

广东优华物联智控科技股份有限公司

2017 年半年度报告

证券代码：870933

证券简称：优华物联

公告编号：2017-023

主办券商：东莞证券



优华物联

NEEQ :870933

广东优华物联智控科技股份有限公司
YouHua IoT Smart Control technology Inc of
Guangdong

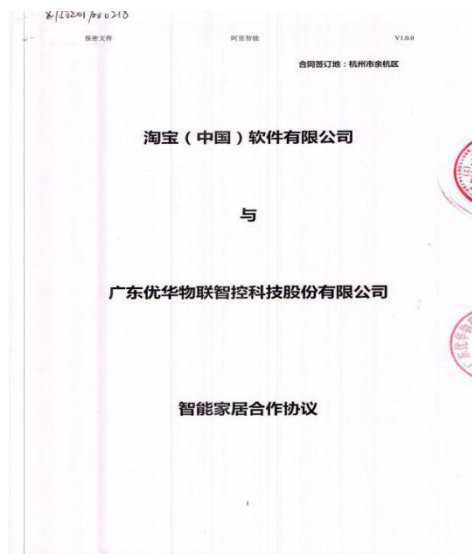
半年度报告

2017

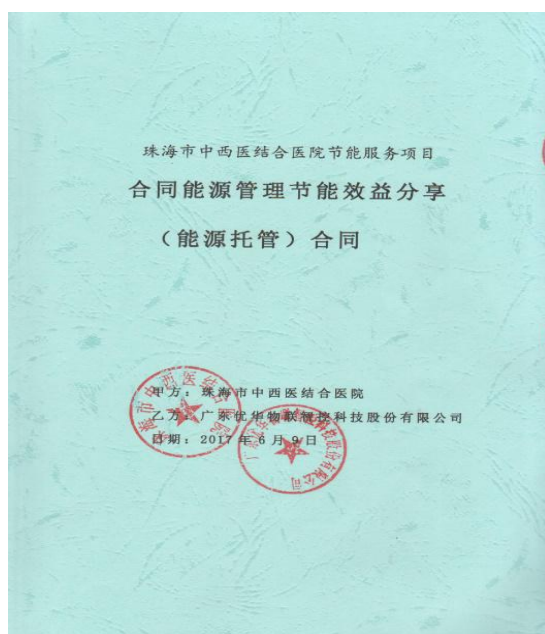
公 司 半 年 度 大 事 记



2017年1月24日取得全国中小企业股份转让系统发出的《关于同意广东优华物联智控科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2017年3月13日起公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。



2017年3月16日公司与淘宝(中国)软件有限公司签订“智能家居合作协议”，双方将在智能家居领域进行深入合作。



2017年6月9日，公司与珠海市中西医结合医院签订了为期10年的“合同能源管理节能效益分享(能源托管)合同”，合同金额730.9903万元。



2017年6月20日公司新获得一项发明专利：“一种聚光反射太阳能蒸汽驱动中央空调压缩机（专利号：ZL201510159261.2）”。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	广东优华物联智控科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议
	广东优华物联智控科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东优华物联智控科技股份有限公司
英文名称及缩写	YouHua IoT Smart Control technology Inc of Guangdong
证券简称	优华物联
证券代码	870933
法定代表人	聂敏
注册地址	珠海市软件园路 1 号教学区 2#楼 315 室
办公地址	珠海市香洲区银桦路 1 号工业大厦五楼
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑瑜
电话	0756-3226328
传真	0756-3224864
电子邮箱	youhuazh@163.com
公司网址	www.youhuazh.com
联系地址及邮政编码	广东省珠海市香洲区银桦路 1 号工业大厦五楼

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-03-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M75 科技推广和应用服务
主要产品与服务项目	提供智能建筑节能工程服务、节能咨询服务、能源信息化管控平台整体解决方案及合同能源管理服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	24,420,000
控股股东	聂敏
实际控制人	聂敏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,565,222.58	4,514,539.48	-65.33%
毛利率	12.49%	81.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,489,990.68	-504,584.15	-789.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,049,204.52	-1,013,898.84	-398.00%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.18%	-2.10%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.69%	-4.23%	-
基本每股收益（元/股）	-0.18	-0.05	-260.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,424,402.76	51,384,575.36	0.08%
负债总计	31,293,251.25	26,752,263.57	16.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,131,151.51	24,494,799.66	-17.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.82	1.00	-18.00%
资产负债率（母公司）	60.63%	52.43%	-
资产负债率（合并）	60.85%	52.06%	-
流动比率	2.1	1.83	-
利息保障倍数	-22.63	-2.65	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,705,074.27	-224,138.90	-
应收账款周转率	0.03	0.11	-
存货周转率	0.49	0.40	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.08%	4.61%	-
营业收入增长率	-65.33%	26.89%	-
净利润增长率	-696.13%	-75.98%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主营业务为基于物联网、人工智能、云计算、大数据等信息技术,提供智能建筑节能工程服务、节能咨询服务、能源信息化管控平台整体解决方案及合同能源管理服务,核心产品包括物联网基站及通信模块、云空调、智能照明、能源管控软件、室内智能控制系统及智能家居产品,客户包括高校、公共机构、医院、无人值守机房、家庭等,属于节能技术推广服务业。

1、采购模式

公司采购内容主要包括设备/软件采购、外协 OEM 采购、外协劳务采购。其中设备采购主要包括平板集热器、空气源热泵、智能电表等产品,软件采购主要包括智能建筑信息集成系统、操作系统等、主控管理模块、数字输入模块等软件;外协 OEM 采购指公司的云智控系列产品采取 OEM 方式包工包料生产;外协劳务采购主要是项目部根据节能工程施工的具体情况,采购施工劳务。

2、销售模式

公司获取项目的模式主要为商务性谈判与招投标。公司的市场营销手段包括直接销售、产品推广、发展经销商及形象宣传。公司已在上海、广州、海南等地建立了分公司,以直接销售模式,加大公司产品品牌知名度宣传;产品推广包括产品广告投入、产品展示等,形象宣传包括网站维护管理、对外宣传手册管理、公司形象礼品管理等;公司逐步寻找有实力的区域市场经销商,通过与大型节能、智慧城市、高校物业后勤服务公司建立合作关系,提供人工智能、节能的整体解决方案、软硬件产品、能源托管服务,扩大办公室智能化控制产品、空调云智能产品、智能照明产品等产品及相关软件的销售规模。

3、盈利模式

(1) 智能建筑节能工程服务:按照合同约定对节能工程项目进行方案设计、材料采购、安装运行、竣工验收、后续维护等实行全过程或若干阶段的服务;

(2) 节能咨询服务:收入主要来源于新建建筑和重点能耗单位的能源评估和能源审计服务;

(3) 能源信息化管控平台整体解决方案:通过提供能源信息化管控服务获取收入;

(4) 合同能源管理服务:节能效益分享型,通过与客户签订节能服务合同,为客户提供节能改造的相关服务,并从客户节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润。报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

一、经营情况简述

报告期内,公司实现营业收入 156.52 万元,比上年同期下降 65.33%;实现净利润-455.12 万元,比上年同期下降-696.13%万,其中归属于母公司股东的净利润为-448 万元;报告期经营活动现金流量净额-470.51 万元比上年同期下降 199.92%;报告期末公司总资产 5142.44 万元,比年初增加 0.08%;报告期内,公司经营的外部环境没有发生重大变化,公司所处的依托物联网、云计算、大数据等新一代信息技术行业依然面临较好的发展机遇和市场环境。报告期内随着公司研发能力增强,公司研发团队完成优华建筑能源精细化管控平台升级到 4.0 版,分体空调群控器第一代升级到第三代的工作。这两款产品均运用到项目中并通过用户的验收得到用户的认可,随着后续产品的丰富和升级完善,公司在公共机构、学校、医院能源监管、托管等领域的优势将更加突出。报告期末,公司正在执行的能源托管合同金额 8137 万元,由于尚未满足收入确认条件,而研发费用支出具有均衡发生的特点且均计入当期损益,且报告期内公司为了开拓市场,并未因收入情况不理想而减少相关销售费用;报告期内由于学校业务季节周期性原因(主要收入在下半年确认)及中央巡视组对大专院校的检查影响,加之由于市场竞争加大,毛利率降低,造成上半年大幅度亏损。

二、经营成果及财务状况分析

报告期内公司实现销售收入 156.52 万元,同比下降 65.33%;报告期内净利润-455.12 元。主要原因是公司 2017 年上半年是根据业务季节周期性(学校 1-2 月为寒假期,开学后才开始安排项目招投标

等事宜,项目的实施一般在下半年后才开始)及目标市场情况,以开拓市场、研发升级新产品为主要工作,为公司业务全面转型成功做最后的准备,因此公司的各项期间费用并未因销售收入不理想而减少。

虽然公司在报告期内收入下降及经营亏损,但由于珠海科技创业投资有限公司的入股及中国银行珠海分行的金融贷款,公司的总资产与上年基本持平,净资产有所下降,具体情况分析如下:

1、经营成果

(1) 营业收入及营业成本

报告期内公司实现营业收入 156.52 万元,比上年同期下降 65.33%,主要原因是:

a、报告期内已签订的能源型合同能源管理业务 8137 万元,尚未满足收入确认条件;

b、报告期内咨询服务类收入为 47.98 万元,比上年同期 395.61 万元减少 724.53%,主要原因是本期新承接的项目减少,且前期所接的绿建项目执行期较长,本期相关人员主要在对前期所接业务进行收尾工作;

c、报告期内信息化管控平台收入为 27.37 万元,比上年同期 55.84 万元减少 104.02%,主要原因是上半年各大专院校寒假假期的季节性周期影响,及中央巡视组对大专院校的检查,造成在上年末已立项的项目在报告期内未能按照计划实施。

(2) 毛利率

报告期内综合毛利率为 12.49%比上年 81.15%下降 68.66 个百分点,主要原因是:

a、报告期内咨询服务类收入大幅度减少,且因为部分业务需要专业机构进行指导,所支付的成本增加造成毛利率下降;

b、报告期内公司自主研发的信息化管控平台以做直销业务为主,需给客户提供安装调试服务,由市场上人力成本增加的影响,该部分毛利下降;

c、报告期内因公司的子公司上海优卫节能技术有限公司主要业务以做公司原有的传统工程为主,该部分毛利率较低。

(3) 三项期间费用

报告期内三项费用发生额 525.08 万元,比上年同期 491 万元增加 6.5%,主要原因是公司申请挂牌全国中小企业股份转让系统,支付给各中介机构费用增加影响。

(4) 利润总额

报告期内利润总额-455.12 万元,比上年同期-55.39 万元下降 354%,主要原因是上半年可确认收入下降 294.93 万元,毛利率下降 68.66 个百分点造成。

2、财务状况

(1) 资产总额

报告期末公司资产总额 5142.44 万元,比年初 5138.46 万元增加 0.08%,基本持平,主要原因是虽然上半年营业收入不多,但是因受公司成功挂牌全国中小企业股份转让系统及签订了重大业务合同《珠海中西医结合医院能源托管型合同能源管理合同》(合同额 8137 万元)签订的利好消息等事项,中国银行珠海分行给予公司 1200 万元额度的贷款,并于报告期内放款 800 万元到账,因此货币资金期末 884.31 万元比期初余额 570.6 万元增加 35.47%;另外公司加大应收款收款力度,报告期末应收账款净额比年初下降 353.05 万元。

(2) 负债总额

报告期末公司负债总额 3129.33 万元,比年初 2675.22 万元增加 454.11 万元,主要原因是公司在中国银行珠海分行贷款 1200 万元中有 800 万元贷款为置换中国建设银行珠海分行短期贷款 800 万,因放款时间在报告期末,银行系统无法完成还款操作,造成短期借款与长期借款各有 800 万余额。

(3) 归属于母公司股东的净资产

报告期末归属于母公司股东的净资产为 2000.48 万元,比年初 2449.48 万元减少 448 万元,主要是报告期内经营亏损所致。

3、现金流量

(1) 经营活动现金流量净额

报告期内公司经营活动现金流量净额-470.51 万元,比上年同期-22.41 万元下降 448.1 万元,报告期内营业收入大幅下降,但公司加强应收帐款的催收力度,销售商品与提供劳务收到的现金 539.23 万元,比上年同期增加 47.38%;收到其他与经营活动有关的现金 150.09 万元,比上年同期减少 74.66%;

报告期内期间费用增加 33.08 万元, 净支付供应商、施工队款比上年同期增加 204.12 万元, 支付与其他经营活动有关的现金 484.27 万元比上年增加 125.20 万元。

(2) 投资活动现金流量净额

报告期内公司投资活动流量净额-1.40 万元, 主要为购置办公设备所致。

(3) 筹资活动现金流量净额

报告期内公司筹资活动现金流量净额 785.63 万元, 主要是公司从中国银行贷款 800 万元所致。

三、报告期内的重点工作

1、确定了公司战略定位:

公司两大核心业务智能家居、能源托管的战略转型基本实现, 公司传统工程业务今年全部转为自有产品和服务业务上。公司依托物联网、云计算、大数据等新一代信息技术, 研发的建筑 4.0 能源精细化管理平台, 可以为大型建筑和家庭实现无人远程智能管理, 从健康、节能环保、安全等提供整体解决方案和产品服务。

公司还以中国标准化研究院为依托, 筹备联合建立“节能环保标准化创新研发基地”, 通过整合相关研发资源优势 and 人才优势, 从事节能环保减排相关标准、关键技术和共性技术的研发, 着重解决节能环保服务标准化、减排绩效评估等关键技术问题, 以市场为导向, 为社会提供技术成果、标准制订、技术咨询和人才培养等方面的支持, 以期建成一个包括节能环保技术标准制定、创新技术孵化、设备与产品研发、实验检测及应用培训为一体的节能环保等绿色技术开发与科技成果转化中心, 实现标准、技术、信息、人才共享, 探索节能环保绿色发展标准化应用的创新思路, 为产业的持续长远发展提供技术支持和研发保障。奠定了公司的龙头企业地位, 将在两年内成为全国能源托管行业的龙头企业之一。

2、市场开发:

2017 年上半年公司完成了和阿里智能在智能家居业务方面的战略合作, 与淘宝(中国)软件有限公司签订了战略合作协议, 成为阿里智能的生态链供应商和系统集成商华南市场仅有的两家合作伙伴之一, 开拓了中信红树湾、万科珠宾、银海湾、惠州巽寮湾等新客户, 完成了华发水岸、海南清水湾雅居乐、中山星光联盟古镇店等地产项目的样板间。

能源托管+售电业务今年发生了质的变化, 继去年番禺行政服务中心和上海黄浦区政府大楼的能源托管合同之后, 公司于 2017 年 6 月又签订了珠海市中西医结合医院的托管项目, 合同周期十年, 合同额 8137 万元; 目前正在洽谈的能源托管和售电合同业务的包括华发总部大厦和横琴十字门中央商务区、华侨城欢乐海岸(央企)、海泉湾、御温泉等项目。

正在跟踪的中山大学、广东工业大学、南方医院、深圳易方大厦等, 预计在今年完成立项。

3、新产品研发:

(1) 在报告期内, 公司发明专利技术“一种聚光反射太阳能蒸汽驱动中央空调压缩机”, 已经获得证书;

(2) 分体空调群控从第一代升级到第三代升级版;

(3) 建筑能源精细化平台升级到 4.0 版, 包括用电安全监测、智能照明、智能空调、能源监测、微信无人值守系统, 是整个大楼的用电系统全面实现无人值守的目标;

(4) 全屋智能“智能家居第二代产品”全面落地。

三、风险与价值

1、应收账款占比较高及流动性风险

2017 年 1-6 月公司应收账款净额 35,618,731.770 元, 占当期流动资产的比重分别为 72.75%, 占当期资产的比重分别为 69.26%。公司提供节能工程服务需要经过设备材料的发运、安装、调试、试运行、验收结算等流程, 项目工程周期较长, 客户验收结算周期较长, 应收账款周转率较低, 回款周期较长。公司存在应收账款未收回导致的短期债务未能偿还的期限错配风险和流动性风险。

应对措施: 针对应收账款占比较高风险, 第一, 公司主要通过指定专人加强管理期末余额较大的应收账款; 第二, 目前公司财务政策相对稳健, 加强财务管理, 积极防范应收账款未收回产生的期限错配风险和流动性风险; 第三, 公司加强客户信用政策管理, 在协商的基础上针对不同的客户制定不同的信用政策, 并不断更新信用政策以降低公司应收账款回收风险。公司针对流动性风险采取的其他措施具体

如下:①公司正积极向银行申请贷款,以补充公司的流动资金。报告期内,公司通过担保公司、股东担保等方式获得了银行借款,公司期后将继续向银行申请贷款,以缓解公司的资金压力;②公司与外部投资者谈判,引入外部投资者,通过增资扩股补充公司的流动资金;③必要时公司将通过股东财务资助的方式缓解公司短期的资金压力。

2、公司业务拓展及运营风险

公司主要业务包括咨询服务、合同能源管理服务、信息化管控平台服务等,其中合同能源管理业务在报告期内尚未实现收入,2017年1-6月公司的营业收入规模较小。如果公司无法持续提高综合实力满足下游客户的节能需求,丰富项目获取方式,公司将面临业务拓展的风险。此外,由于合同能源管理项目中设备主要由服务方投资,且项目运行周期长,如果公司提供的后续节能服务不能达到客户的节能效益要求,公司的收益分成与前期投入将不匹配,公司会面临较大的运营风险。

应对措施:(1)公司将不断优化业务布局,依托在华南地区特别是珠海市行政区的品牌影响力,拓展华南、华东、华中等地的市场份额;(2)公司将加大市场开发力度,积极拓宽项目获取方式;(3)合同能源管理等有多种运营模式,包括节能效益分享型、能源费用托管型、节能量保证型、融资租赁型等,公司将在具体的项目实施当中与客户协商适用运营模式,以降低公司可能面临的运营风险。

3、下游行业波动风险

公司所在行业节能技术推广服务业的下游行业主要包括房地产业和建筑行业,房地产业和建筑业作为对国民经济具有重要影响行业之一,与宏观经济发展周期有着较强的关联性。房地产行业与众多行业相关,受国家宏观政策调整和行业政策调整影响较大,房地产业和建筑行业具有较强的周期波动性,房地产业和建筑行业的波动和行业景气度将直接影响公司所处的绿色建筑节能服务行业的发展。

应对措施:(1)公司将持续进行研发投入,不断研发节能相关的新产品和技术,提高公司的市场竞争力;(2)将不断开发潜在客户,足客户个性化的节能需求,增强客户粘度,以降低公司可能面临的下行业不景气风险。

4、核心技术人员流失风险

核心技术人员在公司提供的咨询服务、合同能源管理服务、信息化管控平台业务中起着至关重要的作用。虽然公司目前培养了较为成熟的技术人才队伍,并通过完善的绩效考核机制稳定核心技术人员,但在激烈的人才竞争的环境下,公司亦存在核心技术人员流失的风险。

应对措施:(1)公司不断完善绩效考核机制,同时为核心技术人员提供了开发的业务发展平台,通过专业技能培训,提升核心技术人员竞争力;(2)公司加强人才梯队建设,鼓励核心技术人员参与公司研讨重大经营决策,为核心技术人员提供顺畅晋升通道。

5、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人聂敏合计控制公司80.30%的股份且担任公司的董事长、总经理,对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施:公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理,完善内控制度,规范股东及实际控制人的决策行为,确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策,并得到有效执行。

6、收入下滑导致的持续经营能力风险

公司2017年1-6月、2016年、2015年营业收入金额分别为1,565,222.58元、15,431,962.94元、29,503,453.12元。2017年1-6月、2016年、2015年净利润分别为-4,551,160.28元、-5,737,662.51元、4,250,696.29元。如果公司无法迅速采取有效措施降低该负面影响,则公司营业收入持续下滑,盈利状况无法扭转将使公司面临持续经营的风险。

应对措施:(1)提高公司自主研发产品的市场推广力度,积极开拓市场,提高市场占有率。(2)加快技术研发的积累,提升产品的附加值。(3)以公司和中国标准院筹备的“节能环保标准化创新研发基地”为平台,将基地建设成为我国能效、水效和建筑运行能效、绿色建筑评价领域集检测技术开发、标准和政策研究、系统评估与咨询服务为一体的一流研究机构,提升公司整体技术水平。(4)创新商业模式,增强盈利能力。(5)从管理层到普通员工,提高风险应对意识,积极应对市场竞争加剧导致的持续经营风险。

7、能源托管型合同能源管理业务风险

合同能源管理业务因合同执行期长，合同期间受用电量、人流量、人力成本、材料设备价格波动影而造成节能收益不确定性增加，为保证节能效益，对公司的技术、内部管理、成本控制等的要求较高，因此存在一定的收益风险。

应对措施：公司在现场调研、数据分析、可行性方案、预警方案等工作中高度重视，做了大量工作，调集了各技术、管理人员，以确保现场数据的完整、全面，利用自身的扶优势，并制订各种方案优中选优，以确保降低此合同的风险。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
控股股东、实际控制人聂敏、董事聂雅盛、黄学怡	为公司贷款提供担保	8,000,000.00	是
控股股东、实际控制人聂敏	关联方借款	2,026,190.03	是
董事聂雅盛	关联方借款	440,000.00	是
控股股东、实际控制人聂敏	为公司贷款提供担保	12,000,000.00	是
总计	-	22,466,190.03	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司在第一届董事会第七次会议进行了补充审议，审议通过了《关于补充追认偶发性关联交易的议案》，同时将该议案提交 2016 年年度股东大会审议。根据相关议案，公司向董事长、总经理、公司实际控制人聂敏借款 7,550,844.00 元；向董事聂雅盛借款 845,000.00 元；向董事孙杰借款 200,000.00 元，以上借款为无息借款。为缓解资金的压力、发展公司自身的业务，董事长、总经理、公司实际控制人聂敏、董事聂雅盛及黄学怡以自己的房产抵押对本公司与中国建设银行股份有限公司珠海分行的 8,000,000.00 元短期借款提供抵押担保，借款期限为 2016 年 12 月 13 日到 2017 年 12 月 12 日。
- 2、公司在第一届董事会第八次会议进行了审议，审议通过了《关于公司拟申请银行贷款暨关联担保的议案》。根据相关议案，公司拟向中国银行股份有限公司珠海分行申请 1200 万元人民币授信额度的中长期流动资金贷款（其中 800 万元专项用于置换建设银行存量贷款），贷款期限 3 年，贷款用途为补充流动资金。授信期间，公司以经营所产生的全部应收账款质押担保。同时，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理聂敏女士为上述授信融资提供个人全额连带责任保证担保。

3、上述关联交易系公司业务发展及日常经营需要，均属正常性业务。目前公司仍处于发展阶段，关联方借款能够有效解决公司流动资金需求，具有一定的必要性；但从长期来看，公司通过资本市场融资，运营能力逐渐增强，该关联方交易将不再具有必要性或持续性。

（二）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高管、持股 5%以上的股东均出具了避免同业竞争的承诺。报告期内，实际控制人、董事、监事、高管、持股 5%以上的股东未发生违反同业竞争的承诺事项。

2、关联交易的承诺

为了进一步规范和减少关联交易、防止公司股东及其关联方损害公司利益，公司董事、监事和高级管理人员已作出承诺，“在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等有关规定，在重大投资、关联交易、委托理财和关联交易等重大事项切实履行相应程序，建立规范的企业内部控制体系。尽量避免与其他关联方之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易或业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。”报告期内，公司未发生损害公司利益的关联交易，董事、监事、高管未发生违反此项承诺的事项。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,400,000	9.83%	9,713,325	12,113,325	49.60%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,802,225	3,802,225	15.57%
	董事、监事、高管	-	-	300,000	300,000	1.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,020,000	90.17%	-9,713,325	12,306,675	50.40%
	其中：控股股东、实际控制人	15,208,900	62.28%	-3,802,225	11,406,675	46.71%
	董事、监事、高管	1,200,000	4.91%	-300,000	900,000	3.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,420,000	-	0	24,420,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	聂敏	15,208,900	-	15,208,900	62.28%	11,406,675	3,802,225
2	珠海横琴新区优润投资管理中心（有限合伙）	4,400,000	-	4,400,000	18.02%	-	4,400,000
3	珠海科技创业投资有限公司	2,400,000	-	2,400,000	9.83%	-	2,400,000
4	聂雅盛	1,200,000	-	1,200,000	4.91%	900,000	300,000
5	冯玳琪	990,900	-	990,900	4.06%	-	990,900
6	胡玮	220,200	-	220,200	0.90%	-	220,200
合计		24,420,000	-	24,420,000	100.00%	12,306,675	12,113,325

前十名股东间相互关系说明：

聂敏与聂雅盛为父女关系，同时聂敏还是珠海横琴新区优润投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，聂雅盛为珠海横琴新区优润投资管理中心（有限合伙）的合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东和实际控制人皆为聂敏，聂敏持有公司股份 15,208,900 股，占公司股份总数的 62.28%，此外，作为珠海横琴新区优润投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过珠海横琴新区优润投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 18.02% 股份，合计控制公司 80.30% 的股份。聂敏女士，董事长、总经理，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015 年 6 月毕业于中山大学工商管理专业，研究生学历。1993 年 2 月至 1995 年 10 月任珠海经济特区东鹏置业股份有限公司董事长秘书；1995 年 10 月至 1999 年 3 月任珠海万顺通车门控制器有限公司（公司已注销）董事长；1999 年 5 月至 2002 年 7 月任珠海中瀚酒店（公司已注销）总经理；2002 年 8 月至 2006 年 6 月任珠海福士得能源技术工程有限公司（公司已注销）副总经理；2006 年 10 月至 2016 年 3 月任有限公司执行董事、经理；2016 年 3 月至今任

股份公司董事长、总经理，任期三年。
报告期内，公司控股股东未发生过变更。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为聂敏，其基本情况详见（一）控股股东情况。
报告期内，公司实际控制人未发生过变更。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
聂敏	董事长、总经理	女	48	研究生	2016.3-2019.3	是
聂雅盛	董事	男	75	本科	2016.3-2019.3	是
郑瑜	董事、董事会秘书、副总经理	男	62	研究生	2016.3-2019.3	是
周晓	董事、财务总监	女	46	本科	2016.3-2019.3	是
孙杰	董事、副总经理	男	42	本科	2016.3-2019.3	是
韩先奇	董事	男	35	大专	2016.12-2019.3	是
文峰	董事	男	35	研究生	2016.12-2019.3	否
蔡业贵	监事会主席	男	35	本科	2016.3-2019.3	是
赖莹莹	职工代表监事	男	32	大专	2016.3-2019.3	是
莫数理	监事	男	36	本科	2016.11-2019.3	是
梁剑荣	副总经理	男	54	本科	2016.3-2019.3	是
张晓文	副总经理	女	51	本科	2016.3-2019.3	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
聂敏	董事长、总经理	15,208,900	-	15,208,900	62.28%	0
聂雅盛	董事	1,200,000	-	1,200,000	4.91%	0
郑瑜	董事、副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	0
孙杰	董事、副总经理	-	-	-	-	0
周晓	董事、财务总监	-	-	-	-	0
韩先奇	董事	-	-	-	-	0
文峰	董事	-	-	-	-	0
蔡业贵	监事会主席	-	-	-	-	0
赖莹莹	职工代表监事	-	-	-	-	0
莫数理	监事	-	-	-	-	0
梁剑荣	副总经理	-	-	-	-	0
张晓文	副总经理	-	-	-	-	0
合计	-	16,408,900	-	16,408,900	67.19%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
刘勇	副总经理	离任	无	因个人原因离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	4
截止报告期末的员工人数	60	54

核心员工变动情况:

报告期内公司无核心员工。截止报告期末,公司核心技术人员 4 名,较期初核心员工数量减少 1 名。核心技术人员刘勇,于 2017 年 6 月 7 日因个人原因离职。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	8,843,146.99	5,705,996.31
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	35,618,731.77	39,149,153.40
预付款项	六、3	537,680.78	332,422.39
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	861,308.21	1,240,898.63
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	3,102,325.14	2,485,229.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	48,963,192.89	48,913,700.54
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	74,732.48	111,246.11
在建工程	六、7	809,455.00	809,455.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、8	1,577,022.39	1,550,173.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,461,209.87	2,470,874.82
资产总计	-	51,424,402.76	51,384,575.36
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、9	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、10	9,144,170.85	10,212,622.37
预收款项	六、11	174,912.00	174,912.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	400,157.34	580,732.07
应交税费	六、13	2,761,249.09	3,113,707.95
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	2,812,761.97	4,670,289.18
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	23,293,251.25	26,752,263.57
非流动负债：	-	-	-
长期借款	六、15	8,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,000,000.00	-
负债合计	-	31,293,251.25	26,752,263.57
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、16	24,420,000.00	24,420,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	5,993,102.18	5,993,102.18
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	六、18	-10,408,293.20	-5,918,302.52
归属于母公司所有者权益合计	-	20,004,808.98	24,494,799.66
少数股东权益	-	126,342.53	137,512.13
所有者权益合计	-	20,131,151.51	24,632,311.79
负债和所有者权益总计	-	51,424,402.76	51,384,575.36

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：聂敏

会计机构负责人：周晓

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	8,572,032.72	5,461,693.68
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	-	-	-
应收账款	十二、1	35,228,252.64	39,137,080.55
预付款项	-	345,522.08	192,673.39
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	1,005,908.21	1,268,847.16
存货	-	3,102,325.14	2,319,255.35
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	48,254,040.79	48,379,550.13
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

长期股权投资	十二、3	1,490,000.00	1,490,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	63,886.88	103,693.55
在建工程	-	657,304.00	657,304.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,577,022.39	1,550,173.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,788,213.27	3,801,171.26
资产总计	-	52,042,254.06	52,180,721.39
流动负债：	-		
短期借款	-	8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,051,575.85	10,212,622.37
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	400,157.34	567,715.40
应交税费	-	2,750,307.90	3,095,637.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,348,858.43	5,484,772.03
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	23,550,899.52	27,360,747.38
非流动负债：	-		
长期借款	-	8,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,000,000.00	-
负债合计	-	31,550,899.52	27,360,747.38
所有者权益：	-		
股本	-	24,420,000.00	24,420,000.00

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,993,102.18	5,993,102.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-9,921,747.64	-5,593,128.17
所有者权益合计	-	20,491,354.54	24,819,974.01
负债和所有者权益合计	-	52,042,254.06	52,180,721.39

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：聂敏

会计机构负责人：周晓

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、19	1,565,222.58	4,514,539.48
其中：营业收入	-	1,565,222.58	4,514,539.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、19	6,801,130.17	5,667,569.81
其中：营业成本	-	1,369,733.20	851,122.54
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、20	6,818.97	593.32
销售费用	六、21	1,438,556.09	1,374,560.91
管理费用	六、22	3,605,935.01	3,381,115.72
财务费用	六、23	206,316.99	164,281.87
资产减值损失	六、24	173,769.91	-104,104.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,235,907.59	-1,153,030.33
加：营业外收入	六、25	657,898.63	600,436.21
其中：非流动资产处置利得	-	57,567.94	-
减：营业外支出	六、26	-	1,242.46
其中：非流动资产处置损失	-	-	905.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,578,008.96	-553,836.58
减：所得税费用	六、27	-26,848.68	17,823.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,551,160.28	-571,659.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,489,990.68	-504,584.15
少数股东损益	-	-61,169.60	-67,075.63
六、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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,551,160.28	-571,659.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,489,990.68	-504,584.15
归属于少数股东的综合收益总额	-	-61,169.60	-67,075.63
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.18	-0.05
（二）稀释每股收益	-	-0.18	-0.05

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：聂敏

会计机构负责人：周晓

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	651,187.82	4,514,539.48
减：营业成本	十二、4	549,619.74	851,122.54
税金及附加	-	4,357.30	593.32
销售费用	-	1,373,090.09	1,374,560.91
管理费用	-	3,368,295.83	3,047,342.59
财务费用	-	202,277.18	160,898.09
资产减值损失	-	166,914.46	-104,104.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-5,013,366.78	-815,873.42
加：营业外收入	-	657,898.63	600,436.21
其中：非流动资产处置利得	-	57,567.94	-
减：营业外支出	-	-	1,242.46
其中：非流动资产处置损失	-	-	905.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,355,468.15	-216,679.67
减：所得税费用	-	-26,848.68	17,823.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,328,619.47	-234,502.87
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-4,328,619.47	-234,502.87
七、每股收益：	-		

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

(一) 基本每股收益	-	-0.20	0.01
(二) 稀释每股收益	-	-0.20	0.01

法定代表人: 聂敏

主管会计工作负责人: 聂敏

会计机构负责人: 周晓

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	5,392,345.73	2,837,570.60
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	1,500,893.87	5,923,241.31
经营活动现金流入小计	-	6,893,239.60	8,760,811.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,578,981.16	1,537,753.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,835,217.83	2,414,262.53
支付的各项税费	-	341,371.06	1,442,188.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	4,842,743.82	3,590,747.18
经营活动现金流出小计	-	11,598,313.87	8,984,950.81
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,705,074.27	-224,138.90
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,046.16	6,605.46
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,046.16	6,605.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,046.16	73,394.54
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	50,000.00	200,000.00
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	-	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,050,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	193,728.89	151,733.33
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	193,728.89	301,733.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,856,271.11	-101,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,137,150.68	-252,477.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,411,496.31	704,112.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,548,646.99	451,634.95

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：聂敏

会计机构负责人：周晓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	4,555,540.74	2,837,570.60
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,221,351.79	5,622,301.82
经营活动现金流入小计	-	5,776,892.53	8,459,872.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,788,252.46	1,537,753.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,760,448.12	2,384,134.83
支付的各项税费	-	304,359.18	1,442,165.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,611,167.68	2,804,701.10
经营活动现金流出小计	-	10,464,227.44	8,168,754.60
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,687,334.91	291,117.82
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,597.16	4,206.46
投资支付的现金	-	-	320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,597.16	324,206.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,597.16	-244,206.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	150,000.00

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	193,728.89	151,733.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	193,728.89	301,733.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,806,271.11	-301,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,110,339.04	-254,821.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	5167,193.68	700,999.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,277,532.72	446,177.25

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：聂敏

会计机构负责人：周晓

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情:

会计政策变更:

财政部于 2017 年度发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

报告期内存在按法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更的会计政策，其他无重要会计政策、会计估计的变更。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

广东优华物联智控科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原珠海优华节能技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，由聂敏、聂雅盛、珠海横琴新区优润投资管理中心（有限合伙）、胡玮、冯玳琪作为发起人，注册资本 22,020,000.00 元（每股面值人民币 1 元）。企业法人营业执照统一社会信用代码：91440400794613369E。

经增发新股，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 24,420,000.00 股，注册资本为 24,420,000.00 元，注册地址：珠海市软件园路 1 号教学区 2#楼的 315 室。公司控股股东为聂敏。公司于 2017 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：

870933。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：环保工程（取得资质证后方可经营）；系统集成及软件开发；建筑用暖通节能设备、取热节能设备、空调节能设备的设计、研发、安装、批发、零售（不含许可经营项目）。

本公司属信息技术行业，主要产品或服务为智能化总包、机电总包、建筑节能工程实施；自主研发的节能产品销售业务；节能评估、能源审计、节能专项资金申报、绿色建筑设计申报、第三方节能量审核等。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

一、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海优华智能科技有限公司	全资子公司	1	100	100
珠海横琴新区优华软件科技有限公司	全资子公司	1	100	100
上海优卫节能科技有限公司	控股子公司	1	80	80
海南华联汇和智能科技有限公司	控股子公司	1	51	51

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类

别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在

活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,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确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将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从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(九) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:金额在 500 万元以上 (含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款

项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售核算方法

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

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

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,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,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-8	5-10	11.25-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十四）在建工程

（二）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（三）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权、商标权、软件。

1、无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用年限
软件	10 年	受益年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数

存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

其他长对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、公司收入确认的具体方法

工程收入确认方法:在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。公司在提供相关服务后,经过公司和客户双方确认的工程量确认单和合同约定的工程总造价为依据确认完工进度,据以确认工程收入。

商品销售收入确认原则:公司将商品发给客户,客户收到商品后验收并在收货清单上签字确认,以此作为销售收入的确认依据。

设计咨询收入:根据合同中约定的阶段性成果的进度,获取客户的阶段性成果的证明材料,据以确认收入的实现。

合同能源管理业务收入:合同能源管理收入指合同能源管理项目产生的节能效益分享收入,按照合同约定根据合同能源管理项目完工验收后节能量的测算,取得按双方确认的节能

效果和分成金额后确认收入。

（二十二）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣

亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 会计政策与会计估计的变更

1、会计政策

报告期内存在按法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更的会计政策，其他无重要会计政策、会计估计的变更。

2、会计估计

无。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东优华物联智控科技股份有限公司	15%
珠海优华智能科技有限公司	20%
珠海横琴新区优华软件科技有限公司	25%
上海优卫节能科技有限公司	25%
海南华联汇和智能科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2015 年 9 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GF201544000023，2015 年-2017 年所得税税率为 15%。

珠海优华智能科技有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

珠海横琴新区优华软件科技有限公司和海南华联汇和智能科技有限公司自公司成立尚

未产生应纳税所得。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(四) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	198,651.04	75,544.52
银行存款	8,349,995.95	5,335,951.79
其他货币资金	294,500.00	294,500.00
合 计	8,843,146.99	5,705,996.31

截止 2017 年 6 月 30 日, 受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	294,500.00	294,500.00
合 计	294,500.00	294,500.00

(五) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,642,207.44	100.00	8,023,475.67	18.38	35,618,731.77
其中：账龄分析法组合	43,642,207.44	100.00	8,023,475.67	18.38	35,618,731.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	43,642,207.44	100.00	8,023,475.67	18.38	35,618,731.77

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,185,103.49	100.00	8,035,950.09	17.03	39,149,153.40
其中：账龄分析法组合	47,185,103.49	100.00	8,035,950.09	17.03	39,149,153.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	47,185,103.49	100.00	8,035,950.09	17.03	39,149,153.40

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,750,234.98	232,507.05	3.00
1—2 年	21,258,350.69	2,125,835.07	10.00
2—3 年	9,693,741.73	1,938,748.35	20.00
3—4 年	1,642,082.71	821,041.36	50.00
4—5 年	1,962,267.37	1,569,813.90	80.00
5 年以上	1,335,529.96	1,335,529.96	100.00
合计	43,642,207.44	8,023,475.67	18.38

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,407,939.13	342,238.17	3.00
1—2 年	18,631,023.90	1,863,102.39	10.00
2—3 年	12,439,332.97	2,487,866.59	20.00
3—4 年	1,409,010.16	704,505.08	50.00
4—5 年	3,297,797.33	2,638,237.86	80.00
合计	47,185,103.49	8,035,950.09	17.03

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 转回 12,474.42 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖南省第四工程有限公司合银广场项目部	18,292,010.15	41.91	3,038,681.03
江苏新亿迪智能科技有限公司	4,383,327.93	10.04	255,695.79
广州金鹏集团有限公司	3,522,364.02	8.07	3,017,627.20
东莞市塘厦镇资产经营有限公司	2,860,000.00	6.55	286,000.00

广州合银广场发展有限公司	2,563,620.26	5.87	512,724.05
合计	31,621,322.36	72.46	7,110,728.07

5、期末无应收关联方账款。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	534,458.78	99.40	332,422.39	100
1 至 2 年	3,222.00	0.60	---	---
合计	537,680.78	100.00	332,422.39	100

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
东莞证券股份有限公司	200,000.00	37.20	2017 年	信用期内
中山市安宏模具科技有限公司	37,300.00	6.94	2017 年	信用期内
杨浦检察院	21,300.00	3.96	2017 年	信用期内
广东省高校后勤协会	20,000.00	3.72	2017 年	信用期内
广州市擎业自动化设备有限公司	23,486.78	4.37	2017 年	信用期内
合计	302,086.78	56.18		

4、本期预付款项中无关联方往来余额。

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,290,142.93	100.00	428,834.72	33.24	861,308.21
其中：账龄分析法组合	1,290,142.93	100.00	428,834.72	33.24	861,308.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,290,142.93	100.00	428,834.72	33.24	861,308.21

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,483,489.02	100.00	242,590.39	16.35	1,240,898.63
其中：账龄分析法组合	1,483,489.02	100.00	242,590.39	16.35	1,240,898.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,483,489.02	100.00	242,590.39	16.35	1,240,898.63

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	543,971.45	16,319.14	3.00
1—2 年	15,326.00	2,049.40	13.37
2—3 年	17,099.76	3,419.95	20.00
3—4 年	602,295.00	301,147.50	50.00
4—5 年	27,760.00	22,208.00	80.00
5 年以上	83,690.72	83,690.72	100.00
合计	1,290,142.93	428,834.72	33.24

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	747,475.54	22,424.27	3.00
1—2 年	20,017.76	2,001.78	10.00
2—3 年	602,280.00	120,456.00	20.00
3—4 年	30,025.00	15,012.50	50.00
4—5 年	4,974.40	3,979.52	80.00
5 年以上	78,716.32	78,716.32	100.00
合计	1,483,489.02	242,590.39	16.35

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,244.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	153,372.48	140,463.48
保证金	1,098,310.45	1,168,090.00
备用金	38,460.00	174,935.54
合计	1,290,142.93	1,483,489.02

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏新亿迪智能科技有限公司	保证金	700,000.00	4 年以内	54.26	303,000.00
广东工业大学	保证金、押金	307,041.05	3 年以内	23.80	11,404.23
珠海功控集团有限公司	押金	89,600.00	1 年以内、5 年以上	6.94	70,588.00
上海容基工程项目管理有限公司 珠海经营部	保证金	70,000.00	1 年以内	5.43	2,100.00
刘秀于	押金	21,660.00	4-5 年	1.68	17,328.00
合计		1,188,301.05		92.11	404,420.23

5、期末无应收关联方账款。

(八) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,082,665.52	---	1,082,665.52	994,736.18	---	994,736.18
库存商品	261,908.25	---	261,908.25	274,719.54	---	274,719.54
工程施工	1,421,657.48	---	1,421,657.48	1,215,774.09	---	1,215,774.09
发出商品	6,772.92	---	6,772.92	---	---	---
委托加工物资	329,320.97	---	329,320.97	---	---	---
合计	3,102,325.14	---	3,102,325.14	2,485,229.81	---	2,485,229.81

(九) 固定资产原值及累计折旧

(十) 固定资产情况

项 目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
(十一) 账面原值				
(十二) 期初余额	83,346.84	397,826.00	303,234.27	784,407.11
(十三) 本期增加金额	---	---	12,797.00	12,797.00

项 目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
购置	---	---	12,797.00	12,797.00
(十四) 本期减少金额	---	246,150.00	---	246,150.00
处置或报废	---	246,150.00	---	246,150.00
(十五) 期末余额	83,346.84	151,676.00	316,031.27	551,054.11
(十六) 累计折旧				-
(十七) 期初余额	77,190.55	331,125.56	264,844.89	673,161.00
(十八) 本期增加金额	---	22,204.00	7,004.67	29,208.67
计提	---	22,204.00	7,004.67	29,208.67
(十九) 本期减少金额	---	226,048.04	---	226,048.04
处置或报废	---	226,048.04	---	226,048.04
(二十) 期末余额	77,190.55	127,281.52	271,849.56	476,321.63
(二十一) 减值准备				
(二十二) 期初余额	---	---	---	---
(二十三) 本期增加金额	---	---	---	---
(二十四) 本期减少金额	---	---	---	---
(二十五) 期末余额	---	---	---	---
(二十六) 账面价值	---	---	---	---
(二十七) 期末账面价值	6,156.29	24,394.48	44,181.71	74,732.48
(二十八) 期初账面价值	6,156.29	66,700.44	38,389.38	111,246.11

(二十九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
番禺区行政办公中心建筑能源监管与空调节能控制系统节能改造	657,304.00	---	657,304.00	657,304.00	---	657,304.00
上海市黄浦区机关办公大楼项目中央空调能源精细化管理	152,151.00	---	152,151.00	152,151.00	---	152,151.00
合计	809,455.00	---	809,455.00	809,455.00	---	809,455.00

番禺区行政办公中心建筑能源监管与空调节能控制系统节能改造和上海市黄浦区机关

办公大楼项目中央空调能源精细化管理均为合同能源管理项目。以上两个项目均尚未办理最终验收。

(三十)递延所得税资产

(三十一)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,452,310.39	1,267,846.56	8,273,319.26	1,240,997.88
税前可弥补亏损	2,061,172.18	309,175.83	2,061,172.18	309,175.83
合 计	10,513,482.57	1,577,022.39	10,334,491.44	1,550,173.71

(三十二)未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,076.67	5,221.22
可抵扣亏损	4,871,823.20	293,814.24
合计	4,883,899.87	299,035.46

(三十三)短期借款

款项性质	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

截至 2017 年 6 月 30 日, 短期借款余额为 8,000,000.00 元, 债权人为中国建设银行股份有限公司珠海市分行, 借款期限为 2016 年 12 月 13 日到 2017 年 12 月 12 日, 由聂雅盛、聂敏均提供最高额为 8,460,000.00 元的担保, 由聂敏、聂雅盛、黄学怡以房产提供抵押, 抵押房产证编号为粤房第证字第 C6583251 号、粤房第权证珠字第 0100239842 号、粤房第权证珠字第 0100239843 号。该笔借款采用按月付息、到期一次还本的方式还款。

(三十四)应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	811,386.57	1,430,901.01
暂估应付账款	7,393,602.08	8,223,537.06
其他	939,182.20	558,184.30

项 目	期末余额	期初余额
合 计	9,144,170.85	10,212,622.37

2、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安徽优华节能技术有限公司	1,726,702.20	项目未最终验收, 尚未结算
同方泰德国际科技(北京)有限公司	1,290,178.40	项目未最终验收, 尚未结算
珠海联众能源科技有限公司	943,287.71	项目未最终验收, 尚未结算
广州海智机电设备有限公司	316,141.65	项目未最终验收, 尚未结算
合 计	4,276,309.96	---

3、期末应付账款中无关联方往来余额。

(三十五) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	174,912.00	174,912.00
合 计	174,912.00	174,912.00

2、期末预收款项中无关联方往来余额。

(三十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	580,732.07	2,522,728.57	2,703,303.30	400,157.34
离职后福利-设定提存计划	---	131,914.53	131,914.53	---
合 计	580,732.07	2,654,643.10	2,835,217.83	400,157.34

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	561,816.07	2,333,158.77	2,494,817.50	400,157.34
职工福利费	—	54,970.93	54,970.93	—
社会保险费	—	70,422.87	70,422.87	—
其中：基本医疗保险费	—	65,638.71	65,638.71	—
工伤保险费	—	968.07	968.07	—
生育保险费	—	3,816.09	3,816.09	—

住房公积金	18,916.00	64,176.00	83,092.00	—
合 计	580,732.07	2,522,728.57	2,703,303.30	400,157.34

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	126,970.68	126,970.68	—
失业保险费	—	4,943.85	4,943.85	—
合 计	—	131,914.53	131,914.53	—

(三十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,137,869.86	2,459,423.15
企业所得税	168,888.89	169,239.92
个人所得税	10,946.28	10,973.76
城市维护建设税	122,626.56	137,586.51
教育费附加	53,859.13	58,992.94
地方教育费附加	34,714.28	39,328.62
其他	232,344.09	238,163.05
合 计	2,761,249.09	3,113,707.95

(三十八) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	63,000.00	63,000.00
往来款	2,718,868.87	4,605,339.18
预提费用	30,893.10	1,950.00
合 计	2,812,761.97	4,670,289.18

(三十九) 长期借款

(四十) 长期借款分类

款项性质	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	8,000,000.00	---

合计	8,000,000.00	---
----	--------------	-----

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司长期借款余额 8,000,000.00 元。债权人为中国银行股份有限公司珠海分行, 由聂敏提供最高额为 12,000,000.00 元的个人全额连带责任担保, 由聂敏提供抵押, 抵押物为房产, 房产证编号为粤房地产第 C6583251 号, 由公司在银行授信期间经营所产生的全部应收帐款做为质押物。该笔借款采用按月付息、每半年还本金 10%, 到期还剩余本金的方式还款。

(四十一) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
聂敏	15,208,900.00	---	---	15,208,900.00
聂雅盛	1,200,000.00	---	---	1,200,000.00
珠海横琴新区优润投资管理中心 (有限合伙)	4,400,000.00	---	---	4,400,000.00
胡玮	220,200.00	---	---	220,200.00
冯玳琪	990,900.00	---	---	990,900.00
珠海科技创业投资有限公司	2,400,000.00	---	---	2,400,000.00
合 计	24,420,000.00	---	---	24,420,000.00

股本变动情况说明: 本期股本已由大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大华验字[2016]030060 号验资报告验证。

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,993,102.18	---	---	5,993,102.18
合 计	5,993,102.18	---	---	5,993,102.18

(四十三) 未分配利润

项目	本期发生额
期初未分配利润	-5,918,302.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,489,990.68
减: 提取法定盈余公积	---
提取任意盈余公积	---
应付普通股股利	---
期末未分配利润	-10,408,293.20

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,565,222.58	1,369,733.20	4,514,539.48	851,122.54
合计	1,565,222.58	1,369,733.20	4,514,539.48	851,122.54

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能工程	811,742.08	800,347.46	---	---
咨询服务	479,753.45	335,922.92	3,956,077.08	690,971.73
信息化管控平台	273,727.05	233,462.82	558,462.40	160,150.81
合 计	1,565,222.58	1,369,733.20	4,514,539.48	851,122.54

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
上海银江智慧	270,873.79	17.31
杨浦检察院	325,631.06	20.80
珠海市机关大院	191,802.41	12.25
上海明华物业	138,392.04	8.84
广州科技贸易职业学院	90,480.00	5.78
合计	1,017,179.30	64.99

(四十五) 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,528.78	346.1
教育费附加	1,178.16	132.8
地方教育费附加	459.80	114.4
印花税	1,071.70	---
其他	580.53	---
合计	6,818.97	593.3

(四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	752,874.50	517,021.81
差旅费	160,100.15	224,197.85
业务招待费	159,127.09	130,897.17
广告宣传费	78,313.39	56,702.85
投标费	8,406.91	10,110.00
工程维护费	102,054.57	79,466.52
办公费	27,851.81	31,240.05
咨询费	65,466.00	---
车辆费用	1,299.00	2,034.20
其他	83,062.67	322,890.46
合计	1,438,556.09	1,374,560.91

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,586,501.44	1,102,917.37
研发费	555,645.66	698,515.40
咨询费	445,865.48	172,161.43
租赁费	381,250.73	359,995.38
办公费	149,676.02	123,343.38
差旅费	113,063.24	164,472.04
招待费	172,178.50	97,919.95
车辆费	55,878.95	75,323.35
折旧费	26,748.49	53,883.27
开办费	59,994.37	333,773.13
水电费	24,607.89	30,944.93
通讯费	4,798.84	31,015.68
会务费	1,500.00	450.00
低耗品摊销	3,760.00	1,699.00
其他	24,465.40	134,701.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,605,935.01	3,381,115.72

(四十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	193,728.89	151,733.33
减：利息收入	2,657.91	374.73
其他	15,246.01	12,923.27
合计	206,316.99	164,281.87

(四十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	173,769.91	-104,104.55
合 计	173,769.91	-104,104.55

(五十)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	57,567.94	---
政府补助	600,000.00	600,000.00
其他	330.69	436.21
合 计	657,898.63	600,436.21

1、计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	57,567.94	---
政府补助	600,000.00	600,000.00
其他	330.69	436.21
合 计	657,898.63	600,436.21

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励	600,000.00	400,000.00	与收益相关
2015 年高新技术企业复审奖励资金		200,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	600,000.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	---	905.80
其中：固定资产处置损失	---	905.80
其他	---	336.66
合 计	---	1,242.46

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	---	905.80
其中：固定资产处置损失	---	905.80
其他	---	336.66
合 计	---	1,242.46

(五十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-26,848.68	17,823.20
合 计	-26,848.68	17,823.20

(五十三) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	600,000.00	600,000.00
往来款及其他	900,893.87	5,323,241.31
合 计	1,500,893.87	5,923,241.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用及往来款	4,842,743.82	3,590,747.18
合 计	4,842,743.82	3,590,747.18

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-4,551,160.28	-571,659.78
加：资产减值准备	173,769.91	-104,104.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,208.67	59,429.94
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-57,567.94	905.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	193,728.89	151,733.33
投资损失（收益以“－”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,848.68	17,823.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	-617,095.33	-38,303.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,530,983.75	-1,878,076.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,380,093.26	1,800,956.00
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-4,705,074.27	-224,138.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,548,646.99	451,634.95
减：现金的年初余额	5,411,496.31	704,112.64
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	3,137,150.68	-252,477.69

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,548,646.99	5,411,496.31
其中：库存现金	198,651.04	75,544.52
可随时用于支付的银行存款	8,349,995.95	5,335,951.79
可随时用于支付的其他货币资金		---
二、现金等价物		---
其中：三个月内到期的债券投资		---
三、期末现金及现金等价物余额	8,548,646.99	5,411,496.31
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		---

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
珠海优华智能科技有限公司	珠海	珠海	五金器材的批发、零售	100		投资设立
珠海市横琴新区优华软件科技有限公司	珠海	珠海	计算机软件产品的开发、设计、销售、安装维护及信息咨询服务；计算机软件系统集成	100		投资设立
上海优卫节能科技有限公司	上海	上海	能源科技、环保科技、机电科技、计算机软件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成，机电设备安装，空调设备、家用电器、节能设备、环保材料的销售，建筑智能化建设工程专业施工，智能化建筑工程专项设计	80		投资设立
海南华联汇和智能科技有限公司	海南	海南	物联网、大数据、互联网的技术研究、技术开发、技术转让、技术服务，节能工程，系统集成，信息化工程，照明产品、智能家居产品、中央空调节能产品、计算机软硬件的销售	51		投资设立

七、公允价值

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
聂敏	66.25	66.25

(二) 本公司的子公司情况详见附注二

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
聂雅盛	股东、董事
黄学怡	股东亲属
珠海横琴新区优润投资管理中心（有限合伙）	股东
郑瑜	公司高管、董事
周晓	公司高管、董事
孙杰	公司高管、董事

(四) 关联方交易

(五十五) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(五十六) 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
聂敏	8,460,000.00	2016-12-08	2021-12-07	否
聂雅盛	8,460,000.00	2016-12-08	2021-12-07	否
聂敏、聂雅盛和黄学怡	8,460,000.00	2015-9-15	2025-9-14	否
聂敏	12,000,000.00	2017-6-15	2022-12-31	否

补充说明事项：其中聂敏、聂雅盛和黄学怡以自己的房产（房产证编号为粤房第证字第 C6583251 号、粤房第权证珠字第 0100239842 号、粤房第权证珠字第 0100239843 号，抵押财产价值合计 8,469,792.00 元）对本公司与中国建设银行股份有限公司珠海分行的 8,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。

(五十七) 关联方资金拆借

(五十八) 向关联方拆入资金

本公司 2017 年 1-6 月归还股东聂敏资金 1,233,100.00 元；归还股东聂雅盛资金

400,000.00 元; 归还孙杰资金 200,000.00 元; 归还郑瑜资金 200,000.00 元。

(五十九) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	618,997.00	683,116.00

(六十) 关联方应收应付款项

(六十一) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	聂雅盛	440,000.00	840,000.00
	聂敏	2,026,190.03	3,259,290.03
	郑瑜	---	200,000.00
	孙杰	---	200,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的正在履行的主要租赁合同

出租方	出租地点	出租房屋面 积 (平方米)	用途	租赁开始 日	租赁到期 日	月租金
珠海市南方软件园发展有限公司	珠海市软件园路 1 号教学区 2-315	81.24	办公	2015-4-1	2018-3-31	1,624.80
珠海功控集团有限公司	香洲区银桦路 1 号工业大厦 5 楼	1400	办公	2016-5-1	2018-4-30	44,800.00

除存在上述承诺事项外,截至 2017 年 6 月 30 日止,本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或重要有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(六十二) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,239,651.64	100	8,011,399.00	18.53	35,228,252.64
其中：账龄分析法组合	43,239,651.64	100	8,011,399.00	18.53	35,228,252.64
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	43,239,651.64	100	8,011,399.00	18.53	35,228,252.64

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,169,793.49	100.00	8,032,712.94	17.06	39,137,080.55
其中：账龄分析法组合	47,077,198.49	99.80	8,032,712.94	17.06	39,044,485.55
合并范围内关联方组合	92,595.00	0.20	---	---	92,595.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	47,169,793.49	100.00	8,032,712.94	17.06	39,137,080.55

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,347,679.18	220,430.38	3.00
1—2 年	21,258,350.69	2,125,835.07	10.00
2—3 年	9,693,741.73	1,938,748.35	20.00
3—4 年	1,642,082.71	821,041.36	50.00
4—5 年	1,962,267.37	1,569,813.90	80.00

5 年以上	1,335,529.96	1,335,529.96	100.00
合计	43,239,651.64	8,011,399.00	18.53

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,300,034.13	339,001.02	3.00
1—2 年	18,631,023.90	1,863,102.39	10.00
2—3 年	12,439,332.97	2,487,866.59	20.00
3—4 年	1,409,010.16	704,505.08	50.00
4—5 年	3,297,797.33	2,638,237.86	80.00
合计	47,077,198.49	8,032,712.94	17.06

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 21,313.94 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖南省第四工程有限公司合银广场项目部	18,292,010.15	42.30	3,038,681.03
江苏新亿迪智能科技有限公司	4,383,327.93	10.14	255,695.79
广州金鹏集团有限公司	3,522,364.02	8.15	3,017,627.20
东莞市塘厦镇资产经营有限公司	2,860,000.00	6.61	286,000.00
广州合银广场发展有限公司	2,563,620.26	5.93	512,724.05
合计	31,621,322.36	73.13	7,110,728.07

(六十三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,434,742.93	100.00	428,834.72	29.89	1,005,908.21
其中：账龄分析法组合	1,290,142.93	89.92	428,834.72	29.89	1,005,908.21
合并范围内的关联方组合	144,600.00	10.08	---	---	144,600.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,434,742.93	100.00	428,834.72	29.89	1,005,908.21

其他应收款分类的说明：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,509,453.48	100.00	240,606.32	16.98	1,268,847.16
其中：账龄分析法组合	1,417,353.48	93.90	240,606.32	16.98	1,176,747.16
合并范围内的关联方组合	92,100.00	6.10	---	---	92,100.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,509,453.48	93.90	240,606.32	16.98	1,268,847.16

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	543,971.45	16,319.14	3.00
1—2 年	15,326.00	2,049.40	13.37
2—3 年	17,099.76	3,419.95	20.00
3—4 年	602,295.00	301,147.50	50.00
4—5 年	27,760.00	22,208.00	80.00
5 年以上	83,690.72	83,690.72	100.00
合计	1,290,142.93	428,834.72	33.24

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	681,340.00	20,440.20	3.00
1—2 年	20,017.76	2,001.78	10.00
2—3 年	602,280.00	120,456.00	20.00
3—4 年	30,025.00	15,012.50	50.00
4—5 年	4,974.40	3,979.52	80.00
5 年以上	78,716.32	78,716.32	100.00
合计	1,417,353.48	240,606.32	16.98

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,228.40 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	153,372.48	140,463.48
保证金	1,098,310.45	1,168,090.00
备用金	38,460.00	108,800.00
往来款	144,600.00	92,100.00
合计	1,434,742.93	1,509,453.48

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏新亿迪智能科技有限公司	保证金	700,000.00	4 年以内	48.79	303,000.00
广东工业大学	保证金、押金	307,041.05	3 年以内	21.40	11,404.23
海南华联汇和智能科技有限公司	往来款	144,600.00	1 年以内	10.08	-
珠海功控集团有限公司	押金	89,600.00	1 年以内、5 年以上	6.25	70,588.00
上海容基工程项目管理有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	4.88	2,100.00

司珠海经营部					
合 计		1,188,301.05		91.39	404,420.23

(六十四) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,490,000.00	---	1,490,000.00
合 计	1,490,000.00	---	1,490,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海优华智能科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
珠海横琴新区优华软件科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---
上海优卫节能科技有限公司	490,000.00	490,000.00	---	---	490,000.00	---	---
海南华联汇和智能科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---
合 计	1,490,000.00	1,490,000.00	---	---	1,490,000.00	---	---

2、长期股权投资的说明

2012 年 9 月 29 日，本公司与自然人聂敏共同组建公司——珠海横琴新区优华软件科技有限公司，组建时本公司占 70%股权，2015 年 5 月 27 日，聂敏将所持 30%股份转让给本公司。截止 2017 年 7 月 31 日，本公司尚未对珠海横琴新区优华软件科技有限公司实际出资。

2016 年 7 月 5 日，本公司与自然人莫承龙、贾立宏共同组建公司——海南华联汇和智能科技有限公司，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未对海南华联汇和智能科技有限公司实际出资。

(六十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,187.82	549,619.74	4,514,539.48	851,122.54
合 计	651,187.82	549,619.74	4,514,539.48	851,122.54

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能工程	154,978.86	40,234.00	---	---
咨询服务	222,953.60	305,922.92	3,956,077.08	690,971.73
信息化管控平台	273,255.36	203,462.82	558,462.40	160,150.81
合 计	651,187.82	549,619.74	4,514,539.48	851,122.54

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例
珠海市机关大院	88,342.34	13.57
广州科技贸易职业学院	90,480.00	13.89
中山大学	88,342.34	13.57
广东工业大学	86,358.30	13.26
北京师范大学珠海分公司	65,287.23	10.03
合计	418,810.21	64.31

十二、补充资料

(六十六)非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,567.94	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	600,000.00	---
其他	330.69	---
减：所得税影响额	98,681.79	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
非经常性损益净额（影响净利润）	559,213.84	---
合计	559,213.84	---

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	加权平均	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
净资产收益率（%）			

广东优华物联智控科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号:2017-023

归属于公司普通股股东的净利润	-20.18	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.69	-0.21	-0.21

广东优华物联智控科技股份有限公司

2017 年 8 月 16 日