



# 西电动力

## NEEQ:834409

### 广东西电动力科技股份有限公司

### GUANGDONG WESTINPOWER CO., LTD.



## 半年度报告

## 2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、西电力	指	广东西电力科技股份有限公司
股东、股东大会	指	西电力股东、股东大会
董事、董事会	指	西电力董事、董事会
监事、监事会	指	西电力监事、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
英大证券、主办券商	指	英大证券有限责任公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《广东西电力科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
柴油发电机组	指	由柴油发动机、发电机、控制装置、开关装置和辅助设备联合组成的独立供电电源
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人陈启峰、主管会计工作负责人肖冰峰及会计机构负责人（会计主管人员）朱素卿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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项包括：公司的前五大外国客户属于公司的商业机密，且公司分别与其签订了保密协议，披露其名称会使同行业的竞争对手从中获取公司的主要客户信息，损害公司全体股东的核心利益，对公司的经营发展带来极其严重的不良影响，而不予披露并不影响投资者对公司年报的阅读。2018年8月公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露前五大外国客户的名称并得到批准。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东西电动力科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG WESTINPOWER CO., LTD. WESTINPOWER
证券简称	西电动力
证券代码	834409
法定代表人	陈启峰
办公地址	汕头保税区西电工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯育升
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-83583188
传真	0754-88177099
电子邮箱	feng.yusheng@westinpower.com
公司网址	www.westinpower.com
联系地址及邮政编码	广东省汕头市濠江区汕头保税区西电工业园 515071
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	广东省汕头市濠江区汕头保税区西电工业园董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年7月1日
挂牌时间	2015年12月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3811 发电机及发电机组制造
主要产品与服务项目	智能发电机组集成的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	189,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈启峰
实际控制人及其一致行动人	陈启峰

### 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	91440500752059400D	否
注册地址	汕头保税区西电工业园	否
注册资本（元）	189,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 楼
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	219,187,885.56	171,437,072.20	27.85%
毛利率	20.05%	20.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,915,588.15	12,197,706.92	55.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,301,102.67	11,100,483.01	64.87%
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）	4.20%	4.63%	-
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）	4.05%	4.22%	-
基本每股收益	0.10	0.10	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	765,651,980.29	700,803,073.51	9.25%
负债总计	301,052,811.92	254,885,229.07	18.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	461,320,254.18	442,175,648.46	4.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.34	4.67%
资产负债率（母公司）	37.51%	34.52%	-
资产负债率（合并）	39.32%	36.37%	-
流动比率	178.00%	184.00%	-
利息保障倍数	16.19	10.27	-

### 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	19,929,959.84	616,749.76	3,131.45%
应收账款周转率	0.94	1.20	-
存货周转率	1.57	1.77	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.25%	2.01%	-

营业收入增长率	27.85%	29.81%	-
净利润增长率	55.38%	65.08%	-

## 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	189,000,000	189,000,000	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司拥有独立完整的原材料采购、生产、销售和服务体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。

#### 1、采购模式

公司生产所需的原材料为发动机、发电机及其他配件。公司原材料采购主要为年度报价分批采购。所谓年度报价分批采购系指公司上年末或当年年初与供应商签订年度合同锁定采购价格，在年内执行采购计划时按合同约定价格分批购进的采购模式。

#### 2、生产模式

公司生产模式主要遵循以下两个原则：对于标准化产品，公司采用安全库存原则，一般保有满足两三个月左右销售的库存量；对于个性化定制产品，公司按照订单组织生产，生产环节按照客户的需求有序展开，生产部门根据订单制定生产计划，进行统一生产调度、组织管理和质量控制，确保按时按质完成生产任务。公司目前以个性化定制产品为主。

#### 3、销售模式

公司销售模式分为直销与经销两种模式。其中，直销模式是指公司将产品直接销售给最终使用者；经销模式是指通过经销商将产品销售给最终使用者。

根据公司实际的销售运作方式情况来看，直销模式无中间环节，容易实现垂直管理和精细化营销，市场计划执行力强，有利于公司及时、客观地了解行业发展趋势，能够最准确的掌握市场信息及深度挖掘潜在需求，有效管理客户资源、方便进行安装调试与后期跟踪服务。与直销模式相比，经销模式则节约品牌销售渠道拓展成本和管理成本，充分利用经销商的客户资源，发挥经销商的积极性和主动性，从而快速占领市场，其具体操作方式为：经销商与公司签署采购合同，买断公司产品，同时进行货款结算，之后由经销商自主经营独立开展其销售业务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）财务状况

报告期末,公司资产总额为 765,651,980.29 元,年初为 700,803,073.51 元比期初增加 64,848,906.78 元,增幅为 9.25%。主要原因为应收账款、预付账款及存货增加。应收账款增加主要为上半年营业收入同比增长 27.85%,且部分未到收款期所致。预付账款及存货增加主要系为满足下半年销售出货需求,所进行生产购料及储备所致。

负债总额 301,052,811.93 元,期初数为 254,885,229.07 元比上年末增加 46,167,582.86 元,增幅为 18.11%,主要系因销售订单额增长,预收客户账款增加所致。

截至报告期末,公司净资产为 464,599,168.37 元,较期初增加 18,681,323.92 元,主要系报告期内公司盈利所致。报告期内公司财务状况保持稳定,公司整体发展趋势良好。

## （二）经营成果

报告期内公司实现营业收入 219,187,885.56 元，同比增长 27.85%，毛利基本与上期持平，净利润 18,952,287.67 元，去年同期为 12,197,706.92 元，同比增长 55.38%，主要系：1. 收入的增长；2. 本报告期产生汇兑收益 236 万元，而去年同期为汇兑损失 486.45 万元。

## （三）现金流状况

经营活动产生的现金流量净额比上期同比上升 3,131.45%，主要原因为公司上半年加紧催收应收账款回款。

投资活动现金流出为 500 万，产生的投资活动现金流量净额为-478 万，主要原因为公司上半年度预付固定资产采购款所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上期同比增加 32.3%，主要原因为公司报告期筹资活动收支趋于平衡。

报告期内，面对复杂多变的宏观经济形势和行业竞争格局，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，在维持优质客户稳定增长的基础上，积极开拓市场，提高市场占有率，抓紧“一带一路”国家大战略机遇，重点开拓市政应急、医院、数据中心等市场。为了贯彻国家节能减排的一系列环保计划，公司经研发攻关，于近期顺利完成燃气发电机组的研制项目，在保持主营业务不变的前提下，由设计、研发智能发电机组的制造型企业向“为用户提供个性化的整体电源解决方案”的技术服务创新型企业发展。与此同时，公司进一步加强产品质量，完善内部控制管理，加强对销售团队的培训，强化售后服务，满足客户个性化需求，不断发挥和提高技术研发和驾驭市场的能力，推行 6S 精益化生产，打造高科技、高品质的定制化产品和服务的优势。接下来，根据公司业务发展需要，对公司长期战略发展规划进行调整，拟在境内资本市场上市，充分利用资本平台，寻求在电力技术服务领域的拓展，打造公司新的核心竞争力，提高经济效益。

## 三、 风险与价值

### 1、汇率波动的风险

公司产品境外销售占比较高。2017 上半年度及 2018 上半年年度，公司境外销售收入分别是 12,433.23 万元和 13,991.6 万元，占当期营业收入的比例分别是 72.52%和 63.83%。报告期内，尽管外销比例略有下降，但从 6 月份以来人民币大幅度的贬值，产生汇兑收益 236.3 万元。

虽然公司可以通过提高产品价格、锁定汇率、灵活运用结算币种等方式减少汇率波动带来的损失；由于人民币汇率大幅度贬值，会给公司的生产经营带来正面的影响。

管理层应对措施：本公司增加出口收入，平衡外汇收支；扩大国内营业收入，提高产品的毛利率；通过远期结售汇，锁定采购成本；公司既有出口收汇业务，也有进口付汇业务，将出口收汇用于进口付汇可稀释部分汇率波动风险；公司在做进口信用证押汇业务时，根据外汇形式判断采取人民币还是美元押汇，避免人民币未来升贬值带来的汇兑损失等措施，尽量使汇率风险给公司带来的影响降到最低程度。

### 2、国际市场拓展与政治经济政策变动的风险

根据公司海外客户的分布情况，公司产品境外销售一直保持较高占比。从未来发展来看，随着国内市场进一步拓展，公司海外市场的销售规模占比将相对下降，但海外市场的拓展及其销售份额占比依然对公司经营有重大影响。如果相关国家和地区通过增加关税、提高产品准入标准等方式设置贸易壁垒致使公司出口受到限制，或者部分出口地区政治环境恶化、经济环境发生变动，公司的出口业务将会受到

影响，给公司的生产经营带来一定的风险。

管理层应对措施：公司将通过拓展销售市场的覆盖面，改变单一美元结算的现状，运用多种货币出口结算，降低单一区域市场的比重来减少这类风险的影响度。

### 3、核心部件供应商集中的风险

柴油发动机及发电机是公司产品所需核心部件，报告期内，公司主要采购 PERKINS、CUMMINS、MITSUBISHI、STAMFORD、LEROYSOMER 等品牌的柴油发动机与发电机。企业的生产经营在一定程度上受制于上游供应商，如果上述供应商不能及时、足额、保质的向公司提供柴油发动机或发电机，或者其经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，都可能影响本公司生产经营的稳定。

管理层应对措施：本公司一直不断寻求有质量的新的合作伙伴，诸如 MTU、上海柴油机股份有限公司，追求品牌的多样，分散供应商过于集中的风险。生产经营上，对于有把握的订单，公司内部提前做出准确的采购计划，确保供应商及时、足额、保质的提供公司生产经营所需的原材料。

### 4、税收政策变动风险

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），公司在2011年至2016年被认定为高新技术企业，公司于2017年申请高新技术企业复审并公示，2018年2月1日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定通过高新技术企业无异议备案，证书编号为GR201744004257。根据现行企业所得税法的规定，公司享受15%的企业所得税税率优惠政策。但因各种不可预期因素的影响，若本公司今后不能持续被认定为高新技术企业，将按25%的税率纳税，将对本公司净利润产生不利影响。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定的相关规定，出口商品的增值税税率为零。公司产品属于国家鼓励出口的产品，报告期内公司产品出口退税率为17%（增值税税率降低后为16%）。如果未来国家的出口退税政策发生变化，下调对柴油发电机组的出口退税率，虽然公司可以通过提高产品价格等方式减少出口退税率下调的影响，但仍可能会压缩公司的利润空间，给公司的生产经营带来不利影响。2018年5月1日起，已将制造业增值税从17%降至16%，从公司运行的情况来看，没有造成影响，反而增加企业的发展动力。

管理层应对措施：公司在2011年被认定为高新技术企业以来，一贯坚持按照高新技术企业的标准严格要求自身，加大研发投入，提高研发团队实力，积极倡导自主研发项目的立项、研发和实施生产，注重知识产权（包括专利、商标）申请和保护，拓展国内、国际业务，并取得了显著成效。

### 5、应收账款回收的风险

2017年末及2018半年度，公司应收账款净额分别为21,630.01万元及24,911.96万元，占当期营业收入的比例分别为53.42%、113.65%，应收账款周转率分别是2.3次/年、0.94次/年；截至2018半年度，公司应收账款中账龄在一年以内的占88.78%。

应收账款占公司流动资产46.46%左右是公司流动资产的重要组成部分，应收账款占用了公司较多的营运资金。如果未来应收账款不能按期收回或者无法收回，将对公司的生产经营、资产质量以及财务状况产生不利影响。

管理层应对措施：公司已经建立了完善的应收账款核算办法、确定最佳应收账款的机会成本、制定科学合理的信用政策（通过查询客户在金融机构的征信记录、客户经营情况等因素确定客户信用程度）、严格赊销手续管理、采取灵活营销策略，加强应收账款的日常管理等几方面内容。

### 6、存货管理的风险

2017年末及2018上半年，公司存货规模分别为9,912.06万元及12,347.99万元，占当期流动资产的比例分别为21.1%和23%，存货周转率分别是3.09次/年和1.57次/年。

报告期内，存货周转率下降可能导致占用大量运营资金并存在滞销风险。接下来，公司将继续把供应链管理作为重中之重来抓，压缩无效库存，提高周转效率。

管理层应对措施：公司已经建立较为科学的采购计划以及完善的存货管理制度。公司通过汇总销售中心以及生产中心需求，综合评估市场需求变化，通过行政中心下设的采购部与供应商进行年度分批采购原材料，能做到准确核算、计量存货的情况下实现“以销定产”。目前公司的存货周转率处于行业中上水平，存货管理的风险得到有效控制。

#### 7、控股股东不当控制的风险

截至2018年6月30日，公司控股股东陈启峰持有公司33.03%的股份，处于控股的地位。

陈启峰现担任公司董事长及总经理。虽然本公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项制度，从制度安排上避免控股股东不当控制现象的发生，对公众关注的事项各股东也做出相应承诺，但控股股东未来仍可能通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，所以公司存在决策权过于集中的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司控股股东将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

#### 8、公司主要资产抵押的相关风险

根据公司所处行业资金密集型的特殊性，营运上对资金需求较大。公司2018年上半年借款余额5,880.07万元，公司以自有房屋建筑物及土地使用权进行抵押，其中抵押房屋建筑物账面价值约11,318.4万元，抵押土地使用权账面价值约1,633.08万元，占公司资产总额的比例为16.93%，上述抵押资产为公司生产经营所必须资产。若公司因短期流动性原因导致偿债困难，而公司主要资产或将因银行行使抵押权受到影响，进而影响公司正常运作。

管理层应对措施：公司通过挖潜增效，盘活资金，归还银行贷款，力争通过今年的努力，把银行贷款降低到较低的水平，减少财务成本，提高盈利水平。

## 四、 企业社会责任

公司持续致力于将企业品牌建设、文化建设与企业经营管理相互结合起来，积极承担相应的社会责任，在为股东创造回报、为员工提供平台的同时，也为客户和社会创造价值。公司重视环境保护，确保合法经营，实现企业与环境和谐发展，坚持员工与企业共同成长；坚持经济效益和社会效益兼顾，在实现企业快速发展的同时，为社会发展做出积极贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈启峰	借款	497,000.00	是	2018年8月31日	2018-044
赵淑胜	借款	1,020,000.00	是	2018年8月31日	2018-044
陈启峰	担保	32,815,740.60	是	2018年8月31日	2018-044
陈启峰	担保	11,391,500.00	是	2018年8月31日	2018-044
陈启峰	担保	10,000,000.00	是	2018年8月31日	2018-044
陈启峰及其配偶李洁仪	担保	4,000,000.00	是	2018年8月31日	2018-044

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

情况说明：报告期内，发生的偶发性关联交易为关联方对公司提供借款及为公司申请综合授信提供担保，保证了公司短期资金周转需求和正常生产经营，两项关联交易均符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

## (二) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途(请列示 具体用途)
2017年11月14日	2018年3月12 日	2.78	29,000,000	43,145,600.00	1、归还银行贷款 2、 支付银行承兑汇票款 项 3、支付货款

## 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	96,793,500	51.21%	3,543,750	100,337,250	53.09%
	其中：控股股东、实际控制人	15,605,000	8.26%	-	15,605,000	8.26%
	董事、监事、高管	23,197,500	12.27%	1,152,750	24,350,250	12.88%
	核心员工	828,000	0.44%	1,071,000	1,899,000	1.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	92,206,500	48.79%	-3,543,750	88,662,750	46.91%
	其中：控股股东、实际控制人	46,815,000	24.77%	-	46,815,000	24.77%
	董事、监事、高管	87,827,500	46.47%	-1,152,750	86,674,750	45.86%
	核心员工	2,499,000	1.32%	-1,071,000	1,428,000	0.76%
总股本		189,000,000	-	0	189,000,000	-
普通股股东人数		74				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈启峰	62,420,000	0	62,420,000	33.03%	46,815,000	15,605,000
2	赵淑胜	21,120,000	0	21,120,000	11.17%	15,840,000	5,280,000
3	蔡容	14,000,000	0	14,000,000	7.41%	0	14,000,000
4	黄恒	13,480,000	0	13,480,000	7.13%	13,480,000	0
5	徐文捷	10,000,000	0	10,000,000	5.29%	7,500,000	2,500,000
合计		121,020,000	0	121,020,000	64.03%	83,635,000	37,385,000

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：  
前五名或持股 10% 及以上股东间不存在关联关系。

### 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

公司的控股股东、实际控制人为陈启峰先生。截至 2018 年 6 月 30 日，陈启峰先生直接持有公司 6,242 万股，持股比例为 33.03%，处于控股地位。

陈启峰：男，1964 年出生，加拿大国籍，大专学历。1990 年-1992 年任汕头经济特区广澳进出口公司机电部经理；1992 年-1995 年任职汕头经济特区广澳五金交电公司总经理；1995 年-2003 年任职汕头经济特区岭海国际贸易公司总经理；2003 年创办西电有限，2003 年-2011 年任西电有限董事长；同时自 2002 年至今兼任汕头市骏岭皮制品有限公司董事长。现任股份公司董事长及总经理，任期 3 年（2017 年 8 月 30 日-2020 年 8 月 29 日）。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈启峰	董事长、总经理	男	1964.12.19	大专	2017.8.30-2020.8.29	是
冯育升	董事、董事会秘书、副总经理	男	1956.9.27	硕士	2017.8.30-2020.8.29	是
张婕	董事、副总经理	女	1971.3.10	大专	2017.8.30 -2020.8.29	是
黄恒	董事、副总经理	男	1974.2.4	本科	2017.12.21-2020.8.29 2017.12.1 -2020.8.29	是
徐文捷	董事	男	1969.11.26	硕士	2017.8.30 -2020.8.29	否
赵淑胜	董事	男	1971.9.20	本科	2017.8.30 -2020.8.29	否
李昇平	独立董事	男	1966.5.17	博士	2017.12.21-2020.8.29	是
苏旭东	独立董事	男	1963.6.6	硕士	2017.12.21-2020.8.29	是
官建华	独立董事	男	1954.7.4	本科	2017.12.21-2020.8.29	是
黄禹南	监事会主席	男	1953.1.24	大专	2017.8.30-2020.8.29	是
郑琼	职工监事	女	1982.3.13	本科	2017.8.30-2020.8.29	是
张建毅	监事	男	1981.9.2	大专	2017.8.30-2020.8.29	是
廖海涛	副总经理	男	1968.12.3	大专	2017.8.30-2020.8.29	是
肖冰峰	财务总监	男	1982.12.21.	本科	2017.12.6-2020.8.29	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈启峰	董事长、总经理	62,420,000	-	62,420,000	33.03%	-
冯育升	董事、董事会秘书、副总经理	1,600,000	-	1,600,000	0.85%	-

张婕	董事、副总经理	1,500,000	-	1,500,000	0.79%	-
黄恒	董事、副总经理	13,480,000	-	13,480,000	7.13%	-
徐文捷	董事	10,000,000	-	10,000,000	5.29%	-
赵淑胜	董事	21,120,000	-	21,120,000	11.17%	-
李昇平	独立董事	-	-	-	0.00%	-
苏旭东	独立董事	-	-	-	0.00%	-
官建华	独立董事	-	-	-	0.00%	-
黄禹南	监事会主席	-	-	-	0.00%	-
郑琼	职工监事	150,000	-	150,000	0.08%	-
张建毅	监事	80,000	-	80,000	0.04%	-
廖海涛	副总经理	375,000	-	375,000	0.20%	-
肖冰峰	财务总监	300,000	-	300,000	0.16%	-
合计	-	111,025,000	0	111,025,000	58.74%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	91	115
销售人员	63	74
行政管理人员	46	78
技术人员	30	40
财务人员	10	17
员工总计	240	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	2
本科	28	66
专科	88	126

专科以下	123	129
员工总计	240	324

### 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、薪酬政策

公司根据各部门的工作流程，工作分配进行定编定岗定薪，将公司业绩与个人薪酬紧密挂钩，持续激励各部门员工的工作积极性和责任感，共同实现公司目标。

#### 2、培训计划

公司制定了入职、部门、跨部门业务和公司等培训计划，同时加强实操、安全作业等培训，强化员工的整体素质和专业技能。

3、公司承担费用的离退休职工人数为：1人。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谢章槩	办事处经理	390,000
丁东亚	办事处经理	222,000
张浴凯	研发人员	205,000
杨勇佳	研发人员	200,000
郑健峰	商务部经理	190,000
翁镇波	研发人员	200,000
欧春城	代理车间主管	200,000
洪拥镇	研发人员	160,000
蔡俊斌	销售区域经理	150,000
张阳	销售区域经理	100,000
苏振涛	销售区域经理	100,000
李相彪	销售区域经理	100,000
辛朝绵	销售区域经理	100,000
傅水德	研发人员	100,000
陈基文	研发人员	100,000
郑俊华	研发人员	100,000
陈史玲	ISO 办公室副经理	100,000
庄衍楠	研发人员	100,000
纪惜玉	生产计划部领班	100,000
张洁	报关员	100,000
李德耿	研发人员	100,000
林贝瑜	采购专员	60,000
肖吉林	销售区域经理	50,000
陈惠城	营销中心经理	50,000
陈楚进	研发人员	50,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员不存在变动情况。

### 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	八、（六）一	63,894,895.72	94,440,229.52
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	八、（六）二	249,119,681.89	220,816,304.89
预付款项	八、（六）三	92,804,270.63	50,190,969.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（六）四	6,954,048.73	5,281,298.14
买入返售金融资产			
存货	八、（六）五	123,479,907.82	99,120,563.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（六）六	2,002.31	17,787.12
<b>流动资产合计</b>		<b>536,254,807.10</b>	<b>469,867,152.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	八、(六)九	12,578,595.28	12,940,280.14
固定资产	八、(六)七	148,181,937.41	154,157,326.28
在建工程			8,818.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、(六)八	16,404,084.73	16,635,027.85
开发支出			
商誉		18,767,909.86	18,767,909.86
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、(六)十	3,113,003.91	3,074,916.46
其他非流动资产		30,351,642.00	25,351,642.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>229,397,173.19</b>	<b>230,935,920.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>765,651,980.29</b>	<b>700,803,073.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、(六)十一	58,800,741.20	42,940,390.00
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	八、(六)十二 八、(六)十三	186,324,782.20	172,222,521.94
预收款项	八、(六)十四	50,032,213.90	22,396,253.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、(六)十五	1,687,040.34	3,178,201.54
应交税费	八、(六)十六	2,833,851.74	5,398,224.47
其他应付款	八、(六)十七 八、(六)十八	1,374,182.54	3,749,638.11
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	八、(六)十九		5,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>301,052,811.92</b>	<b>254,885,229.07</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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		301,052,811.92	254,885,229.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、（六）二十	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（六）二十一	150,508,269.05	150,508,269.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		229,017.58	
盈余公积	八、（六）二十二	19,276,376.22	19,276,376.22
一般风险准备			
未分配利润	八、（六）二十三	102,306,591.33	83,391,003.19
归属于母公司所有者权益合计		461,320,254.18	442,175,648.46
少数股东权益		3,278,914.19	3,742,195.98
<b>所有者权益合计</b>		464,599,168.37	445,917,844.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		765,651,980.29	700,803,073.51

法定代表人：陈启峰

主管会计工作负责人：肖冰峰

会计机构负责人：朱素卿

**（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		58,789,917.26	92,603,521.59
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	八、（六）三十六	221,447,948.91	186,946,611.63

预付款项		90,360,921.39	50,127,240.94
其他应收款	八、(六)三十六	6,788,819.59	5,723,534.47
存货		118,555,824.47	96,552,923.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		495,943,431.62	431,953,832.37
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,474,400.00	37,474,400.00
投资性房地产		12,578,595.28	12,940,280.14
固定资产		147,630,188.26	153,453,317.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,340,574.87	16,564,703.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,773,901.92	3,735,814.47
其他非流动资产		30,351,642.00	25,351,642.00
<b>非流动资产合计</b>		248,149,302.33	249,520,157.86
<b>资产总计</b>		744,092,733.95	681,473,990.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,800,741.20	42,940,390.00
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		167,388,827.86	155,516,892.50
预收款项		48,603,917.90	22,311,046.01
应付职工薪酬		1,271,371.22	2,630,260.49
应交税费		2,360,260.12	4,013,233.01
其他应付款		680,875.46	2,853,248.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		279,105,993.76	235,265,070.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		279,105,993.76	235,265,070.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		150,508,269.05	150,508,269.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,276,376.22	19,276,376.22
一般风险准备			
未分配利润		106,202,094.92	87,424,274.07
<b>所有者权益合计</b>		464,986,740.19	446,208,919.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		744,092,733.95	681,473,990.23

法定代表人：陈启峰

主管会计工作负责人：肖冰峰

会计机构负责人：朱素卿

**(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>		219,187,885.56	171,437,072.20
其中：营业收入	八、(六) 二十四	219,187,885.56	171,437,072.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		197,940,445.56	159,292,244.17
其中：营业成本		175,246,820.98	136,131,256.60
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	八、(六) 二十五	1,296,111.40	1,317,805.72
销售费用	八、(六) 二十六	5,894,505.84	4,460,167.35
管理费用	八、(六) 二十七	7,424,381.60	5,374,504.64
研发费用		6,853,131.75	5,140,821.66
财务费用	八、(六) 二十八	-46,322.75	7,692,327.18
资产减值损失	八、(六) 二十九	1,271,816.74	-824,638.98
加：其他收益		766,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(六) 三十	216,194.44	
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>		22,229,734.45	12,144,828.03
加：营业外收入	八、(六) 三十一	5,000.00	1,328,148.48
减：营业外支出	八、(六) 三十二	1,739.77	37,095.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,232,994.68	13,435,881.17
减：所得税费用	八、(六) 三十三	3,280,707.01	1,238,174.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,952,287.67	12,197,706.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		18,952,287.67	12,197,706.92
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		36,699.52	
2.归属于母公司所有者的净利润		18,915,588.15	12,197,706.92
<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>		18,952,287.67	12,197,706.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,915,588.15	12,197,706.92
归属于少数股东的综合收益总额		36,699.52	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益		0.10	0.10

法定代表人：陈启峰

主管会计工作负责人：肖冰峰

会计机构负责人：朱素卿

**(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>		210,348,479.55	171,269,294.43
减：营业成本		168,577,889.43	135,968,307.88
税金及附加		1,278,651.28	1,317,805.72
销售费用		5,431,182.52	4,272,351.62
管理费用		6,436,910.27	5,344,176.36
研发费用		6,180,692.52	5,140,821.66
财务费用		-45,934.55	7,690,959.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,253,916.33	-829,918.82
加：其他收益		766,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		216,194.44	
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>		22,217,466.19	12,364,790.83
加：营业外收入			1,112,060.72
减：营业外支出		1,610.00	11,106.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,215,856.19	13,465,744.69
减：所得税费用		3,438,035.34	1,238,174.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,777,820.85	12,227,570.44

(一) 持续经营净利润		18,777,820.85	12,227,570.44
(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>		18,777,820.85	12,227,570.44
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：陈启峰

主管会计工作负责人：肖冰峰

会计机构负责人：朱素卿

**(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		248,650,380.17	142,388,064.69
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		12,070,941.63	7,787,132.78
收到其他与经营活动有关的现金	八、(六)三十四	73,832,963.44	55,368,039.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		334,554,285.24	205,543,236.64

购买商品、接受劳务支付的现金		234,550,661.07	132,561,684.01
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		13,160,340.16	7,143,427.42
支付的各项税费		5,299,236.12	3,986,080.36
支付其他与经营活动有关的现金	八、(六)三十四	61,614,088.05	61,235,295.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>314,624,325.40</b>	<b>204,926,486.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,929,959.84</b>	<b>616,749.76</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		216,194.44	
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>216,194.44</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,003,249.00	
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>5,003,249.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,787,054.56</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		42,308,748.30	86,691,475.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,308,748.30</b>	<b>97,691,475.40</b>
偿还债务支付的现金		44,343,537.61	100,764,454.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,539,843.48	2,212,323.85
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>45,883,381.09</b>	<b>102,976,778.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,574,632.79</b>	<b>-5,285,302.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>58,871.62</b>	<b>-170,446.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,627,144.11</b>	<b>-4,838,999.78</b>

加：期初现金及现金等价物余额		52,267,751.61	15,945,896.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,894,895.72</b>	<b>11,106,896.59</b>

法定代表人：陈启峰

主管会计工作负责人：肖冰峰

会计机构负责人：朱素卿

**(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		224,819,909.83	142,249,689.59
收到的税费返还		12,070,941.63	7,787,132.78
收到其他与经营活动有关的现金		61,923,386.38	55,103,945.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>298,814,237.84</b>	<b>205,140,767.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		220,318,273.00	132,388,252.01
支付给职工以及为职工支付的现金		10,597,002.66	6,999,500.85
支付的各项税费		5,101,094.55	3,982,689.37
支付其他与经营活动有关的现金		46,136,178.32	61,135,801.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>282,152,548.53</b>	<b>204,506,243.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,661,689.31</b>	<b>634,523.43</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		216,194.44	
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>216,194.44</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,003,249.00	
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>5,003,249.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,787,054.56</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		42,308,748.30	86,691,475.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,308,748.30</b>	<b>97,691,475.40</b>
偿还债务支付的现金		44,343,537.61	100,764,454.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,539,843.48	2,212,323.85
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>45,883,381.09</b>	<b>102,976,778.06</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-3,574,632.79	-5,285,302.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,871.62	-170,446.88
五、现金及现金等价物净增加额		8,358,873.58	-4,821,226.11
加：期初现金及现金等价物余额		50,431,043.68	15,917,437.11
六、期末现金及现金等价物余额		58,789,917.26	11,096,211.00

法定代表人：陈启峰

主管会计工作负责人：肖冰峰

会计机构负责人：朱素卿

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、公司基本情况

广东西电动力科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈启峰发起设立，于2003年7月1日在汕头市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省汕头市。公司现持有统一社会信用代码为91440500752059400D的营业执照，注册资本18,900万元，股份总数18,900万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份8,866.275万股；无限售条件的流通股份10,033.725万股。公司股票已于2015年12月3日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属电气机械及器材制造业。公司的主营业务为智能发电机组集成的研发、生产和销售，根据用户需求定制个性化整体电源解决方案。

本财务报表业经公司董事会批准于2018年8月31日对外报出。

本公司将子公司卓动（上海）电力科技有限公司和昆明理工大电力工程技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## (十一) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在100 万元以上（含） 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的

成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### (3) 其他周转材料

采用一次转销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合

收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用验收法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售柴油发电机组。其收入确认原则如下：

#### (1)内销

1) 销售设备合同：根据与客户签订的销售合同约定，当商品发送至客户处并经客户验收合格后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

2) 工程项目型合同：根据与客户签订的销售合同约定，当商品发送至客户处并对商品进行安装调试，经客户验收合格后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

(2)外销：根据与客户签订的销售合同约定，当出口业务员办妥报关出口手续、交付船运机构并实际运送出关时，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十五) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十六) 重要会计政策变更

无。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
卓动（上海）电力科技有限公司	25%
昆明理工大电力工程技术有限公司	25%

### (二) 税收优惠

1. 企业所得税：本公司于 2011 年 6 月被认定为高新技术企业（粤科函高字[2011]172 号），并于 2014 年 10 月 9 日通过复审，取得编号为 GF201444000309 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，报告期内公司减按 15% 税率计缴企业所得税。公司于 2017 年申请高新技术企业复审并公示，2018 年 2 月 1 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定通过高新技术企业无异议备案，证书编号为 GR201744004257。2. 增值税：按照《出口货物

劳务增值税和消费税管理办法》(国家税务总局公告 2012 年 24 号)的规定，出口企业和其他单位办理出口货物、视同出口货物、对外提供加工修理修配劳务增值税、消费税的退(免)税、免税，适用本办法。根据国务院常务会议决定，2018 年 5 月 1 日起，已将制造业增值税从 17%降至 16%，本公司货物出口享受免、抵、退税政策，退税率 17% (降低后为 16%)。

## 六、报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	62,220.10	46,643.00
银行存款	9,898,959.73	52,221,108.61
其他货币资金	53,933,715.89	42,172,477.91
合 计	<b>63,894,895.72</b>	<b>94,440,229.52</b>

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,548,972.29	100	19,429,290.40	7.23	249,119,681.89
单项金额不重大但单独计提坏账					
合 计	<b>268,548,972.29</b>	<b>100.00</b>	<b>19,429,290.40</b>	<b>7.23</b>	<b>249,119,681.89</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,532,295.27	100	18,232,190.38	7.77	216,300,104.89

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>234,532,295.27</b>	<b>100</b>	<b>18,232,190.38</b>	<b>7.77</b>	<b>216,300,104.89</b>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	239,360,000.51	11,878,126.73	5
1至2年	24,359,653.70	3,653,948.05	15
2至3年	3,744,363.40	1,872,181.70	50
3年以上	2,025,033.92	2,025,033.92	100
合 计	<b>268,548,972.3</b>	<b>19,429,290.40</b>	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	是否关联方
第一名	41,271,344.55	15.37	2,063,567.23	否
宿州华瑞网络信息服务有限公司	28,898,941.20	10.76	1,444,947.06	否
第三名	22,236,120.19	8.28	1,111,806.01	否
第四名	12,220,722.91	4.55	611,036.15	否
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	12,842,550.00	4.78	1,304,803.08	否
合 计	<b>117,469,678.85</b>	<b>43.74</b>	<b>6,536,159.52</b>	

### （三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	86,216,999.27	92.9	46,023,697.87	91.7
1至2年	6,250,859.87	6.74	3,750,859.87	7.47
2至3年	89,037.41	0.1	69,037.41	0.14
3年以上	247,374.08	0.26	347,374.08	0.69

合 计	<b>92,804,270.63</b>	<b>100</b>	<b>50,190,969.23</b>	<b>100</b>
-----	----------------------	------------	----------------------	------------

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
第一名	12,854,917.73	13.85
维佳动力系统有限公司	7,743,875.10	8.34
上海康勋动力设备有限公司	2,569,900.67	2.77
第四名	350,452.65	0.38
第五名	265,525.42	0.29
合 计	<b>23,784,671.57</b>	<b>25.63</b>

## （四）其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	7,838,409.24	100	884,360.51	11.28	6,954,048.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>7,838,409.24</b>	<b>100.00</b>	<b>884,360.51</b>	<b>11.28</b>	<b>6,954,048.73</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	6,090,941.93	100	809,643.79	13.29	5,281,298.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	<b>6,090,941.93</b>	<b>100</b>	<b>809,643.79</b>	<b>13.29</b>	<b>5,281,298.14</b>
-----	---------------------	------------	-------------------	--------------	---------------------

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,113,885.35	305,708.27	5
1 至 2 年	1,047,884.89	157,182.74	15
2 至 3 年	510,339.00	255,169.50	50
3 年以上	166,300.00	166,300.00	100
合 计	<b>7,838,409.24</b>	<b>884,360.51</b>	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		
押金及保证金	4,192,850.08	4,273,194.48
出口退税款	2,766,035.16	796,117.81
备用金		
应收暂付款	879,524.00	992,357.14
其他		29,272.5
合 计	<b>7,838,409.24</b>	<b>6,090,941.93</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	是否关联方	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库汕头市中心支库	出口退税款	2,766,035.16	1 年以内	否	27.79	138,301.76
广州市博汉机电工程有限公司	押金及保证金	277,009.00	2-3 年	否	2.78	138,504.50
唯品会（中国）有限公司		200,000.00	1 年以内	否	2.01	10,000.00
中科科林（辽宁）能源环保有限公司		200,000.00	1-2 年	否	2.01	30,000.00
上海康勋动力设备有限公司		126,000.00	1 年以内	否	1.27	6,300.00
合 计		<b>3,569,044.16</b>			<b>35.86</b>	

（五）存货

存货类别	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,260,594.29		77,260,594.29	58,425,161.12		58,425,161.12
自制半成品	1,783,645.69		1,783,645.69	1,933,815.43		1,933,815.43
在产品	4,786,907.41		4,786,907.41	19,243,121.43		19,243,121.43
库存商品	15,144,402.27		15,144,402.27	668,886.55		668,886.55
发出商品	21,380,882.77		21,380,882.77	17,845,963.62		17,845,963.62
工程施工	3,123,475.39		3,123,475.39	1,003,615.47		1,003,615.47
合计	<b>123,479,907.82</b>		<b>123,479,907.82</b>	<b>99,120,563.62</b>		<b>99,120,563.62</b>

注:截止到 2018 年 6 月 30 日存货不存在减值情形

#### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣金额	2,002.31	17,787.12
合 计	<b>2,002.31</b>	<b>17,787.12</b>

#### (七) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	130,161,076.16	61,546,320.64	7,775,815.49	8,581,474.85	208,064,687.14
2.本期增加金额				27,693.44	27,693.44
(1) 购置				27,693.44	27,693.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				16,100.00	16,100
(1) 处置或报废				16,100.00	16,100
4.期末余额	130,161,076.16	61,546,320.64	7,775,815.49	8,593,068.29	208,076,280.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,722,270.11	14,053,149.18	6,321,875.92	6,810,065.65	53,907,360.86

2.本期增加金额	2,928,624.21	2,759,561.99	142,056.23	171,229.88	6,001,472.31
（1）计提	2,928,624.21	2,759,561.99	142,056.23	171,229.88	6,001,472.31
3.本期减少金额				14,490.00	14,490.00
（1）处置或报废				14,490.00	14,490.00
4. 期末余额	29,650,894.32	16,812,711.17	6,463,932.15	6,966,805.53	59,894,343.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	100,510,181.84	44,733,609.47	1,311,883.34	1,626,262.76	148,181,937.41
2. 期初余额	103,438,806.05	47,493,171.46	1,453,939.57	1,771,409.20	154,157,326.28

## （八）无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标使用权	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,380,734.00	603,780.02	6,000.00	6,000.00	19,996,514.02
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	19,380,734.00	603,780.02	6,000.00	6,000.00	19,996,514.02
二、累计摊销					
1.期初余额	2,855,363.56	497,372.58	4,550.03	4,200.00	3,361,486.17
2.本期增加金额	194,529.12	35,814.00	300.00	300.00	230,943.12
（1）计提	194,529.12	35,814.00	300.00	300.00	230,943.12
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	3,049,892.68	533,186.58	4,850.03	4,500.00	3,592,429.29
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	16,330,841.32	70,593.44	1,149.97	1,500.00	16,404,084.73
2. 期初余额	16,525,370.44	106,407.44	1,449.97	1,800.00	16,635,027.85

## (九) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,074,882.22	16,074,882.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,074,882.22	16,074,882.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,134,602.08	3,134,602.08
2. 本期增加金额	361,684.86	361,684.86
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,496,286.94	3,496,286.94
四、账面价值	12,578,595.28	12,578,595.28
1. 期末余额	3,496,286.94	3,496,286.94
2. 期初余额	12,940,280.14	12,940,280.14

## (十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,753,359.40	3,113,003.91	18,261,837.73	3,074,916.46
合 计	<b>20,753,359.40</b>	<b>3,113,003.91</b>	<b>18,261,837.73</b>	<b>3,074,916.46</b>

## (十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	58,800,741.20	42,940,390.00
抵押+保证借款		
合 计	<b>58,800,741.20</b>	<b>42,940,390.00</b>

已到期未偿还的短期借款：无

## (十二) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	661,644.00	1,240,984.00
银行承兑汇票	82,668,206.62	73,908,862.42
合 计	<b>83,329,850.62</b>	<b>75,149,846.42</b>

## (十三) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	83,434,884.58	78,716,687.52
1 年以上	19,560,047.00	18,355,988.00
合 计	<b>102,994,931.58</b>	<b>97,072,675.52</b>

## (十四) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	44,027,352.42	16,491,391.53
1 年以上	6,004,861.48	5,904,861.48
合 计	<b>50,032,213.90</b>	<b>22396253.01</b>

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,178,201.54	11,518,985.86	13,010,147.06	1,687,040.34
离职后福利-设定提存计划		731,317.96	731,317.96	
合 计	<b>3,178,201.54</b>	<b>12,250,303.82</b>	<b>13,741,465.02</b>	<b>1,687,040.34</b>

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,171,869.54	10,154,258.74	11,639,087.94	1,687,040.34
(2) 职工福利费	6,332.00	849,909.23	856,241.23	
(3) 社会保险费	392,805.89	392,805.89	392,805.89	
其中：医疗保险费		340,381.60	340,381.60	
工伤保险费		17,938.00	17,938.00	
生育保险费		34,486.29	34,486.29	
(4) 住房公积金		122,012.00	122,012.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他短期薪酬				
合 计	<b>3,178,201.54</b>	<b>11,518,985.86</b>	<b>13,010,147.06</b>	<b>1,687,040.34</b>

## 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		701,316.89	701,316.89	
失业保险		30,001.07	30,001.07	
合 计		<b>731,317.96</b>	<b>731,317.96</b>	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,344,579.72	2,928,909.66
城市维护建设税	37,611.14	41,722.52
个人所得税	117,852.61	183,874.56
教育费附加	26,865.10	29,801.81
房产税	629,090.57	
土地使用税	79,593.90	212,250.4
其他税费	124,471.54	36,659.90
增值税	473,787.16	1,965,005.62
合 计	<b>2,833,851.74</b>	<b>5,398,224.47</b>

## (十七) 应付利息（本期并入其他应付款）

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		17,449.67
短期借款应付利息	128,990.44	146,540.27
合 计	<b>128,990.44</b>	<b>163,989.94</b>

## (十八) 其他应付款(应付利息之外部分)

## 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款		
其他款项	766,832.11	445,981.63
关联方资金		2,160,000.00
押金及保证金	25,000.00	334,722.00
应付中介费	16,360.00	180,954.60
非金融机构借款	437,000.00	300,000.00
未审验投资款		
合 计	<b>1,245,192.11</b>	<b>3,421,658.27</b>

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
长期借款		5,000,000.00
合 计		<b>5,000,000.00</b>

## (二十) 股本

股东	年初余额	比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
陈启峰 (CHEN QIFENG)	62,420,000.00	33.03	-	-	62,420,000.00	33.03
赵淑胜	21,120,000.00	11.17	-	-	21,120,000.00	11.17
蔡容	14,000,000.00	7.41	-	-	14,000,000.00	7.41
黄恒	13,480,000.00	7.13	-	-	13,480,000.00	7.13
徐文捷	10,000,000.00	5.29	-	-	10,000,000.00	5.29
陈泽雄	8,829,000.00	4.67	-	-	8,829,000.00	4.67
深圳市联和资产管理有限公司—共青城和辉投资管理合伙企业 (有限合伙)	6,000,000.00	3.17	-	-	6,000,000.00	3.17
陈啟芳	5,967,000.00	3.16	-	-	5,967,000.00	3.16
林佩霞	4,000,000.00	2.12	-	-	4,000,000.00	2.12
林桂峰	4,000,000.00	2.12	-	-	4,000,000.00	2.12
社会公众股东	39,184,000.00	20.73	-	-	39,184,000.00	20.73
合计	<b>189,000,000.00</b>	<b>100</b>	-	-	<b>189,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (二十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	150,508,269.05			150,508,269.05
其他资本公积				
合 计	<b>150,508,269.05</b>			<b>150,508,269.05</b>

## (二十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,276,376.22			19,276,376.22
合 计	<b>19,276,376.22</b>			<b>19,276,376.22</b>

## (二十三) 未分配利润

项 目	本期	期初
年初未分配利润	83,391,003.19	56,090,255.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,915,588.14	30,336,889.89
减：提取法定盈余公积		3,036,142.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	102,306,591.33	83,391,003.19

## (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	212,863,326.15	170,580,207.66	163,825,123.65	129,653,425.51
其他业务收入	6,324,559.41	4,666,613.32	7,611,948.55	6,477,831.09
合 计	<b>219,187,885.56</b>	<b>175,246,820.98</b>	<b>171,437,072.20</b>	<b>136,131,256.60</b>

## 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	34,234,102.90	15.62
安庆中船柴油机有限公司	32,718,997.02	14.93
第三名	20,098,832.46	9.17
第四名	8,502,874.35	3.88
第五名	7,400,807.16	3.38
合 计	<b>102,955,613.89</b>	<b>46.98</b>

## (二十五) 税金及附加

类 别	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	252,550.91	276,120.48
教育费附加	180,361.02	197,228.93
房产税	653,101.19	646,765.21
土地使用税	79,593.90	132,656.50
印花税	123,570.90	58,554.60
车船使用税	5,704.53	6,480.00
环境保护税	1,228.95	
合 计	<b>1,296,111.40</b>	<b>1,317,805.72</b>

## (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	254,348.32	111,448.80
折旧费	199.98	1,877.88
职工薪酬	2,406,799.15	2,080,313.12
业务招待费	76,948.35	42,965.06
办公费	63,960.13	14,750.87
租金	373,858.93	202,031.04
保险费	92,219.51	42,225.59
调试安装费	183,674.28	52,227.93
运费	1,778,582.39	1,361,958.36
投标费用	163,513.25	307,641.79
展览费	123,719.69	128,668.00
电话费	5,452.01	12,873.96
其他	371,229.85	101,184.95
合 计	<b>5,894,505.84</b>	<b>4,460,167.35</b>

## (二十七) 管理费用及研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	115,177.40	88,998.29
折旧费	927,599.14	854,153.71
办公费	642,817.70	717,139.97
职工薪酬	2,503,194.99	2,762,819.17
差旅费	348,902.51	151,479.56
租金	96,532.8	
无形资产摊销	211,129.16	220,303.76
研发费用	6,853,131.75	5,140,821.66
保险费	282,587.80	387,494.37
职工福利费	1,217,460.62	
装修费	661,200.20	
汽车费用	157,207.18	
其他	260,572.00	192,115.81
合计	<b>14,277,513.35</b>	<b>10,515,326.30</b>

## (二十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,464,106.94	2,268,083.36
减：利息收入	109,899.90	43,421.41
汇兑损益	-2,363,059.19	4,864,496.56
其他	962,529.40	603,168.67
合 计	<b>-46,322.75</b>	<b>7,692,327.18</b>

## (二十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,271,816.74	-824,638.98
合 计	<b>1,271,816.74</b>	<b>-824,638.98</b>

## (三十) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	216,194.44	
合 计	<b>216,194.44</b>	

## (三十一) 营业外收入

## 1、营业外收入分项目情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其他	5,000.00	218,448.48
合 计	<b>5,000.00</b>	<b>218,448.48</b>

## 2、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专项补助资金	766,100.00	1,109,700.00	与收益相关
合 计	<b>766,100.00</b>	<b>1,109,700.00</b>	

## (三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		25988.48	
其中：固定资产处置损失	1,739.77	25,988.48	
其他		11,106.86	
合 计	<b>1,739.77</b>	<b>37,095.34</b>	

## (三十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

按税法及相关规定计算的当期所得税	3,318,794.46	1,113,686.43	
递延所得税费用	-38,087.45	124,487.82	
合 计	<b>3,280,707.01</b>	<b>1,238,174.25</b>	

## (三十四) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	766,100.00	1,109,700.00
利息收入	105,344.53	43,421.41
往来款及其他	70,766,863.44	52,074,181.04
保证金及押金	2,300,000.00	2,140,736.72
合 计	<b>73,832,963.44</b>	<b>55,368,039.17</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用及往来款等	61,614,088.05	61,235,295.09

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,952,287.67	12,197,706.92
加：资产减值准备	1,271,816.74	-824,638.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,363,157.17	4,712,135.41
无形资产摊销	230,943.12	233,303.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-189,897.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,017,161.80	7,108,547.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,087.45	124,487.82

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,359,344.20	8,877,692.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,589,428.99	-33,943,927.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,362,765.59	2,321,339.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,929,959.84	616,749.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,894,895.72	11,106,896.59
减：现金的期初余额	52,267,751.61	15,945,896.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,627,144.11	-4,838,999.78

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	63,894,895.72	52,267,751.61
其中：库存现金	62,220.10	46,643.00
可随时用于支付的银行存款	63,832,675.62	52,221,108.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	63,894,895.72	52,267,751.61

## （三十六）母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,892,152.78	100	15,444,203.87	6.52	221,447,948.91
（1）账龄组合	235,952,073.54	100	15,444,203.87	6.55	220,507,869.67
（2）关联方组合	940,079.24	100	--	-	940,079.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>236,892,152.78</b>	<b>100.00</b>	<b>15,444,203.87</b>	<b>6.52</b>	<b>221,447,948.91</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,928,177.23	100	14,247,765.60	7.24	182,680,411.63
（1）账龄组合					
（2）关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账					
合 计	<b>196,928,177.23</b>	<b>100</b>	<b>14,247,765.60</b>	<b>7.24</b>	<b>182,680,411.63</b>

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	222,900,138.36	11,102,137.58	5
1 至 2 年	8,044,337.82	1,206,650.67	15
2 至 3 年	3,744,363.40	1,872,181.70	50
3 年以上	1,263,233.92	1,263,233.92	100
合 计	<b>235,952,073.50</b>	<b>15,444,203.87</b>	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
第一名	40,867,066.54	17.32	2,043,353.33	否

宿州华瑞网络信息服务有限公司	28,898,941.20	12.25	1,444,947.06	否
第三名	22,271,839.78	9.44	1,113,591.99	否
第四名	12,070,681.26	5.12	603,534.06	否
第五名	9,658,209.70	4.09	482,910.49	否
合计	<b>113,766,738.48</b>	<b>48.22</b>	<b>5,688,336.92</b>	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	7,503,961.83	100.00	715,142.24	9.53	6,788,819.59
(1) 账龄组合	5,388,242.31	100.00	715,142.24	13.27	
(2) 关联方组合	2,115,719.52				2,115,719.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>7,503,961.83</b>	<b>100.00</b>	<b>715,142.24</b>	<b>9.53</b>	<b>6,788,819.59</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,381,198.65	100	657,664.18	10.31	5,723,534.47
(1) 账龄组合					
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>6,381,198.65</b>	<b>100</b>	<b>657,664.18</b>	<b>10.31</b>	<b>5,723,534.47</b>

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,130,677.59	206,533.88	5
1至2年	580,925.72	87,138.86	15
2至3年	510,339.00	255,169.50	50
3年以上	166,300.00	166,300.00	100
合计	<b>5,388,242.31</b>	<b>715,142.24</b>	

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		
押金及保证金	2,222,207.15	3,149,361.32
出口退税款	2,766,035.16	796,117.81
备用金	400,000.00	320,000.00
资金拆借	2,115,719.52	2,115,719.52
合计	<b>7,503,961.83</b>	<b>6,381,198.65</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	是否关联	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收增值税出口退税款	出口退税款	2,766,035.16	1年以内	否	36.86	138,301.76
广州市博汉机电工程有限公司	押金及保证金	277,009.00	2-3年	否	3.69	138,504.50
中科科林（辽宁）能源环保有限公司		200,000	1年以内	否	2.67	10,000.00
唯品会（中国）有限公司		200,000.00	1-2年	否	2.67	30,000.00
上海康勋动力设备有限公司		126,000.00	1年以内	否	<b>1.68</b>	6,300.00
合计		<b>3,569,044.16</b>				<b>323,106.26</b>

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
卓动(上海)电力科技有限公司	上海	上海	发电机组成套设备及监控系统科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、发电机组成套设备及配套动力设备(除特种设备)的加工、销售、安装、维修,环保设备(除特种设备)的销售、租赁、维修、楼宇智能化工程、电子产品、仪器仪表、汽车配件、五金交电、电线电缆、金属制品及材料、计算机软硬件(除计算机信息系统安全专用产品)、通信设备及相关产品的销售,从事货物及技术的进出口业务。	100.00	投资设立
昆明理工大电力工程技术有限公司	昆明	昆明	电力技术的研究及开发;电力工程设计及施工;水利、水电、送变电工程设计;工程监理。	83.33	股权置换

## 九、关联方关系及其交易

## (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
陈启峰	不适用	不适用	不适用	33.03	33.03

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯育升	董事、董事会秘书、副总经理
张婕	董事、副总经理
黄恒	董事、副总经理
徐文捷	董事
赵淑胜	董事
徐文捷	董事
廖海涛	副总经理
黄禹南	监事会主席
肖冰峰	财务总监
张建毅	监事
郑琼	职工监事

## (三) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈启峰	广东西电力科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-9-29	2019-9-28	否
		5,000,000.00	2018-3-1	2020-3-1	否
		2,500,000.00	2018-3-19	2020-3-19	否
		7,500,000.00	2018-3-30	2020-3-30	否
		5,000,000.00	2018-4-24	2020-4-24	否
		10,000,000.00	2017-11-22	2019-11-22	否
		1,435,938.00	2018-6-21	2020-6-21	否
		1,379,802.60	2018-6-21	2020-6-21	否
	11,391,500.00	2018-3-19	2019-3-19	否	
陈启峰及其配偶李洁仪	广东西电力科技股份有限公司	4,000,000.00	2018-6-13	2020-6-13	否

## 3、关键管理人员报酬

姓名	本期金额	上期金额
陈启峰	210,000.00	210,000.00
张婕	180,000.00	180,000.00
冯育升	180,000.00	-
廖海涛	180,000.00	180,000.00
黄恒	132,000.00	-
肖冰峰	78,000.00	30,000.00

## 4、关联借款

关联方	交易内容	金额	是否偿清
陈启峰	借款	1,020,000	是
赵淑胜	借款	497,000	是

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年6月30日
其他应付款	陈启峰	-	7,060,000.00

## 十、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### （一）非经常性损益

项目	本期	上年同期
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		189,897.80
2. 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）	766,100.00	1,109,700.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-8,746.14
4. 委托他人投资或管理资产的损益		-
5. 所得税影响额	-114,915.00	-193,627.75
合计	651,185.00	1,097,223.91

### （二）净资产收益率和每股收益

项目	本期	上年同期	增减比例
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）	4.20%	4.63%	-9.29%
加权平均净资产收益率%（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）	4.05%	4.22%	-4.03%
基本每股收益	0.1	0.06	-15.48%

### （三）补充科目解释

科目	本期金额	上期金额	变动额	变动比例
货币资金	63,894,895.72	94,440,229.52	-30,545,333.80	-32.34%
预付账款	92,804,270.63	50,190,969.23	42,613,301.40	84.90%

短期借款	58,800,741.20	42,940,390.00	15,860,351.20	36.94%
预收账款	50,032,213.90	22,396,253.01	27,635,960.89	123.40%
销售费用	5,894,505.84	4,460,167.35	1,434,338.49	32.16%
管理费用	7,424,381.60	5,374,504.64	2,049,876.96	38.14%
研发费用	6,853,131.75	5,140,821.66	1,712,310.09	33.31%
财务费用	-46,322.75	7,692,327.18	-7,738,649.93	-100.60%

(1) 货币资金本期同比上期减少 30,545,333.8 元，主要系上期期末取得的定增资 43,145,600 元在本报告期内使用所致，主要用于支付货款、归还银行到期款项等。

(2) 预付账款本期同比上期增加 42,613,301.4 元，主要系公司本年度销售订单增加，需预付采购生产所需物料金额也需增加。

(3) 短期借款本期同比上期增加 15,860,351.2 元，主要系公司本年度取得建设银行汕头分行一笔 240 万美元外币借款所致，该笔外币借款融资利率比同期境内人民币借款利率低，作为公司流动资金的有利补充，为公司业务增长提供有力的资金支持。

(4) 销售费用本期同比上期增加 1,434,338.49 元，主要系两方面原因：1.本年度销售额增长 27.85%带来的同步费用增长；2.本报告期合并了控股子公司昆明理工大电力工程技术有限公司，而上期金额尚未合并该公司，本报告期昆明理工大电力工程技术有限公司销售费用为 422,642.05 元。

(5) 管理费用本期同比上期增加 2,049,876.96 元,原因同销售费用，本报告期昆明理工大电力工程技术有限公司管理费用为 933,905.67 元。

(6) 研发费用本期同比上期增加 1,712,310.09 元，主要系母公司本报告期加大了研发投入，以及本报告期合并了昆明理工大电力工程技术有限公司研发投入 672,439.23 元。

(7) 财务费用本期同比上期减少 7,738,649.93 元，减少超过 100%，主要系汇兑损益所导致，本报告期因人民币大幅度贬值产生汇兑收益 2,363,059.19 元，而上期则因人民币升值产生汇兑损失 4,864,496.56 元，仅汇兑损益差就有 7,227,555.75 元。

广东西电动力科技股份有限公司  
2018年8月31日