政府补贴		250,000.00
杭州市滨江区贷款利息补贴		203,306.00
增值税退税	292,407.56	
合计	292,407.56	453,306.00

### 收到的与日常经营活动相关的政府补助

据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》文件，公司于2018年5月收到政府补助292,407.56元，计入其他收益。

### (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
水利建设基金			
其他	2,666.24	14.97	2,666.24
合计	2,666.24	14.97	2,666.24

### (三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	228,061.83	37,715.22
递延所得税费用	294,809.56	179,624.02
合计	522,871.39	217,339.24

### (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
利息收入	8,025.06
收回暂付款及收到暂收款	5,230,525.76
收回投标保证金	1,965,723.50
合计	7,204,274.32

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
付现费用	1,089,870.13
支付投标保证金	7,936,733.24
暂付款及偿还暂收款	3,497,352.71
合计	12,523,956.08

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,495,459.38	795,031.32
加：资产减值准备	-6,510.19	39,806.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,005.72	212,796.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	96,266.40	96,266.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	474,007.26	461,694.02
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）	294,809.56	179,623.90
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）	-2,990,184.80	-810,661.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	290,814.43	-2,096,868.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,593,600.12	-3,948,366.84
其他	-6,353,765.98	
经营活动产生的现金流量净额	2,203,501.90	-5,070,678.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	212,802.27	77,694.88
减：现金的期初余额	927,015.99	3,969,530.77
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	-714,213.72	-3,891,835.89

#### 2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	212,802.27	77,694.88
其中：库存现金	55.62	55.62
可随时用于支付的银行存款	212,746.65	77,639.26
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	212,802.27	77,694.88

#### (三十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	598,050.00	保函保证金
货币资金	6,712,531.24	银行承兑汇票保证金
合计	7,310,581.24	

#### 七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 本公司的实际控制人情况

名称	与本公司的关系
陈乃全	共同实际控制人
韩馨梓	共同实际控制人

注：陈乃全和韩馨梓系夫妻关系，两人分别直接持有本公司 18.04%和 22.16%股权。杭州曼德投资有限公司和杭州雷欧和投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有本公司 34.86%和 14.94%股权。杭州曼德投资有限公司和杭州雷欧和投资管理合伙企业（有限合伙）由陈乃全和韩馨梓控制。

##### (二) 本公司的子公司情况。

无。

##### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

##### (四) 本公司的其他关联方情况

无。

##### (五) 关联交易情况

###### 1、本期无关联租赁情况

###### 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注



担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈乃全、韩馨梓	14,000,000.00	2017/9/18	2022/9/17	否	注
合计	14,000,000.00				

注：陈乃全、韩馨梓于2017年9月18日与杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行签订了最高额为1,400万（期限2017/9/18-2022/9/17），编号杭联银（宝善）最抵字第8011320170010008号的《最高额抵押合同》，以陈乃全、韩馨梓个人的产权证号分别为《杭西国用（2009）第003980号》、《杭西国用（2011）第007255号》、《杭滨国用（2009）第004902号》的土地使用权；产权证号分别为《杭房权证西移字第08609488号》、《杭房权证西移字第11971647号》、《杭房权证西移字第11971648号》、《杭房权证高新移字第10118222号》、《杭房权证高新移字第10118221号》的房屋作为抵押。

#### （六）关联方往来款项余额

##### 1、应收项目

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	杭州奕虎物联科技有限公司	3,350,000.00	335,000.00	3,350,000.00	167,500.00

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈乃全	101,306.27	97,559.10

## 八、 承诺及或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）重要承诺事项

#### 1、抵押事项

详见附注七（五）2、注。

#### 2、质押事项

公司为开具银行承兑汇票提供的质押担保：

公司于2017年12月5日与杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行签订合同号为杭联银（宝善）质字第8011320170013985号的《应收账款质押合同》，质押财产为：浙江欧歌科技股份有限公司于2017年6月20日签订的向杭州汽轮机股份有限公司提供的杭政储出[2013]73号（下城区打塔单元C6-D12）地块科研大楼智能化系统项目，项目服务期自竣工验收之日起三年质保期，金额人民币1,226.00万元。

### （二）或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、 本期无资产负债表日后事项。

十、 本期无其他重要事项说明。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	-2,666.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,666.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-399.94	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-2,266.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.07	0.07

### （三）项目重大变动原因

#### 1、主营业务分析

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例%
营业收入	20,201,753.10	16,930,581.71	19.32%
营业成本	13,775,662.46	11,821,502.68	16.53%
管理费用	1,678,441.84	1,777,873.46	-5.59%
研发费用	2,328,029.54	2,073,836.50	12.26%
财务费用	473,452.30	467,226.33	1.33%
其他收益	292,407.56	453,306.00	-35.49%

①营业收入：本期比上年同期增加 19.32%，主要系本期公司提高工作效率，完工进度加快，进而实现收入增长。

②营业成本：本期比上年同期增加 16.53%，主要随营业收入的增长而增长。

③管理费用：本期比上年同期减少 5.59%，主要系公司部分人员离职以及外聘法务咨询费减少导致。

④研发费用：本期比上年同期增加 12.26%，主要系公司研发人员稳定，较上年工资及各项福利等均较有所增加。

⑤财务费用：本期比上年同期增加 1.33%，主要是本期新增与其他企业资金拆借，借款利息有所增加。

⑥其他收益：本期比上年同期减少 35.49%，主要是 2017 年取得了区政府新三板资助补贴 25 万元。

#### 2、资产负债结构分析

项目	期末余额	年初余额	变动比例%
货币资金	7,523,383.51	2,266,587.49	231.93%
应收账款	33,987,676.43	35,173,907.05	-3.37%
其他应收款	4,226,812.57	3,324,886.19	27.13%
存货	27,325,851.91	24,335,667.11	12.29%
递延所得税资产	553,326.47	848,136.03	-34.76%

①货币资金：比年初增加 231.93%，主要原因系公司支付货款开具银行承兑汇票，导致银行承兑保证金增加。

②应收账款：比年初减少 3.37%，主要原因系公司收回应收账款导致。

③其他应收款：比年初增加 27.13%，主要原因系公司支付投标保证金增加导致。

④存货：比年初增加 12.29%，主要原因系公司项目施工未结算导致。

⑤递延所得税资产：比年初减少 34.76%，主要原因系公司工程采购未到票支出减少导致。

浙江欧歌科技股份有限公司

二〇一八年八月三十日