

证券代码：833808

证券简称：精讯科技

主办券商：招商证券



# 精讯科技

NEEQ : 833808

## 广东精讯科技股份有限公司

Guangdong Jingxun Technology Co., Ltd



## 半年度报告

## 2018

# 公司半年度大事记



## “智慧酒店系统”上线

2018年4月，公司“精讯√管家”新产品陆续面世，智慧酒店系统上线，该系统为打造全新人工智能型酒店提供了整体解决方案。



## “智能窗”系列产品投放市场

2018年5月，“智能窗”系列产品正式投放市场，该系列产品为千家万户的窗户插上了智能的翅膀，同时为窗户生产厂家的产业升级提供了完善的解决方案。



## 获得“高新技术企业证书”

2018年5月，公司正式收到国家“高新技术企业证书”原件及牌匾，证书有效期为2017-12-11至2020-12-11，有效期内公司可以继续享受企业所得税15%的优惠税率。



## 连续四年获得“广东省诚信示范企业”称号

2018年6月，公司连续四年获得“广东省诚信示范企业”证书。



## 平乐县政府项目中标

2018年6月，公司参加了平乐县城防洪堤建设及基础配套设施一期工程——防洪堤亮化工程（智能设施安装）项目的招标并中标。

# 目 录

声明与提示 .....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
精讯科技、精讯股份、公司、广东精讯科技公司	指	广东精讯科技股份有限公司
精讯有限、精讯电子	指	珠海精讯电子科技有限公司
平乐精讯	指	广西桂林平乐精讯电子产品有限责任公司
鞍山精讯	指	鞍山精讯科技有限公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
三会	指	广东精讯科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东精讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东精讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东精讯科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	广东精讯科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《广东精讯科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
用电信息采集系统	指	电能信息采集、处理和实时监控系統,是基于电力线载波通信技术,实现电能数据自动采集、计量异常和电能质量监测、用电分析和管理等功能,并且实现电力运营商与电力用户间的互联互通
城市智慧照明、路灯智能管控系统、智慧城市路灯物联网云平台	指	城市智慧照明系統可对城市路灯进行节能改造和智慧管理。基于物联网技术的城市智慧照明单灯控制系统利用将现代通信技术、物联网技术、嵌入式计算机技术、传感器技术融入传统城市照明控制,从根本上解决了传统城市照明的路检、单灯控制、信息跟踪等问题,改变了城市照明全靠人工巡检方式,实现路灯管理自动化。实现路灯的开关灯统一控制和对箱变工作状态数据的采集,以及单灯节能控制。在此基础上,构建路灯物联网平台,构建智慧城市服务,实现数字化城市管理
智慧建筑云平台	指	系統采用先进的传感检测器件,检测环境中的温湿度、照度、有无人以及用电环境中的电压、电流、功率、用电量、线损等变化因子,然后结合人们的生活习惯、设备的性能参数,自动调整设备的运行状态,创建一个智慧型建筑生态空间。同时系統保留了一个开放式网络接入平台,融合了语音识别技术、热红外人体检测技术,打造一个集合能耗监控系统、环境监控系统、人机互动系統、安全管理系统的智能化控制和管理的云平台
精讯√管家	指	“精讯√管家”智慧家庭综合管理云平台系統,其核心基础产品与智慧建筑云平台基本一致。“精讯√管家”选择以“安全”为切入口,为家庭用电、用气安全,老人、小孩看护,空气质量监测、防盗及节能等提供全面

	<p>的解决方案,同时对所有的家电实现智能化管理、人机互动。在此基础上,致力于为用户营造一个安全、舒适、便捷、智能化高品质的家庭生活环境</p>
--	--

## 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。

公司负责人周渊、主管会计工作负责人周渊及会计机构负责人（会计主管人员）陈旺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	董事会秘书办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东精讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG JINGXUN TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	精讯科技
证券代码	833808
法定代表人	周渊
办公地址	珠海市吉大九洲大道中 1083 号三层 A 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张合艳
电话	0756-3883201
传真	0756-6202101
电子邮箱	info@jingxunkeji.cn
公司网址	www.jingxunkeji.cn
联系地址及邮政编码	珠海市吉大九洲大道中 1083 号三层 邮编：519015
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	公司董秘办公室

### 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	2006 年 3 月 21 日
挂牌时间	2015 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	为智慧建筑及家庭、城市智能照明、智能电网建设等智慧城市建设领域提供整体解决方案及系统集成服务，主要产品内含嵌入式软件但以硬件实物形式对外销售，具体包括云终端智能集中控制器、智能传感器、智能插座、智能开关、智能路灯控制器、智能载波集中器、载波模块、智能电表等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周渊、张合艳
实际控制人及其一致行动人	周渊、张合艳

#### 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	914404007864576856	否
注册地址	珠海市吉大九洲大道中 1083 号三层 A 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳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	5,164,217.29	3,392,066.03	52.24%
毛利率	44.82%	55.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,930,928.35	-2,649,953.93	-86.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,930,978.36	-3,892,281.51	-79.04%
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）	-125.64%	-20.03%	-
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）	-125.65%	-29.42%	-
基本每股收益	-0.49	-0.26	-86.08%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,982,059.11	21,661,250.40	29.18%
负债总计	26,523,021.03	15,271,283.97	73.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,459,038.08	6,389,966.43	-77.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.64	-77.17%
资产负债率（母公司）	95.15%	71.37%	-
资产负债率（合并）	94.79%	70.50%	-
流动比率	1.00	1.32	-
利息保障倍数	-12.77	-29.68	-

### 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	256,775.20	-477,990.75	153.72%
应收账款周转率	0.36	0.21	-
存货周转率	0.75	0.29	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.18%	8.97%	-
营业收入增长率	52.24%	32.73%	-
净利润增长率	86.08%	27.58%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	-
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

本公司所处行业是软件和信息技术服务业（I65），报告期内主营业务是为智慧建筑及家庭、城市智能照明、智能电网建设等智慧城市建设领域提供整体解决方案，主要产品内含嵌入式软件但以硬件实物形式对外销售，具体包括云终端智能集中控制器、智能传感器、智能插座、智能开关、智能路灯控制器、智能载波集中器、载波模块、智能电表等。产品的终端客户为家庭、企业、市政部门、电网公司等。

公司以电力载波通信技术、传感检测控制技术、电能数据采集技术、语音智能识别技术、开放式无线通信技术、云计算等核心技术为关键资源。

路灯智能管控系统、用电信息采集系统产品主要是通过参加政府客户、电网公司招投标采购项目实现业务拓展。智慧建筑云平台衍生的智能建筑能耗精细化管理系统和“精讯√管家”智能家庭综合管理云平台产品同时采用了线上和线下的营销模式，线上利用网络及微信进行营销和品牌推广，与集团大客户合作开展精准用户销售活动；线下除开展省、市、县、区代理招商业务，推出种子用户销售计划外，同时与房地产开发商、家居、建材生产销售企业合作拓展销售业务。公司为代理商提供营销、产品、技术以及服务等方面的支持，充分发挥代理商的本地资源优势，建立售后服务管理体系，为终端用户提供及时高效的服务。

公司收入来源主要是产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式与上年同期比较，没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，实现营业收入 5,164,217.29 元，比上年同期增加了 52.24%；营业成本 2,849,532.83 元，比上年同期增加了 88.25%；净利润-4,930,928.35 元，比上年同期减少了 86.08%。营业收入大幅增加的主要原因是公司的智慧建筑云平台（智能建筑/智能家居）产品市场扩大，该类产品的营业收入增加 2,502,033.60 元，代理商的代理费及技术服务费分别增加 419,811.22 元和 841,140.19 元所致。营业成本

增加的主要原因是产品销售增加，相对应营业成本增加 1,335,845.68 元。净利润的减少主要原因是销售成本增加 2,502,033.60 元，加大销售力度带来销售费用增加 2,046,525.52 元，应收账款等资产减值计提增加 294,972.67 元等综合因素影响。

报告期末，公司资产总额为 27,982,059.11 元，比上年同期增长了 29.18%；负债总额为 26,523,021.03 元，比上年同期增加了 73.68%；净资产为 1,459,038.08 元，比上年同期减少了 77.17%。资产总额增加的主要原因是货币资金增加了 4,013,282.23 元、预付款项增加 1,068,438.41 元、存货增加 608,708.24 元等综合影响所致。负债总额增加的主要原因是预收款项增加 6,288,001.51 元、应付账款增加 720,925.54 元、其他应付款增加 3,815,447.03 元等综合因素所致。净资产减少的主要原因是销售成本及销售费用增加，净利润减少，报告期内亏损所致。

报告期内公司营销部门启动了线上和线下的营销模式，线上利用网络及微信进行营销和品牌推广，与集团大客户合作开展精准用户销售活动；线下除开展省、市、县、区代理招商业务，同时与房地产开发商、家居、建材生产销售企业合作拓展销售业务。在现有业务基础上，以重点省份代理商为核心，公司提供全面的销售培训、技术、产品以及服务的支持，充分发挥代理商的本地资源优势，建立售后服务管理体系，为终端用户提供及时高效的服务。

报告期内，公司的商业模式较上年同期比较没有发生较大变化，公司积极服务，销售渠道变得更加灵活、丰富，商业模式的转变为企业注入了新的活力，给公司未来的发展带来了积极影响。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争加剧及主要产品平均单价下降的风险

公司所在行业发展前景看好，市场空间较大会吸引更多企业参与进来导致竞争加剧。公司报告期内主营业务集中在智能路灯控制系统、用电采集系统等智慧城市建设领域，未来将大力发展智能建筑领域业务；目前公司所在行业市场空间广阔，国内生产厂家为数不多，行业集中度较高，技术壁垒较高，因此该行业毛利水平可观，较高的毛利率水平同时也会吸引更多的竞争者进入本行业，市场竞争将加剧。市场竞争加剧主要体现在：一方面，行业内现有厂商纷纷抓住机遇扩大市场份额，增加销量，使得营销推广、收款条件等方面的竞争加剧；另一方面，一些新的厂商进入到本行业中来，市场竞争会更加激烈，产品销售单价也将呈下降趋势。如果公司不能继续保持在行业内的技术、市场、品牌、客户信任等方面

的优势，加剧的市场竞争会降低公司的盈利能力。

风险应对措施及风险管理效果：公司将在产品研发上进一步投入，推出技术含量高、成本更有优势的换代产品来保持行业内各方面的领先，以此来减少相应的风险。

## 2、产品销售存在季节性风险

公司报告期内主营业务对应的部分终端客户是电网公司及市政部门,该类客户的投资立项申请与审批集中在每年的上半年,执行实施相对集中在下半年,因此通常公司下半年的业绩要高于上半年。

风险应对措施及风险管理效果：报告期内，公司加大新产品研发，“精讯√管家”系列产品不断升级，第三代产品已实现规模生产，该类产品的终端客户为企业和家庭，产品销售不受季节性影响，故公司产品销售的季节性风险将逐渐弱化。

## 3、核心技术被赶超的风险

公司是以电力载波技术、传感器技术、电能采集、算法、系统平台开发为核心技术，目前在细分行业市场技术处于相对领先地位。能否保持技术持续进步、不断满足客户的需求变化是决定公司竞争力的重要因素。虽然目前公司在技术方面已具备一定竞争优势，但随着技术的不断升级，如果竞争对手推出更先进、更具竞争力的技术和产品，将对本公司产生不利影响。

风险应对措施及风险管理效果：公司每年保持在研发上的投入，并积极引入高端人才，保持研发队伍水平的不断提升。同时，每一类别的产品公司都有对应的软件升级、服务升级策略，从而减少核心技术被赶超的风险。

## 4、应收账款占比较大的风险

2018年6月30日应收账款账面价值为12,642,578.04元，占相应时点流动资产的48.28%，主要原因是部分货款未到收款期，虽然应收账款前五名公司信用状况良好。但是，一旦该等客户信用情况发生变化，公司不能有效控制应收账款的回款情况，将不利于公司应收账款的收回，从而影响到公司财务情况，使公司承受较大的资金压力。

风险应对措施及风险管理效果：公司将加大应收账款回收力度，减少应收账款占比，并及时跟踪客户经营状况，如有不利公司款项回收状况的预期，公司将采取相应措施降低风险。

## 5、融资渠道单一的财务风险

报告期内，公司大力推进业务发展，业务发展资金主要依靠自有资金及银行贷款满足，融资渠道相对单一。随着业务的发展，公司需要大量的资金投入以增加研发投入、扩展销售渠道、扩大生产规模。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。

风险应对措施及风险管理效果：公司将从以下几个方面入手，一是积极回收以前年度应收账款，提高应收账款周转率；二是充分利用好新三板的融资作用，积极拓展除银行以外的融资渠道；三是制定并执行规范的有利于公司长远发展的代理商管理和结算制度，以保证资金的及时回收。

#### 6、税收优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 7 月 16 日取得软件产品增值税税收优惠，公司销售自行开发的软件产品可以享受按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司于 2011 年 11 月 17 日取得广东省高新技术企业认证，有效期为三年，有效期内公司可以享受企业所得税 15% 的优惠税率；三年期满后，公司于 2014 年 10 月通过复审继续取得高新技术企业认证，复审后有效期仍为三年，有效期内公司可以继续享受企业所得税 15% 的优惠税率；三年期满后，公司于 2017 年 11 月通过重新认定继续取得高新技术企业认证，重新认定后有效期仍为三年，有效期内公司可以继续享受企业所得税 15% 的优惠税率。但如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的增值税和企业所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。

风险应对措施及风险管理效果：公司将继续加大研发力度，积极拓展新产品市场，通过不断地提高产品技术含量，稳定和扩大市场占有率，稳步增加营业收入，实现营业利润的增长，以此降低税收政策变化的风险。

#### 7、毛利率下降的风险

公司 2018 年上半年产品综合毛利率为 44.82%，目前公司凭借技术储备和丰富的经验在市场上获得较强的议价能力，加上所处的市场竞争对手较少，竞争环境相对缓和，因此报告期内公司毛利率较高。尽管如此，在未来期间，产品结构随客户具体需求而有所变化、电力线载波芯片行业技术发展、客户招标采购形式变化、市场竞争格局发生变化等因素，可能会使公司综合毛利率出现一定程度的下降；另外，随着公司经营规模持续扩大，公司为开发新客户而承接毛利率相对较低的订单，也将导致毛利率下降。如果公司不能持续提高产品销量，稳定产品价格，可能对未来期间的盈利能力形成不利影响。

风险应对措施及风险管理效果：公司将预判市场需求状况，通过调整产品结构，加大力度推广技术含量和毛利高的产品来保证产品毛利率。同时随着产品销售数量的增加，公司的原材料采购数量增加，

采购成本也将适当下降，也将减少毛利率下降的风险。

#### 8、营运资金不足的风险

报告期内主营业务收入为 5,164,217.29 元，经营活动产生的现金流量净额为 256,775.20 元，经营活动产生现金流量的能力较弱。但随着公司业务量的增加，原材料采购、日常运营管理、业务扩张等均对资金形成较大需求，未来如果公司不能保持经营活动产生现金的能力，公司将面临由于营运资金不足，而无法维持正常的采购付款及日常运营付款的情形，从而对业务持续开展造成影响。

风险应对措施及风险管理效果：公司将通过加大前期欠款的回收力度，保证营运资金需求。同时公司将加大智慧建筑云平台产品的营销力度，加强自身造血能力。第三，拓展银行等金融机构及资本市场平台融资渠道，保证公司运营资金需求，降低风险。

#### 9、客户较为集中的风险

公司报告期内前五大客户收入占比 44.19%，存在着客户集中度较高的风险。公司 2018 年 1-6 月前五名客户分别为：泰安市代岳区天平街道办事处、鸿宝科技股份有限公司、河南欧亚至尊智能家居有限公司、江门市交通工程建设有限公司、河南省郑州市省会城市代理孟同恩；公司 2017 年 1-6 月的前五名客户分别为：平乐县市容管理局、余江县机关事务管理局、杭州西力智能科技股份有限公司、宁波奥克斯供应链管理有限公司、贵州省铜仁市安亚电气有限公司。与上年同期相比，前五大客户完全不同，所以虽然公司前五大客户占比虽接近 50%，但并不存在对单一客户过于依赖的情况。

风险应对措施及风险管理效果：公司已经加大在智能路灯控制系统及智慧建筑云平台产品上的营销力度，随着以上两项业务的发展，公司大客户总量将增加，主要客户的集中度将降低，客户较为集中的风险将减少。

#### 10、与持续经营相关的重大不确定性风险

公司报告期内营业收入为 5,164,217.29 元，比上年同期增加 52.24%，发生净亏损 4,930,928.35 元，截至 2018 年 6 月 30 日止，累计亏损人民币 11,964,419.09 元，该情况表明公司持续经营能力可能存在重大不确定性风险。报告期内，智能建筑及家庭类产品的销售持续稳步上升，相关营业收入为 2,853,965.90 元，比上年同期增加 710.94%；亏损较大的原因主要是报告期内公司加大了市场推广及渠道建设力度，销售费用大幅增加，成本费用较高所致。截至 2018 年 6 月 30 日止，公司预收款项 11,222,956.18 元，大部分为代理商预收货款，预计在下半年将转化为营业收入。公司预估，本年度内将实现扭亏为盈。

风险应对措施及风险管理效果：公司管理层积极调整经营策略，2018 年以市场销售为导向，大力发展渠道建设，形成全国性基础市场销售，公司将全面以“精讯√管家”三代产品为重点开展业务。在销售方面，公司利用现有近 200 家代理商渠道，围绕装修公司和房地产项目提供技术和商务推广方案；利用技术优势为传统行业提供技术方案，与行业渠道合作，加速渠道布局。在研发方面，拟进一步在市场反馈的基础上，结合理性引导客户需求的策略，对现有产品进行优化和升级，同时合理安排定制产品及新产品的开发，缩短研发周期，提高研发效率，提供更多满足市场需求的产品。在运营方面，一方面优化业务部门人员配置，合理安排生产任务，一定程度上减少运营成本，另一方面开拓新的推广渠道和商业模式，采用线上+线下、直营+渠道的营销模式、工程+零售的产品模式、产品批发利润+工程项目收益+运营服务长期收益+大数据收入的盈利模式来带动企业持续发展，争取实现年内扭亏为盈。

#### 四、 企业社会责任

公司鼓励员工参加志愿活动，不定期组织员工及其家人参加珠海香洲义工的志愿活动。未来，公司计划承担更多的社会责任。

#### 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广东精讯科技股份有限公司	郭峰	郭峰系广东广晟光电科技有限公司股东之一，经工商登记查询，郭峰应出资的12,700,000.00元一直没有缴纳，郭峰应就其未缴纳的出资对广东精讯科技股份有限公司的债权承担补充赔偿责任，广东精讯科技	2,418,500.00	165.76%	否	2018年4月20日

		股份有限公司遂提起 民事诉讼				
<b>总计</b>	-	-	2,418,500.00	165.76%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

郭峰系广东广晟光电科技有限公司股东之一，经工商登记查询，郭峰应出资的 12,700,000.00 元一直没有缴纳，郭峰应就其未缴纳的出资对广东精讯科技股份有限公司的债权承担补充赔偿责任，广东精讯科技股份有限公司遂提起民事诉讼，主张 1,676,400.00 元的货款清偿责任，另需支付违约金和滞纳金，具体金额计至最终清偿之日止。公司于 2018 年 4 月 18 日收到广州市番禺区人民法院传送的（2018）粤 0113 民初 3144 号受理案件通知书。截至本报告签署之日，该案件尚未开庭审理。相关情况详见公司于 2018 年 4 月 20 日在全中国小企业股份转让系统披露的《涉及诉讼公告》（公告编号:2018-001）。广晟案涉及货款的应收账款部分，公司本期末按 20%的比例计提坏账准备，年度终了时再根据实际情况进一步处理。该诉讼对公司生产经营及持续经营能力不会造成任何重大损失和影响。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	0.00
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	9,000,000.00	4,800,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	1,100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	4,300,000.00
合计	53,000,000.00	10,200,000.00

1、报告期内，公司与广东六丰能源服务有限公司签订了买卖销售合同，并预收了 4,800,000.00 元的预收货款。

2、报告期内，周渊、张合艳因公司业务发展及经营需要，分别无息借款给公司 1,000,000.00 元、100,000.00 元，截止至报告期末，与关联方周渊及张合艳相关的现金借款余额为 123,168.88 元及 10,258.98 元。

3、2018 年 6 月 28 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海市分行续贷了金额为 4,300,000.00

元的小企业流动资金借款，以周渊、张合艳、方淡时（非关联方）个人的房地产为抵押物，由抵押人周渊、张合艳、方淡时（非关联方）提供最高额抵押担保，由周渊及张合艳提供保证担保，担保期限为 2018 年 6 月 28 日起至 2019 年 6 月 27 日止。截止至报告期末，担保尚在履行中，期末余额为 4,300,000.00 元。

2018 年度的日常关联交易预计已经公司于 2018 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第十二次会议及 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会审议通过。详见 2018 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统披露的《第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号:2018-003）、《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号:2018-006）及 2018 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统披露的《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号:2018-016）。

上述关联交易是公司业务发展及经营管理的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，也不存在向关联方输送利益的情形，以及关联交易非关联化的情形。

### （三） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司持股 5%以上的 6 名股东周渊、张合艳、吴杨、张冰凌、佛山金睿和投资中心（有限合伙）及广州睿宏投资企业（有限合伙）及全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》，详见《公开转让说明书》“第三章公司治理”之“五、同业竞争情况”。上述股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的情况。

公司有两项专利为与广西电网公司共有。公司实际控制人已出具承诺，承诺如上述共有专利产生任何纠纷，都由实际控制人承担责任。详见《公开转让说明书》“第二章公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（二）主要无形资产情况”。报告期内，未有违背上述承诺的情况。

公司与王俊清先生共同出资设立控股子公司鞍山精讯科技有限公司，注册地为辽宁省鞍山市，注册资本为 2,000,000.00 元人民币，其中本公司承诺出资 1,200,000.00 元人民币，占注册资本的 60%，承诺出资期限为 2037 年 10 月 11 日前。报告期内，公司未违背上述承诺的情况。

公司参股浙江滨和智能科技有限公司，注册地为浙江省湖州市，参股后注册资本为 21,800,000.00 元人民币，其中本公司承诺出资 2,900,000.00 元人民币，占注册资本的 13.30%，承诺出资期限为 2038 年 4 月 30 日前。报告期内，公司未违背上述承诺的情况。

## 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	5,257,582	52.58%	-	5,257,582	52.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,450,250	14.50%	-	1,450,250	14.50%
	董事、监事、高管	1,525,250	15.25%	-	1,525,250	15.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,742,418	47.42%	-	4,742,418	47.42%
	其中：控股股东、实际控制人	4,350,750	43.51%	-	4,350,750	43.51%
	董事、监事、高管	4,575,750	45.76%	-	4,575,750	45.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>10,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>9</b>				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周渊	3,751,000	-	3,751,000	37.51%	2,813,250	937,750
2	张合艳	2,050,000	-	2,050,000	20.50%	1,537,500	512,500
3	佛山金睿和投资中心(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	10.00%	-	1,000,000
4	广州睿宏投资企业(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	10.00%	-	1,000,000
5	吴杨	500,000	-	500,000	5.00%	-	500,000
6	张冰凌	500,000	-	500,000	5.00%	166,668	333,332
合计		<b>8,801,000</b>	<b>0</b>	<b>8,801,000</b>	<b>88.01%</b>	<b>4,517,418</b>	<b>4,283,582</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周渊与张合艳为夫妻关系。除此之外，其他股东之间无关联关系。

### 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

周渊和张合艳为精讯科技的控股股东和共同控制人。周渊与张合艳为夫妻关系，周渊持有公司 37.51% 的股份，张合艳持有公司 20.50% 的股份，二人合计持有公司 58.01% 的股份。周渊与张合艳二人直接控制和整体负责公司的日常经营和管理，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。2015 年 5 月 26 日，周渊与张合艳签订《一致行动协议》，约定双方在处理有关公司经营发展且需要经公司股东大会（或董事会）审议批准的重大事项时应采取一致行动；有关公司经营发展的重大事项行使何种表决达不成一致意见，双方同意以张合艳的意见为最终意见。因此，精讯科技的控股股东和共同控制人为周渊和张合艳。

周渊，男，1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 3 月毕业于四川中和职业中专电子技术应用专业，获中专学历；2011 年 9 月至 2013 年 6 月，就读于湖南工学院电气自动化专业，获专科学历；2013 年 9 月至 2016 年 6 月，就读于湖南工学院通信工程专业，获本科学历。1999 年 3 月至 2000 年 3 月，任珠海科斯达电子有限公司测试部技术员；2000 年 3 月至 2003 年 6 月，任珠海钱龙载波系统有限公司研发部工程师；2003 年 6 月至 2004 年 3 月，任珠海市运源实业有限公司研发部研发主管；2004 年 10 月至 2005 年 10 月，任珠海钱龙载波系统有限公司研发部总工程师；2006 年 3 月至 2015 年 6 月，任珠海精讯电子科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015 年 6 月至今任广东精讯科技股份有限公司法定代表人、董事、总经理。周渊先生持有精讯科技 37.51% 股权。

张合艳，女，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月毕业于贵州省黔南民族职业学院会计电算化专业，获高职专科学历。2002 年 7 月至 2002 年 12 月，任贵州福泉信合宾馆酒店管理大堂经理；2003 年 1 月至 2007 年 5 月，任贵州新豪门娱乐有限公司行政部行政主管；2007 年 6 月至 2015 年 6 月，任珠海精讯电子科技有限公司副总经理，2015 年 6 月至今担任广东精讯科技股份有限公司董事长，2018 年 5 月至今兼任广东精讯科技股份有限公司财务总监、董事会秘书。张合艳女士持有精讯科技 20.50% 股权。

报告期期初至本报告出具之日，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
张合艳	董事长（上届）	女	1981-09-28	大专	2015-5-26 至 2018-5-25	是
张合艳	董事长	女	1981-09-28	大专	2018-5-26 至 2021-5-25	是
张合艳	财务总监、董事会秘书	女	1981-09-28	大专	2018-5-26 至 2021-5-25	是
周渊	董事、总经理（上届）	男	1981-12-05	本科	2015-5-26 至 2018-5-25	是
周渊	董事、总经理	男	1981-12-05	本科	2018-5-26 至 2021-5-25	是
向路	董事、副总经理（上届）	男	1976-02-28	本科	2015-5-26 至 2018-5-25	是
向路	董事、副总经理	男	1976-02-28	本科	2018-5-26 至 2021-5-25	是
陈畅华	董事（上届）	男	1974-02-26	硕士	2015-5-26 至 2018-5-25	否
陈畅华	董事	男	1974-02-26	硕士	2018-5-26 至 2021-5-25	否
刘一梅	董事（上届）	女	1967-09-19	本科	2017-7-19 至 2018-5-25	否
刘一梅	董事	女	1967-09-19	本科	2018-5-26 至 2021-5-25	否
何加坤	监事会主席（上届）	男	1946-06-15	本科	2015-5-26 至 2018-5-25	否
何加坤	监事会主席	男	1946-06-15	本科	2018-5-26 至 2021-5-25	否
邓超	监事（上届）	女	2015-03-26	本科	2016-4-11 至 2018-5-25	是
邓超	监事	女	2015-03-26	本科	2018-5-26 至 2021-5-25	是
徐水平	监事	男	1980-08-24	本科	2017-5-19 至 2018-5-25	是
许兆中	监事	男	1988-02-08	本科	2018-5-26 至 2021-5-25	是
刘一梅	财务总监	女	1967-09-19	本科	2015-5-26 至 2018-5-25	是
李雪莲	董事会秘书	女	1973-01-02	大专	2015-5-26 至 2018-5-25	是
<b>董事会人数：</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>3</b>

#### 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：

周渊和张合艳为精讯科技的控股股东和共同控制人。周渊和张合艳为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无亲属关系。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员中没有失信联合惩戒对象。

#### (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
张合艳	董事长	2,050,000	0	2,050,000	20.50%	0
周渊	董事、总经理	3,751,000	0	3,751,000	37.51%	0
陈畅华	董事	300,000	0	300,000	3.00%	0
合计	-	<b>6,101,000</b>	<b>0</b>	<b>6,101,000</b>	<b>61.01%</b>	<b>0</b>

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐水平	监事	离任	无	个人原因
许兆中	无	新任	监事	股东大会选举
刘一梅	董事、财务总监	离任	董事	个人原因
李雪莲	董事会秘书	离任	无	个人原因
张合艳	董事长	新任	董事长、财务总监、 董事会秘书	董事会选举及聘任

#### 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

新任监事简历：许兆中，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年6月，毕业于大庆师范学院电子信息工程专业，获学士学位。2012年7月至2013年2月，任深圳市广明科技有限公司单片机工程师；2013年3月至2013年9月，任珠海妙思精密仪器有限公司电子工程师；2013年10月至2016年12月，任珠海宝盈商用设备有限公司电子工程师；2017年1月至今，任广东精讯科技股份有限公司研发项目经理，2018年5月至今，任广东精讯科技股份有限公司监事。许兆中先生持有精讯科技0%股权。

新任财务总监、董事会秘书简历：张合艳，女，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于贵州省黔南民族职业学院会计电算化专业，获高职专科学历。2002年7月至2002年12月，任贵州福泉信合宾馆酒店管理大堂经理；2003年1月至2007年5月，任贵州新豪门娱乐有限公司行政部行政主管；2007年6月至2015年6月，任珠海精讯电子科技有限公司副总经理，2015年6

月至今担任广东精讯科技股份有限公司董事长，2018 年 5 月至今兼任广东精讯科技股份有限公司财务总监、董事会秘书。张合艳女士持有精讯科技 20.50% 股权。

## 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	5	4
生产人员	11	16
销售人员	12	11
技术人员	28	23
财务人员	3	3
员工总计	59	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	18
专科	18	12
专科以下	21	26
员工总计	59	57

### 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. 人员薪酬政策

报告期内，公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。报告期内公司逐步在各部门实行绩效考核，由此保证了管理的透明，为员工提供了公平的发展的空间和平台。

#### 2. 员工培训计划

公司历来重视员工培训和对企业文化的理解，根据不同岗位的要求，制定了包括新员工培训、岗位技能、质量管理体系、知识产权等系列培训计划。同时，鼓励员工在线学习相关专业知识，持续不断的提升员工素质和能力。

同时，公司要求各级管理人员，不断提升自身的综合素质，积极改变思维方式，正确传达公司的经



营理念，保留优秀人才。同时要求各员工，不断总结学习提高，不要掉队，追求卓越，享受挑战，在各自岗位上取得优异的成绩。

### 3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
韩树文	核心技术人员	0
钱雨广	核心技术人员	0

### 核心人员的变动情况：

公司报告期内核心技术人员没有变化。

## 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	六、1	4,338,862.66	325,580.43
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	六、2	12,642,578.04	12,275,631.85
预付款项	六、3	4,052,564.41	2,984,126.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	762,399.52	330,796.74
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	4,107,910.44	3,499,202.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	280,115.12	395,760.80
<b>流动资产合计</b>		<b>26,184,430.19</b>	<b>19,811,098.02</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	六、7	488,950.00	488,950.00
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	904,536.24	980,847.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	79,270.08	79,270.08
递延所得税资产	六、10、11	324,872.60	301,084.84
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,797,628.92</b>	<b>1,850,152.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,982,059.11</b>	<b>21,661,250.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	4,474,000.00	4,984,000.00
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	六、13	2,456,797.95	1,735,872.41
预收款项	六、14	11,222,956.18	4,934,954.67
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	1,483,275.90	565,999.99
应交税费	六、16	38,290.71	18,203.64
其他应付款	六、17	6,580,038.89	2,764,591.86
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>26,255,359.63</b>	<b>15,003,622.57</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	六、18	125,663.08	125,663.08
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、19	141,998.32	141,998.32
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>267,661.40</b>	<b>267,661.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,523,021.03</b>	<b>15,271,283.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	3,297,729.84	3,297,729.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	125,727.33	125,727.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	-11,964,419.09	-7,033,490.74
归属于母公司所有者权益合计		1,459,038.08	6,389,966.43
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,459,038.08</b>	<b>6,389,966.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>27,982,059.11</b>	<b>21,661,250.40</b>

法定代表人：周渊

主管会计工作负责人：周渊

会计机构负责人：陈旺

**(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	十四、1	4,325,329.59	308,571.99
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	十四、2	12,642,578.04	12,275,631.85
预付款项		4,052,564.41	2,984,126.00
其他应收款	十四、3	1,021,556.28	589,953.50
存货		4,107,910.44	3,499,202.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		280,115.12	395,760.80
<b>流动资产合计</b>		<b>26,430,053.88</b>	<b>20,053,246.34</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		488,950.00	488,950.00
长期股权投资	十四、4	100,000.00	100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		904,536.24	980,847.46

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		79,270.08	79,270.08
递延所得税资产		324,872.60	301,084.84
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,897,628.92</b>	<b>1,950,152.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,327,682.80</b>	<b>22,003,398.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,474,000.00	4,984,000.00
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		2,456,797.95	1,735,872.41
预收款项		11,654,868.68	5,366,867.17
应付职工薪酬		1,483,275.90	565,999.99
应交税费		38,290.71	18,203.64
其他应付款		6,580,038.89	2,764,591.86
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>26,687,272.13</b>	<b>15,435,535.07</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		125,663.08	125,663.08
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		141,998.32	141,998.32
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>267,661.40</b>	<b>267,661.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,954,933.53</b>	<b>15,703,196.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,297,729.84	3,297,729.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		125,727.33	125,727.33
一般风险准备		-	-
未分配利润		-12,050,707.90	-7,123,254.92
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,372,749.27</b>	<b>6,300,202.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>28,327,682.80</b>	<b>22,003,398.72</b>

法定代表人：周渊

主管会计工作负责人：周渊

会计机构负责人：陈旺

## (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>5,164,217.29</b>	<b>3,392,066.03</b>
其中：营业收入	六、24	5,164,217.29	3,392,066.03
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>10,334,005.41</b>	<b>7,300,157.29</b>
其中：营业成本	六、24	2,849,532.83	1,513,687.15
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	六、25	13,950.81	37,033.15
销售费用	六、26	3,751,372.46	1,704,846.94
管理费用	六、27	2,383,083.81	2,088,170.23
研发费用		662,356.29	1,354,213.08
财务费用	六、28	373,125.82	78,153.15
资产减值损失	六、29	300,583.39	524,053.59
加：其他收益	六、30	215,022.00	1,138,168.96
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>-4,954,766.12</b>	<b>-2,769,922.30</b>
加: 营业外收入	六、31	50.01	104,758.62
减: 营业外支出	六、32	0	600.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-4,954,716.11</b>	<b>-2,665,763.68</b>
减: 所得税费用	六、33	-23,787.76	-15,809.75
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-4,930,928.35</b>	<b>-2,649,953.93</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-3,475.37	125,351.84
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,930,928.35	-2,649,953.93
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,930,928.35	-2,649,953.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</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>		<b>-4,930,928.35</b>	<b>-2,649,953.93</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,930,928.35	-2,649,953.93
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益:</b>		<b>-0.49</b>	<b>-0.26</b>
(一)基本每股收益		-0.49	-0.26

(二) 稀释每股收益		-0.49	-0.26
------------	--	-------	-------

法定代表人：周渊

主管会计工作负责人：周渊

会计机构负责人：陈旺

## (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>	十四、5	<b>5,164,217.29</b>	<b>3,019,007.95</b>
减：营业成本	十四、5	2,849,532.83	1,313,687.15
税金及附加		13,950.81	28,825.86
销售费用		3,751,372.46	1,704,846.94
管理费用		2,379,781.81	2,063,438.23
研发费用		662,356.29	1,354,213.08
财务费用		372,952.45	77,869.73
其中：利息费用		359,914.94	72,175.76
利息收入		606.17	388.93
资产减值损失		300,583.39	524,053.59
加：其他收益		215,022.00	1,138,168.96
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,951,290.75</b>	<b>-2,909,757.67</b>
加：营业外收入		50.01	104,758.62
减：营业外支出		0	600.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,951,240.74</b>	<b>-2,805,599.05</b>
减：所得税费用		-23,787.76	-30,293.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,927,452.98</b>	<b>-2,775,305.77</b>
（一）持续经营净利润		-4,927,452.98	-2,775,305.77
（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>		<b>-4,927,452.98</b>	<b>-2,775,305.77</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.49	-0.28
（二）稀释每股收益		-0.49	-0.28

法定代表人：周渊

主管会计工作负责人：周渊

会计机构负责人：陈旺

**(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		10,300,965.80	6,758,643.89
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		10,469.00	948,802.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	3,294,591.31	3,645,900.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,606,026.11</b>	<b>11,353,346.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,323,364.78	3,128,707.31
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		1,685,700.40	2,854,925.60
支付的各项税费		172,156.25	1,974,280.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	7,168,029.48	3,873,424.69

经营活动现金流出小计		<b>13,349,250.91</b>	<b>11,831,337.74</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>256,775.20</b>	<b>-477,990.75</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>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	66,069.08
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>		<b>0</b>	<b>66,069.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-66,069.08</b>
<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		4,550,000.00	4,910,000.00
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>		<b>4,550,000.00</b>	<b>4,910,000.00</b>
偿还债务支付的现金		510,000.00	1,009,859.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,492.97	72,175.76
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>		<b>793,492.97</b>	<b>1,082,035.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,756,507.03</b>	<b>3,827,964.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,013,282.23</b>	<b>3,283,904.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		325,580.43	1,094,147.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,338,862.66</b>	<b>4,378,052.73</b>

法定代表人：周渊

主管会计工作负责人：周渊

会计机构负责人：陈旺

## (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		10,300,965.80	6,754,078.39
收到的税费返还		10,469.00	948,802.96
收到其他与经营活动有关的现金		3,294,591.31	3,645,865.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,606,026.11</b>	<b>11,348,746.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,323,364.78	3,327,574.21
支付给职工以及为职工支付的现金		1,682,700.40	2,656,058.70
支付的各项税费		172,156.25	1,902,592.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,167,554.11	3,878,034.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,345,775.54</b>	<b>11,764,260.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>260,250.57</b>	<b>-415,513.62</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>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	66,069.08
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>		<b>-</b>	<b>66,069.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-66,069.08</b>
<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		4,550,000.00	4,910,000.00
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>		<b>4,550,000.00</b>	<b>4,910,000.00</b>
偿还债务支付的现金		510,000.00	1,009,859.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,492.97	72,175.76
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>		<b>793,492.97</b>	<b>1,082,035.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,756,507.03</b>	<b>3,827,964.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

五、现金及现金等价物净增加额		<b>4,016,757.60</b>	<b>3,346,382.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		308,571.99	994,147.86
六、期末现金及现金等价物余额		<b>4,325,329.59</b>	<b>4,340,529.86</b>

法定代表人：周渊

主管会计工作负责人：周渊

会计机构负责人：陈旺

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司报告期内主营业务对应的部分终端客户是电网公司及市政部门，该类客户的投资立项申请与审批集中在每年的上半年，执行实施相对集中在下半年，因此通常公司下半年的业绩要高于上半年。

风险应对措施及风险管理效果：报告期内，公司加大新产品研发，“精讯√管家”系列产品进行了升级优化，已研发出多款二代智能建筑/家居产品，以“精讯√管家”为主要产品的智慧建筑云平台类产品的终端客户为企业和家庭，产品销售不受季节性影响，故公司产品销售的季节性风险将逐渐弱化。

### 二、 报表项目注释

广东精讯科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额均以人民币元为单位)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司成立情况

珠海精讯电子科技有限公司(以下简称公司或本公司)是由周渊、吴红兵投资设立的有限责任公司，于 2006 年 3 月 21 日取得珠海市工商行政管理局颁发的注册号为 440400000143065 号《企业法人营业执照》；成立时注册资本为人民币 50 万元，其中周渊投资 250,000.00 元，吴红兵投资了 250,000.00 元。设立出资业经珠海市岳华安地联合会计师事务所出具岳华安地验字 2006-01-0259 号《验资报告》验证。2015 年 6 月 12 日，经珠海市工商行政管理局核准，公司名称变更为广东精讯科技股份有限公司。2016 年 11 月 28 日，公司更换新的营业执照，取得统一社会信用代码：914404007864576856。

### (二) 历次股本变更情况

2012 年 2 月 1 日，公司召开股东会议，全体股东一致同意：1、增加吴杨为公司新的股东，占有 50% 的股权；2、公司的注册资本由人民币 50 万元变更为人民币 100 万元，增加的注册资本 50 万元由吴杨出资。并同意就此修改公司章程。

2012 年 2 月 6 日，广东中拓正泰会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中拓正泰 2012-Y00011 号），验证截至 2012 年 2 月 1 日止，公司已收到吴杨缴纳的注册资本人民币 50 万元，全部以货币形式缴付。变更后，公司注册资本为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元。2012 年 2 月 9 日，公司就上述事项，在珠海市工商行政管理局办理了工商变更登记（拱北核变通内字[2012]第 1200012287 号）实收资本变更对照表如下：

单位：万元

投资人名称	实收资本				
	变更前		本次增加额	变更后	
	金额	占注册资本比例		金额	占注册资本比例
周渊	25.00	50%	0.00	25.00	25%
吴红兵	25.00	50%	0.00	25.00	25%
吴杨	0.00	0%	50.00	50.00	50%
合计	50.00	100%	50.00	100.00	100%

2012 年 4 月 25 日公司股东会做出决议，公司股东吴杨将其持有公司 17% 的股权分别转给新股东天津市迪健商贸有限公司和陈洁，其中转给天津市迪健商贸有限公司 15% 的股权，转给陈洁 2% 的股权。股权转让后，公司新的股东会由周渊、吴红兵、吴杨、陈洁、天津市迪健商贸有限公司组成。并同意修改公司章程。2012 年 5 月 9 号，公司就上述事项，在珠海市工商行政管理局办理了公司变更登记（拱北核变通内字[2012]第 1200098849 号）。实收资本变更前后对照表如下：

单位：万元

投资人名称	实收资本				
	变更前		本次增加额	变更后	
	金额	占注册资本比例		金额	占注册资本比例

周渊	25.00	25%	0.00	25.00	25%
吴红兵	25.00	25%	0.00	25.00	25%
吴杨	50.00	50%	-17.00	33.00	33%
陈洁	0.00	0%	2.00	2.00	2%
天津市迪健商贸有限公司	0.00	0%	15.00	15.00	15%
合计	100.00	100%	0.00	100.00	100%

2012年5月10日，公司股东会做出决议：1、公司注册资本由100万元增至1000万元，增加注册资本900万元；2、公司实收资本由100万元变更为520万元，增加实收资本420万元。其中，股东周渊总认缴出资475万元，占注册资本的47.5%；首次出资25万元，已于2006年3月10日缴足，本次出资200万元，应于2012年5月25日前缴足；其余250万元于2013年5月30日前缴足。吴杨总认缴出资额330万元，占公司注册资本的33%；首次出资33万元，已于2012年2月1日缴足，本次出资67万元，应于2012年5月25日前缴足；其余230万元于2013年5月30日前缴足。陈洁总认缴出资20万元，占公司注册资本的2%；首次出资2万元，已于2012年2月1日缴足，本次出资18万元，应于2012年5月25日前缴足。天津市迪健商贸有限公司以货币出资150万元，总认缴出资150万元，占公司注册资本的15%；首次出资15万元，已于2012年2月1日缴足，本次出资135万元，应于2012年5月25日前缴足。并同意修改公司章程。

2012年5月25日，珠海银河会计师事务所出具《验资报告》（银河验字2012-01-0150号）。验证截至2012年5月24号，公司收到周渊、天津市迪健商贸有限公司、吴杨、陈洁缴纳的新增注册资本合计人民币420万元，以货币资金出资。变更后，公司注册资本人民币1000万元，实收资本人民币520万元。

2012年6月6号，公司就上述事项，在珠海市工商行政管理局办理了公司变更登记（拱北核变通内字[2012]第12001283352号）。并于当天领取了新的《企业法人营业执照》，编号为440400000143065。该营业执照载明的注册资本变更为人民币1000万元，实收资本人民币520万元。实收资本变更前后对照表如下：

单位：万元

投资人名称	实收资本				注册资本		
	变更前		本次增加额	变更后		变更后	
	金额	占注册资本比例		金额	占注册资本比例	金额	占注册资本比例
周渊	25.00	25%	200.00	225.00	22.5%	475.00	47.5%
吴红兵	25.00	25%	0.00	25.00	2.5%	25.00	2.5%
吴杨	33.00	33%	67.00	100.00	10%	330.00	33%
陈洁	2.00	2%	18.00	20.00	2%	20.00	2%

天津市迪健商贸有限公司	15.00	15%	135.00	150.00	15%	150.00	15%
合计	100.00	100%	420.00	520.00	52%	1000.00	100%

2014年7月15日，公司召开股东会议，全体股东一致同意：1、公司股东陈洁将其持有公司2%的股权即20万元的资本额转让给周渊；2、公司股东天津市迪健商贸有限公司将其持有公司15%的股权即150万元资本额转让给周渊；3、公司股东吴杨将持有公司28%的股权（即认缴出资280万元，实缴出资50万元）的资本额转让给周渊；4、陈洁、吴杨、天津市迪健商贸有限公司股权转让后，公司新的股东会由周渊、吴杨、吴红兵组成。并同意修改公司章程。

2014年7月21日，公司就上述事项，在珠海市工商行政管理局办理了公司变更登记（拱北核变通内字[2014]第zh14072100069号）。股权变更后，实收资本前后对照表如下：

单位：万元

投资人名称	实收资本					注册资本	
	变更前		本次增加额	变更后		变更后	
	金额	占注册资本比例		金额	占注册资本比例	金额	占注册资本比例
周渊	225.00	22.5%	220.00	445.00	44.5%	925.00	92.5%
吴红兵	25.00	2.5%	0.00	25.00	2.5%	25.00	2.5%
吴杨	100.00	10%	-50.00	50.00	5%	50.00	5%
陈洁	20.00	2%	-20.00	0.00	0%	0.00	0%
天津市迪健商贸有限公司	150.00	15%	-150.00	0.00	0%	0.00	0%
合计	520.00	52%	0.00	520.00	52%	1000.00	100%

2014年7月22日，公司召开股东会议，全体股东一致同意：1、公司股东周渊将持有公司10%的股权即100万元的资本额（其中认缴资本100万元，实缴资本100万元）转让给佛山金睿和投资中心（有限合伙）；2、公司股东周渊将持有公司10%的股权即100万元资本额（其中认缴资本100万元，实缴资本100万元）转让给新股东成青桂；3、公司股东周渊将持有公司25%的股权即250万元资本额（其中认缴资本250万元，实缴资本100万元）转让给新股东张合艳；4、公司股东吴红兵将持有公司2.5%的股权即25万元资本额（其中认缴资本25万元，实缴资本25万元）转让给新股东张合艳；股权转让后，公司新的股东会由周渊、张合艳、吴杨、成青桂、佛山金睿和投资中心（有限合伙）组成。

2014年8月4日，公司就上述事项，在珠海市工商行政管理局办理了公司变更登记（拱北核变通内字[2014]，第zh14080400119号）。股权变更前后实收资本对照表如下：

单位：万元

投资人名称	实收资本			注册资本
	变更前	本次增	变更后	变更后



	金额	占注册资本比例	加额	金额	占注册资本比例	金额	占注册资本比例
周渊	445.00	44.5%	-300.00	145.00	14.5%	475.00	47.5%
吴红兵	25.00	2.5%	-25.00	0.00	0%	0.00	0%
吴杨	50.00	5%	0.00	50.00	5%	50.00	5%
张合艳	0.00	0%	125.00	125.00	12.5%	275.00	27.5%
成青桂	0.00	0%	100.00	100.00	10%	100.00	10%
佛山金睿和投资中心（有限合伙）	0.00	0%	100.00	100.00	10%	100.00	10%
合计	520.00	52%	0.00	520.00	52%	1000.00	100%

2014 年 10 月 15 日，公司股东将其已认缴尚未缴足的注册资本缴足到位，其中周渊 330 万元，张合艳 150 万元。

2014 年 10 月 16 日，珠海公众联合会计师事务所（普通合伙）出具公众验字（2014）第 231 号验资报告，验证截至 2014 年 10 月 15 号，公司收到周渊、张合艳缴纳的注册资本合计人民币 480 万元，以货币资金出资。变更后的累计注册资本人民币 1000 万元，实收资本人民币 1000 万元。

2014 年 10 月 17 日，公司召开股东会议，全体股东一致同意：1、公司股东张合艳将持有公司 10% 的股权即 100 万元的资本额（其中认缴资本 100 万元，实缴资本 100 万元）转让给广州睿宏投资企业（有限合伙）。

2014 年 10 月 17 日，精讯电子就上述事项，在珠海市工商行政管理局办理了公司变更登记（拱北核变通内字[2014]第 zh14101700127 号）。本次实收资本缴足及股权转让前后注册资本及实收资本情况如下表：

单位：万元

投资人名称	实收资本					注册资本	
	变更前		本次增加额	变更后		变更后	
	金额	占注册资本比例		金额	占注册资本比例	金额	占注册资本比例
周渊	145.00	14.5%	330.00	475.00	47.5%	475.00	47.5%
张合艳	125.00	12.5%	50.00	175.00	17.5%	175.00	17.5%
吴杨	50.00	5%	0.00	50.00	5%	50.00	5%
成青桂	100.00	10%	0.00	100.00	10%	100.00	10%
佛山金睿和投资中心（有限合伙）	100.00	10%	0.00	100.00	10%	100.00	10%
广州睿宏投资企业（有限合伙）	0.00	0%	100.00	100.00	10%	100.00	10%

合计	520.00	52%	480.00	1000.00	100%	1000.00	100%
----	--------	-----	--------	---------	------	---------	------

2015年3月25日，公司召开股东会，全体股东一致同意：1、成青桂将其持有本公司6%的股权分别转让给陈畅华、张合艳，其中转让给陈畅华3%的股权，转给转给张合艳3%的股权；2、同意周渊将其持有本公司5%的股权转让给张冰凌；3、股权变更后，公司股东会由周渊、吴杨、张合艳、成青桂、张冰凌、陈畅华、佛山金睿和投资中心（有限合伙）和广州睿宏投资企业（有限合伙）组成。

2015年3月31日，公司就上述事项，在珠海市工商行政管理局办理了公司变更登记（拱北核变通内字[2015]，第zh15033100239号）。实收资本变更前后对照表如下：

单位：万元

投资人名称	实收资本				
	变更前		本次增加 额	变更后	
	金额	占注册资 本比例		金额	占注册资 本比例
周渊	475.00	47.50%	-50.00	425.00	42.50%
张合艳	175.00	17.50%	30.00	205.00	20.50%
吴杨	50.00	5%	0.00	50.00	5.00%
成青桂	100.00	10%	-60.00	40.00	4.00%
佛山金睿和投资中心（有限合伙）	100.00	10%	0.00	100.00	10.00%
广州睿宏投资企业（有限合伙）	100.00	10%	0.00	100.00	10.00%
陈畅华	0.00	0.00	30.00	30.00	3.00%
张冰凌	0.00	0.00	50.00	50.00	5.00%
合计	1,000.00	100%	0.00	1,000.00	100%

2015年6月12日，公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，在珠海市工商行政管理局办理了公司变更登记（拱北核变通内字[2015]，第zh15061000273号）。注册资本仍为人民币1,000万元，由各发起人以其持有的公司截止2015年3月31日审计后的净资产金额出资，折成股份1,000万股。截止2015年3月31日止审计后的净资产13,297,729.84元按照1.330:1的比例折合的股本人民币1,000万元，折合股本的每股面值为人民币1元，净资产折股后剩余部分3,297,729.84元计入资本公积，由公司全体股东以原持股比例分别享有。公司整体变更的注册资本实收情况业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）“利安达验字[2015]第1056号”验资报告验证确认。

2016年，公司大股东周渊通过“全国中小企业股份转让系统”转让无限售条件流通股499,000股。截至2016年12月31日，周源持有公司股份375.1万股，持股比例为37.51%。公司新增股东深圳新晨基金管理有限公司，持有公司股份49.9万股，持股比例为4.99%。实收资本变更前后对照表如下：

单位：万元

投资人名称	实收资本				
	变更前		本次增加 额	变更后	
	金额	占注册资 本比例		金额	占注册资 本比例
周渊	425.00	42.50%	-49.90	375.10	37.51%

张合艳	205.00	20.50%	0.00	205.00	20.50%
吴杨	50.00	5.00%	0.00	50.00	5.00%
成青桂	40.00	4.00%	0.00	40.00	4.00%
佛山金睿和投资中心（有限合伙）	100.00	10.00%	0.00	100.00	10.00%
广州睿宏投资企业（有限合伙）	100.00	10.00%	0.00	100.00	10.00%
深圳新晨基金管理有限公司	0.00	0%	49.90	49.90	4.99%
陈畅华	30.00	3.00%	0.00	30.00	3.00%
张冰凌	50.00	5.00%	0.00	50.00	5.00%
合计	1,000.00	100%	0.00	1,000.00	100%

### （三）公司经营范围、主要产品及劳务

公司的经营范围：电子产品、节能产品、照明产品、软件的研发、生产、销售、技术咨询与服务；照明灯具，灯杆、低压配电及五金的销售、技术咨询与服务；集成电路设计；信息系统集成及服务；商业的批发、零售（不含许可经营项目）。

公司所属行业：电子技术/通讯/半导体/集成电路

### （四）其他信息

法定代表人：周渊

企业类型：股份有限公司

公司住址：珠海市吉大九洲大道中 1083 号三层 A 号

公司注册资本：1,000.00 万元

公司在中国中小企业股份转让系统中的股票代码：833808

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事销售、安装电子产品、节能产品、集成电路等项目及产品。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”）编制。

本公司 2018 年 1-6 月发生净亏损 4,930,928.35 元，截至 2018 年 6 月 30 日止，累计亏损人民币 11,964,419.09 元。对此，公司管理层对公司持续经营能力进行了评估，并针对公司经营中的薄弱环节提出了应对计划。主要内容为：2018—2022 年，公司将以客户为中心，以营销渠道建设为重点，根据消费趋势的变化，开发新产品，提供大数据服务。预期 2018—2022 年销售收入将出现较快增长，盈利能力和经营性现金流将得到改善。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的

财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子产品、节能产品、集成电路的研发、经营和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”

中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类

项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他

综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相

同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]（账龄组合）	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款和长期应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
[组合 2]（持有本公司 5%及以上股东及子公	对持有本公司 5%及以上股东及子公司的应收账款、其他应收款和长期应收款不计提坏账准备。

司的应收款项)

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法
[组合 2]	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、半成品、发出商品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货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

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。



其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损

益。

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

具体确认方式如下：

A、路灯智能管控系统：根据销售合同约定，公司收入确认存在两种方式，方式一为公司已将商品交付客户并经客户签收后确认销售商品收入，方式二为公司已将商品交付客户并安装完成验收后确认销售商品收入。

B、用电信息采集系统：根据销售合同约定，公司已将商品交付客户并经客户签收后确认销售商品收入。

C、智慧建筑云平台：根据销售合同约定，公司已将商品交付客户并经客户签收后确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债



### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，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。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### ②其他会计政策变更：无

#### (2) 会计估计变更

本公司在本报告期内未发生重大会计估计变更事项。

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，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。

### 32、其他

本公司本报告期不存在需要披露的其他事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别根据收入类别的不同分别按17%、16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注释：从 2018 年 05 月 01 日起，根据国家税务总局《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，增值税税率从 17% 将至 16%，公司按国家政策同步执行。公司涉及公司工程类的服务收入按 10% 的税率计缴增值税。公司软件服务及技术服务收入、代理费收入，按 6% 的税率计缴增值税。

纳税主体名称	所得税税率
广东精讯科技股份有限公司	15%
广西桂林平乐精讯电子产品有限责任公司	25%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、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》的规定，本公司销售自行开发的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 公司于 2011 年认定为高新技术企业，并于 2017 年复检获得通过，根据国家税务总局国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司自 2017 年度起三年内按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》的有效期限为 2017-12-11 至 2020-12-11，证书编号：GR201744004892。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	0.00	0.00
银行存款	4,338,862.66	325,580.43
其他货币资金	0.00	0.00
合计	4,338,862.66	325,580.43

注释：本期货币资金余额比上年同期增长，主要原因是收到张俊雄个人资金产生。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用特征组合计提减值准备的应收款项	14,527,861.72	100.00%	1,885,283.68	12.98%	12,642,578.04
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,527,861.72	100.00%	1,885,283.68	12.98%	12,642,578.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	14,527,861.72	100.00%	1,885,283.68	12.98%	12,642,578.04

续上表

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用特征组合计提减值准备的应收款项	13,890,946.40	100.00%	1,615,314.55	11.63%	12,275,631.85
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,890,946.40	100.00%	1,615,314.55	11.63%	12,275,631.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	13,890,946.40	100.00%	1,615,314.55	11.63%	12,275,631.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	964,997.12	9,649.94	1%
1-2年	8,433,895.30	843,389.54	10%
2-3年	5,109,649.30	1,026,448.20	20%
3-4年	19,320.00	5,796.00	30%
4-5年	0.00	0.00	50%
5年以上	0.00	0.00	100%
合计	14,527,861.72	1,885,283.68	12.98%

续上表

账龄	2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	394,432.15	3,944.32	1%
1-2年	10,879,326.25	1,087,932.63	10%
2-3年	2,617,188.00	523,437.60	20%
3-4年	0.00	0.00	30%
4-5年	0.00	0.00	50%
5年以上	0.00	0.00	100%
合计	13,890,946.40	1,615,314.55	11.63%

(2) 截至2018年6月30日，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 截至2018年6月30日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比 例%
福建银和网络科技有限公司	非关联方	2,996,000.00	299,600.00	20.62
贵州省铜仁市安亚电气有限公司	非关联方	2,534,373.00	506,874.60	17.44
昆明精智科技有限公司	非关联方	2,318,878.40	231,887.84	15.96
深圳中浩智能科技有限公司	非关联方	2,274,820.35	227,482.04	15.66
广东广晟光电科技有限公司	非关联方	1,574,668.00	314,933.60	10.84
合计		11,698,739.75	1,580,778.08	80.52

注释：广东广晟光电科技有限公司的诉讼案我司已经胜诉，目前正在执行中，本期末的坏账准备暂按20%的比例计提，年度终了时再根据实际情况进一步处理。

(4) 本期无实际核销应收帐款情况

(5) 截至2018年6月30日，无其他关联方应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,027,460.14	99.38	2,959,021.73	99.16
1-2年	0.00	0.00	25,104.27	0.84
2-3年	25,104.27	0.62	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,052,564.41	100.00	2,984,126.00	100.00

注释：同期增长35.80%，主要原因为业务增长及预付研发费用引起，尚未结算，未收到对方发票。

(2) 截至2018年6月30日，预付款项金额大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例	未结算原因
成都云智无忧科技有限公司	非关联方	2,328,054.92	57.45%	尚未结算
珠海市讯威电子科技有限公司	非关联方	709,323.09	17.50%	尚未结算
广州诚志名远网络广告有限公司	非关联方	255,000.00	6.29%	尚未结算
珠海市艾普科技有限公司	非关联方	173,200.00	4.27%	尚未结算
中山市洪田表业有限公司	非关联方	100,420.00	2.48%	尚未结算
合计		3,565,998.01	87.99%	

(3) 截至2018年6月30日，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	833,383.20	100.00	70,983.68	8.52	762,399.52



组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	833,383.20	100.00	70,983.68	8.52	762,399.52
组合2：含有本公司5%及以上股东的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	833,383.20	100.00	70,983.68	8.52	762,399.52

注释：同比增长155%，主要原因为预付广西荔浦县公共资源交易中心履约保证金及支付罗永峰开拓市场备用金而导致。

续上表

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	325,559.80	100.00%	40,369.42	12.40%	285,190.38
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	325,559.80	88.00%	40,369.42	12.40%	285,190.38
组合2：含有本公司5%及以上股东的其他应收款	45,606.36	12.00%	0.00	0.00%	45,606.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	371,166.16	100.00%	40,369.42	10.88%	330,796.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	398,368.00	3,983.68	1%
1-2年	0.00	0.00	10%
2-3年	210,000.00	42,000.00	20%
3-4年	0.00	0.00	30%
4-5年	50,000.00	25,000.00	50%
5年以上	0.00	0.00	100%

其他（员工）	175,015.20	0.00	0%
合计	833,383.20	70,983.68	8.52%

续上表

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
不计提坏账准备金额	45,606.36	0.00	0
1年以内	48,066.00	480.66	1
1-2年	210,000.00	21,000.00	10
2-3年	16,443.80	3,288.76	20
3-4年	50,500.00	15,150.00	30
4-5年	200.00	100.00	50
5年以上	350.00	350.00	100
合计	371,166.16	40,369.42	10.88

（2）截至2018年6月30日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

（3）截至2018年6月30日，其他应收款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
广西荔浦县公共资源交易中心	非关联方	履约保证金	271,039.00	1年以内	32.52	2,710.39
珠海市永福通房地产开发有限公司	非关联方	租房押金	210,000.00	2-3年	25.20	42,000.00
罗永锋	非关联方	市场开拓备用金	150,000.00	1年以内	18.00	0.00
吕如松	非关联方	租房押金	50,000.00	4-5年	6.00	25,000.00
起诉广晟股东	非关联方	诉讼费	13,074.00	1年以内	1.57	130.74
合计			694,113.00		83.29	69,841.13

## 5、存货

（1）存货分类

项目	2018年6月30日
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,910,955.73	0.00	1,910,955.73
半成品	79,804.13	0.00	79,804.13
库存商品	572,916.42	0.00	572,916.42
在产品	1,069,798.71	0.00	1,069,798.71
委托加工物资	382,899.16	0.00	382,899.16
发出商品	91,536.29	0.00	91,536.29
合计	4,107,910.44	0.00	4,107,910.44

续上表

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,781,234.20	0.00	1,781,234.20
半成品	54,419.45	0.00	54,419.45
库存商品	595,323.61	0.00	595,323.61
在产品	471,004.30	0.00	471,004.30
委托加工物资	488,638.44	0.00	488,638.44
发出商品	108,582.20	0.00	108,582.20
合计	3,499,202.20	0.00	3,499,202.20

**6、其他流动资产**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	280,115.12	395,194.72
应退所得税	0.00	566.08
合计	280,115.12	395,760.80

**7、长期应收款**

(1) 长期应收款按种类披露

种类	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的长期应收款	698,500.00	209,550.00	488,950.00	698,500.00	209,550.00	488,950.00
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款	698,500.00	209,550.00	488,950.00	698,500.00	209,550.00	488,950.00
组合2：含有本公司5%及以上股东的长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	698,500.00	209,550.00	488,950.00	698,500.00	209,550.00	488,950.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的长期应收款：

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	0.00	0.00	1%
1-2年	0.00	0.00	10%
2-3年	0.00	0.00	20%
3-4年	698,500.00	209,550.00	30%
4-5年	0.00	0.00	50%
5年以上	0.00	0.00	100%
合计	698,500.00	209,550.00	30%

续上表

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	0.00	0.00	1%
1-2年	0.00	0.00	10%
2-3年	0.00	0.00	20%
3-4年	698,500.00	209,550.00	30%
4-5年	0.00	0.00	50%
5年以上	0.00	0.00	100%
合计	698,500.00	209,550.00	30%

## (2) 截至2018年6月30日，长期应收款金额单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占长期应收款总额的比例(%)	坏账准备金额
广东广晟光电科技有限公	货款	698,500.00	3-4年	100%	209,550.00
合计		698,500.00		100%	209,550.00

注释：广晟光电的质保金（货款抵扣）与前述应收账款性质相同，结合诉讼情况，暂按年初已计提坏账列示，年度终了时再根据实际情况进一步处理。

(3) 截至2018年6月30日，长期应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方欠款。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2017年12月31日	750,573.86	562,176.41	595,974.64	1,908,724.91
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日	750,573.86	562,176.41	595,974.64	1,908,724.91
二、累计折旧：				
1. 2017年12月31日	380,740.35	258,417.22	288,719.88	927,877.45
2. 本期增加金额	27,116.40	19,312.80	29,882.02	76,311.22
(1) 计提	27,116.40	19,312.80	29,882.02	76,311.22
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日	407,856.75	277,730.02	318,601.90	1,004,188.67
三、减值准备：				
1. 2016年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

4.2017年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值：				
1. 2018年6月30日	342,717.11	284,446.39	277,372.74	904,536.24
2. 2017年12月31日	369,833.51	303,759.19	307,254.76	980,847.46

#### 9、长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2018年6月30日	其他减少原因
办公室装修费	79,270.08	0.00	0.00	0.00	79,270.08	
合计	79,270.08	0.00	0.00	0.00	79,270.08	

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	2,165,817.32	324,872.60	1,865,233.97	301,084.84
可抵扣亏损及税款抵减	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,165,817.32	324,872.60	1,865,233.97	301,084.84

#### 11、资产减值准备明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款坏账准备	1,615,314.55	269,969.13	0.00	0.00	1,885,283.68
其他应收款坏账准备	40,369.42	30,614.26	0.00	0.00	70,983.68
长期应收款坏账准备	209,550.00	0.00	0.00	0.00	209,550.00
合计	1,865,233.97	300,583.39	0.00	0.00	2,165,817.36

#### 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	510,000.00
保证+质押借款	0.00	0.00
信用借款	174,000.00	174,000.00
保证+抵押借款	4,300,000.00	4,300,000.00
合计	4,474,000.00	4,984,000.00

## (2) 短期借款单位情况:

贷款单位	贷款金额	贷款利率	资金用途	借款期限
珠海建行吉大支行	174,000.00	6.90%	流动资金	2017.12.28-2018.12.26
邮储银行珠海市分行	4,300,000.00	6.351%	流动资金	2018.06.28-2019.06.27
合计	4,474,000.00			

(3) 截止2018年6月30日，短期借款中无已到期未偿还的借款。

(4) 上述信用借款由股东周渊、张合艳提供保证担保。

(5) 上述保证+抵押借款由周渊、张合艳、方淡时提供房产抵押担保，并由周渊、张合艳提供保证担保。

## 13、应付票据及应付账款

## (1) 账龄分析

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	2,456,797.95	1,456,791.11
1-2年	0.00	270,390.80
2-3年	0.00	8,690.50
3年以上	0.00	0.00
合计	2,456,797.95	1,735,872.41

注释：本期无应付票据。应付账款同比增长41%，主要原因为赊购材料及未付工程款所致。

(2) 截至2018年6月30日，应付账款中不存在欠付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 截至2018年6月30日，应付账款金额大额的单位情况：

单位名称	金额	账龄	内容	未偿还原因
郭蓉	399,840.00	1年以内	泰安工程款	未到期

中山市科纹智能科技有限公司	170,208.46	1年以内	货款	延期支付
利安达会计师事务所	162,000.00	1年以内	审计费	延期支付
珠海佳泰电子科技有限公司	161,621.38	1年以内	加工费	延期支付
中山市洪田表业有限公司	110,847.44	1年以内	货款	延期支付
合计	1,004,517.28			

#### 14、预收款项

##### (1) 账龄分析

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	11,222,956.18	4,934,954.67
1-2年	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	11,222,956.18	4,934,954.67

注释：预收账款同比增长127.45%，主要原因为预收关联方六丰能源公司及其他代理商货款产生。

##### (2) 截至2018年6月30日，预收款项关联方交易

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	广东六丰能源服务有限公司	4,848,000.00	1,048,000.00
合计		4,848,000.00	1,048,000.00

##### (3) 截至2018年6月30日，预收账款金额大额的单位情况：

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
广东六丰能源服务有限公司	4,848,000.00	1年以内	预收货款
河南欧亚至尊家居	347,324.50	1年以内	预收货款
浙江湖州市代理商代理商	312,596.75	1年以内	预收货款
云南昆明行业代理商	173,872.00	1年以内	预收货款
安徽合肥市代理陈玉平	165,000.00	1年以内	预收货款
合计	5,846,793.25		

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示



项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	565,999.99	2,481,366.90	1,564,090.99	1,483,275.90
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	121,609.41	121,609.41	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	565,999.99	2,602,976.31	1,685,700.40	1,483,275.90

注释：应付职工薪酬同比增长162.47%，主要原因是未按时支付员工工资所致。

#### (2)短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	559,953.27	2,297,317.83	1,381,059.34	1,476,211.76
2、职工福利费	0.00	66,025.00	66,025.00	0.00
3、社会保险费	0.00	65,226.87	65,226.87	0.00
其中：医疗保险费	0.00	55,277.01	55,277.01	0.00
工伤保险费	0.00	5,527.70	5,527.70	0.00
生育保险费	0.00	4,422.16	4,422.16	0.00
4、住房公积金	0.00	21,210.00	21,210.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	6,046.72	31,587.20	30,569.78	7,064.14
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	565,999.99	2,481,366.90	1,564,090.99	1,483,275.90

#### (3)设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	0.00	110,554.01	110,554.01	0.00
失业保险费	0.00	11,055.40	11,055.40	0.00
合计	0.00	121,609.41	121,609.41	0.00

#### 16、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

增值税	34,188.14	1,595.85
城市维护建设税	2,393.17	111.71
教育附加税	1,025.64	47.88
地方教育费附加	683.76	31.92
堤围防护费	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	0.00	13,199.70
印花税	0.00	3,216.58
合计	38,290.71	18,203.64

## 17、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	6,580,038.89	2,764,591.86
1-2年	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00
合计	6,580,038.89	2,764,591.86

注释：其他应付款同比增长138.06%，主要原因为张俊雄往来款所致。

### (2) 截至2018年6月30日，其他应付款金额大额的单位情况：

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
张俊雄	4,250,000.00	1年以内	往来款
俞祺	849,000.00	1年以内	往来款
李速寻	712,000.00	1年以内	往来款
珠海美讯科技有限公司	300,000.00	1年以内	产品安装保证金
胡春明	134,525.00	1年以内	往来款
合计	6,245,525.00		

### (3) 截至2018年6月30日，其他应付关联方款项：

关联方	2018年6月30日	性质或内容
周渊	123,168.88	往来款
张合艳	10,258.98	往来款
合计	133,427.86	

**18、长期应付款**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
专项创新经费补贴	125,663.08	125,663.08
合计	125,663.08	125,663.08

**19、预计负债**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	141,998.32	141,998.32	企业部分产品销售合同附有免费维修条款，根据产品维修费的说明，预计维修费用应为产品销售金额的1%
合计	141,998.32	141,998.32	

**20、股本**

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年6月30日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
吴杨	500,000.00	5.00	0.00	0.00	500,000.00	5.00
周渊	3,751,000.00	37.51	0.00	0.00	3,751,000.00	37.51
陈畅华	300,000.00	3.00	0.00	0.00	300,000.00	3.00
张合艳	2,050,000.00	20.50	0.00	0.00	2,050,000.00	20.50
成青桂	400,000.00	4.00	0.00	0.00	400,000.00	4.00
佛山金睿和投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.00	0.00	0.00	1,000,000.00	10.00
广州睿宏投资企业（有限合伙）	1,000,000.00	10.00	0.00	0.00	1,000,000.00	10.00
张冰凌	500,000.00	5.00	0.00	0.00	500,000.00	5.00
深圳新晨基金管理有限公司	499,000.00	4.99	0.00	0.00	499,000.00	4.99
合计	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00

**21、资本公积**

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	3,297,729.84	0.00	0.00	3,297,729.84
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	3,297,729.84	0.00	0.00	3,297,729.84
----	--------------	------	------	--------------

**22、盈余公积**

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
法定盈余公积	125,727.33	0.00	0.00	125,727.33
合计	125,727.33	0.00	0.00	125,727.33

**23、未分配利润**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
上年末未分配利润	-7,033,490.74	1,131,545.93
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初未分配利润	-7,033,490.74	1,131,545.93
加：本期净利润	-4,930,928.35	-8,165,036.67
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
股改转入资本公积	0.00	0.00
期末未分配利润	-11,964,419.09	-7,033,490.74

**24、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,164,217.29	2,849,532.83	3,392,066.03	1,513,687.15
其他业务	0.00	0.00	12,743.59	12,743.59
合计	5,164,217.29	2,849,532.83	3,404,809.62	1,526,430.74

注释：营业收入增长幅度较大，主要因为公司的智慧建筑云平台（智能建筑/智能家居）产品市场扩大，代理商的代理费及技术服务费增加所致，详细情况见下表。

## (2) 主营业务（分产品）

类别	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、路灯智能管控系统	965,169.23	411,898.50	2,132,071.76	1,096,331.40
其中：智能路灯控制器	782,787.64	411,898.50	68,615.38	20,178.15

智能集中器	0.00	0.00	37,948.71	7,174.92
精讯照明节能监控管理软件V1.0	182,381.59	0.00	183,760.68	0.00
其他路灯智能管控系统产品	0.00	0.00	1,841,746.99	1,068,978.33
2、用电信息采集系统	84,130.75	67,422.54	908,061.97	336,386.03
其中：有源滤波器	0.00	0.00	0.00	0.00
电力载波模块	67,693.42	67,422.54	460,692.65	240,559.21
用电信息系统软件	16,437.33	0.00	0.00	0.00
其他用电信息采集系统产品	0.00	0.00	447,369.32	95,826.82
3、智慧建筑云平台	2,853,965.90	1,572,767.97	351,932.3	80,969.72
其中：智慧家庭安全管家产品	1,908,486.72	1,572,767.97	351,932.3	80,969.72
智慧建筑云平台嵌入式软件	945,479.18	0.00	0.00	0.00
4、技术服务收入	841,140.19	757,979.82	0.00	0.00
5、服务费收入	419,811.22	39,464.00		
合计	5,164,217.29	2,849,532.83	3,019,007.95	1,313,687.15

## (3) 主营业务（分地区）

地区	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	1,756,145.57	969,041.13	2,026,913.70	865,264.06
中南地区	916,071.63	505,488.33	826,525.65	385,662.60
华北地区	1,060,049.77	584,935.46	983.08	279.46
华东地区	885,362.27	488,542.90	420,065.32	210,450.26
西南地区	295,205.17	162,894.21	117,578.28	52,030.77
东北西北地区	251,382.88	138,630.80	0.00	0.00
合计	5,164,217.29	2,849,532.83	3,392,066.03	1,513,687.15

## (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
泰安市代岳区天平街道办事处	931,751.82	18.04
鸿宝科技股份有限公司	650,000.00	12.59
河南欧亚至尊智能家居有限公司	292,945.00	5.67
江门市交通工程建设有限公司	257,693.00	4.99
河南省郑州市省会城市代理孟同恩	149,997.75	2.90
合计	2,282,387.57	44.19

## 25、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	8,137.98	20,104.60
教育费附加	4,171.46	9,109.06
地方教育费	1,641.37	5,954.20
堤围费	0.00	1,865.29
合计	13,950.81	37,033.15

## 26、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	644,794.86	664,897.87
差旅费	242,646.23	67,589.02
运输费	69,106.38	10,886.76
业务招待费	103,374.63	56,369.77
交通费	6,618.31	9,455.56
办公费	582,764.80	6,064.51
广告宣传费	0.00	1,098.36
物料消耗费	86,274.93	269,840.79
产品质量保证	0.00	0.00
业务咨询费	1,280.00	25,763
社保费	36,717.03	53,183.4
租赁费	477,355.62	407,681.70
折旧及摊销	7,970.94	55,533.00
维修费	2,444.00	33,666.00
招标服务费	0.00	13,205.50
会务费	7,900.00	22,000.00
福利费	901.75	0.00
通讯费	12,850.40	0.00
物业管理费	145,633.04	0.00
电费	14,017.17	0.00
市场拓展费	62,466.45	0.00
市场推广费	1,234,814.40	0.00

售后维修费	11,441.52	0.00
其他	0.00	7,611.70
合计	3,751,372.46	1,704,846.94

注释：销售费用同比大幅增长，主要原因为公司加大营销力度，导致市场推广费、市场拓展费、差旅费、办公费、业务招待费同比增加所致。物业管理费增加，主要是去年同期未及时结算延期计入所致。

## 27、管理费用

项目	2018年1-6月	2016年1-6月
工资福利费	1,432,716.05	1,113,178.73
福利费	73,608.57	0.00
交通费	4,101.00	1,415.80
差旅费	29,508.97	41,335.90
社会保险费	83,143.72	82,751.09
折旧费	63,528.40	67,545.66
中介机构服务费	54,300.04	217,513.30
研发费用	662,356.29	1,354,213.08
房屋租赁费	265,661.09	377,703.39
办公费	14,359.44	20,493.70
工会经费	31,587.20	46,036.64
住房公积金	-4,500.00	26,620.00
业务招待费	38,169.88	11,058.50
物业管理费	18,098.50	0.00
水费	765.06	0.00
电费	12,813.00	0.00
会务费	1,000.00	0.00
维修费	2,335.97	0.00
招聘信息费	9,248.88	0.00
物料消耗	2,008.49	0.00
快递运输费	3,544.70	0.00
专利费	16,500.00	0.00

新三板服务费	187,543.50	0.00
离职补偿金	10,861.52	0.00
车辆费用	8,818.41	0.00
电话费	15,100.38	0.00
其他	8,563.04	82,517.52
合计	3,045,440.10	3,442,383.31

注释：管理费用同比下降，综合原因包括：工资采取了预提方式计入导致同比增长；中介机构服务费与新三板服务费此消彼长；委外研发费用未结算未计提而减少。

## 28、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	360,088.31	72,175.76
减：利息收入	606.17	423.85
手续费	13,643.68	6,401.24
合计	373,125.82	78,153.15

注释：财务费用同比大幅增长，主要原因是公司资金紧张使用临时拆借款项利息增加所致。

## 29、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	300,583.39	524,053.59
合计	300,583.39	524,053.59

## 30、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
软件退税收入	0.00	948,802.96
研发补助收入	203,100.00	168,200.00
社保补贴	0.00	8,109.00
稳岗补贴	1,453.00	8,057.00
发明专利授权资助资金	0.00	5,000.00
代扣代缴个人所得税补贴	10,469.00	0.00
合计	215,022.00	1,138,168.96



## 1) 计入当期损益的政府补助

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
软件退税收入	0.00	948,802.96	与收益相关
人力资源和社会保障局稳岗就业补贴	1,453.00	8,057.00	与收益相关
香洲区企业研究开发补助资金	203,100.00	168,200.00	与收益相关
社保补贴	0.00	8,109.00	与收益相关
发明专利授权资助资金	0.00	5,000.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税补贴	10,469.00	0.00	与收益相关
合计	215,022.00	1,138,168.96	

## 31、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
无法支付的货款	0.00	92,720.48
盘盈收入	0.00	7,088.14
其他	50.01	4,950.00
合计	50.01	104,758.62

## 32、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	0.00	600.00
合计	0.00	600.00

## 33、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	-23,787.76	-15,809.75
合计	-23,787.76	-15,809.75

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

政府补助收入	101,453.00	189,366.00
罚款收入	0.00	0.00
借款及往来	3,192,212.13	3,243,132.30
利息收入	606.17	423.85
其他	320.01	212,977.99
合计	3,294,591.31	3,645,900.14

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
借款及往来	5,337,259.21	2,432,677.85
办公费用	93,321.18	7,590.70
差旅费	234,349.31	53,277.04
交通运输费	63,460.27	21,758.12
房屋租赁费	300,877.44	804,389.84
物业管理及水电费	38,356.23	192,748.50
业务招待费	211,255.33	15,014.30
中介服务费	10,000.00	0.00
手续费	50,292.85	6,401.24
认证费	9,600.00	22,000.00
电话费	16,235.00	0.00
招聘信息费	8,508.85	0.00
安装成本	141,265.14	0.00
维修费	83,036.23	0.00
市场推广费	554,572.44	0.00
广告宣传费	0.00	1,098.36
会务费	7,900.00	0.00
其他	7,740.00	316,468.74
合计	7,168,029.48	3,873,424.69

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
------	-----------	-----------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,839,396.92	-2,649,953.93
加: 资产减值准备	300,583.99	524,053.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,311.22	104,135.94
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	47,562.06
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	283,492.97	78,153.15
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,787.76	-30,859.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-608,708.24	41,208.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,866,987.38	219,502.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,761,737.06	1,188,206.14
其他	-4,734,937.71	0.00
经营活动产生的现金流量净额	256,775.20	-477,990.75
<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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,338,862.66	4,378,052.73
减: 现金的期初余额	325,580.43	1,094,147.86
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	4,013,282.23	3,283,904.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	4,338,862.66	4,378,052.73
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,338,862.66	4,378,052.73

## 七、合并范围

## 1、子公司情况

被合并方名称	成立时间	经营范围	注册资本	持股比例
广西桂林平乐精讯电子产品有限责任公司	2016年12月	电子产品、照明灯具销售，信息系统集成服务，信息技术咨询服务、（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100,000.00	100%

## 八、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广西桂林平乐精讯电子产品有限责任公司	广西省桂林乐平县	广西省桂林乐平县	电子产品、照明灯具销售	100.00		100.00	设立

## 九、关联方及关联交易

## 1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号—关联方披露》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，

并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

## 2、存在控制关系的关联方情况

(1) 周渊先生、张合艳女士夫妇为本公司的实际控制人。

(2) 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年06月30日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
周渊	3,751,000.00	37.51	0.00	0.00	3,751,000.00	37.51
张合艳	2,050,000.00	20.50	0.00	0.00	2,050,000.00	20.50
合计	5,801,000.00	58.01	0.00	0.00	5,801,000.00	58.01

(3) 公司股东

持有公司股份的股东如下表所示：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	周渊	3,751,000.00	37.51
2	张合艳	2,050,000.00	20.50
3	佛山金睿和投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	10.00
4	广州睿宏投资企业（有限合伙）	1,000,000.00	10.00
5	吴杨	500,000.00	5.00
6	张冰凌	500,000.00	5.00
7	成青桂	400,000.00	4.00
8	陈畅华	300,000.00	3.00
9	深圳新晨基金管理有限公司	499,000.00	4.99

(4) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称（姓名）	关联关系
1	周渊	董事、总经理
2	张合艳	董事长、董秘、财务总监
3	陈畅华	董事
4	向路	董事、副总经理
5	刘一梅	董事
6	何加坤	监事会主席

7	邓超	监事
8	许兆中	监事

## (5) 股东、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

序号	关联方名称（姓名）	关联关系
1	董艳	陈畅华的妻子
2	成青衡	成青桂的弟弟
3	张合英	张合艳的姐姐

## (6) 股东、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员施加重大影响的其他企业

关联方名称	其他关联方与本公司关系
1、上海迈亮照明科技有限公司	公司董事陈畅华持有上海迈亮照明科技有限公司 9.60%的股权，并担任公司总经理、法定代表人职务；公司董事陈畅华的妻子董艳持有该公司 51.20%的股权。
2、珠海华崧安泰贸易有限公司	公司董事陈畅华持有珠海华崧安泰贸易有限公司 60%的股权，并担任公司执行董事、经理、法定代表人职务。
3、广东六丰能源服务有限公司	成青桂的弟弟成青衡持有广东六丰能源服务有限公司 85%的股权，并担任公司法定代表人。
4、珠海六丰节能科技有限公司	成青桂的弟弟成青衡持有珠海六丰节能科技有限公司 99.5%的股权，并担任公司执行董事、经理、法定代表人职务。
5、珠海六和节能投资有限公司	成青桂的弟弟成青衡持有珠海六和节能投资有限公司 69.9%的股权，并担任公司执行董事、经理、法定代表人职务。
6、广东峰华卓立科技股份有限公司	股东佛山金睿和投资中心（有限合伙）持有广东峰华卓立科技股份有限公司 35.59%的股权。
7、珠海横琴紫光能源科技有限公司	公司股东张合艳的姐姐持有珠海横琴紫光能源科技有限公司 40%的股权。
8、珠海赛伯乐投资有限公司	张合艳持有珠海赛伯乐投资有限公司 50%的股权。
9、珠海联众基金管理有限公司	张合艳持有珠海联众基金管理有限公司 30%的股权，并担任执行董事、法定代表人职务。
10、珠海赛伯乐赛创投资管理有限公司	珠海赛伯乐投资有限公司持有珠海赛伯乐赛创投资管理有限公司 25%的股权，张合艳担任公司总经理、法定代表人职务。
11、青岛赛伯乐赛创投资管理有限公司	珠海赛伯乐投资有限公司持有青岛赛伯乐赛创投资管理有限公司 49%的股权，张合艳担任公司总经理、法定代表人职务。
12、广东赛创赛伯乐私募基金管理有限公司	珠海赛伯乐投资有限公司持有广东赛创赛伯乐私募基金管理有限公司 47.5%的股权，张合艳担任公司董事长职务。

13、神州风采（广东）股权投资有限公司	珠海赛伯乐赛创投资管理有限公司持有神州风采（广东）股权投资有限公司 30%的股权，张合艳担任董事职务。
---------------------	---

### 3、关联方日常性关联交易

(1) 报告期内公司无应收未收的关联应收款项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
预收账款	广东六丰能源服务有限公司	4,848,000.00	1,048,000.00
合计		4,848,000.00	1,048,000.00

(3) 关联担保情况

广东精讯科技股份有限公司作为被担保方

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
周渊、张合艳、方淡时	4,300,000.00	2018-6-28	2019-6-27	否
周渊、张合艳	174,000.00	2017-12-28	2018-12-26	否

注释：方淡时为非关联方。

(4) 关联方资金拆借

广东精讯科技股份有限公司作为借款方

关联方	拆借金额	借款日	还款日	借款余额
周渊	1,000,000.00	2018-2-13	无固定期限	123,168.88
张合艳	100,000.00	2018-3-28	无固定期限	10,258.98

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

(1) 本公司拟与王俊清先生共同出资设立控股子公司鞍山精讯科技有限公司（具体内容以工商登记为准），该公司注册地为辽宁省鞍山市，注册资本为 200 万元人民币，其中本公司出资 120 万元人民币，占注册资本的 60%，王俊清先生出资 80 万元人民币，占注册资本的 40%。鞍山精讯科技有限公司已于 2017 年 10 月 16 日登记设立。截至 2018 年 6 月 30 日止，两个股东实际出资额为零，鞍山精讯科技有限公司尚未正式运营。

(2) 公司拟参股浙江滨和智能科技有限公司，该公司注册地为浙江省湖州市，参股后注册资本为 2180 万元人民币，其中本公司承诺出资 290 万元人民币，占注册资本的 13.30%，承诺出资期限为 2038

年 4 月 30 日前。相关变更信息，浙江滨和智能科技有限公司已于 2018 年 4 月 27 日在当地工商登记部门变更备案。截至 2018 年 6 月 30 日止，公司实际出资额为零。

## 2、或有事项

截止2018年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重大事项

截至2018年6月30日，本公司无应披露的其他重大事项。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	0.00	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
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）	0.00	1,138,168.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00



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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50.01	104,158.62
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	50.01	1,242,327.58
减：所得税影响额	0.00	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	50.01	1,242,327.58

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-125.64	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-125.65	-0.49	-0.49

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
库存现金	0.00	0.00
银行存款	4,325,329.59	308,571.99
其他货币资金	0.00	0.00
合计	4,325,329.59	308,571.99

### 2、应收票据及应收账款

见前述“六.2”

### 3、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2018年06月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,092,539.96	100.00%	70,983.68	6.50%	1,021,556.28
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,092,539.96	100.00%	70,983.68	6.50%	1,021,556.28
组合2: 含有本公司5%及以上股东的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,092,539.96	100.00%	70,983.68	6.50%	1,021,556.28

续上表

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	630,322.92	100.00%	40,369.42	6.40%	589,953.50
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	630,322.92	100.00%	40,369.42	6.40%	589,953.50
组合2: 含有本公司5%及以上股东的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	630,322.92	100.00%	40,369.42	6.40%	589,953.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	398,368.00	3,983.68	1%
1-2年	0.00	0.00	10%
2-3年	210,000.00	42,000.00	20%

3-4年	0.00	0.00	30%
4-5年	50,000.00	25,000.00	50%
5年以上	0.00	0.00	100%
其他（员工）	434,171.96	0.00	0%
合计	1,092,539.96	70,983.68	6.50%

(2) 截至2018年06月30日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 截至2018年6月30日，其他应收款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备年末余额
广西荔浦县公共资源交易中心	非关联方	履约保证金	271,039.00	1年以内	24.81	2,710.39
广西桂林平乐精讯电子产品有限责任公司	子公司	代付款项	259,156.76	1年以内	23.72	0.00
珠海市永福通房地产开发有限公司	非关联方	租房押金	210,000.00	2-3年	19.22	42,000.00
罗永锋	非关联方	市场开拓备用金	150,000.00	1年以内	13.73	0.00
吕如松	非关联方	租房押金	50,000.00	4-5年	4.58	25,000.00
合计			940,195.76		86.06	69,710.39

#### 4、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			增加投资	减少投资			
广西桂林平乐精讯电子产品有限责任公司	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
合计	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00

#### 5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,164,217.29	2,849,532.83	3,019,007.95	1,313,687.15
其他业务	0.00	0.00	12,743.59	12,743.59

合计	5,164,217.29	2,849,532.83	3,031,751.54	1,326,430.74
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## (2) 主营业务（分产品）

类别	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、路灯智能管控系统	965,169.23	411,898.50	1,759,013.68	896,331.40
其中：智能路灯控制器	782,787.64	411,898.50	68,615.38	20,178.15
智能集中器	0.00	0.00	37,948.71	7,174.92
精讯照明节能监控管理软件V1.0	182,381.59	0.00	149,572.65	0.00
其他路灯智能管控系统产品	0.00	0.00	1,502,876.94	868,978.33
2、用电信息采集系统	84,130.75	67,422.54	908,061.97	336,386.03
其中：有源滤波器	0.00	0.00	0.00	0.00
电力载波模块	67,693.42	67,422.54	460,692.65	240,559.21
用电信息系统软件	16,437.33	0.00	0.00	0.00
其他用电信息采集系统产品	0.00	0.00	0.00	0.00
3、智慧建筑云平台	2,853,965.90	1,572,767.97	351,932.30	80,969.72
其中：智慧家庭安全管家产品	1,908,486.72	1,572,767.97	351,932.30	80,969.72
智慧建筑云平台嵌入式软件	945,479.18	0.00	0.00	0.00
4、技术服务收入	841,140.19	757,979.82	0.00	0.00
5、服务费收入	419,811.22	39,464.00	0.00	0.00
合计	5,164,217.29	2,849,532.83	3,019,007.95	1,313,687.15

广东精讯科技股份有限公司

二〇一八年八月三十日