

威胜信息技术股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—134 页



审 计 报 告

天健审〔2019〕2-573号

威胜信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威胜信息技术股份有限公司（以下简称威胜信息公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威胜信息公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威胜信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)以及附注五(二)1 所述。

威胜信息公司的营业收入主要来自于终端设备及信息采集产品的销售。威胜信息公司 2019 年 1-6 月营业收入为人民币 61,339.86 万元，2018 年度营业收入为人民币 103,864.10 万元，2017 年度为人民币 99,509.34 万元。

根据威胜信息公司与其客户的销售合同约定，不需要安装的内销产品，在威胜信息公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得其签收单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；不需要安装的外销产品，在威胜信息公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。对于需要安装的产品，除了满足不需要安装产品的收入确认条件外，还要在产品安装完成并取得客户的验收合格证明后确认收入。

由于营业收入是威胜信息公司关键业绩指标之一，可能存在威胜信息公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险；因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关

的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对重要客户进行实地走访；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2019 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)以及附注五(一)3 所述。

截至 2019 年 6 月 30 日，威胜信息公司应收账款项目账面余额为人民币 84,448.27 万元，坏账准备为人民币 8,475.21 万元，账面价值为人民币 75,973.06 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用风险损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收

账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期现金流的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 相关会计期间：2018 年度、2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)以及附注五(一)3 所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，威胜信息公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 71,673.65 万元，坏账准备为人民币 7,572.76 万元，账面价值为人民币 64,100.89 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，威胜信息公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 64,277.00 万元，坏账准备为人民币 7,561.60 万

元，账面价值为人民币 56,715.40 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估威胜信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

威胜信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督威胜信息公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威胜信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致威胜信息公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就威胜信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇一九年十月二十五日



资产负债表（资产）

编制单位：威胜信息技术股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	704,918,411.32	568,477,792.27	580,994,610.84	417,098,411.76	363,829,462.02	277,471,237.67	286,252,303.64	267,893,107.48
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	35,224,407.65	20,379,132.34	76,669,361.40	42,985,169.39	95,815,989.15	54,508,231.62	17,718,336.39	13,177,230.54
应收账款	3	759,730,555.28	561,758,345.27	641,008,936.91	482,348,903.21	567,154,037.41	369,792,936.85	611,987,051.01	417,775,416.43
应收款项融资									
预付款项	4	5,547,544.45	2,476,644.22	8,853,503.48	4,397,787.81	13,282,358.52	3,735,311.87	2,263,474.90	1,126,947.40
其他应收款	5	11,996,115.39	72,649,933.91	15,894,159.56	120,692,952.39	13,967,958.97	144,752,165.93	34,584,525.71	86,237,747.22
存货	6	113,273,259.12	71,490,078.87	121,873,693.40	76,014,871.62	131,638,162.76	86,786,771.70	156,919,268.04	111,696,771.84
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	7	21,672,566.37	11,344,858.98	45,847,720.36	32,733,258.45	50,264,089.76	29,218,090.07	55,711,063.02	46,961,400.49
流动资产合计		1,652,362,859.58	1,308,576,785.86	1,491,141,985.95	1,176,271,354.63	1,235,952,058.59	966,264,745.71	1,165,436,022.71	944,868,621.40
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产	8			6,737,285.00		6,737,285.00		8,062,285.00	
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			228,331,357.15		228,331,357.15		178,331,357.15		
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产	9	6,737,285.00							
投资性房地产	10	92,993,742.72	92,993,742.72	93,981,940.80	93,981,940.80	95,958,336.96	95,958,336.96	93,328,495.82	93,328,495.82
固定资产	11	213,661,535.68	140,744,099.35	210,683,571.34	136,539,630.29	214,229,942.59	137,527,736.51	149,264,223.29	144,110,434.69
在建工程	12	137,071.09		128,365.50				533,352.11	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	13	74,373,098.07	51,421,546.89	75,238,603.11	51,847,128.10	77,581,553.38	53,195,460.52	43,093,442.46	43,093,442.46
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	7,999,574.41	4,039,369.67	8,970,770.72	4,401,303.71	11,662,203.32	5,754,565.43		
递延所得税资产	15	13,684,776.73	7,477,931.34	12,582,635.77	7,178,351.90	15,173,338.80	9,168,864.06	11,133,474.64	7,332,215.72
其他非流动资产	16	5,183,600.00		4,500,000.00		212,102.20	20,450.00		
非流动资产合计		414,770,683.70	525,008,047.12	412,823,172.24	522,279,711.95	421,554,762.25	479,956,770.63	305,415,273.32	287,864,588.69
资产总计		2,067,133,543.28	1,833,584,832.98	1,903,965,158.19	1,698,551,066.58	1,657,506,820.84	1,446,221,516.34	1,470,851,296.03	1,232,733,210.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吉喆



第 8 页 共 134 页

钟喜玉



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：威胜信息技术股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款									
交易性金融负债									
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	17	115,028,126.98	83,637,899.73	145,389,714.58	113,780,155.58	124,633,158.38	77,063,848.38	156,345,522.66	146,352,022.66
应付账款	18	441,192,160.90	331,885,844.30	353,954,346.56	265,459,041.74	307,038,157.03	205,939,655.66	319,097,012.00	198,287,465.48
预收款项	19	19,083,069.24	15,103,487.33	22,115,402.57	19,474,320.81	21,334,377.75	16,309,778.90	11,379,043.43	8,755,122.63
应付职工薪酬	20	8,666,846.45	6,933,222.40	18,769,737.09	13,507,600.03	18,778,774.28	13,833,929.77	12,316,400.32	8,975,796.70
应交税费	21	17,507,308.32	14,887,534.40	12,563,914.02	10,299,879.17	2,949,827.81	955,775.16	3,475,485.38	450,451.34
其他应付款	22	8,425,009.82	5,960,288.11	9,081,494.37	4,536,078.29	17,468,234.86	10,393,097.78	22,994,415.07	10,882,030.88
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
流动负债合计		609,902,521.71	458,408,276.27	561,874,609.19	427,057,075.62	492,202,530.11	324,496,085.65	525,607,878.86	373,702,889.69
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
长期应付款	23	300,000.00		300,000.00		300,000.00		133,931,580.00	133,931,580.00
长期应付职工薪酬									
预计负债	24					1,500,000.00			
递延收益	25	2,067,982.83		700,797.79		750,692.40			
递延所得税负债	15	3,461,615.40	1,514,576.45	3,274,135.80	1,373,612.23	2,095,362.79	549,169.79	580,737.66	258,032.11
其他非流动负债									
非流动负债合计		5,829,598.23	1,514,576.45	4,274,933.59	1,373,612.23	4,646,055.19	549,169.79	134,512,317.66	134,189,612.11
负债合计		615,732,119.94	459,922,852.72	566,149,542.78	428,430,687.85	496,848,585.30	325,045,255.44	660,120,196.52	507,892,501.80
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	26	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	27	518,420,146.33	541,526,049.69	518,420,146.33	541,526,049.69	518,420,146.33	541,526,049.69	50,075,531.07	75,531.07
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	28	27,859,432.90	27,859,432.90	27,859,432.90	27,859,432.90	12,965,021.12	12,965,021.12	54,258,235.65	54,258,235.65
一般风险准备									
未分配利润	29	447,569,099.87	354,276,497.67	333,952,088.05	250,734,896.14	171,791,933.99	116,685,190.09	436,397,332.79	400,506,941.57
归属于母公司所有者权益合计		1,443,848,679.10		1,330,231,667.28		1,153,177,101.44		810,731,099.51	
少数股东权益		7,552,744.24		7,583,948.13		7,481,134.10			
所有者权益合计		1,451,401,423.34	1,373,661,980.26	1,337,815,615.41	1,270,120,378.73	1,160,658,235.54	1,121,176,260.90	810,731,099.51	724,840,708.29
负债和所有者权益总计		2,067,133,543.28	1,833,584,832.98	1,903,965,158.19	1,698,551,066.58	1,657,506,820.84	1,446,221,516.34	1,470,851,296.03	1,232,733,210.09

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吉喆



第 9 页 共 134 页

钟喜玉

彭焱

利润表

编制单位：威胜信息技术股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	613,398,625.82	482,451,772.49	1,038,641,005.73	818,014,255.44	995,093,401.70	814,377,614.08	680,314,336.47	508,136,799.90
减：营业成本	1	396,409,419.31	307,856,601.34	699,212,541.38	563,257,681.25	640,785,398.19	539,015,464.62	494,246,775.52	366,397,992.25
税金及附加	2	5,538,296.20	4,732,787.41	8,226,170.77	5,452,190.06	8,736,924.09	6,202,385.22	7,462,137.76	5,460,400.17
销售费用	3	26,797,075.71	18,257,804.52	61,975,390.28	36,903,248.03	64,878,228.71	39,554,660.44	44,486,134.86	29,330,175.70
管理费用	4	16,727,408.36	9,475,747.29	29,459,497.37	14,676,104.72	31,758,467.94	13,862,660.23	16,372,051.57	13,007,073.64
研发费用	5	44,560,780.58	32,974,856.37	74,077,410.49	51,963,671.31	81,744,718.18	59,213,387.81	52,146,477.09	38,679,607.36
财务费用	6	-3,610,670.39	-2,492,900.32	-6,480,599.08	-5,830,619.78	4,940,888.63	5,198,719.36	4,365,353.80	4,420,253.73
其中：利息费用									
利息收入		3,318,194.27	2,127,357.15	4,175,439.00	3,511,072.35	4,240,707.96	1,330,838.06	855,575.84	5,288,800.16
加：其他收益	7	9,506,925.09	6,583,252.40	25,331,960.53	14,642,741.09	10,908,268.09	5,046,857.94		820,224.65
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,462,373.00	1,909,739.49	4,955,901.80	3,979,997.52	8,948,348.65	3,725,538.15	8,976,235.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-6,872,506.95	1,509,415.28						
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-745,403.58	-602,038.86	-2,626,689.81	140,646.20	-14,692,858.79	-10,357,001.57	5,801,860.06	-1,071,600.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	8,263.95				3,673.33		-3,765.56	-3,765.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,355,967.56	121,047,244.19	199,831,767.04	170,355,364.66	167,416,209.24	149,745,730.92	76,009,735.72	49,765,931.36
加：营业外收入	12	1,750,000.00	1,700,000.00	1,151,570.41	1,017,284.48	9,628,737.44	801,580.34	12,627,048.38	11,814,668.44
减：营业外支出	13			134,002.42	109,423.22	1,541,035.87	2,950.00		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,105,967.56	122,747,244.19	200,849,335.03	171,263,225.92	175,503,910.81	150,544,361.26	88,636,784.10	61,580,599.80
减：所得税费用	14	19,520,159.63	19,205,642.66	23,691,955.16	22,319,108.09	22,147,209.84	21,015,685.80	8,131,797.31	7,022,098.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,585,807.93	103,541,601.53	177,157,379.87	148,944,117.83	153,356,700.97	129,528,675.46	80,504,986.79	54,558,501.60
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,585,807.93	103,541,601.53	177,157,379.87	148,944,117.83	153,356,700.97	129,528,675.46	80,504,986.79	54,558,501.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		113,617,011.82		177,054,565.84		148,745,028.14		80,504,986.79	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,203.89		102,814.03		4,611,672.83			
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）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变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		113,585,807.93	103,541,601.53	177,157,379.87	148,944,117.83	153,356,700.97	129,528,675.46	80,504,986.79	54,558,501.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,617,011.82		177,054,565.84		148,745,028.14		80,504,986.79	
归属于少数股东的综合收益总额		-31,203.89		102,814.03		4,611,672.83			
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.25		0.39		0.34		0.28	
（二）稀释每股收益		0.25		0.39		0.34		0.28	

2017年1月发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,376,818.63元，2016年度被合并方实现的净利润为：24,268,059.56元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吉喆

钟喜玉

彭斌

现金流量表

编制单位：威胜信息技术股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		511,054,098.25	410,168,879.71	943,737,210.18	776,924,361.19	929,955,441.20	796,337,463.54	555,775,671.53	412,452,079.30
收到的税费返还		7,360,910.34	5,382,790.47	35,578,701.34	19,599,225.89	23,720,257.63	19,218,946.21	9,817,699.55	9,817,699.55
收到其他与经营活动有关的现金	1	31,673,226.24	23,300,992.38	24,748,565.63	17,802,852.46	14,908,120.49	14,409,496.09	23,070,729.44	23,129,635.81
经营活动现金流入小计		550,088,234.83	438,852,662.56	1,004,064,477.15	814,326,439.54	968,583,819.32	829,965,905.84	588,664,100.52	445,399,414.66
购买商品、接受劳务支付的现金		277,217,843.73	233,099,054.38	499,648,736.50	461,137,819.96	526,586,922.98	521,737,330.04	277,019,632.61	213,736,915.18
支付给职工以及为职工支付的现金		64,712,302.02	40,623,643.69	113,436,004.88	68,189,694.13	101,415,329.17	62,139,039.27	76,199,425.22	52,935,604.38
支付的各项税费		55,325,356.59	47,083,072.19	60,971,126.23	43,762,110.88	73,599,685.23	55,544,708.79	94,973,911.23	69,671,424.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	40,506,268.46	28,117,933.94	90,909,726.40	69,771,158.00	87,920,913.05	105,663,751.29	51,928,307.91	35,269,503.23
经营活动现金流出小计		437,761,770.80	348,923,704.20	764,965,594.01	642,860,782.97	789,522,850.43	745,084,829.39	500,121,276.97	371,613,447.43
经营活动产生的现金流量净额		112,326,464.03	89,928,958.36	239,098,883.14	171,465,656.57	179,060,968.89	84,881,076.45	88,542,823.55	73,785,967.23
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金						1,320,858.00			
取得投资收益收到的现金		2,462,373.00	1,909,739.49	4,955,901.80	3,979,997.52	8,952,490.65	3,725,538.15	3,484,635.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00		26,256.26	10,307.98	500,204.56	1,880.34	139,555.25	143,320.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								130,372,404.89	
收到其他与投资活动有关的现金	3	275,000,000.00	265,005,661.48	200,000,000.00	158,927,750.08	122,432,679.14	100,000,000.00	113,489,388.35	6,300,000.00
投资活动现金流入小计		277,486,373.00	266,915,400.97	204,982,158.06	162,918,055.58	133,206,232.35	103,727,418.49	247,485,983.49	6,443,320.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,129,303.77	8,920,062.49	22,503,768.21	11,139,165.25	83,390,384.28	15,499,354.33	18,822,967.03	16,594,431.13
投资支付的现金					50,000,000.00		132,224,480.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						67,777,951.21			
支付其他与投资活动有关的现金	4	245,000,000.00	190,000,000.00	230,000,000.00	160,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		34,091,905.36
投资活动现金流出小计		256,129,303.77	198,920,062.49	252,503,768.21	221,139,165.25	251,168,335.49	247,723,834.33	18,822,967.03	50,686,336.49
投资活动产生的现金流量净额		21,357,069.23	67,995,338.48	-47,521,610.15	-58,221,109.67	-117,962,103.14	-143,996,415.84	228,663,016.46	-44,243,015.68
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金						390,700,000.00	390,700,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金								14,595,384.88	9,595,384.88
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计						390,700,000.00	390,700,000.00	14,595,384.88	9,595,384.88
偿还债务支付的现金								84,595,334.88	79,595,384.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						196,556,749.85	181,845,702.21	157,084,039.20	73,855,619.95
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	5					186,143,795.00	133,931,580.00	198,690,812.05	
筹资活动现金流出小计						382,700,544.85	315,777,282.21	440,370,236.13	153,451,004.83
筹资活动产生的现金流量净额						7,999,455.15	74,922,717.79	-425,774,851.25	-143,855,619.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		518,393.20	506,913.73	2,302,942.50	2,308,398.20	-2,101,561.07	-2,084,054.26	-1,315,507.84	-1,763,580.33
五、现金及现金等价物净增加额		134,201,926.46	158,431,210.57	193,880,215.49	115,552,945.10	66,996,759.83	13,723,324.14	-109,884,519.08	-116,076,248.73
加：期初现金及现金等价物余额		520,149,654.74	371,329,328.00	326,269,439.25	255,776,382.90	259,272,679.42	242,053,058.76	369,157,198.50	358,129,307.49
六、期末现金及现金等价物余额		654,351,581.20	529,760,538.57	520,149,654.74	371,329,328.00	326,269,439.25	255,776,382.90	259,272,679.42	242,053,058.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吉喆



钟喜玉

彭媛

合并所有者权益变动表

编制单位：成胜信息技术股份有限公司

天健会计师事务所(普通合伙) 会审04表
单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										2018年度																	
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
	优先 股	永续 债	其他											优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	450,000,000.00				518,420,146.33						333,952,088.05	7,583,948.13	1,337,815,615.41	450,000,000.00				518,420,146.33						12,965,021.12	171,791,933.99	7,481,134.10	1,160,658,235.54	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年期初余额	450,000,000.00				518,420,146.33						333,952,088.05	7,583,948.13	1,337,815,615.41	450,000,000.00				518,420,146.33						12,965,021.12	171,791,933.99	7,481,134.10	1,160,658,235.54	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																												
(一) 综合收益总额											113,617,011.82	-31,203.89	113,585,807.93												14,894,411.78	162,160,154.06	102,814.03	177,157,379.87
(二) 所有者投入和减少资本																												
1. 所有者投入的普通股																												
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额																												
4. 其他																												
(三) 利润分配																												
1. 提取盈余公积																												
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者(或股东)的分配																												
4. 其他																												
(四) 所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本(或股本)																												
2. 盈余公积转增资本(或股本)																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他																												
(五) 专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
(六) 其他																												
四、本期期末余额	450,000,000.00				518,420,146.33						447,569,099.87	7,552,744.24	1,451,401,423.34	450,000,000.00				518,420,146.33						27,859,432.90	333,952,088.05	7,583,948.13	1,337,815,615.41	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吉喆



第 12 页 共 134 页

钟喜玉

彭斌

合并所有者权益变动表

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
会合04表
审核之稿
单位:人民币元

船舶重工科技股份有限公司

项目	2017年度										2016年度																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	270,000,000.00				50,075,531.07				54,258,235.65		436,397,332.79		810,731,099.51	270,000,000.00						50,075,531.07			48,802,385.49		459,237,663.05		828,115,579.61	
加:会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年期初余额	270,000,000.00				50,075,531.07				54,258,235.65		436,397,332.79		810,731,099.51	270,000,000.00						50,075,531.07			48,802,385.49		459,237,663.05		828,115,579.61	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	180,000,000.00				468,344,615.26				-41,293,214.53		-264,605,398.80	7,481,134.10	349,927,136.03							5,455,850.16					-22,840,330.26		-17,384,480.10	
(一)综合收益总额											148,745,028.14	4,611,672.83	153,356,700.97												80,504,986.79		80,504,986.79	
(二)所有者投入和减少资本	174,910,000.00				264,126,720.00								439,036,720.00															
1.所有者投入的普通股	174,910,000.00				264,126,720.00								439,036,720.00															
2.其他权益工具持有者投入资本																												
3.股份支付计入所有者权益的金额																												
4.其他																												
(三)利润分配									12,965,021.12		-182,965,021.12		-170,000,000.00								5,455,850.16					-103,345,317.05		-97,889,466.89
1.提取盈余公积									12,965,021.12		-12,965,021.12										5,455,850.16					-5,455,850.16		
2.提取一般风险准备																												
3.对所有者(或股东)的分配													-170,000,000.00													-97,889,466.89		-97,889,466.89
4.其他																												
(四)所有者权益内部结转	5,090,000.00				279,553,641.47				-54,258,235.65		-230,385,405.82																	
1.资本公积转增资本(或股本)																												
2.盈余公积转增资本(或股本)																												
3.盈余公积弥补亏损																												
4.设定受益计划变动额结转留存收益																												
5.其他综合收益结转留存收益																												
6.其他	5,090,000.00				279,553,641.47				-54,258,235.65		-230,385,405.82																	
(五)专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
(六)其他					-75,315,746.21							2,869,461.27	-72,466,284.94															
四、本期末余额	450,000,000.00				518,420,146.33				12,965,021.12		171,791,913.99	7,481,134.10	1,160,658,235.54	270,000,000.00						50,075,531.07			54,258,235.65		436,397,332.79		810,731,099.51	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

吉喆



第 13 页 共 134 页

钟喜玉



母公司所有者权益变动表

编制单位：威胜信息技术股份有限公司

天健会计师事务所(普通合伙) 会企04表
单位：人民币元

项目	2019年1-6月										2018年度														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	450,000,000.00				541,526,049.69				27,859,432.90	250,734,896.14	1,270,120,378.73	450,000,000.00							541,526,049.69				12,965,021.12	116,685,190.09	1,121,176,260.90
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年期初余额	450,000,000.00				541,526,049.69				27,859,432.90	250,734,896.14	1,270,120,378.73	450,000,000.00							541,526,049.69				12,965,021.12	116,685,190.09	1,121,176,260.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										103,541,601.53	103,541,601.53												14,894,411.78	134,049,706.05	148,944,117.83
(一) 综合收益总额										103,541,601.53	103,541,601.53													148,944,117.83	148,944,117.83
(二) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配																							14,894,411.78	-14,894,411.78	
1. 提取盈余公积																							14,894,411.78	-14,894,411.78	
2. 对所有者(或股东)的分配																									
3. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期期末余额	450,000,000.00				541,526,049.69				27,859,432.90	354,276,497.67	1,373,661,980.26	450,000,000.00							541,526,049.69				27,859,432.90	250,734,896.14	1,270,120,378.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吉喆



钟喜玉

彭焱

母公司所有者权益变动表

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 金 04 表
单 位: 人 民 币 元

编制单位: 威胜信息技术股份有限公司

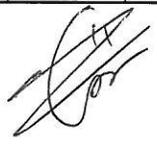
	2017年度									2016年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	270,000,000.00				75,531.07			54,258,235.65	400,506,941.57	724,840,708.29	270,000,000.00				75,531.07				48,802,385.49	351,404,290.13	670,282,206.69	
加: 会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	270,000,000.00				75,531.07			54,258,235.65	400,506,941.57	724,840,708.29	270,000,000.00				75,531.07				48,802,385.49	351,404,290.13	670,282,206.69	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	180,000,000.00				541,450,518.62			-41,293,214.53	-283,821,751.48	396,335,552.61									5,455,850.16	49,102,651.44	54,558,501.60	
(一) 综合收益总额									129,528,675.46	129,528,675.46										54,558,501.60	54,558,501.60	
(二) 所有者投入和减少资本	174,910,000.00				264,126,720.00					439,036,720.00												
1. 所有者投入的普通股	174,910,000.00				264,126,720.00					439,036,720.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配								12,965,021.12	-182,965,021.12	-170,000,000.00									5,455,850.16	-5,455,850.16		
1. 提取盈余公积								12,965,021.12	-12,965,021.12										5,455,850.16	-5,455,850.16		
2. 对所有者(或股东)的分配									-170,000,000.00	-170,000,000.00												
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转	5,090,000.00				279,553,641.47			-54,258,235.65	-230,385,405.82													
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他	5,090,000.00				279,553,641.47			-54,258,235.65	-230,385,405.82													
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他					-2,229,842.85					-2,229,842.85												
四、本期期末余额	450,000,000.00				541,526,049.69			12,965,021.12	116,685,190.09	1,121,176,260.90	270,000,000.00				75,531.07				54,258,235.65	400,506,941.57	724,840,708.29	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

吉喆



第 15 页 共 134 页 钟喜玉

彭姣

威胜信息技术股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

威胜信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原长沙威胜信息技术有限公司（以下简称长沙威胜）。长沙威胜系由长沙威胜电子有限公司和海基集团有限公司共同出资组建，于2004年5月8日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为430100400001280的企业法人营业执照，成立时注册资本2,000.00万元。2016年9月，长沙威胜更名为湖南威胜信息技术有限公司（以下简称湖南威胜）。湖南威胜以2017年1月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年6月27日在益阳市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430100760727392G的营业执照，注册资本45,000.00万元，股份总数45,000.00万股（每股面值1元）。

本公司属C39计算机、通信及其他电子设备制造行业。主要经营活动为围绕智慧公用事业的全方位产品的研发、生产及销售。产品主要有：电监测终端、水气热传感终端、通信模块、通信网关、智慧公用事业管理系统等。

本财务报表业经公司2019年10月25日一届十三次董事会批准对外报出。

本公司将湖南威铭能源科技有限公司（以下简称威铭能源公司）、珠海中慧微电子有限公司（以下简称珠海中慧公司）、珠海慧信微电子有限公司（以下简称珠海慧信公司）、长沙润智电子科技有限公司（以下简称长沙润智公司）和湖南喆创科技有限公司（以下简称湖南喆创公司）5家子公司纳入报告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。

二、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个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019年1-6月

(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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——应收政府补助组合		
其他应收款——关联方组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	汇票承兑人	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

② 应收票据-商业承兑汇票及应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(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：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。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. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5) 金融工具减值之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(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	本公司将金额 300 万元以上(含)的应收账款确认为单项金额重大的应收款项,将金额为人民币 50 万以上(含)其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收票据中商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计提坏账准备；对应收票据中银行承兑汇票、应收利息、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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（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

对被投资单位能够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，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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

项 目	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	20-50	10	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

(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)
商标权	10
软件使用权	5-10
土地使用权	30-50
专利技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。

（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) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）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

提供劳务服务收入，于完成劳务取得客户验收后确认收入。

（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。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售终端设备及信息采集等产品。产品销售分为需安装与不需安装两大类, 相关的收入确认的具体方法如下:

(1) 不需要安装的内销产品, 在公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得其签收单, 产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入; 不需要安装的外销产品, 在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单, 产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(2) 需要安装的产品, 除了满足不需要安装产品的收入确认条件外, 还要在产品安装完成并取得客户的验收合格证明后确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司能够满足政府补助所附的条件; 2) 公司能够收到政府补助。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

四、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	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本公司	15%	15%	15%	15%
威铭能源公司	15%	15%	15%	15%
珠海中慧公司	15%	15%	15%	15%
珠海慧信公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 所得税优惠

(1) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局审核通过，本公司分别于2014年、2017年取得编号为GR201443000020、GR201743000317的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据国家相关税法规定，本公司报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局审核通过，威铭能源公司分别于2014年、2017年取得编号为GR201443000012、GR201743000023的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据国家相关税法规定，威铭能源公司报告期内

按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局审核通过，珠海中慧公司于 2015 年、2018 年取得编号为 GF201544000457、GR201844002410 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据国家相关税法规定，珠海中慧公司报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局审核通过，珠海慧信公司于 2016 年取得编号为 GR201644007309 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据国家相关税法规定，珠海慧信公司报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)相关规定，本公司及威铭能源公司、珠海中慧公司、珠海慧信公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	23, 131. 74	64, 424. 65	35, 258. 10	13, 871. 68
银行存款	654, 328, 449. 46	520, 085, 230. 09	326, 234, 181. 15	259, 258, 807. 74
其他货币资金	50, 566, 830. 12	60, 844, 956. 10	37, 560, 022. 77	26, 979, 624. 22
合 计	704, 918, 411. 32	580, 994, 610. 84	363, 829, 462. 02	286, 252, 303. 64

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票保证金	39, 063, 727. 68	48, 929, 566. 30	30, 020, 561. 84	15, 404, 650. 01
信用证、保函保证金	11, 503, 102. 44	11, 915, 389. 80	7, 539, 460. 93	11, 574, 974. 21
合 计	50, 566, 830. 12	60, 844, 956. 10	37, 560, 022. 77	26, 979, 624. 22

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	34,208,030.49	96.97			34,208,030.49
商业承兑汇票	1,069,870.69	3.03	53,493.53	5.00	1,016,377.16
合 计	35,277,901.18	100.00	53,493.53	0.15	35,224,407.65

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,914,074.80		51,914,074.80
商业承兑汇票	26,058,196.42	1,302,909.82	24,755,286.60
小 计	77,972,271.22	1,302,909.82	76,669,361.40

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,923,502.20		68,923,502.20
商业承兑汇票	28,307,881.00	1,415,394.05	26,892,486.95
小 计	97,231,383.20	1,415,394.05	95,815,989.15

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,827,965.90		11,827,965.90
商业承兑汇票	6,200,389.99	310,019.50	5,890,370.49
小 计	18,028,355.89	310,019.50	17,718,336.39

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年6月30日

项 目	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	34,208,030.49		
商业承兑汇票组合	1,069,870.69	53,493.53	5.00
小计	35,277,901.18	53,493.53	0.15

确定组合依据的说明：

详见本财务报表附注三（十）1之说明。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	51,914,074.80		
商业承兑汇票	26,058,196.42	1,302,909.82	5.00
小计	77,972,271.22	1,302,909.82	1.67

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	68,923,502.20		
商业承兑汇票	28,307,881.00	1,415,394.05	5.00
小计	97,231,383.20	1,415,394.05	1.46

(续上表)

项目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	11,827,965.90		
商业承兑汇票	6,200,389.99	310,019.50	5.00
小计	18,028,355.89	310,019.50	1.72

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,302,909.82	-1,249,416.29						53,493.53
小计	1,302,909.82	-1,249,416.29						53,493.53

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

商业承兑汇票	1,415,394.05	-112,484.23						1,302,909.82
小计	1,415,394.05	-112,484.23						1,302,909.82

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	310,019.50	1,105,374.55						1,415,394.05
小计	310,019.50	1,105,374.55						1,415,394.05

4) 2016 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	55,393.65	254,625.85						310,019.50
小计	55,393.65	254,625.85						310,019.50

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	31,730,390.35	18,676,215.94	81,430,076.66	19,539,901.95
商业承兑汇票		185,870.69		4,599,867.88
小计	31,730,390.35	18,862,086.63	81,430,076.66	24,139,769.83

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	157,909,672.61	23,022,217.52	27,836,284.90	10,265,850.00
商业承兑汇票		6,440,000.00		
小计	157,909,672.61	29,462,217.52	27,836,284.90	10,265,850.00

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	844,482,703.09	100.00	84,752,147.81	10.04	759,730,555.28
合 计	844,482,703.09	100.00	84,752,147.81	10.04	759,730,555.28

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	716,736,531.10	100.00	75,727,594.19	10.57	641,008,936.91
合 计	716,736,531.10	100.00	75,727,594.19	10.57	641,008,936.91

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	642,770,038.95	100.00	75,616,001.54	11.76	567,154,037.41
合 计	642,770,038.95	100.00	75,616,001.54	11.76	567,154,037.41

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	673,487,093.50	100.00	61,500,042.49	9.13	611,987,051.01
合 计	673,487,093.50	100.00	61,500,042.49	9.13	611,987,051.01

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	673,267,014.17	33,663,350.71	5.00
1-2年	94,609,233.18	9,460,923.32	10.00

2-3 年	39,355,503.99	11,806,651.20	30.00
3-4 年	11,923,933.70	5,961,966.85	50.00
4-5 年	7,338,811.56	5,871,049.24	80.00
5 年以上	17,988,206.49	17,988,206.49	100.00
小 计	844,482,703.09	84,752,147.81	10.04

确定组合依据的说明：

详见本财务报表附注三（十）1 之说明。

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含,下同)	566,753,696.62	28,337,684.83	5.00
1-2 年	73,294,404.12	7,329,440.41	10.00
2-3 年	40,128,083.83	12,038,425.15	30.00
3-4 年	13,060,336.40	6,530,168.20	50.00
4-5 年	10,040,672.64	8,032,538.11	80.00
5 年以上	13,459,337.49	13,459,337.49	100.00
小 计	716,736,531.10	75,727,594.19	10.57

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含,下同)	435,270,019.40	21,763,500.97	5.00
1-2 年	118,651,701.02	11,865,170.09	10.00
2-3 年	51,976,246.02	15,592,873.80	30.00
3-4 年	17,524,149.04	8,762,074.52	50.00
4-5 年	8,577,706.50	6,862,165.19	80.00
5 年以上	10,770,216.97	10,770,216.97	100.00
小 计	642,770,038.95	75,616,001.54	11.76

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内(含,下同)	508,259,040.22	25,412,952.00	5.00
1-2年	115,796,460.46	11,579,646.05	10.00
2-3年	28,734,683.09	8,620,404.93	30.00
3-4年	8,826,918.08	4,413,459.04	50.00
4-5年	1,982,055.93	1,585,644.75	80.00
5年以上	9,887,935.72	9,887,935.72	100.00
小计	673,487,093.50	61,500,042.49	9.13

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	75,727,594.19	9,024,553.62						84,752,147.81
小计	75,727,594.19	9,024,553.62						84,752,147.81

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	75,616,001.54	111,592.65						75,727,594.19
小计	75,616,001.54	111,592.65						75,727,594.19

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	61,500,042.49	11,570,059.31		2,740,699.74		194,800.00		75,616,001.54
小计	61,500,042.49	11,570,059.31		2,740,699.74		194,800.00		75,616,001.54

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	54,671,943.69	7,310,898.80				482,800.00		61,500,042.49
小计	54,671,943.69	7,310,898.80				482,800.00		61,500,042.49

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	261,156,787.03	30.93	19,598,269.92
中国南方电网有限责任公司及其子公司	155,394,131.98	18.40	10,139,758.31
长沙供水有限公司	52,330,074.70	6.20	3,542,211.09
威胜控股有限公司及其子公司	51,850,096.96	6.14	2,592,504.85
NURI Telecom Co.,Ltd.及其子公司	25,127,793.60	2.98	1,256,389.68
小计	545,858,884.27	64.65	37,129,133.85

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	229,826,501.19	32.07	20,735,676.70
中国南方电网有限责任公司及其子公司	133,810,123.96	18.67	7,847,073.06
长沙供水有限公司	51,385,104.99	7.17	2,569,255.25
威胜控股有限公司及其子公司	50,622,613.60	7.06	2,531,130.68
盘锦大洼区城乡供水有限公司	13,396,164.00	1.87	3,791,558.75
小计	479,040,507.74	66.84	37,474,694.44

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	190,331,494.12	29.61	18,613,886.42
中国南方电网有限责任公司及其子公司	104,756,966.17	16.30	5,920,186.73
长沙供水有限公司	33,171,787.00	5.16	3,154,145.30
西门子(中国)有限公司及其子公司	24,882,628.32	3.87	1,244,131.42
威胜控股有限公司及其子公司	23,412,105.23	3.64	1,170,605.26
小计	376,554,980.84	58.58	30,102,955.13

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	246,781,337.80	36.64	19,676,588.14

威胜控股有限公司及其子公司	81,838,776.89	12.15	4,091,938.84
中国南方电网有限责任公司及其子公司	58,300,587.40	8.66	3,347,495.43
长沙供水有限公司	43,294,186.85	6.43	2,174,767.09
陕西省地方电力(集团)有限公司及其子公司	23,553,565.41	3.50	4,916,581.32
小 计	453,768,454.35	67.38	34,207,370.82

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019.6.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,198,449.61	75.68		4,198,449.61
1-2 年	454,001.69	8.18		454,001.69
2-3 年	895,093.15	16.13		895,093.15
合 计	5,547,544.45	100.00		5,547,544.45

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,297,287.99	82.43		7,297,287.99
1-2 年	974,302.81	11.00		974,302.81
2-3 年	581,912.68	6.57		581,912.68
合 计	8,853,503.48	100.00		8,853,503.48

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,606,017.53	94.91		12,606,017.53
1-2 年	676,340.99	5.09		676,340.99
2-3 年				
合 计	13,282,358.52	100.00		13,282,358.52

(续上表)

账龄	2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,021,934.90	89.33		2,021,934.90
1-2 年	241,540.00	10.67		241,540.00
2-3 年				
合计	2,263,474.90	100.00		2,263,474.90

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中兴通讯股份有限公司	873,919.85	15.75
深圳市浩凌科技有限公司	618,288.00	11.15
中电工业互联网有限公司	570,428.92	10.28
北京市金杜律师事务所	500,000.00	9.01
威胜控股有限公司及其子公司	328,115.95	5.91
小计	2,890,752.72	52.10

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市森科电子有限公司	1,485,393.37	16.78
深圳市中兴微电子技术有限公司	894,279.11	10.10
吉林市伟泰建筑安装有限公司	657,736.80	7.43
深圳市浩凌科技有限公司	618,288.00	6.98
湖北林鼎电力工程有限公司	514,409.23	5.81
小计	4,170,106.51	47.10

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州步长电子科技有限公司	3,325,000.00	25.03
深圳市中兴微电子技术有限公司	3,174,034.81	23.90
深圳市浩凌科技有限公司	642,487.50	4.84

杭州讯能科技有限公司	617,400.00	4.65
湖北林鼎电力工程有限公司	446,483.02	3.36
小 计	8,205,405.33	61.78

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京瑞斯康通信技术有限公司	692,000.00	30.57
中电华瑞技术有限公司	239,766.00	10.59
青岛国工能源科技有限公司	222,540.00	9.83
湖南中崛水设备股份有限公司	209,440.00	9.25
杭州朗缤科技有限公司	198,835.40	8.78
小 计	1,562,581.40	69.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	13,430,967.93	100.00	1,434,852.54	10.68	11,996,115.39
合 计	13,430,967.93	100.00	1,434,852.54	10.68	11,996,115.39

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,231,642.48	100.00	2,337,482.92	12.82	15,894,159.56
合 计	18,231,642.48	100.00	2,337,482.92	12.82	15,894,159.56

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,213,042.19	100.00	2,245,083.22	13.85	13,967,958.97
合计	16,213,042.19	100.00	2,245,083.22	13.85	13,967,958.97

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,241,392.23	100.00	4,656,866.52	11.87	34,584,525.71
合计	39,241,392.23	100.00	4,656,866.52	11.87	34,584,525.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款——应收押金保证金组合	12,717,636.24	1,179,885.82	9.28
其他应收款——应收暂付款组合	713,331.69	254,966.72	35.74
小计	13,430,967.93	1,434,852.54	10.68

确定组合依据的说明:

详见本财务报表附注三(十)1之说明。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	14,733,433.30	736,671.67	5.00
1-2年	1,101,412.09	110,141.21	10.00
2-3年	820,148.65	246,044.60	30.00
3-4年	660,046.00	330,023.00	50.00

4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	906,602.44	906,602.44	100.00
小计	18,231,642.48	2,337,482.92	12.82

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	8,971,464.11	448,573.21	5.00
1-2年	5,051,493.15	505,149.32	10.00
2-3年	1,092,557.49	327,767.25	30.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年	644,670.00	515,736.00	80.00
5年以上	442,857.44	442,857.44	100.00
小计	16,213,042.19	2,245,083.22	13.85

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	33,388,443.70	1,669,422.18	5.00
1-2年	1,710,024.23	171,002.42	10.00
2-3年	303,945.99	91,183.80	30.00
3-4年	2,181,868.00	1,090,934.00	50.00
4-5年	113,930.94	91,144.75	80.00
5年以上	1,543,179.37	1,543,179.37	100.00
小计	39,241,392.23	4,656,866.52	11.87

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,337,482.92	-902,630.38						1,434,852.54
小计	2,337,482.92	-902,630.38						1,434,852.54

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,245,083.22	92,399.70						2,337,482.92
小 计	2,245,083.22	92,399.70						2,337,482.92

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	4,656,866.52	-2,445,503.92		33,720.62				2,245,083.22
小 计	4,656,866.52	-2,445,503.92		33,720.62				2,245,083.22

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	18,028,609.68	-13,367,384.71					4,358.45	4,656,866.52
小 计	18,028,609.68	-13,367,384.71					4,358.45	4,656,866.52

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31
押金保证金	12,717,636.24	14,099,929.54
备用金	306,401.46	788,545.45
关联方往来		
其他往来	406,930.23	3,343,167.49
合 计	13,430,967.93	18,231,642.48

(续上表)

款项性质	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金保证金	14,365,258.21	13,481,228.41
备用金	1,578,890.35	3,106,767.24
关联方往来		22,432,679.14
其他往来	268,893.63	220,717.44
合 计	16,213,042.19	39,241,392.23

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	保证金	3,274,172.54	1 年以内 3,238,242.43 元, 1-2 年 4,000.00 元, 2-3 年 9,200.44 元, 3-4 年 13,237.00 元, 4-5 年 9,492.67 元。	24.38	179,284.89
郴州市自来水有限责任公司	保证金	1,535,132.00	1-2 年 1,447,752.00 元, 2-3 年 87,380.00 元。	11.43	170,989.20
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.45	50,000.00
中国南方电网有限公司及其子公司	保证金	745,554.36	1 年以内 440,199.36 元, 1-2 年 301,855.00 元, 2-3 年 1,000.00 元, 5 年以上 2,500.00 元。	5.55	54,995.47
湖南三环置业有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	3.72	50,000.00
小 计		7,054,858.90		52.53	505,269.56

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	保证金	7,421,832.19	1 年以内 5,780,728.75 元, 1-2 年 100,761.44 元, 2-3 年 522,496.00 元, 3-4 年 517,846.00 元, 5 年以上 500,000.00 元	40.71	1,214,784.38
长沙高新技术产业开发区管理委员会	应收政府补助	3,083,000.00	1 年以内	16.91	154,150.00
中国南方电网有限责任公司及其子公司	保证金	2,909,402.80	1 年以内 2,805,902.80 元, 1-2 年 100,000.00 元, 2-3 年 1,000.00 元, 5 年以上 2,500.00 元	15.96	153,095.14
郴州市自来水有限责任公司	保证金	1,535,132.00	1 年以内 1,447,752.00 元, 1-2 年 87,380.00 元	8.42	81,125.60
湖南三环置业有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	2.74	50,000.00
小 计		15,449,366.99		84.74	1,653,155.12

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	保证金	5,613,109.99	1年以内 3,174,310.00元, 1-2年 1,055,000.00元, 2-3年 754,799.99元, 4-5年 500,000.00元, 5年以上 129,000.00元	34.62	1,019,655.50
盘锦市公共资源交易中心	保证金	3,027,493.92	1-2年	18.67	302,749.39
中国南方电网有限责任公司及其子公司	保证金	1,314,350.00	1年以内 1,120,000.00元, 1-2年 156,850.00元, 2-3年 30,000.00元, 5年以上 7,500.00元	8.11	88,185.00
佛山市公共资源交易中心	保证金	740,000.00	1年以内	4.56	37,000.00
湖南三环置业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.08	25,000.00
小计		11,194,953.91		69.04	1,472,589.89

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
威胜控股有限公司及其子公司	关联方往来款	22,432,679.14	1年以内	57.17	1,121,633.96
国家电网有限公司及其子公司	保证金	4,986,051.99	1年以内 2,526,966.00元, 1-2年 798,645.99元, 3-4年 1,500,000.00元, 4-5年 79,000.00元, 5年以上 81,440.00元	12.71	1,100,852.90
盘锦市公共资源交易中心	保证金	3,766,693.92	1年以内	9.60	188,334.70
中国南方电网有限责任公司及其子公司	保证金	1,748,350.00	1年以内 1,560,850.00元, 1-2年 165,000.00元, 4-5年 20,000.00元, 5年以上 2,500.00元	4.46	113,042.50
许贝贝	备用金	1,185,700.87	5年以上	3.02	1,185,700.87
小计		34,119,475.92		86.96	3,709,564.93

(5) 按应收金额确认的政府补助

2018年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙高新技术产业开发区管理委员会	能源互联网产业园项目产业发展资金	3,083,000.00	1年以内	根据长沙市高新重大项目投资局拨付产业发展基金的文件确认,于2019年3月29日收到相应财政拨款。
小计		3,083,000.00		

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,270,965.02	1,402,743.88	48,868,221.14
在产品	18,769,877.93	299,814.15	18,470,063.78
库存商品	42,618,427.68	6,755,568.25	35,862,859.43
发出商品	9,460,387.19		9,460,387.19
委托加工物资	611,727.58		611,727.58
合计	121,731,385.40	8,458,126.28	113,273,259.12

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,075,092.24	1,402,743.88	46,672,348.36
在产品	26,028,494.77	299,814.15	25,728,680.62
库存商品	41,719,773.73	6,529,684.46	35,190,089.27
发出商品	11,078,576.14		11,078,576.14
委托加工物资	3,203,999.01		3,203,999.01
合计	130,105,935.89	8,232,242.49	121,873,693.40

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,394,291.04	2,065,838.12	48,328,452.92
在产品	35,141,981.67	231,036.22	34,910,945.45
库存商品	36,621,792.88	4,377,377.71	32,244,415.17

发出商品	11,700,691.70		11,700,691.70
委托加工物资	4,453,657.52		4,453,657.52
合 计	138,312,414.81	6,674,252.05	131,638,162.76

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,866,169.53		20,866,169.53
在产品	9,478,115.14		9,478,115.14
库存商品	35,724,646.77	96,701.87	35,627,944.90
发出商品	90,891,500.00		90,891,500.00
委托加工物资	55,538.47		55,538.47
合 计	157,015,969.91	96,701.87	156,919,268.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,402,743.88					1,402,743.88
在产品	299,814.15					299,814.15
库存商品	6,529,684.46	745,403.58		519,519.79		6,755,568.25
小 计	8,232,242.49	745,403.58		519,519.79		8,458,126.28

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,065,838.12	120,894.80		783,989.04		1,402,743.88
在产品	231,036.22	68,777.93				299,814.15
库存商品	4,377,377.71	3,129,497.99		977,191.24		6,529,684.46
小 计	6,674,252.05	3,319,170.72		1,761,180.28		8,232,242.49

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料		587,209.41	3,153,467.82	1,674,839.11		2,065,838.12
在产品		6,043.93	632,791.48	407,799.19		231,036.22
库存商品	96,701.87	3,869,675.51	977,420.80	566,420.47		4,377,377.71
小计	96,701.87	4,462,928.85	4,763,680.10	2,649,058.77		6,674,252.05

④ 2016 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	96,701.87					96,701.87
小计	96,701.87					96,701.87

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品	①直接用于出售的，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。 ②需要经过加工的，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。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预缴企业所得税	3,392,413.28	4,579,283.45
预缴、待抵扣、待认证增值税	18,280,153.09	11,268,436.91
理财产品		30,000,000.00
合计	21,672,566.37	45,847,720.36

(续上表)

项目	2017.12.31	2016.12.31
预缴企业所得税	4,094,291.55	8,874,730.77
预缴、待抵扣、待认证增值税	46,169,798.21	46,836,332.25
理财产品		

合 计	50,264,089.76	55,711,063.02
-----	---------------	---------------

8. 可供出售金融资产

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,737,285.00		6,737,285.00	6,737,285.00		6,737,285.00
其中：按成本计量的	6,737,285.00		6,737,285.00	6,737,285.00		6,737,285.00
合 计	6,737,285.00		6,737,285.00	6,737,285.00		6,737,285.00

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,062,285.00		8,062,285.00
其中：按成本计量的	8,062,285.00		8,062,285.00
合 计	8,062,285.00		8,062,285.00

9. 其他非流动金融资产

项 目	2019.6.30
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,737,285.00
其中：权益工具投资	6,737,285.00
合 计	6,737,285.00

10. 投资性房地产

(1) 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物
账面原值	
期初数	109,741,156.79
本期增加金额	
本期减少金额	
期末数	109,741,156.79
累计折旧和累计摊销	

期初数	15,759,215.99
本期增加金额	988,198.08
1) 计提或摊销	988,198.08
本期减少金额	
期末数	16,747,414.07
减值准备	
期初数	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	92,993,742.72
期初账面价值	93,981,940.80
(2) 2018 年度	
项 目	房屋及建筑物
账面原值	
期初数	109,741,156.79
本期增加金额	
本期减少金额	
期末数	109,741,156.79
累计折旧和累计摊销	
期初数	13,782,819.83
本期增加金额	1,976,396.16
1) 计提或摊销	1,976,396.16
本期减少金额	
期末数	15,759,215.99
减值准备	
期初数	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	93,981,940.80

期初账面价值	95,958,336.96
(3) 2017 年度	
项 目	房屋及建筑物
账面原值	
期初数	104,585,156.58
本期增加金额	5,156,000.21
1) 固定资产转入	5,156,000.21
本期减少金额	
期末数	109,741,156.79
累计折旧和累计摊销	
期初数	11,256,660.76
本期增加金额	2,526,159.07
1) 计提或摊销	1,973,629.74
2) 固定资产转入	552,529.33
本期减少金额	
期末数	13,782,819.83
减值准备	
期初数	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	95,958,336.96
期初账面价值	93,328,495.82
(4) 2016 年度	
项 目	房屋及建筑物
账面原值	
期初数	90,904,060.53
本期增加金额	13,681,096.05
1) 固定资产转入	13,681,096.05

本期减少金额	
期末数	104,585,156.58
累计折旧和累计摊销	
期初数	8,141,953.45
本期增加金额	3,114,707.31
1) 计提或摊销	1,883,408.64
2) 固定资产转入	1,231,298.67
本期减少金额	
期末数	11,256,660.76
减值准备	
期初数	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	93,328,495.82
期初账面价值	82,762,107.08

11. 固定资产

(1) 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	221,127,244.34	34,726,337.14	8,731,636.02	2,073,689.93	25,342,760.02	292,001,667.45
本期增加金额		7,747,822.89	173,964.55		151,139.11	8,072,926.55
1) 购置		7,747,822.89	173,964.55		151,139.11	8,072,926.55
本期减少金额		20,538.46				20,538.46
1) 处置或报废		20,538.46				20,538.46
期末数	221,127,244.34	42,453,621.57	8,905,600.57	2,073,689.93	25,493,899.13	300,054,055.54
累计折旧						
期初数	28,864,309.22	22,841,408.04	7,283,773.25	1,260,406.18	21,068,199.42	81,318,096.11
本期增加金额	2,063,468.97	1,911,667.19	367,249.42	66,476.98	673,673.94	5,082,536.50

1) 计提	2,063,468.97	1,911,667.19	367,249.42	66,476.98	673,673.94	5,082,536.50
本期减少金额		8,112.75				8,112.75
1) 处置或报废		8,112.75				8,112.75
期末数	30,927,778.19	24,744,962.48	7,651,022.67	1,326,883.16	21,741,873.36	86,392,519.86
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	190,199,466.15	17,708,659.09	1,254,577.90	746,806.77	3,752,025.77	213,661,535.68
期初账面价值	192,262,935.12	11,884,929.10	1,447,862.77	813,283.75	4,274,560.60	210,683,571.34

(2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	220,445,426.16	31,369,273.12	8,254,155.01	1,536,441.44	23,977,519.55	285,582,815.28
本期增加金额	681,818.18	3,748,087.45	477,481.01	677,191.49	1,804,122.15	7,388,700.28
1) 购置		3,748,087.45	477,481.01	677,191.49	1,804,122.15	6,706,882.10
2) 在建工程转入	681,818.18					681,818.18
本期减少金额		391,023.43		139,943.00	438,881.68	969,848.11
1) 处置或报废		391,023.43		139,943.00	438,881.68	969,848.11
期末数	221,127,244.34	34,726,337.14	8,731,636.02	2,073,689.93	25,342,760.02	292,001,667.45
累计折旧						
期初数	24,870,623.08	18,810,343.96	6,429,173.69	1,291,601.35	19,951,130.61	71,352,872.69
本期增加金额	3,993,686.14	4,376,815.67	854,599.56	97,311.11	1,368,100.49	10,690,512.97
1) 计提	3,993,686.14	4,376,815.67	854,599.56	97,311.11	1,368,100.49	10,690,512.97
本期减少金额		345,751.59		128,506.28	251,031.68	725,289.55
1) 处置或报废		345,751.59		128,506.28	251,031.68	725,289.55
期末数	28,864,309.22	22,841,408.04	7,283,773.25	1,260,406.18	21,068,199.42	81,318,096.11
减值准备						
期初数						

期末数						
账面价值						
期末账面价值	192,262,935.12	11,884,929.10	1,447,862.77	813,283.75	4,274,560.60	210,683,571.34
期初账面价值	195,574,803.08	12,558,929.16	1,824,981.32	244,840.09	4,026,388.94	214,229,942.59

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	152,650,200.83	24,238,811.64	3,877,256.78	1,006,625.20	17,890,480.76	199,663,375.21
本期增加金额	73,088,037.51	7,262,333.28	4,734,169.54	529,816.24	6,094,176.79	91,708,533.36
1) 购置	43,104,942.99	2,926,437.85	1,115,040.34	81,196.58	2,114,141.71	49,341,759.47
2) 在建工程转入		1,224,570.18				1,224,570.18
3) 企业合并增加	29,983,094.52	3,111,325.25	3,619,129.20	448,619.66	3,980,035.08	41,142,203.71
本期减少金额	5,292,812.18	131,871.80	357,271.31		7,138.00	5,789,093.29
1) 处置或报废		131,871.80	357,271.31		7,138.00	496,281.11
2) 转入投资性房地产	5,156,000.21					5,156,000.21
3) 其他减少	136,811.97					136,811.97
期末数	220,445,426.16	31,369,273.12	8,254,155.01	1,536,441.44	23,977,519.55	285,582,815.28
累计折旧						
期初数	15,229,987.61	14,770,187.59	3,678,470.47	840,279.35	15,880,226.90	50,399,151.92
本期增加金额	10,193,164.80	4,053,257.17	3,107,974.53	451,322.00	4,078,041.71	21,883,760.21
1) 计提	3,815,384.84	3,446,780.22	514,951.33	69,213.65	1,016,931.16	8,863,261.20
2) 企业合并增加	6,377,779.96	606,476.95	2,593,023.20	382,108.35	3,061,110.55	13,020,499.01
本期减少金额	552,529.33	13,100.80	357,271.31		7,138.00	930,039.44
1) 处置或报废		13,100.80	357,271.31		7,138.00	377,510.11
2) 转入投资性房地产	552,529.33					552,529.33
期末数	24,870,623.08	18,810,343.96	6,429,173.69	1,291,601.35	19,951,130.61	71,352,872.69
减值准备						
期初数						

期末数						
账面价值						
期末账面价值	195,574,803.08	12,558,929.16	1,824,981.32	244,840.09	4,026,388.94	214,229,942.59
期初账面价值	137,420,213.22	9,468,624.05	198,786.31	166,345.85	2,010,253.86	149,264,223.29

(4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	155,119,268.80	18,924,116.88	4,109,695.17	1,474,093.20	16,776,637.28	196,403,811.33
本期增加金额	11,212,028.08	5,914,883.49	119,290.62		1,233,359.05	18,479,561.24
1) 购置		5,914,883.49	119,290.62		1,233,359.05	7,267,533.16
2) 在建工程转入	11,212,028.08					11,212,028.08
本期减少金额	13,681,096.05	600,188.73	351,729.01	467,468.00	119,515.57	15,219,997.36
1) 处置或报废		600,188.73	331,229.01	467,468.00	68,615.57	1,467,501.31
2) 转入投资性房 地产	13,681,096.05					13,681,096.05
3) 其他减少			20,500.00		50,900.00	71,400.00
期末数	152,650,200.83	24,238,811.64	3,877,256.78	1,006,625.20	17,890,480.76	199,663,375.21
累计折旧						
期初数	13,914,318.24	13,673,338.31	3,809,152.12	1,198,568.32	15,249,329.05	47,844,706.04
本期增加金额	2,546,968.04	1,652,299.52	164,016.92	85,805.63	728,664.93	5,177,755.04
1) 计提	2,546,968.04	1,652,299.52	164,016.92	85,805.63	728,664.93	5,177,755.04
本期减少金额	1,231,298.67	555,450.24	294,698.57	444,094.60	97,767.08	2,623,309.16
1) 处置或报废		555,450.24	275,223.57	444,094.60	49,412.08	1,324,180.49
2) 转入投资性房 地产	1,231,298.67					1,231,298.67
3) 其他			19,475.00		48,355.00	67,830.00
期末数	15,229,987.61	14,770,187.59	3,678,470.47	840,279.35	15,880,226.90	50,399,151.92
减值准备						
期初数						
期末数						

账面价值						
期末账面价值	137,420,213.22	9,468,624.05	198,786.31	166,345.85	2,010,253.86	149,264,223.29
期初账面价值	141,204,950.56	5,250,778.57	300,543.05	275,524.88	1,527,308.23	148,559,105.29

12. 在建工程

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	137,071.09		137,071.09	128,365.50		128,365.50
合 计	137,071.09		137,071.09	128,365.50		128,365.50

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				533,352.11		533,352.11
合 计				533,352.11		533,352.11

13. 无形资产

(1) 2019年1-6月

项 目	土地使用权	商标权	专利技术	软件使用权	合 计
账面原值					
期初数	82,836,580.35	46,000,000.00	3,253,314.55	3,349,214.82	135,439,109.72
本期增加金额				353,982.40	353,982.40
购置				353,982.40	353,982.40
本期减少金额					
处置					
期末数	82,836,580.35	46,000,000.00	3,253,314.55	3,703,197.22	135,793,092.12
累计摊销					
期初数	11,223,689.05	46,000,000.00	828,066.89	2,148,750.67	60,200,506.61
本期增加金额	574,607.67		468,949.32	175,930.45	1,219,487.44
计提	574,607.67		468,949.32	175,930.45	1,219,487.44
本期减少金额					

期末数	11,798,296.72	46,000,000.00	1,297,016.21	2,324,681.12	61,419,994.05
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	71,038,283.63		1,956,298.34	1,378,516.10	74,373,098.07
期初账面价值	71,612,891.30		2,425,247.66	1,200,464.15	75,238,603.11

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	商标权	专利技术	软件使用权	合 计
账面原值					
期初数	82,836,580.35	46,000,000.00	3,253,314.55	3,121,703.13	135,211,598.03
本期增加金额				244,605.71	244,605.71
购置				244,605.71	244,605.71
本期减少金额				17,094.02	17,094.02
处置				17,094.02	17,094.02
期末数	82,836,580.35	46,000,000.00	3,253,314.55	3,349,214.82	135,439,109.72
累计摊销					
期初数	9,302,849.61	46,000,000.00	502,735.61	1,824,459.43	57,630,044.65
本期增加金额	1,920,839.44		325,331.28	341,385.26	2,587,555.98
计提	1,920,839.44		325,331.28	341,385.26	2,587,555.98
本期减少金额				17,094.02	17,094.02
处置				17,094.02	17,094.02
期末数	11,223,689.05	46,000,000.00	828,066.89	2,148,750.67	60,200,506.61
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	71,612,891.30		2,425,247.66	1,200,464.15	75,238,603.11

期初账面价值	73,533,730.74		2,750,578.94	1,297,243.70	77,581,553.38
--------	---------------	--	--------------	--------------	---------------

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	商标权	专利技术	软件使用权	合 计
账面原值					
期初数	49,161,417.00	46,000,000.00		1,723,315.51	96,884,732.51
本期增加金额	33,675,163.35		3,455,563.10	1,398,387.62	38,529,114.07
1) 购置	27,332,535.12			479,188.02	27,811,723.14
2) 企业合并增加	6,342,628.23		3,455,563.10	919,199.60	10,717,390.93
本期减少金额			202,248.55		202,248.55
处置			202,248.55		202,248.55
期末数	82,836,580.35	46,000,000.00	3,253,314.55	3,121,703.13	135,211,598.03
累计摊销					
期初数	6,942,137.71	46,000,000.00		849,152.34	53,791,290.05
本期增加金额	2,360,711.90		554,900.86	975,307.09	3,890,919.85
1) 计提	1,565,126.59		177,831.29	188,131.02	1,931,088.90
2) 企业合并增加	795,585.31		377,069.57	787,176.07	1,959,830.95
本期减少金额			52,165.25		52,165.25
处置			52,165.25		52,165.25
期末数	9,302,849.61	46,000,000.00	502,735.61	1,824,459.43	57,630,044.65
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	73,533,730.74		2,750,578.94	1,297,243.70	77,581,553.38
期初账面价值	42,219,279.29			874,163.17	43,093,442.46

(4) 2016 年度

项 目	土地使用权	商标权	专利技术	软件使用权	合 计
账面原值					

期初数	49,161,417.00	46,000,000.00		1,700,836.88	96,862,253.88
本期增加金额				22,478.63	22,478.63
购置				22,478.63	22,478.63
本期减少金额					
处置					
期末数	49,161,417.00	46,000,000.00		1,723,315.51	96,884,732.51
累计摊销					
期初数	5,886,655.73	46,000,000.00		677,757.40	52,564,413.13
本期增加金额	1,055,481.98			171,394.94	1,226,876.92
计提	1,055,481.98			171,394.94	1,226,876.92
本期减少金额					
处置					
期末数	6,942,137.71	46,000,000.00		849,152.34	53,791,290.05
减值准备					
期初数					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	42,219,279.29			874,163.17	43,093,442.46
期初账面价值	43,274,761.27			1,023,079.48	44,297,840.75

14. 长期待摊费用

(1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
二号厂房装修	8,970,770.72	247,973.79	1,219,170.10		7,999,574.41
合计	8,970,770.72	247,973.79	1,219,170.10		7,999,574.41

(2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
二号厂房装修	11,662,203.32		2,397,455.12	293,977.48	8,970,770.72

合 计	11,662,203.32		2,397,455.12	293,977.48	8,970,770.72
-----	---------------	--	--------------	------------	--------------

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
二号厂房装修		12,276,003.50	613,800.18		11,662,203.32
合 计		12,276,003.50	613,800.18		11,662,203.32

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	91,231,844.87	13,684,776.73	83,884,238.44	12,582,635.77
应付职工薪酬				
预计负债				
合 计	91,231,844.87	13,684,776.73	83,884,238.44	12,582,635.77

(续上表)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	82,798,192.73	12,419,728.91	61,906,763.88	9,286,014.59
应付职工薪酬	16,857,399.27	2,528,609.89	12,316,400.30	1,847,460.05
预计负债	1,500,000.00	225,000.00		
合 计	101,155,592.00	15,173,338.80	74,223,164.18	11,133,474.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,437,106.80	1,115,566.02	7,522,287.53	1,128,343.13
固定资产折旧	15,640,329.20	2,346,049.38	14,305,284.47	2,145,792.67
合 计	23,077,436.00	3,461,615.40	21,827,572.00	3,274,135.80

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,692,648.93	1,153,897.34		
固定资产折旧	6,276,436.33	941,465.45	3,871,584.37	580,737.66
合 计	13,969,085.26	2,095,362.79	3,871,584.37	580,737.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3,466,775.29	3,715,990.98	3,152,538.13	4,656,866.50
可抵扣亏损	49,843,560.34	49,843,560.34	61,248,909.69	
小 计	53,310,335.63	53,559,551.32	64,401,447.82	4,656,866.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
2023 年	1,261,203.69	1,261,203.69		
2024 年	127,359.01	127,359.01	127,359.01	
2025 年	5,209,362.77	5,209,362.77	5,209,362.77	
2026 年	8,952,300.68	8,952,300.68	8,952,300.68	
2027 年	26,056,383.70	26,056,383.70	46,959,887.23	
2028 年	8,236,950.49	8,236,950.49		
小 计	49,843,560.34	49,843,560.34	61,248,909.69	

16. 其他非流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付合作研发款	5,183,600.00	4,500,000.00		
预付设备款			212,102.20	
合 计	5,183,600.00	4,500,000.00	212,102.20	

17. 应付票据

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31

商业承兑汇票	6,684,000.00	16,996,401.58	46,773,548.38	110,810,722.66
银行承兑汇票	108,344,126.98	128,393,313.00	77,859,610.00	45,534,800.00
小 计	115,028,126.98	145,389,714.58	124,633,158.38	156,345,522.66

18. 应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	441,192,160.90	353,917,280.56	306,929,366.43	313,202,910.34
设备款		37,066.00	108,790.60	5,894,101.66
小 计	441,192,160.90	353,954,346.56	307,038,157.03	319,097,012.00

19. 预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	19,083,069.24	22,115,402.57	21,334,377.75	11,379,043.43
合 计	19,083,069.24	22,115,402.57	21,334,377.75	11,379,043.43

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,769,737.09	51,408,184.82	61,511,075.46	8,666,846.45
离职后福利—设定提存计划		2,081,179.21	2,081,179.21	
辞退福利		976,590.19	976,590.19	
合 计	18,769,737.09	54,465,954.22	64,568,844.86	8,666,846.45

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,778,774.28	108,739,125.48	108,748,162.67	18,769,737.09
离职后福利—设定提存计划		4,193,004.22	4,193,004.22	
辞退福利		181,000.00	181,000.00	
合 计	18,778,774.28	113,113,129.70	113,122,166.89	18,769,737.09

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,316,400.32	102,360,626.12	95,898,252.16	18,778,774.28
离职后福利—设定提存计划		5,177,261.58	5,177,261.58	
辞退福利		422,466.76	422,466.76	
合 计	12,316,400.32	107,960,354.46	101,497,980.50	18,778,774.28

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,495,142.51	74,019,334.36	72,198,076.55	12,316,400.32
离职后福利—设定提存计划		4,057,186.10	4,057,186.10	
辞退福利				
合 计	10,495,142.51	78,076,520.46	76,255,262.65	12,316,400.32

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,715,425.57	45,806,823.60	55,873,998.92	8,648,250.25
职工福利费		3,524,372.91	3,524,372.91	
社会保险费		1,180,799.59	1,180,799.59	
其中：医疗保险费		1,043,594.07	1,043,594.07	
工伤保险费		44,118.13	44,118.13	
生育保险费		93,087.39	93,087.39	
住房公积金	30,244.00	675,737.00	705,981.00	
工会经费和职工教育经费	24,067.52	220,451.72	225,923.04	18,596.20
小 计	18,769,737.09	51,408,184.82	61,511,075.46	8,666,846.45

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,725,233.90	98,814,854.85	98,824,663.18	18,715,425.57
职工福利费		5,293,200.85	5,293,200.85	
社会保险费		2,715,342.84	2,715,342.84	

其中：医疗保险费		2,342,442.16	2,342,442.16	
工伤保险费		164,539.21	164,539.21	
生育保险费		208,361.47	208,361.47	
住房公积金	16,740.00	1,504,440.67	1,490,936.67	30,244.00
工会经费和职工教育经费	36,800.38	411,286.27	424,019.13	24,067.52
小 计	18,778,774.28	108,739,125.48	108,748,162.67	18,769,737.09

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,218,136.71	93,938,075.79	87,430,978.60	18,725,233.90
职工福利费	98,263.61	4,527,350.30	4,625,613.91	
社会保险费		2,529,467.04	2,529,467.04	
其中：医疗保险费		2,184,865.58	2,184,865.58	
工伤保险费		159,717.80	159,717.80	
生育保险费		184,883.66	184,883.66	
住房公积金		1,067,858.00	1,051,118.00	16,740.00
工会经费和职工教育经费		297,874.99	261,074.61	36,800.38
小 计	12,316,400.32	102,360,626.12	95,898,252.16	18,778,774.28

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,475,170.97	66,955,235.23	65,212,269.49	12,218,136.71
职工福利费	19,971.54	3,286,046.94	3,207,754.87	98,263.61
社会保险费		2,925,847.59	2,925,847.59	
其中：医疗保险费		2,569,761.45	2,569,761.45	
工伤保险费		195,683.06	195,683.06	
生育保险费		160,403.08	160,403.08	
住房公积金		836,015.60	836,015.60	
工会经费和职工教育经费		16,189.00	16,189.00	
小 计	10,495,142.51	74,019,334.36	72,198,076.55	12,316,400.32

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,996,081.04	1,996,081.04	
失业保险费		85,098.17	85,098.17	
小计		2,081,179.21	2,081,179.21	

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,004,980.83	4,004,980.83	
失业保险费		188,023.39	188,023.39	
小计		4,193,004.22	4,193,004.22	

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,987,262.70	4,987,262.70	
失业保险费		189,998.88	189,998.88	
小计		5,177,261.58	5,177,261.58	

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,815,720.12	3,815,720.12	
失业保险费		241,465.98	241,465.98	
小计		4,057,186.10	4,057,186.10	

21. 应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	11,415,667.45	4,197,270.13	1,011,122.98	
企业所得税	4,417,970.34	7,209,524.72	664,699.70	
代扣代缴个人所得税	151,902.39	295,359.55	609,197.54	304,073.26
城市维护建设税	708,701.92	232,859.95	192,515.38	209,856.96
房产税	206,638.03	308,243.15	68,512.01	
土地使用税	10,264.08	20,528.16	25,660.20	

教育费附加	303,729.39	140,582.02	151,731.27	125,914.18
地方教育附加	202,486.26	25,746.50	20,900.03	83,942.78
印花税	89,948.46	133,799.84	205,385.13	40,650.56
其他			103.57	2,711,047.64
合 计	17,507,308.32	12,563,914.02	2,949,827.81	3,475,485.38

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息				7,604,994.25
应付股利				12,000,000.00
其他应付款	8,425,009.82	9,081,494.37	17,468,234.86	3,389,420.82
合 计	8,425,009.82	9,081,494.37	17,468,234.86	22,994,415.07

(2) 应付利息

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款应付利息				7,604,994.25
小 计				7,604,994.25

(3) 应付股利

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
威胜集团有限公司				12,000,000.00
小 计				12,000,000.00

(4) 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	885,767.00	1,303,504.16	956,559.54	575,914.75
应付暂收款	515,149.46	1,851,363.75	668,110.02	589,374.23
工程款	932,727.28	1,652,425.97	11,616,168.24	
预提费用	6,091,366.08	4,274,200.49	4,227,397.06	2,224,131.84
合 计	8,425,009.82	9,081,494.37	17,468,234.86	3,389,420.82

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
长期应付款				133,931,580.00
专项应付款	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
合 计	300,000.00	300,000.00	300,000.00	133,931,580.00

(2) 长期应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
威胜控股有限公司				30,568,000.00
威佳创建有限公司				55,022,400.00
海基集团有限公司				48,341,180.00
小 计				133,931,580.00

(3) 专项应付款

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
基于宽带电力线载波的智慧能源通信系统	300,000.00			300,000.00	
小 计	300,000.00			300,000.00	

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
基于宽带电力线载波的智慧能源通信系统	300,000.00			300,000.00	
小 计	300,000.00			300,000.00	

③ 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
基于宽带电力线载波的智慧能源通信系统		300,000.00		300,000.00	收到珠海市科信局专项资金
小 计		300,000.00		300,000.00	

24. 预计负债

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
未决诉讼			1,500,000.00	
合 计			1,500,000.00	

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	700,797.79		32,814.96	667,982.83	收到的与资产相关的补贴款
政府补助		2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00	收到的与收益相关的补贴款
合 计	700,797.79	2,000,000.00	632,814.96	2,067,982.83	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	750,692.40		49,894.61	700,797.79	收到的与资产相关的补贴款
合 计	750,692.40		49,894.61	700,797.79	

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		800,000.00	49,307.60	750,692.40	收到的与资产相关的补贴款
合 计		800,000.00	49,307.60	750,692.40	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基于宽带电力线载波通信技术的节能管理系统	700,797.79		32,814.96	667,982.83	与资产相关
基于宽带电力线载波与高速无线通信技术的多模SOC物联网芯片研发及其产业化		2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00	与收益相关
小 计	700,797.79	2,000,000.00	632,814.96	2,067,982.83	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于宽带电力线载波通信技术的节能管理系统	750,692.40		49,894.61	700,797.79	与资产相关
小 计	750,692.40		49,894.61	700,797.79	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基于宽带电力线载波通信技术的节能管理系统		800,000.00	49,307.60	750,692.40	与资产相关
小 计		800,000.00	49,307.60	750,692.40	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
威胜集团有限公司	183,333,708.00	183,333,708.00	183,333,708.00	162,000,000.00
威佳创建有限公司	109,235,576.00	109,235,576.00	109,235,576.00	108,000,000.00
长沙朗佳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	76,495,247.00	76,495,247.00	76,495,247.00	
安化县卓和企业管理咨询中心（有限合伙）	10,114,405.00	10,114,405.00	10,114,405.00	
安化县瑞通企业管理咨询中心（有限合伙）	10,114,405.00	10,114,405.00	10,114,405.00	
安化县耀成企业管理咨询中心（有限合伙）	10,114,405.00	10,114,405.00	10,114,405.00	
安化县明启企业管理咨询中心（有限合伙）	10,114,405.00	10,114,405.00	10,114,405.00	
吉为	26,985,233.00	26,985,233.00	26,985,233.00	
吉喆	13,492,616.00	13,492,616.00	13,492,616.00	
合 计	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	270,000,000.00

(2) 股本变动情况的说明

1) 2017年1月，根据湖南威胜董事会决议，增加注册资本人民币17,491.00万元，由威胜集团有限公司、长沙朗佳企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称长沙朗佳）、安化县卓和企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称安化卓和）、安化县瑞通企业管理咨询中

心（有限合伙）（以下简称安化瑞通）、安化县耀成企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称安化耀成）、安化县明启企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称安化明启）、吉为、吉喆于 2017 年 5 月之前一次缴足。其中，威胜集团有限公司出资方式为股权人民币 4,833.672 万元，认缴注册资本人民币 1,926.00 万元，计入资本公积 2,907.672 万元；长沙朗佳出资方式为货币人民币 18,982.00 万元，认缴注册资本人民币 7,563.00 万元，计入资本公积 11,419.00 万元；安化卓和出资方式为货币人民币 2,511.00 万元，认缴注册资本人民币 1,000.00 万元，计入资本公积 1,511.00 万元；安化瑞通出资方式为货币人民币 2,511.00 万元，认缴注册资本人民币 1,000.00 万元，计入资本公积 1,511.00 万元；安化耀成出资方式为货币人民币 2,511.00 万元，认缴注册资本人民币 1,000.00 万元，计入资本公积 1,511.00 万元；安化明启出资方式为货币人民币 2,511.00 万元，认缴注册资本人民币 1,000.00 万元，计入资本公积 1,511.00 万元；吉为出资方式为货币折合人民币 6,696.00 万元，认缴注册资本人民币 2,668.00 万元，计入资本公积 4,028.00 万元；吉喆出资方式为货币折合人民币 3,348.00 万元，认缴注册资本人民币 1,334.00 万元，计入资本公积 2,014.00 万元。上述出资已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验，并由其出具了《验资报告》（天健湘验（2017）3 号）。变更后注册资本为 44,491.00 万元。

2) 2017 年 6 月，根据湖南威胜股东会决议和修改后的公司章程，湖南威胜以 2017 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。2017 年 1 月 31 日经审计净资产 991,526,049.69 元（实收资本 444,910,000.00 元、资本公积 261,972,408.22 元、盈余公积 54,258,235.65 元、未分配利润 230,385,405.82 元），折合股本 450,000,000.00 元，净资产与折合股本之间差额 541,526,049.69 元计入资本公积-股本溢价。上述整体变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验（2017）2-25 号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价	518,420,146.33	518,420,146.33	518,420,146.33	50,075,531.07
合 计	518,420,146.33	518,420,146.33	518,420,146.33	50,075,531.07

(2) 其他说明

2017 年度资本公积增加情况具体如下：

- 1) 因增资产生资本溢价增加资本公积 264,126,720.00 元。
- 2) 因整体变更净资产折股增加资本公积 279,553,641.47 元。
- 3) 因收购珠海中慧公司少数股权增加资本公积 5,225,453.79 元。
- 4) 同一控制下合并威铭能源公司调整减少资本公积 80,561,200.00 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	27,859,432.90	27,859,432.90	12,965,021.12	54,258,235.65
合 计	27,859,432.90	27,859,432.90	12,965,021.12	54,258,235.65

(2) 其他说明

1) 2016 年度、2018 年度盈余公积分别增加 5,455,850.16 元、14,894,411.78 元，系按母公司于 2016 年度、2018 年度实现净利润 10%提取的法定盈余公积；2017 年度增加 12,965,021.12 元，系按母公司股改后期间（2 月至 12 月）实现净利润 10%提取的法定盈余公积。

2) 2017 年整体变更净资产折股减少盈余公积 54,258,235.65 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	333,952,088.05	171,791,933.99	436,397,332.79	459,237,663.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,617,011.82	177,054,565.84	148,745,028.14	80,504,986.79
减：提取法定盈余公积		14,894,411.78	12,965,021.12	5,455,850.16
应付普通股股利			170,000,000.00	97,889,466.89
整体变更净资产折股			230,385,405.82	
期末未分配利润	447,569,099.87	333,952,088.05	171,791,933.99	436,397,332.79

(2) 其他说明

1) 根据 2016 年 12 月 29 日威铭能源公司董事会决议，威铭能源公司向原股东威胜集团有限公司、威佳创建有限公司分配现金股利 97,889,466.89 元。

2) 根据 2017 年 1 月 10 日湖南威胜董事会决议，湖南威胜向股东分配现金股利 17,000.00 万元。

3) 2017 年整体变更净资产折股减少未分配利润 230,385,405.82 元。

4) 2019 年 3 月 5 日，经公司一届九次董事会审议通过，首发前公司的滚存未分配利润由发行后新老股东按其所持股份比例共享，上述方案尚需股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	609,890,116.08	395,421,221.23	1,031,529,378.71	696,641,972.98
其他业务	3,508,509.74	988,198.08	7,111,627.02	2,570,568.40
合 计	613,398,625.82	396,409,419.31	1,038,641,005.73	699,212,541.38

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	988,110,295.98	638,232,681.39	666,987,718.33	485,310,307.97
其他业务	6,983,107.72	2,552,716.80	13,326,618.14	8,936,467.55
合 计	995,093,403.70	640,785,398.19	680,314,336.47	494,246,775.52

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网有限公司及其子公司	219,746,668.29	35.82
中国南方电网有限责任公司及其子公司	98,663,488.01	16.08
威胜控股有限公司及其子公司	28,714,034.96	4.68
ISKRAEMECO ENERGY MEASUREMENT	27,309,490.22	4.45
NURI Telecom Co.,Ltd. 及其子公司	25,565,471.11	4.17
小 计	399,999,152.59	65.20

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网有限公司及其子公司	300,637,308.41	28.95
中国南方电网有限责任公司及其子公司	209,863,611.37	20.21
威胜控股有限公司及其子公司	91,514,525.42	8.81
长沙供水有限公司	44,629,122.49	4.30
ISKRAEMECO ENERGY MEASUREMENT	26,117,668.02	2.51
小 计	672,762,235.71	64.78

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国南方电网有限责任公司及其子公司	241,962,057.64	24.32
国家电网有限公司及其子公司	217,129,108.52	21.82
威胜控股有限公司及其子公司	101,964,810.36	10.25
ISKRAEMECO ENERGY MEASUREMENT	59,729,567.57	6.00
西门子(中国)有限公司及其子公司	46,728,128.40	4.70
小 计	667,513,672.49	67.09

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
威胜控股有限公司及其子公司	174,376,915.60	25.63
中国南方电网有限责任公司及其子公司	166,857,110.68	24.53
国家电网有限公司及其子公司	122,591,789.84	18.02
长沙供水有限公司	36,831,651.25	5.41
长沙市水务局	19,281,282.09	2.83
小 计	519,938,749.46	76.42

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税				28,985.18
城市维护建设税	2,022,511.89	2,319,940.60	2,475,109.74	2,997,058.35

教育附加	1,445,943.94	1,699,982.74	2,326,947.12	2,277,808.33
房产税	1,265,250.05	2,547,715.07	2,248,373.26	1,140,602.42
土地使用税	550,448.20	1,095,764.36	957,896.00	606,230.22
印花税	251,742.12	556,230.21	724,777.16	411,453.26
车船税	2,400.00	6,537.79	3,820.81	
合 计	5,538,296.20	8,226,170.77	8,736,924.09	7,462,137.76

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	8,796,421.70	24,085,654.48	26,087,852.16	17,478,039.66
折旧及摊销	88,713.11	394,640.28	147,176.27	144,490.57
差旅费	3,646,727.72	12,540,210.76	11,510,858.68	8,600,171.91
办公费	2,033,415.65	4,699,296.59	5,378,031.76	5,458,854.24
业务招待费	1,190,063.47	3,228,870.69	3,685,673.11	2,101,979.97
运输费	2,982,501.34	5,967,501.43	8,196,089.77	5,377,250.62
招投标费	3,404,576.24	4,487,554.17	2,907,491.42	2,880,606.16
市场推广及咨询服务费	3,132,972.76	3,209,271.39	4,340,435.68	1,599,365.52
租赁费	127,890.18	802,713.23	662,351.73	462,984.05
其他	1,393,793.54	2,559,677.26	1,962,268.13	382,392.16
合 计	26,797,075.71	61,975,390.28	64,878,228.71	44,486,134.86

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	9,304,461.55	16,943,400.36	18,076,282.58	8,924,920.27
折旧及摊销	2,389,312.14	4,253,025.61	3,149,766.57	2,539,559.86
税费	20,479.55	193,080.46	135,542.55	1,423,380.35
办公费及差旅费	1,513,888.42	3,172,152.35	3,404,538.83	722,641.78
业务招待费	926,630.06	528,757.33	829,226.99	358,058.69

咨询服务费	2,183,211.35	3,595,476.17	4,325,406.61	611,036.49
其他	389,425.29	773,605.09	1,837,703.81	1,792,454.13
合 计	16,727,408.36	29,459,497.37	31,758,467.94	16,372,051.57

5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	28,799,086.62	52,675,542.60	50,111,122.48	29,842,986.18
折旧及摊销	2,494,806.60	5,003,294.51	3,914,203.44	2,530,723.90
材料费用	5,051,497.86	4,802,282.07	10,866,281.98	3,144,040.12
办公费及差旅费	4,997,553.57	6,927,919.87	6,061,827.11	7,156,592.69
咨询服务费	2,591,834.80	3,604,259.39	9,853,812.67	8,995,062.99
其他	626,001.13	1,064,112.05	937,470.50	477,071.21
合 计	44,560,780.58	74,077,410.49	81,744,718.18	52,146,477.09

6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出			4,240,707.96	5,338,800.16
减：利息收入	3,318,194.27	4,175,439.00	1,685,005.16	855,575.84
汇兑损益	-518,393.20	-2,687,639.22	2,101,561.07	-488,611.66
金融机构手续费	205,917.08	382,479.14	283,624.76	370,741.14
合 计	-3,630,670.39	-6,480,599.08	4,940,888.63	4,365,353.80

7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与资产相关的政府补助	32,814.96	49,894.61	49,307.60	
与收益相关的政府补助	9,474,110.13	25,280,554.06	10,842,893.31	
其他		1,511.86	16,067.18	
合 计	9,506,925.09	25,331,960.53	10,908,268.09	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益				5,491,600.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-4,142.00	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益			5,226,952.50	3,484,635.00
理财产品取得的投资收益	2,462,373.00	4,955,901.80	3,725,538.15	
合 计	2,462,373.00	4,955,901.80	8,948,348.65	8,976,235.35

9. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	-6,872,506.95
合 计	-6,872,506.95

10. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-91,508.12	-10,229,929.94	5,801,860.06
存货跌价损失	-745,403.58	-2,535,181.69	-4,462,928.85	
合 计	-745,403.58	-2,626,689.81	-14,692,858.79	5,801,860.06

11. 资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	8,263.95		3,673.33	-3,765.56
合 计	8,263.95		3,673.33	-3,765.56

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

罚没收入		1,000.00	6,000.00	27,252.34
非流动资产报废利得		2,431.59	2,521.37	
接受捐赠				20,000.00
政府补助	1,750,000.00	1,033,000.00	1,186,400.00	12,542,711.85
企业合并			8,329,916.85	
其他		115,138.82	103,899.22	37,084.19
合计	1,750,000.00	1,151,570.41	9,628,737.44	12,627,048.38

(2) 政府补助明细

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
博士和博士后经费补贴	50,000.00				
科技投入“双百企业”奖励资金	100,000.00				收益相关
上市挂牌补助	1,600,000.00	600,000.00			收益相关
外贸外经工作奖		321,000.00			收益相关
企业技术创新奖		100,000.00			收益相关
高新技术产品奖励		12,000.00			收益相关
税收贡献奖			50,000.00		收益相关
科技创新奖励			239,900.00		收益相关
高企培育库入库奖			300,000.00		收益相关
省级产学研补助			500,000.00		收益相关
安化县招商引资奖励			20,000.00		收益相关
出口创汇奖			76,500.00		收益相关
软件退税				9,817,699.55	收益相关
战略性新兴产业补助				800,000.00	收益相关
提升发展质量先进企业				1,251,000.00	收益相关
科技计划项目经费				300,000.00	收益相关
稳岗补贴				201,506.40	收益相关
专利补助				69,500.00	收益相关
企业提升发展质量支持奖励				35,918.90	收益相关

著作权登记费用补助				5,808.00	收益相关
其他				61,279.00	收益相关
小 计	1,750,000.00	1,033,000.00	1,186,400.00	12,542,711.85	

2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

13. 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失		28,706.59		
对外捐赠		99,000.00	10,000.00	
罚款支出		2,900.00	2,950.00	
预计负债			1,500,000.00	
其他		3,395.83	28,085.87	
合 计		134,002.42	1,541,035.87	

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	20,434,820.99	19,922,479.12	24,822,369.78	9,199,620.95
递延所得税费用	-914,661.36	3,769,476.04	-2,675,159.94	-1,067,823.64
合 计	19,520,159.63	23,691,955.16	22,147,209.84	8,131,797.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	133,105,967.56	200,849,335.03	175,503,910.81	88,636,784.10
按母公司税率计算的所得税费用	19,965,895.13	30,127,400.25	26,325,586.62	13,295,517.62
子公司适用不同税率的影响	-104,628.48	-31,278.02		
调整以前期间所得税的影响		418,270.83		
非应税收入的影响			-1,536,262.18	-461,186.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,506.93	259,026.25	227,089.63	147,602.32

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,772,800.62		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,374,879.54	1,341,597.07	639,846.42	-2,728,235.32
研发费用加计扣除	-1,861,493.49	-5,650,260.60	-3,509,050.65	-2,121,900.76
所得税费用	19,520,159.63	23,691,955.16	22,147,209.84	8,131,797.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	3,318,194.27	4,175,439.00	1,685,005.16	855,575.84
保证金及押金	4,352,293.30	3,016,498.00	122,813.00	499,799.55
政府补助	9,618,341.83	9,231,544.12	3,667,273.95	2,725,012.30
使用受限的货币资金	10,278,125.98			8,034,641.03
其他	4,106,270.86	8,325,084.51	9,433,028.38	10,955,700.72
合 计	31,673,226.24	24,748,565.63	14,908,120.49	23,070,729.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现的期间费用	34,344,629.04	62,020,115.75	76,357,865.44	46,604,043.30
银行手续费	205,917.08	382,479.14	283,624.76	370,741.14
保证金及押金	3,387,737.16	2,404,224.70	920,762.80	3,028,686.92
使用受限的货币资金		23,284,933.33	8,919,410.20	
其他	2,567,985.18	2,817,973.48	1,439,249.85	1,924,836.55
合 计	40,506,268.46	90,909,726.40	87,920,913.05	51,928,307.91

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品	275,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00	
收回往来款			22,432,679.14	113,489,388.35

合 计	275,000,000.00	200,000,000.00	122,432,679.14	113,489,388.35
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品	245,000,000.00	230,000,000.00	100,000,000.00	
合 计	245,000,000.00	230,000,000.00	100,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归还往来款			133,931,580.00	198,690,812.05
收购少数股权款			52,212,215.00	
合 计			186,143,795.00	198,690,812.05

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	113,585,807.93	177,157,379.87	153,356,700.97	80,504,986.79
加: 资产减值准备	7,617,910.53	2,626,689.81	14,692,858.79	-5,801,860.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,070,734.58	12,666,909.13	10,836,890.94	7,061,163.68
无形资产摊销	1,219,487.44	2,587,555.98	1,931,088.90	1,226,876.92
长期待摊费用摊销	1,219,170.10	2,397,455.12	613,800.18	
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)	-8,263.95		-3,673.33	3,765.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		26,275.00	-2,521.37	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				

财务费用(收益以“—”号填列)	-518,393.20	-2,687,639.22	6,342,269.03	4,850,188.51
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,462,373.00	-4,955,901.80	-8,948,348.65	-8,976,235.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,102,140.96	2,590,703.03	-3,020,981.11	-1,335,597.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	187,479.60	1,178,773.01	345,821.17	267,773.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,855,030.70	7,229,287.67	69,618,606.94	25,225,909.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-72,491,888.40	-40,780,992.63	26,376,231.70	15,357,078.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	51,153,902.66	79,062,388.17	-84,747,858.42	-29,841,226.41
其他			-8,329,916.85	
经营活动产生的现金流量净额	112,326,464.03	239,098,883.14	179,060,968.89	88,542,823.55
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	654,351,581.20	520,149,654.74	326,269,439.25	259,272,679.42
减: 现金的期初余额	520,149,654.74	326,269,439.25	259,272,679.42	369,157,198.50
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	134,201,926.46	193,880,215.49	66,996,759.83	-109,884,519.08

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			84,329,680.00	
其中: 威铭能源公司			32,224,480.00	
珠海中慧公司			52,105,200.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			67,862,405.33	
其中: 威铭能源公司			51,310,676.54	
珠海中慧公司			16,551,728.79	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			16,467,274.67	

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				130,764,942.00
其中：湖南嘉乐房地产开发有限公司				130,764,942.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				392,537.11
其中：湖南嘉乐房地产开发有限公司				392,537.11
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额				130,372,404.89

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1) 现金	654,351,581.20	520,149,654.74	326,269,439.25	259,272,679.42
其中：库存现金	23,131.74	64,424.65	35,258.10	13,871.68
可随时用于支付的银行存款	654,328,449.46	520,085,230.09	326,234,181.15	259,258,807.74
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	654,351,581.20	520,149,654.74	326,269,439.25	259,272,679.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	61,198,491.45	205,382,339.66	260,809,528.59	76,864,459.48
其中：支付货款	61,198,491.45	205,382,339.66	260,809,528.59	76,864,459.48

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 6 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,566,830.12	银行汇票、信用证和保函保证金
固定资产	148,138,537.54	银行授信抵押
无形资产	25,617,416.17	银行授信抵押
合 计	224,322,783.83	

(2) 2018年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,844,956.10	银行汇票和保函保证金
合 计	60,844,956.10	

(3) 2017年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,560,022.77	银行汇票和保函保证金
合 计	37,560,022.77	

(4) 2016年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,979,624.22	银行汇票和保函保证金
合 计	26,979,624.22	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年6月30日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			20,994,757.84
其中：美元	736,198.00	6.8747	5,061,140.39
港币	18,112,558.20	0.8797	15,933,617.45
应收账款			47,355,534.16
其中：美元	6,888,378.28	6.8747	47,355,534.16
应付账款			33,098.24
其中：美元	4,814.50	6.8747	33,098.24

(2) 2018年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			21,140,674.52
其中：美元	768,044.40	6.8632	5,271,242.33
港币	18,111,655.09	0.8762	15,869,432.19
应收账款			15,427,480.91
其中：美元	2,247,855.36	6.8632	15,427,480.91
应付账款			231,300.13
其中：美元	33,701.50	6.8632	231,300.13

(3) 2017年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			24,863,686.08
其中：美元	33,815.29	6.5342	220,955.87
港币	29,480,476.38	0.8359	24,642,730.21
应收账款			2,305,393.18
其中：美元	352,819.50	6.5342	2,305,393.18
应付账款			12,505,811.72
其中：美元	1,913,900.97	6.5342	12,505,811.72

(4) 2016年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,243,477.22
其中：美元	33,786.61	6.9370	234,377.71
港币	1,128,115.72	0.8945	1,009,099.51
应收账款			15,137,728.90
其中：美元	2,182,172.25	6.9370	15,137,728.90
应付账款			52,744,492.99
其中：美元	7,603,357.79	6.9370	52,744,492.99

3. 政府补助

(1) 2019年1-6月

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
基于宽带电力线载波通信技术的节能管理系统	700,797.79		32,814.96	667,982.83	其他收益
小计	700,797.79		32,814.96	667,982.83	

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
基于宽带电力线载波与高速无线通信技术的多模SOC物联网芯片研发及其产业化		2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00	其他收益
小计		2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00	

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件退税	6,088,768.30	其他收益	
扶持资金	191,100.00	其他收益	
企业研发补助	1,977,000.00	其他收益	
企业技术创新补助资金	100,000.00	其他收益	
科技创新平台与人才计划项目资金	500,000.00	其他收益	
高校毕业生社保补贴	17,241.83	其他收益	
科技投入“双百企业”奖	100,000.00	营业外收入	
上市挂牌补助	1,600,000.00	营业外收入	
博士及博士后经费补贴	50,000.00	营业外收入	
小计	10,624,110.13		

(2) 2018年度

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于宽带电力线载波通信技术的节能管理系统	750,692.40		49,894.61	700,797.79	其他收益	
小计	750,692.40		49,894.61	700,797.79		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
----	----	------	----

软件退税	13,999,009.94	其他收益	
稳岗补贴	161,573.52	其他收益	
专利补助	138,355.00	其他收益	
高校毕业生社保补贴	20,021.60	其他收益	
企业研发补助	2,124,500.00	其他收益	
税收贡献奖	130,000.00	其他收益	
高企培育经费	20,000.00	其他收益	
扶持资金	1,315,600.00	其他收益	
中小企业国际市场开拓资金	583,000.00	其他收益	
科技创新平台与人才计划项目资金	500,000.00	其他收益	
新型工业化考核技术专项资金	100,000.00	其他收益	
产业发展资金	5,964,800.00	其他收益	
软件和集成设计专项补贴	140,000.00	其他收益	
高新技术企业补贴	60,000.00	其他收益	
其他	23,694.00	其他收益	
高新技术产品奖励	12,000.00	营业外收入	
上市挂牌补助	600,000.00	营业外收入	
企业技术创新奖	100,000.00	营业外收入	
外贸外经工作奖	321,000.00	营业外收入	
小 计	26,313,554.06		

(3) 2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
基于宽带电力线载波通信技术的节能管理系统		800,000.00	49,307.60	750,692.40	其他收益	
小 计		800,000.00	49,307.60	750,692.40		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件退税	9,162,019.36	其他收益	

稳岗补贴	64,281.21	其他收益	
专利补助	168,600.00	其他收益	
出口信保	147,300.00	其他收益	
生育津贴	19,530.24	其他收益	
高校毕业生社保补贴	14,162.50	其他收益	
博士后补贴经费	430,000.00	其他收益	
企业研发补助	837,000.00	其他收益	
出口创汇奖励	76,500.00	营业外收入	
科技创新奖励	239,900.00	营业外收入	
高企培育库入库奖励	300,000.00	营业外收入	
省级产学研补助	500,000.00	营业外收入	
其他	70,000.00	营业外收入	
小 计	12,029,293.31		

(4) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助金额	11,256,925.09	26,363,448.67	12,078,600.91	12,542,711.85

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2017年度				
珠海中慧公司	2017年5月31日	52,105,200.00	50.053	购买股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2017年度				
珠海中慧公司	2017年5月31日	控制权已转移	140,557,486.15	8,077,839.91

2. 合并成本及商誉

项 目	2017 年度
	珠海中慧公司
合并成本	
现金	52,105,200.00
合并成本合计	52,105,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	61,020,138.29
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,914,938.29

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	
	珠海中慧公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	18,212,717.14	18,212,717.14
预付款项	2,201,289.39	2,201,289.39
应收款项	103,366,775.29	103,366,775.29
存货	48,800,430.51	48,800,430.51
其他流动资产	14,461.82	14,461.82
固定资产	28,121,704.70	22,671,638.51
无形资产	8,757,559.98	6,415,599.79
递延所得税资产	1,018,883.05	1,018,883.05
负债		
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
预收款项	171,300.00	171,300.00
应付款项	78,411,471.01	78,411,471.01
净资产	121,911,050.87	114,119,024.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	61,020,138.29	57,119,995.33

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以评估价值为基础确认。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度				
威铭能源公司	100.00%	同受威胜控股有限公司最终控制且该项控制非暂时的,故该项合并为同一控制下企业合并	2017 年 1 月 31 日	已完成资产过户手续及办妥工商变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2017 年度				
威铭能源公司	23,335,369.62	-3,376,818.63	194,634,536.67	24,268,059.55

2. 合并成本

项 目	2017 年度	
	威铭能源公司	
合并成本		
现金	32,224,480.00	
发行的权益性证券的面值	19,260,000.00	

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南嘉乐房地产开发有限公司	130,764,942.00	99.00	转让股权	2016 年 12 月 31 日	控制权已转让,并已收到股权转让款	5,491,600.35

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
湖南嘉乐房地产开发有限公司	1%	1,325,000.00	1,320,858.00	-4,142.00		

2. 其他说明

本公司子公司威铭能源公司于2016年12月向威胜集团有限公司转让其所持有湖南嘉乐房地产开发有限公司99%的股权,于2017年3月向威胜集团有限公司转让其所持有的湖南

嘉乐房地产开发有限公司剩余的 1% 股权。

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2017 年度				
湖南喆创公司	设立	2017 年 11 月 3 日	50,000,000.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
长沙润智公司	注销	2018 年 9 月 29 日	0.00	-320,676.53

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南喆创公司	长沙	长沙	制造业	100.00		设立
威铭能源公司	长沙	长沙	制造业	100.00		同一控制下合并取得
珠海中慧公司	珠海	珠海	制造业		94.18	非同一控制下合并取得
珠海慧信公司	珠海	珠海	制造业		94.18	非同一控制下合并取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
珠海中慧公司	5.817%	-31,203.89	102,814.03	4,611,672.83	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利				期末少数股东权益余额
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
珠海中慧公司					7,552,744.24

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海中慧公司	154, 715, 662. 37	38, 951, 931. 44	193, 667, 593. 81	60, 344, 879. 66	3, 483, 548. 85	63, 828, 428. 51

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海中慧公司	153, 972, 264. 62	39, 351, 770. 35	193, 324, 034. 97	60, 819, 303. 02	2, 129, 140. 92	62, 948, 443. 94

(续上表)

子公司名称	2017. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海中慧公司	160, 008, 916. 23	36, 768, 939. 89	196, 777, 856. 12	64, 465, 150. 40	3, 704, 589. 74	68, 169, 740. 14

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海中慧公司	54, 269, 241. 40	-536, 425. 73	-536, 425. 73	18, 952, 934. 63

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海中慧公司	119, 502, 703. 11	1, 767, 475. 05	1, 767, 475. 05	38, 315, 160. 13

(续上表)

子公司名称	2017年6-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海中慧公司	140, 557, 486. 15	7, 865, 869. 07	7, 865, 869. 07	27, 475, 996. 12

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2017年度			
珠海中慧公司	2017年11月30日	50.053%	94.183%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2017 年度
	珠海中慧公司
购买成本	
现金	52,212,215.00
购买成本合计	52,212,215.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	57,437,668.79
差额	-5,225,453.79
其中：调整资本公积	5,225,453.79

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.65%(2018 年 12 月 31 日：66.84%；2017 年 12 月 31 日：58.58%；2016 年 12 月 31 日：67.38%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信

用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	2019 年 1-6 月增加			2019 年 1-6 月减少			2019 年 6 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	1,302,909.82	-1,249,416.29						53,493.53
应收账款	75,727,594.19	9,024,553.62						84,752,147.81
其他应收款	2,337,482.92	-902,630.38						1,434,852.54
合 计	79,367,986.93	6,872,506.95						86,240,493.88

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	115,028,126.98	115,028,126.98	115,028,126.98		
应付账款	441,192,160.90	441,192,160.90	441,192,160.90		
其他应付款	8,425,009.82	8,425,009.82	8,425,009.82		
小 计	564,645,297.70	564,645,297.70	564,645,297.70		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					

应付票据	145,389,714.58	145,389,714.58	145,389,714.58		
应付账款	353,954,346.56	353,954,346.56	353,954,346.56		
其他应付款	9,081,494.37	9,081,494.37	9,081,494.37		
小 计	508,425,555.51	508,425,555.51	508,425,555.51		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	124,633,158.38	124,633,158.38	124,633,158.38		
应付账款	307,038,157.03	307,038,157.03	307,038,157.03		
其他应付款	17,468,234.86	17,468,234.86	17,468,234.86		
小 计	449,139,550.27	449,139,550.27	449,139,550.27		

(续上表)

项 目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	156,345,522.66	156,345,522.66	156,345,522.66		
应付账款	319,097,012.00	319,097,012.00	319,097,012.00		
其他应付款	22,994,415.07	22,994,415.07	22,994,415.07		
长期应付款	133,931,580.00	133,931,580.00	133,931,580.00		
小 计	632,368,529.73	632,368,529.73	632,368,529.73		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2. 外币货币性项目之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
威胜集团有限公司	长沙	制造业	148,000.00 万元	40.74	40.74

本公司最终控制方是吉为和吉喆。

2. 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
吉为、吉喆	最终控制方/实际控制人
梁克难	实际控制人关系密切的家庭成员
珠海慧吉股权投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人关系密切的家庭成员担任执行事务合伙人的企业
威胜控股有限公司	间接控股股东
湖南威科电力仪表有限公司	同受威胜控股有限公司控制
威胜能源产业技术有限公司	同受威胜控股有限公司控制
湖南信和融资租赁有限公司	同受威胜控股有限公司控制
金胜澳门离岸商业服务有限公司	同受威胜控股有限公司控制
陕西圣邦众业科技有限责任公司	同受威胜控股有限公司控制
威胜电气有限公司	同受威胜控股有限公司控制
威佳创建有限公司	同受威胜控股有限公司控制
海基集团有限公司	同受威胜控股有限公司控制
长沙威胜进出口有限公司	同受威胜控股有限公司控制
威胜能源管理有限公司	同受威胜控股有限公司控制

长沙伟泰塑胶科技有限公司	同受威胜控股有限公司控制
长沙瑞生电子科技有限公司	同受威胜控股有限公司控制
施维智能计量系统服务（长沙）有限公司	同受威胜控股有限公司控制
湖南睿胜能效管理技术有限公司[注 1]	本公司监事曾担任董事的公司
湖南利能科技股份有限公司[注 2]	曾受同一实际控制人控制的公司
湖南晟和投资有限公司[注 3]	本公司实际控制人曾担任董事的公司
湖南晟和电源科技有限公司[注 4]	本公司董事曾担任董事的公司

[注 1]：公司监事王贇于 2017 年 3 月前担任该公司董事。

[注 2]：公司母公司威胜集团于 2016 年 9 月前控制的公司。

[注 3]：公司实际控制人吉喆于 2016 年 11 月前担任该公司董事。

[注 4]：公司董事王学信于 2016 年 11 月前担任该公司董事。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
金胜澳门离岸商业服务有限公司	采购商品				44,160,878.71
威胜电气有限公司	采购商品				22,440,032.23
长沙伟泰塑胶科技有限公司	采购商品	6,596,157.52	11,134,376.32	13,239,766.51	21,572,351.65
	接受劳务	161,637.18	748,975.70	885,747.70	398,668.00
威胜集团有限公司	采购商品	1,185,389.76	1,427,930.13	2,423,786.45	80,210,414.34
施维智能计量系统服务（长沙）有限公司	接受劳务	4,742,192.28	23,141,655.69	5,169,877.49	23,286,203.53
威胜能源产业技术有限公司	采购商品				57,603.74
湖南威科电力仪表有限公司	采购商品			958,743.93	28,695,803.67
珠海中慧公司[注]	采购商品			20,149,310.57	115,397,037.57
湖南利能科技股份有限公司	采购商品		1,172,304.46	310,256.41	
湖南晟和电源科技有限公司	采购商品		1,142,531.45	160,912.19	
小 计		12,685,376.74	38,767,773.75	43,298,401.25	336,218,993.44

注：珠海中慧公司（含长沙润智公司、珠海慧信公司）报告期关联采购金额中 2017 年度发生额为珠海中慧公司被威铭能源公司收购前 2017 年 1-5 月采购发生额，2016 年度发生额

为珠海中慧公司 2016 年全年与本公司采购发生额。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
威胜集团有限公司	出售商品	24,952,548.38	84,894,689.87	49,589,966.17	100,419,165.11
威胜电气有限公司	出售商品			12,371,462.03	41,513,508.52
湖南威科电力仪表有限公司	出售商品		36,505.23	33,851,960.20	23,474,613.41
施维智能计量系统服务(长沙)有限公司	出售商品	356,449.99	2,118,771.78	31,950,420.82	1,860,897.11
威胜能源产业技术有限公司	出售商品				787,505.83
长沙威胜进出口有限公司	出售商品				2,464,654.54
湖南晟和电源科技有限公司	出售商品		286,956.90		
湖南睿胜能效管理技术有限公司	出售商品		238,412.84	298,324.80	-63,846.15
小 计		25,308,998.37	87,575,336.62	128,062,134.02	170,456,498.37

2. 关联租赁及代收代付水电物业费情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
威胜集团有限公司	办公楼、员工宿舍	3,291,665.16	6,583,330.32	6,055,043.07	5,375,816.69
施维智能计量系统服务(长沙)有限公司	办公楼	188,571.43	451,200.00	451,200.00	458,720.00
长沙威胜进出口有限公司	办公楼			28,571.43	34,857.14
威胜能源管理有限公司	办公楼			14,285.71	17,428.57
湖南信和融资租赁有限公司	办公楼			14,285.71	17,428.57
小 计		3,480,236.59	7,034,530.32	6,563,385.92	5,904,250.97

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
威胜集团有限公司	厂房			501,257.14	2,619,795.72
长沙瑞生电子科技有限公司	厂房			156,000.00	
小 计				657,257.14	2,619,795.72

(3) 代收代付水电物业费

代付方	被扣缴纳方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本公司	施维智能计量系统服务（长沙）有限公司	水电费			78,463.49	55,662.46
本公司		物业费及其他			39,444.52	194,773.68
本公司	长沙伟泰塑胶科技有限公司	水电费			39,236.04	271,937.22
威胜集团有限公司	本公司	水电费	998,201.71	1,971,738.33	2,358,430.48	2,769,781.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

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
威胜集团有限公司	55,000,000.00	2015/10/14	2016/12/31	是
威胜集团有限公司	100,000,000.00	2014/7/7	2017/12/31	是

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威胜控股有限公司	人民币	60,000,000.00	2016/6/30	2017/4/7	是
威胜控股有限公司	人民币	100,000,000.00	2015/5/28	2019/7/20[注1]	是
威胜控股有限公司	人民币	150,000,000.00	2015/4/10	2016/3/20	是
威胜控股有限公司、威胜集团有限公司	人民币	30,000,000.00	2015/7/27	2016/7/26	是
威胜集团有限公司	人民币	30,000,000.00	2015/10/14	2016/12/31	是
威胜控股有限公司	人民币	210,000,000.00	2016/1/1	2017/12/31	是
威胜集团有限公司	人民币	86,000,000.00	2016/6/28	2017/6/28	是
威胜控股有限公司	美元	33,000,000.00	2014/5/13	2017/7/31[注2]	是
威胜集团有限公司	人民币	28,500,000.00	2016/7/5	2017/7/5	是
威胜控股有限公司	人民币	30,000,000.00	2016/7/20	2019/7/20[注1]	是

[注1]：2017年7月24日提前终止了以上两笔担保合同。

[注2]：2014年5月13日，威胜控股有限公司为本公司及威胜集团有限公司在汇丰银行的3000万美元共享额度提供担保，2017年7月31日本公司终止了此笔担保。

4. 关联方资金拆借

(1) 带息资金拆借情况

1) 带息资金拆借明细

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
威胜控股有限公司	30,568,000.00	2011/7/11	2018/7/11	
威佳创建有限公司	55,022,400.00	2015/6/16	2018/6/16	
海基集团有限公司	25,471,780.00	2010/1/20	2022/1/8	
海基集团有限公司	22,869,400.00	2006/6/20	2018/6/20	
小 计	133,931,580.00			

注：上述让渡资金已于 2017 年 12 月提前还款。

2) 带息资金拆借利息

资金拆入利息	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
威胜控股有限公司			991,997.34	878,549.79
威佳创建有限公司			1,745,683.26	1,581,389.63
海基集团有限公司			791,970.36	732,080.18
海基集团有限公司			711,056.98	657,285.61
小 计			4,240,707.94	3,849,305.21

(2) 无息资金拆借情况

1) 无息拆入资金明细

年 度	期初余额	本期偿还	期末余额
2016 年	198,690,812.05	198,690,812.05	
2017 年			
2018 年			
2019 年 1-6 月			

2) 无息拆出资金明细

年 度	期初余额	本期收回	期末余额
2016 年	135,922,067.49	113,489,388.35	22,432,679.14
2017 年	22,432,679.14	22,432,679.14	
2018 年			
2019 年 1-6 月			

5. 关联方资产转让

关联方名称	交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
威胜集团有限公司	购买房屋建筑物			43,104,942.98	
威胜集团有限公司	购买土地使用权			16,251,520.27	
长沙瑞生电子科技有限公司	购买土地使用权			10,655,600.00	
威胜集团有限公司	购买设备				4,692,735.04
威胜电气有限公司	购买设备				412,034.18
威胜集团有限公司	转让嘉乐房地产股权			1,320,858.00	130,764,942.00
威胜集团有限公司	收购威铭能源股权			48,336,720.00	
威佳创建有限公司	收购威铭能源股权			32,224,480.00	
梁克难	收购珠海中慧股权			52,390,800.00	
长沙瑞生电子科技有限公司	收购珠海中慧股权			19,404,000.00	
湖南晟和投资有限公司	收购珠海中慧股权			4,979,700.00	
珠海慧吉股权投资合伙企业（有限合伙）	收购珠海中慧股权			10,351,000.00	
小 计				239,019,621.25	135,869,711.22

6. 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,452,246.39	2,606,261.20	2,557,103.00	2,592,667.59

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	威胜集团有限公司	5,988,760.00		1,300,000.00	50,000.00
	威胜能源产业技术有限公司			100,000.00	5,000.00
	威胜电气有限公司				
小 计		5,988,760.00		1,400,000.00	55,000.00

应收账款					
	威胜集团有限公司	51,850,096.96	2,592,504.85	50,622,613.60	2,531,130.68
	湖南威科电力仪表有限公司				
	威胜电气有限公司				
	施维智能计量系统服务(长沙)有限公司				
	陕西圣邦众业科技有限责任公司				
	威胜能源产业技术有限公司				
	湖南晟和电源科技有限公司			324,794.91	16,239.75
	湖南睿胜能效管理技术有限公司			6,903.00	345.15
小计		51,850,096.96	2,592,504.85	50,954,311.51	2,547,715.58
预付账款					
	施维智能计量系统服务(长沙)有限公司	328,115.95			
小计		328,115.95			
其他应收款					
	威胜集团有限公司				
小计					

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	威胜集团有限公司	3,907,840.00		3,942,500.00	
	威胜能源产业技术有限公司				
	威胜电气有限公司	6,440,000.00	322,000.00		
小计		10,347,840.00	322,000.00	3,942,500.00	
应收账款					
	威胜集团有限公司	19,453,396.37	972,669.82	29,081,772.37	1,454,088.62
	湖南威科电力仪表有限公司	2,701,391.14	135,069.56	33,321,996.58	1,666,099.83
	威胜电气有限公司	1,257,317.72	62,865.89		

	施维智能计量系统服务(长沙)有限公司	17,907,932.73	895,396.63		
	陕西圣邦众业科技有限责任公司			800.00	40.00
	威胜能源产业技术有限公司				
	湖南晟和电源科技有限公司				
	湖南睿胜能效管理技术有限公司	60,703.00	3,035.15	6,903.00	345.15
小计		41,380,740.96	2,069,037.05	62,411,471.95	3,120,573.60
预付账款					
	施维智能计量系统服务(长沙)有限公司				
小计					
其他应收款					
	威胜集团有限公司			22,432,679.14	1,121,633.96
小计				22,432,679.14	1,121,633.96

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	威胜电气有限公司				8,939,336.60
	金胜澳门离岸商业服务有限公司			16,049,725.68	47,381,006.53
	施维智能计量系统服务(长沙)有限公司	14,179,539.36	21,802,809.03		
	长沙伟泰塑胶科技有限公司	8,923,347.99	7,690,708.10	5,713,564.95	5,906,089.27
	威胜集团有限公司		288,032.25		
	湖南晟和电源科技有限公司			93,290.00	
	湖南利能科技股份有限公司			18,000.00	
	湖南威科电力仪表有限公司			500,000.00	244,300.00
	珠海中慧				3,300,000.00
小计		23,102,887.35	29,781,549.38	22,374,580.63	65,770,732.40
其他应付款					
	威胜集团有限公司				12,000,000.00
	威胜控股有限公司				1,999,452.88

	威佳创建有限公司				2,443,544.78
	海基集团有限公司				3,161,996.58
小计					19,604,994.24
长期应付款					
	威胜控股有限公司				30,568,000.00
	威佳创建有限公司				55,022,400.00
	海基集团有限公司				48,341,180.00
小计					133,931,580.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司的主要产品为电监测终端、水气热传感终端、通信模块、通信网关、智慧公用事业管理系统，经营地均在境内，本公司无分部报告。

本公司主营业务收入、主营业务成本按按产品类别划分明细如下：

2019年1-6月

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电监测终端	136,229,577.13	84,040,673.49
水气热传感终端	68,628,693.84	41,318,830.47
通信模块	104,403,142.35	80,133,786.31
通信网关	236,794,972.11	145,625,437.67

智慧公用事业管理系统	63,833,730.65	44,302,493.29
合 计	609,890,116.08	395,421,221.23

2018 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电监测终端	186,904,100.64	113,869,793.37
水气热传感终端	128,050,992.90	81,152,999.82
通信模块	164,331,198.06	116,937,148.00
通信网关	471,984,655.72	322,909,620.57
智慧公用事业管理系统	80,258,431.39	61,772,411.22
合 计	1,031,529,378.71	696,641,972.98

2017 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电监测终端	223,640,043.66	138,483,814.12
水气热传感终端	65,117,667.27	40,566,584.92
通信模块	176,687,880.45	110,150,691.60
通信网关	496,692,694.97	328,734,360.73
智慧公用事业管理系统	25,972,009.63	20,297,230.02
合 计	988,110,295.98	638,232,681.39

2016 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电监测终端	54,056,163.19	42,451,957.20
水气热传感终端	136,432,551.98	96,258,113.88
通信模块	50,999,475.31	32,401,908.99
通信网关	313,364,124.60	224,819,736.71
智慧公用事业管理系统	112,135,403.25	89,378,591.19
合 计	666,987,718.33	485,310,307.97

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保

值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	580,994,610.84		580,994,610.84
应收票据	76,669,361.40		76,669,361.40
应收账款	641,008,936.91		641,008,936.91
其他应收款	15,894,159.56		15,894,159.56
其他流动资产	30,000,000.00		30,000,000.00
可供出售金融资产	6,737,285.00	-6,737,285.00	
其他非流动金融资产		6,737,285.00	6,737,285.00

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	580,994,610.84	摊余成本	580,994,610.84
应收票据	摊余成本	76,669,361.40	摊余成本	76,669,361.40
应收账款	摊余成本	641,008,936.91	摊余成本	641,008,936.91

其他应收款	摊余成本	15,894,159.56	摊余成本	15,894,159.56
其他流动资产	摊余成本	30,000,000.00	摊余成本	30,000,000.00
其他非流动金融资产	可供出售金融资产	6,737,285.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,737,285.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	580,994,610.84			580,994,610.84
应收票据	76,669,361.40			76,669,361.40
应收账款	641,008,936.91			641,008,936.91
其他应收款	15,894,159.56			15,894,159.56
其他流动资产	30,000,000.00			30,000,000.00
以摊余成本计量的总金融资产	1,344,567,068.71			1,344,567,068.71

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

可供出售金融资产	6,737,285.00	-6,737,285.00		
其他非流动金融资产		6,737,285.00		6,737,285.00

(2) 金融负债

应付票据	145,389,714.58			145,389,714.58
应付账款	353,954,346.56			353,954,346.56
其他应付款	9,081,494.37			9,081,494.37
以摊余成本计量的总金融负债	508,425,555.51			508,425,555.51

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
----	--	-----	------	---------------------------

应收票据	1,302,909.82			1,302,909.82
应收账款	75,727,594.19			75,727,594.19
其他应收款	2,337,482.92			2,337,482.92

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	609,201,523.04	100.00	47,443,177.77	7.79	561,758,345.27
合 计	609,201,523.04	100.00	47,443,177.77	7.79	561,758,345.27

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	527,151,918.48	100.00	44,803,015.27	8.50	482,348,903.21
合 计	527,151,918.48	100.00	44,803,015.27	8.50	482,348,903.21

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	413,571,722.38	100.00	43,778,785.53	10.59	369,792,936.85
合 计	413,571,722.38	100.00	43,778,785.53	10.59	369,792,936.85

(续上表)

种 类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	457,327,239.10	100.00	39,551,822.67	8.65	417,775,416.43

合 计	457,327,239.10	100.00	39,551,822.67	8.65	417,775,416.43
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	533,426,629.48	26,671,331.47	5.00
1-2 年	50,741,803.33	5,074,180.33	10.00
2-3 年	8,345,212.96	2,503,563.89	30.00
3-4 年	6,243,279.86	3,121,639.93	50.00
4-5 年	1,860,676.31	1,488,541.05	80.00
5 年以上	8,583,921.10	8,583,921.10	100.00
小 计	609,201,523.04	47,443,177.77	7.79

确定组合依据的说明:

详见本财务报表附注三(十)1之说明。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	447,234,206.00	22,361,710.30	5.00
1-2 年	46,697,595.11	4,669,759.51	10.00
2-3 年	16,444,478.60	4,933,343.58	30.00
3-4 年	6,811,716.66	3,405,858.33	50.00
4-5 年	2,657,892.80	2,126,314.24	80.00
5 年以上	7,306,029.31	7,306,029.31	100.00
小 计	527,151,918.48	44,803,015.27	8.50

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	320,583,607.47	16,029,180.37	5.00
1-2 年	46,053,304.49	4,605,330.45	10.00
2-3 年	26,448,256.51	7,934,476.95	30.00

3-4 年	7,862,190.49	3,931,095.24	50.00
4-5 年	6,728,304.48	5,382,643.58	80.00
5 年以上	5,896,058.94	5,896,058.94	100.00
小 计	413,571,722.38	43,778,785.53	10.59

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	344,217,931.93	17,210,896.59	5.00
1-2 年	85,230,821.78	8,523,082.18	10.00
2-3 年	14,856,293.37	4,456,888.01	30.00
3-4 年	6,907,495.08	3,453,747.54	50.00
4-5 年	1,037,442.95	829,954.36	80.00
5 年以上	5,077,253.99	5,077,253.99	100.00
小 计	457,327,239.10	39,551,822.67	8.65

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	44,803,015.27	2,640,162.50						47,443,177.77
小 计	44,803,015.27	2,640,162.50						47,443,177.77

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	43,778,785.53	1,024,229.74						44,803,015.27
小 计	43,778,785.53	1,024,229.74						44,803,015.27

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	39,551,822.67	4,226,962.86						43,778,785.53
小 计	39,551,822.67	4,226,962.86						43,778,785.53

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	33,381,356.90	6,653,265.77				482,800.00		39,551,822.67
小 计	33,381,356.90	6,653,265.77				482,800.00		39,551,822.67

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款额 的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	237,261,953.71	38.95	18,144,423.84
中国南方电网有限责任公司及其子公司	144,363,474.12	23.70	8,246,655.46
威胜控股有限公司及其子公司	48,736,094.09	8.00	2,436,804.70
MoimStone Co., Ltd.	17,808,458.28	2.92	890,422.91
ISKRAEMECO ENERGY MEASUREMENT	15,114,215.82	2.48	755,710.79
小 计	463,284,196.02	76.05	30,474,017.71

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	223,370,286.10	42.37	20,169,084.54
中国南方电网有限责任公司及其子公司	120,066,540.45	22.78	6,786,983.92
威胜控股有限公司及其子公司	50,336,611.92	9.55	2,516,830.60
陕西省地方电力(集团)有限公司及其 子公司	10,286,897.90	1.95	1,106,248.77
内蒙古电力(集团)有限责任公司及其 子公司	9,726,723.50	1.85	496,967.48
小 计	413,787,059.87	78.50	31,076,115.31

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	173,893,541.62	42.05	17,691,204.54
中国南方电网有限责任公司及其子公司	82,905,324.37	20.05	4,827,604.64
西门子(中国)有限公司及其子公司	24,866,628.32	6.01	1,243,331.42
陕西省地方电力(集团)有限公司及其	19,155,346.50	4.63	7,957,518.62

子公司			
威胜控股有限公司及其子公司	15,181,533.52	3.67	759,076.68
小 计	316,002,374.33	76.41	32,478,735.90

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其子公司	246,106,324.80	53.81	19,619,102.34
威胜控股有限公司及其子公司	61,978,850.05	13.55	3,098,942.50
中国南方电网有限责任公司及其子公司	58,300,587.40	12.75	3,347,495.43
陕西省地方电力(集团)有限公司及其子公司	23,553,565.41	5.15	4,916,581.32
ISKRAEMECO ENERGY MEASUREMENT	15,137,728.90	3.31	756,886.45
小 计	405,077,056.56	88.57	31,739,008.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	76,896,067.02	100.00	4,246,133.11	5.52	72,649,933.91
合 计	76,896,067.02	100.00	4,246,133.11	5.52	72,649,933.91

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,272,953.72	100.00	7,580,001.33	5.91	120,692,952.39
合 计	128,272,953.72	100.00	7,580,001.33	5.91	120,692,952.39

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合 计提坏账准备	153,502,766.85	100.00	8,750,600.92	5.70	144,752,165.93
合 计	153,502,766.85	100.00	8,750,600.92	5.70	144,752,165.93

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	92,017,535.80	100.00	5,779,788.58	6.28	86,237,747.22
合 计	92,017,535.80	100.00	5,779,788.58	6.28	86,237,747.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款——应 收押金保证金组合	6,593,184.24	621,536.62	9.43
其他应收款——应 收暂付款组合	302,882.78	124,596.49	41.14
其他应收款——关 联方组合	70,000,000.00	3,500,000.00	5.00
小 计	76,896,067.02	4,246,133.11	5.52

确定组合依据的说明:

详见本财务报表附注三(十)1之说明。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	125,901,384.68	6,295,069.23	5.00
1-2年	424,582.04	42,458.20	10.00
2-3年	597,843.00	179,352.90	30.00
3-4年	570,046.00	285,023.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	774,098.00	774,098.00	100.00
小 计	128,272,953.72	7,580,001.33	5.91

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	150,200,453.46	7,510,022.68	5.00
1-2 年	1,395,489.40	139,548.94	10.00
2-3 年	970,800.99	291,240.30	30.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年	618,670.00	494,936.00	80.00
5 年以上	312,353.00	312,353.00	100.00
小 计	153,502,766.85	8,750,600.92	5.70

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	88,436,997.07	4,421,849.85	5.00
1-2 年	1,370,622.94	137,062.29	10.00
2-3 年	206,254.79	61,876.44	30.00
3-4 年	1,644,868.00	822,434.00	50.00
4-5 年	111,135.00	88,908.00	80.00
5 年以上	247,658.00	247,658.00	100.00
小 计	92,017,535.80	5,779,788.58	6.28

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	7,580,001.33	-3,333,868.22						4,246,133.11
小 计	7,580,001.33	-3,333,868.22						4,246,133.11

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	8,750,600.92	-1,170,599.59						7,580,001.33
小 计	8,750,600.92	-1,170,599.59						7,580,001.33

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	5,779,788.58	2,970,812.34						8,750,600.92
小 计	5,779,788.58	2,970,812.34						8,750,600.92

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	11,571,511.34	-5,791,722.76						5,779,788.58
小 计	11,571,511.34	-5,791,722.76						5,779,788.58

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金保证金	6,593,184.24	10,190,218.09
备用金	166,084.75	284,761.15
应收暂付款	70,136,798.03	117,797,974.48
合 计	76,896,067.02	128,272,953.72

(续上表)

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	8,592,547.79	7,671,784.99
备用金	866,594.50	591,229.01
应收暂付款	144,043,624.56	83,754,521.80
合 计	153,502,766.85	92,017,535.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
威铭能源公司	应收暂付款	70,000,000.00	1 年以内	91.03	3,500,000.00
国家电网有限公司及其子公司	保证金	2,829,172.54	1 年以内 2,798,242.43 元, 1-2 年 4,000.00 元, 2-3 年 9,200.44 元, 3-4 年 13,237.00 元, 4-5 年	3.68	153,284.89

			4,492.67 元。		
中国南方电网有限公司及其子公司	保证金	745,355.00	1 年以内 440,000.00 元, 1-2 年 301,855.00 元, 2-3 年 1,000.00 元, 5 年以上 2,500.00 元。	0.97	54,985.50
内蒙古蒙能招标有限公司	保证金	458,866.90	1 年以内	0.60	22,943.35
陕西省地方电力(集团)有限公司	保证金	280,000.00	1 年以内	0.36	14,000.00
小 计		74,313,394.44		96.64	3,745,213.74

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
威铭能源公司	应收暂付款	115,005,661.48	1 年以内	89.66	5,750,283.07
国家电网有限公司及其子公司	保证金	6,189,434.19	1 年以内 4,548,330.75 元, 1-2 年 100,761.44 元, 2-3 年 522,496.00 元, 3-4 年 517,846.00 元, 5 年以上 500,000.00 元	4.83	1,153,164.48
中国南方电网有限责任公司及其子公司	保证金	2,861,455.00	1 年以内 2,757,955.00 元, 1-2 年 100,000.00 元, 2-3 年 1,000.00 元, 5 年以上 2,500.00 元	2.23	150,697.75
长沙高新技术产业开发区管理委员会	应收政府补助	2,682,100.00	1 年以内	2.09	134,105.00
中邮通建设咨询有限公司及其子公司	保证金	220,000.00	1 年以内	0.17	11,000.00
小 计		126,958,650.67		98.98	7,199,250.30

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
威铭能源公司	应收暂付款	143,933,411.56	1 年以内	93.77	7,169,670.58
国家电网有限公司及其子公司	保证金	5,613,109.99	1 年以内 3,174,310.00 元, 1-2 年 1,055,000.00 元, 2-3 年 754,799.99 元, 4-5 年 500,000.00 元, 5 年以上 129,000.00 元	3.66	1,019,655.50

中国南方电网有限责任公司及其子公司	保证金	1,314,350.00	1年以内 1,120,000.00元, 1-2年 156,850.00元, 2-3年 30,000.00元, 5年以上 7,500.00元	0.86	88,185.00
湖南湘能创业招标代理有限公司	保证金	490,000.00	1年以内	0.32	24,500.00
牛海东	备用金	146,900.00	1年以内	0.10	7,345.00
小计		151,497,771.55		98.71	8,309,356.08

4) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
威铭能源公司	应收暂付款	83,644,308.80	1年以内	90.90	4,182,215.44
国家电网有限公司及其子公司	保证金	4,986,051.99	1年以内 2,526,966.00元, 1-2年 798,645.99元, 3-4年 1,500,000.00元, 4-5年 79,000.00元, 5年以上 81,440.00元	5.42	1,100,852.90
中国南方电网有限责任公司及其子公司	保证金	1,748,350.00	1年以内 1,560,850.00元, 1-2年 165,000.00元, 4-5年 20,000.00元, 5年以上 2,500.00元	1.90	113,042.50
樊静	备用金	249,800.79	1年以内 13,000.00元, 1-2年 53,000.00元, 2-3年 183,800.79元	0.27	61,090.24
烟台东方威思顿电气股份有限公司	保证金	130,000.00	1-2年	0.14	13,000.00
小计		90,758,511.58		98.63	5,470,201.08

(5) 按应收金额确认的政府补助

2018年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙高新技术产业开发区管理委员会	能源互联网产业园项目产业发展资金	2,682,100.00	1年以内	根据长沙市高新重大项目投资局拨付产业发展基金的文件确认, 于2019年3月29日收到相应财政拨款。
小计		2,682,100.00		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	228, 331, 357. 15		228, 331, 357. 15
合 计	228, 331, 357. 15		228, 331, 357. 15

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	228, 331, 357. 15		228, 331, 357. 15
合 计	228, 331, 357. 15		228, 331, 357. 15

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178, 331, 357. 15		178, 331, 357. 15
合 计	178, 331, 357. 15		178, 331, 357. 15

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
合 计			

(2) 对子公司投资

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
威铭能源公司	178, 331, 357. 15			178, 331, 357. 15		
湖南喆创公司	50, 000, 000. 00			50, 000, 000. 00		
小 计	228, 331, 357. 15			228, 331, 357. 15		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
威铭能源公司	178, 331, 357. 15			178, 331, 357. 15		

湖南喆创公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
小 计	178,331,357.15	50,000,000.00		228,331,357.15		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
威铭能源公司		178,331,357.15		178,331,357.15		
小 计		178,331,357.15		178,331,357.15		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	477,191,095.88	305,301,696.60	806,441,537.64	557,189,040.53
其他业务收入	5,260,676.61	2,554,904.74	11,572,717.80	6,068,640.72
合 计	482,451,772.49	307,856,601.34	818,014,255.44	563,257,681.25

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	802,666,422.83	532,344,069.38	498,742,849.13	361,224,874.80
其他业务收入	11,711,191.25	6,671,395.24	9,393,950.77	5,173,117.45
合 计	814,377,614.08	539,015,464.62	508,136,799.90	366,397,992.25

2. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	19,839,436.00	36,080,474.42	35,533,750.35	21,241,918.48
折旧及摊销	1,662,535.16	3,165,844.65	2,691,757.14	1,967,189.83
材料费用	4,298,659.31	3,444,497.34	9,315,555.55	2,153,910.59
办公费及差旅 费	4,387,814.70	5,695,568.10	4,732,035.10	5,444,884.32
咨询服务费	2,239,162.10	3,122,593.01	6,229,408.97	7,558,659.71
其他	547,249.10	454,693.79	710,880.70	313,044.43

合 计	32,974,856.37	51,963,671.31	59,213,387.81	38,679,607.36
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

3. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品利息收益	1,909,739.49	3,979,997.52	3,725,538.15	
合 计	1,909,739.49	3,979,997.52	3,725,538.15	

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.19	14.26	14.05	9.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.71	13.07	13.28	7.68

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.39	0.34	0.28	0.25	0.39	0.34	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.36	0.32	0.20	0.24	0.36	0.32	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,617,011.82	177,054,565.84	148,745,028.14	80,504,986.79
非经常性损益	B	6,610,794.34	14,794,277.28	9,283,802.06	25,962,282.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,006,217.48	162,260,288.56	139,461,226.08	54,542,704.41
归属于公司普通股	D	1,330,231,667.28	1,153,177,101.44	810,731,099.51	828,115,579.61

股东的期初净资产					
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			439,036,720.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			11	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			170,000,000.00	97,889,466.89
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			11	
收购少数股东股权影响	I1			5,225,453.79	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			1	
同一控制下企业合并合并日调整资本公积	I2			-80,561,200.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			11	
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,387,040,173.19	1,241,704,384.36	1,058,308,294.73	868,368,073.01
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.19%	14.26%	14.05%	9.27%

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,617,011.82	177,054,565.84	148,745,028.14	80,504,986.79
非经常性损益	B	6,610,794.34	14,794,277.28	9,283,802.06	25,962,282.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,006,217.48	162,260,288.56	139,461,226.08	54,542,704.41

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,330,231,667.28	1,153,177,101.44	724,840,708.29	670,282,206.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			390,700,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			11	
同一控制下被合并方净资产	E2			52,771,146.21	
新增同一控制下被合并方净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			11	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			170,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			11	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1				
报告期缩股数	J1				
收购少数股东股权影响	I2			5,225,453.79	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			1	
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,387,040,173.19	1,241,704,384.36	1,050,330,560.87	710,534,700.09
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	M=C/L	7.71%	13.07%	13.28%	7.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

1) 基本每股收益

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,617,011.82	177,054,565.84	148,745,028.14	80,504,986.79
非经常性损益	B	6,610,794.34	14,794,277.28	9,283,802.06	25,962,282.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,006,217.48	162,260,288.56	139,461,226.08	54,542,704.41
期初股份总数	D	450,000,000.00	450,000,000.00	292,348,939.34	273,088,939.34
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1			160,740,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			11	
同一控制下发行股份收购股权	F2				19,260,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				12
增资扩股影响期初股权数	F3			-3,088,939.34	
增资扩股影响期初股权月份数	G3			11	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	450,000,000.00	450,000,000.00	436,862,411.61	292,348,939.34
基本每股收益	M=A/L	0.25	0.39	0.34	0.28

2) 扣除非经常损益基本每股收益

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股	A	113,617,011.82	177,054,565.84	148,745,028.14	80,504,986.79

股东的净利润					
非经常性损益	B	6,610,794.34	14,794,277.28	9,283,802.06	25,962,282.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	107,006,217.48	162,260,288.56	139,461,226.08	54,542,704.41
期初股份总数	D	450,000,000.00	450,000,000.00	273,088,939.34	273,088,939.34
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1			180,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			11	
增资扩股影响期初股权数	F2			-3,088,939.34	
增资扩股影响期初股权月份数	G2			11	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K		12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	450,000,000.00	450,000,000.00	435,257,411.61	273,088,939.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.24	0.36	0.32	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年6月30日比2018年12月31日

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	704,918,411.32	580,994,610.84	21.33%	主要系年初至本中期末理财产品到期及经营现金流入增加所致。

应收票据	35,224,407.65	76,669,361.40	-54.06%	主要系银行承兑汇票的背书及托收承兑所致。
应收账款	759,730,555.28	641,008,936.91	18.52%	主要系销售的增加暂未到回款约定期限所致。
其他流动资产	21,672,566.37	45,847,720.36	-52.73%	主要系年初至本中期末理财产品到期所致。
应付账款	441,192,160.90	353,954,346.56	24.65%	主要系采购的增加暂未到付款约定期限所致。

2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	580,994,610.84	363,829,462.02	59.69%	主要系 2018 年经营积累增加所致。
预付款项	8,853,503.48	13,282,358.52	-33.34%	主要系 2018 年调整供应商付款条件所致。
其他非流动资产	4,500,000.00	212,102.20	20.22 倍	主要系 2018 年预付合作研发款所致。
应交税费	12,563,914.02	2,949,827.81	3.26 倍	主要系 2018 年末计提的所得税及待缴的增值税尚未支付所致。
其他应付款	9,081,494.37	17,468,234.86	-48.01%	主要系 2018 年支付了 2017 年欠付的厂房装修款所致。
预计负债		1,500,000.00	-100.00%	主要系未决诉讼在 2018 年终审，2018 年公司支付赔偿款所致。
递延所得税负债	3,274,135.80	2,095,362.79	56.26%	主要系 2018 年固定资产折旧导致的应纳税暂时性差异增加所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,038,641,005.73	995,093,403.70	4.38%	主要系 2018 年公司积极拓展业务所致。
营业成本	699,212,541.38	640,785,398.19	9.12%	主要系 2018 年收入增加相应引起成本增加所致。
财务费用	-6,480,599.08	4,940,888.63	-2.31 倍	主要系 2018 年美元汇率波动影响本期的汇兑损益增加且 2018 年无利息支出所致。
资产减值损失	-2,626,689.81	-14,692,858.79	-82.12%	主要系 2018 年收回账龄较长的应收款项影响坏账准备减少所致。
投资收益	4,955,901.80	8,948,348.65	-44.62%	主要系 2018 年可供出售金融资产取得的投资收益较 2017 年减少所致。
营业外收入	1,151,570.41	9,628,737.44	-88.04%	主要系 2017 年发生非同一控制下企业合并并且存在负商誉所致。
营业外支出	134,002.42	1,541,035.87	-91.30%	主要系 2017 年根据未决诉讼事项计提预计赔偿款所致。

3. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

货币资金	363,829,462.02	286,252,303.64	27.10%	主要系 2017 年取得增资款所致。
预付款项	13,282,358.52	2,263,474.90	4.87 倍	主要系 2017 年合并范围增加所致。
其他应收款	13,967,958.97	34,584,525.71	-59.61%	主要系 2017 年收回关联方往来款所致。
固定资产	214,229,942.59	149,264,223.29	43.52%	主要系 2017 年合并范围增加及购买生产厂房所致。
在建工程		533,352.11	-100.00%	主要系 2017 年待安装设备转固所致。
无形资产	77,581,553.38	43,093,442.46	80.03%	主要系 2017 年合并范围增加及购买生产厂房用地所致。
递延所得税资产	15,173,338.80	11,133,474.64	36.29%	主要系 2017 年应收账款坏账准备增加相应确认的递延所得税资产增加所致。
预收款项	21,334,377.75	11,379,043.43	87.49%	主要系 2017 年合并范围增加所致。
应付职工薪酬	18,778,774.28	12,316,400.32	52.47%	主要系 2017 年合并范围增加所致。
长期应付款	300,000.00	133,931,580.00	-99.78%	主要系 2017 年归还长期应付款所致。
预计负债	1,500,000.00		100.00%	主要系 2017 年根据未决诉讼事项计提预计赔偿款所致。
递延所得税负债	2,095,362.79	580,737.66	2.61 倍	主要系 2017 年非同一控制下企业合并资产评估增值额部分确认的递延所得税负债所致。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	995,093,403.70	680,314,336.47	46.27%	主要系 2017 年合并范围增加及公司积极拓展业务所致。
营业成本	640,785,398.19	494,246,775.52	29.65%	主要系 2017 年收入增加相应引起成本增加所致。
销售费用	64,878,228.71	44,486,134.86	45.84%	主要系 2017 年收入增加以及合并范围增加所致。
管理费用	31,758,467.94	16,372,051.57	93.98%	主要系 2017 年合并范围增加所致。
研发费用	81,744,718.18	52,146,477.09	56.76%	主要系 2017 年加大研发投入以及合并范围增加所致。
资产减值损失	-14,692,858.79	5,801,860.06	-3.53 倍	主要系 2016 年收回关联方往来影响坏账准备减少所致。
营业外收入	9,628,737.44	12,627,048.38	-23.75%	主要系 2017 年执行新修订的政府补助准则，部分政府补助列入其他收益所致。
所得税费用	22,147,209.84	8,131,797.31	1.72 倍	主要系 2017 年利润总额较 2016 年增加使得应纳税所得额相应增加进而计提的当期所得税费用增加所致。

威胜信息技术股份有限公司

二〇一七年十月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日内核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

<http://zj.gs.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为威胜信息技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为威胜信息技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  2018年5月28日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

批准执业日期:



仅为威胜信息技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 贺焕华
 Full name: He Huanhua
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1962-07-09
 Date of birth: 1962-07-09
 工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
 Working unit: Kaiyuan Xinde Accounting Firm Co., Ltd. Hunan Branch
 身份证号码: 330106196207090056
 Identity card No.: 330106196207090056

年度检验登记 2013.3.15
 Annual Renewal Registration
 本证书有效一年，期满有效一年。此证书有效一年，期满后有效一年。此证书有效一年，期满后有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 430100140033
 No. of certificate: 430100140033
 注册地: 湖南省注册会计师协会
 Authorized location of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2013.3.15
 Date of issuance: 2013.3.15

二〇一三年三月十五日
 2013年11月10日探论



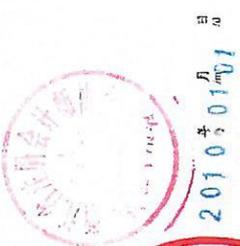
年度检验登记 2013.3.17
 Annual Renewal Registration
 本证书有效一年，期满有效一年。此证书有效一年，期满后有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注意事项
 注册会计师执业业务，必要时应向委托者出示本证书以供本人使用，不得转让、涂改、出借。注册会计师执业业务，必要时应向委托者出示本证书以供本人使用，不得转让、涂改、出借。
 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuance after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记 2013.3.20
 Annual Renewal Registration
 本证书有效一年，期满有效一年。此证书有效一年，期满后有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意声明
 Agree the holder to be transferred to
 大信会计师事务所有限公司
 Daxin Accounting Firm Co., Ltd.
 (2011.10.20) 贺焕华 CPA
 (2011.10.20) He Huanhua CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 日期: 2011.10.20
 Date: 2011.10.20

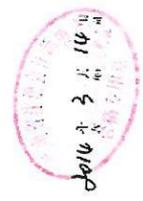
转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 日期: 2011.10.20
 Date: 2011.10.20



仅为威胜信息技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明贺焕华是中国注册会计师，未经贺焕华本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1967-07-26
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 430303670726202
Identity card No.

执业证书号 430100010253
湖南注册会计师协会
湖南注册会计师协会
A Certified Public Accountant
2000 08 29
Date of issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为威胜信息技术股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明张红是中国注册会计师，未经张红本人书面同意，此文件不得
用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。