



欧安电气

NEEQ : 831125

**湖北欧安电气股份有限公司**  
**( HUBEI OUAN ELECTRICAL Co.,Ltd )**



半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事

1、2017年2月6日，召开2017年第一次临时股东大会，换届选举《湖北欧安电气股份有限公司第三届董事会》和《湖北欧安电气股份有限公司第三届监事会》。同时，召开第三届董事会第一次会议；第三届监事会第一次会议，选举聘任新一届董事、监事及经营管理层。

2、2017年7月14日，公司全面通过ISO9000质量管理体系监督审核。本次监督审核的顺利通过是对公司质量管理体系建设的充分肯定，进一步检验了公司综合管理体系运行的有效性，为公司长期健康发展奠定了坚实的基础。

# 目 录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	27

## 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其真实、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：	公司董事会办公室
备查文件：	1.报告期内在全国中小企业股份转让系统( <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a> )上公开披露过的所有公司文件正本及原件；
	2.第三届董事会第三次会议决议；
	3. 第三届监事会第三次会议决议；
	4. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	湖北欧安电气股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI OUAN ELECTRICAL Co., Ltd
证券简称	欧安电气
证券代码	831125
法定代表人	杨辉
注册地址	湖北省襄阳市航天路 3 号
办公地址	湖北省襄阳市航天路 3 号
主办券商	广州证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	左兰
电话	0710-3118161
传真	0710-3116160
电子邮箱	ouanqhb@163.com
公司网址	www.ouan.com.cn
联系地址及邮政编码	湖北省襄阳市航天路 3 号 441057

### 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	2014 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	为大型精密高端机床整体配套电气控制系统;为各类机床及机械设备进行机电一体化改造;为汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵等试验站设备设计和制造;为各种自动化生产线进行控制设备的开发设计和制造;生产各种高端电气柜、操作台(箱)等系列产品,生产各种高端机床防护罩等系列产品;机床代理销售业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	10,000,000
控股股东	杨辉、郑宏伟、冯浩源
实际控制人	杨辉、郑宏伟、冯浩源
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	-

#### 四、自愿披露

不适用

## 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	8,653,421.53	11,872,851.61	-27.12%
毛利率	18.45%	12.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,143,121.27	-1,650,993.49	30.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,119,629.79	-1,736,233.38	35.51%
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）	-3.75%	-5.16%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.67%	-5.43%	-
基本每股收益	-0.11	-0.17	35.29%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,503,160.64	52,301,360.08	-14.91%
负债总计	13,959,654.35	20,503,454.30	-31.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,932,488.85	31,075,610.12	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	3.11	-3.86%
资产负债率（母公司）	24.84%	35.14%	-
资产负债率（合并）	31.37%	39.20%	-
流动比率	1.63	1.45	-
利息保障倍数	-11.35	-2.24	-

### 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	408,005.60	6,573,593.59	-
应收账款周转率	0.78	0.74	-
存货周转率	1.13	0.98	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.91%	-5.63%	-
营业收入增长率	-27.12%	-25.87%	-
净利润增长率	30.06%	95.84%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司的商业模式属于制造业商业模式，通过研发、采购、生产、销售等一个完整流程专门为客户提供机床电气控制设备等产品和服务，实现销售收入。公司现有的盈利模式主要是公司通过对自身专有核心技术的整合和应用，以客户为中心，高品质的产品，专业化的服务占据稳固的市场份额，又通过合理的成本控制保证了稳定的盈利水平。其中，产品的价格是根据原材料成本、人工以及生产改造的难易程度按一定比例为标准进行成本加成后，参考市场竞争状况综合定价，能够保证产品的合理利润空间。

公司的价值体现在为客户提供包含为机床、机械电气配套控制的设计和成套装配，为机床、机械设备的维修、升级改造及再制造，为各类大型试验站（汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵、减速机试验设备）及各种生产装配线（汽车生产线、电缆生产线、冶金轧钢生产线等）的电气自动化控制的开发设计、生产制造和工程安装，为机床、机械设备设计开发制造防护罩和制造电气控制柜。目前公司的机床电气配套业务的销售收入占公司报告期内营业收入的绝大部分，公司与现有机床厂客户经过多年合作，形成了良好的合作关系，在此基础上，公司新开展的机床代理销售业务缓解了公司配套业务的现金流，衔接和巩固了公司原有配套业务，可以增加电气配套的业务量，使得持续经营能力进一步增强，保证了公司未来业绩的持续稳定增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大的变化。

### 二、经营情况

#### 一、报告期内公司经营情况

##### 1、公司财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 44,503,160.64 元，较上年度末降低 14.91%，负债总额 13,959,654.35 元，比上年度末降低 31.92%；资产负债率 31.37%，比上年度末减少 7.83%；净资产总额 30,543,506.29 元，比上年度末降低 3.95%。

##### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 8,653,421.53 元，同比降低 27.12%；营业成本 7,057,161.8 元，同比降低 31.92%；净利润-1,254,399.49 元，同比上升 30.07%。报告期虽然仍然亏损，但是由于公司加强了内部控制，减少了期间费用的支出，同时加大了项目成本的控制，产品毛利率同比略有上升。

##### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 408,005.60 元，上年同期为 6,573,593.59 元，同比下降了 93.79%。主要是因为收入的下降导致收回的货款减少。

#### 二、报告期内公司业务情况

##### 1、行业发展方面：

国家对机床行业的政策扶持将促进本行业的发展，国家出台了一系列政策如《国家重点支持的高新技术领域》、《装备制造业调整和振兴规划》、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《关于调整重大技术装备进口税政策的通知》等直接促进了机床行业的发展，同时对公司业务发展有积极推动作用，国家对机床行业尤其是大型、精密、数控机床的政策扶持，也将大大促进机床电气控制设备制造业的发展。

但是，随着国家经济增速放缓，多行业产能过剩，传统制造业多数企业规模和利润下降。机床市场需求不足，导致价格竞争激烈，在整体行业疲软的大环境中，公司仍然依靠高质量、高科技等品牌优势，保持生产不断、销售不断的良好局面。在报告期内，行业波动对公司的影响，如商业模式、收入模式、产品、服务和核心团队、关键技术、销售渠道、客户、供应商也变化不大。

数控机床的发展前景将有力地推动本行业发展，我国是世界上机床保有量最大的国家，目前我国机床保有量达到 800 万台左右，役龄 10 年以上的传统旧机床占 50% 左右。在未来 5-10 年，这些机床都可能形成相当规模可循环利用的再制造潜在资源。很多机床都只是需要更换机床配件、机床附件，就能焕然一新。再制造一台机床的费用比购置新机床可节约 60% 至 80%，不但盘活了废旧机床资源，同时还将节约大量的机床制造成本，经济效益显著。同时，由于机床再制造强调对废旧机床资源的充分利用，具有显著的节能、节材、减少环境污染的效果，符合我国发展循环经济、建设节约型社会的战略需要。我国在未来 5-10 年，机床再制造具有良好而且广阔的前景。

## 2、公司发展方面：

### (1) 市场优势

公司非常重视技术性营销工作，建立了一支专业化、知识化、年轻化的销售队伍。在产品销售之后的安装、调试及后续技术服务工作中，公司要求技术支持人员要做到精益求精，让客户满意。正是对市场开拓工作的重视，使得公司赢得了越来越多的客户，构筑起公司的市场优势。2017 年上半年主要的客户包括：沈机集团昆明机床股份有限公司、上海电气电站设备有限公司、兰州电机股份有限公司、中国联合工程公司、内蒙古第一机械集团有限公司等，主要客户在各自的行业里均有一定的市场地位和行业代表性。

### (2) 研发优势

在生产经营中，公司始终将研发作为企业经营的重点。在研发模式上，公司始终坚持自主研发为主，产学研合作开发为辅的方式。经过多年研发，公司积累了机床电气配套领域、机电一体化、自动化设备电气工程等领域的大量经验技术。公司拥有一批长期从事自动化控制技术、机床数控技术以及计算机技术应用的中高级工程技术人员。经验丰富的研发人员为公司的持续创新能力提供了强有力的保障，为公司业务的快速提升、产品和服务的更新改进奠定了坚实的基础。

### (3) 品牌优势

多年来公司坚持大力发展自有品牌，通过良好的产品质量、完善的售前售后服务、快捷的备件供应迅速建立起了自己的品牌优势。

## 3、公司经营方面

报告期内，公司的经营业绩受到多种因素的共同影响，国家经济增速放缓，多行业产能过剩，传统制造业多数企业规模和利润下降，机床市场需求不足，导致价格竞争激烈，在整体行业疲软的大环境中，公司日常经营活动也存在诸多困难：后期市场动力不足，回款状况不佳，现金流持续紧张，应收账款回收压力较大等。

基于国内和国际市场整体环境以及行业发展趋势，公司及时顺应行业发展趋势，调整业务经营的具体思路和安排，不断加大市场开拓力度，进一步提升整体运营效率、降低运营成本、改善提升产品的工艺技术、产品质量，实现未来的市场扩张策略并获得更多的市场份额，创造更大的商业价值。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等保持良好的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头虽有下降，但公司掌握产品核心技术；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、风险与价值

### 1、政策风险

公司处于传统制造业行业,国内多数机床制造企业规模和利润都呈现下降。机床市场需求不足,导致价格竞争激烈。在整体行业疲软的大环境中,未来公司若经营模式无创新,经营举措实施不到位,将致使公司经营业绩出现持续下滑的风险。报告期内,公司逐步调整经营模式和研发模式,加快产品革新和增强市场开拓力度等措施以及捕捉用户的产品需求,不断寻求市场增长点,有效应对公司业绩继续下滑的风险。应对措施:公司积极应对,努力开展技术创新,完善设计产品和服务,提升企业竞争优势,不断完善企业经营管理策略,抓住互联网+市场机遇,在稳固现有的市场情况下,积极开拓新领域和新市场,立足公司已有的数控和自动化技术优势,结合国家《2025 中国制造》战略规划,开发工业机器人应用技术,促进企业创新转型升级。有效应对公司业绩继续下滑的风险。

## 2、应收账款风险

公司 2017 年 6 月、2016 年 6 月应收账款账面价值分别为 11,563,017.50 元、10,694,511.14 元,占总资产的比例分别为 25.98%、20.45%,这主要是由公司行业特点、销售规模和客户特点决定的。应对措施:公司一方面加大对应收账款的管理,加强催款力度,另一方面遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着未来行业市场的恢复,公司业务规模的扩大,应收账款可能会随着业绩增加而增加,公司还可能存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

## 3、技术风险

公司存在以下两方面的技术更新风险:(1)行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的产品的升级换代风险。现代数控技术发展迅速,自动化控制功能越来越强,公司如不能准确调整研发方向并针对客户需要及时推出产品,从而削弱公司的市场竞争力;(2)新产品研发存在技术瓶颈的风险。新产品研发是一个创新的过程,在研发中可能出现关键技术难以突破,从而导致新产品开发失败,或开发出的产品达不到客户的质量要求等问题,影响公司对已签合同的履约能力。(3)公司有相当数量的非专利技术,需要严格内部管控流程以及防范关键技术人员流失。一旦关键技术人员流失并被竞争对手所掌握,将对公司发展产生重大负面影响,对公司的技术优势会有所削弱。应对措施:1)在巩固维护现有客户的基础上,通过新产品、新市场的开发来拓展应用领域、扩大客户范围。2)通过提升核心竞争力,加强研发与服务水准,加深与客户的多维度合作。

## 4、人才流失的风险

电气自动化系统集成的研发与生产的技术相对复杂,对技术人员的综合素质要求非常高,技术是公司核心竞争力的体现,优秀的核心技术人员是企业可持续发展的重要保证。公司目前掌握大量行业生产及研发的关键技术,培养了一支经验丰富的技术队伍,核心技术团队较为稳定,构成了公司的核心竞争力。随着行业的快速发展以及竞争的加剧,行业对于优秀技术人员的需求将增加,人才流失或技术秘密泄露也可能造成竞争对手迅速赶超公司保持的技术优势,最终使企业陷入不利地位,所以公司也面临着人才流失或者短缺的风险。应对措施:做好发展规划,不断引进业内各类高端人才,根据实际情况修订相关管理制度,加强公司从选、育、留、汰等各方面提高员工素质与团队核心凝聚力的能力,逐步提升公司的核心竞争力。

## 5、实际控制人控制不当风险

公司股权较为分散,无持股 50%以上的控股股东。但公司第一大股东董事长杨辉持股 37%、第二大股东董事郑宏伟持股 22%和第三大股东董事冯浩源持股 9.525%,三人共持股 685.25 万股,占总股本的 68.525%,且在公司经营决策中一直保持决策的一致性,为一致行动人。三人在发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面主导、控制了公司的运营,是公司的实际控制人公司实际控制人在股东大会或董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权。若其利用控制地位,通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响,公司治理难以实现预定的效果,尤其是监事会难以发挥其监督作用。应对措施:签署一致行动人协议,使得公司在经营决策中能够保持决策的一致性,在发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面起到主导作用,控制了公司的运营,有效的防范和控制风险。

## 6、税收优惠政策风险

根据现行《企业所得税法》的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2011 年被认定为国家高新技术企业,2014 年 10 月 14 日,公司通过《湖北省高新技术企业证书》复审,报告期内公司按 15%的税率缴纳企业所得税。如果公司在 2017 年 10 月高新技术企业未能申请成功或国家上述所得税税收优惠政策发生不利变化,将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。应对措施:提高公司的生产经营和盈利能力,公司正在积极准备申请高新技术企业的复审工作,降低税收风险带来的不利影响。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）
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）承诺事项的履行情况

一、在公司挂牌时，本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。在报告期内均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

二、在公司挂牌时，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为避免同业竞争的措施与承诺，报告期内均严格遵守并履行了上述承诺。

三、在公司挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明；
- 2、不存在在股东单位双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明；
- 3、避免同业竞争承诺函；
- 4、对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；
- 5、管理层诚信状况发表的书面声明；
- 6、公司最近二年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

四、2011年1月1日，杨辉、郑宏伟、冯浩源三人通过签订《一致行动协议》确认为一致行动人，共同持有股权比例为68.525%，共同控制公司。《一致行动协议》有效期为签订之日起10年。报告期内一致行动人均严格遵守并履行了上述承诺。

## (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
襄阳市高新区航天路3号1栋房产, 产权号:樊城区字第00171787号;高新区航天路3号2栋房产, 产权号:樊城区字第00172004号固定资产。抵押期限为2013年10月30日-2018年10月30日。	抵押	12,054,363.33	27.09%	短期借款抵押
土地使用权, 土地权证编号为(2012)360808028的工业用地使用权, 抵押期限为2013年10月30日-2018年10月30日。	抵押	1,758,490.62	3.95%	短期借款抵押
<b>累计值</b>	-	13,812,853.95	31.04%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

该抵押主要用于公司短期借款，对公司经营无影响。

## 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	3,707,417	37.07%	0	3,707,417	37.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,713,125	17.13%	0	1,713,125	17.13%
	董事、监事、高管	2,097,527	20.98%	0	2,097,527	20.98%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,292,583	62.93%	0	6,292,583	62.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,139,375	51.39%	0	5,139,375	51.39%
	董事、监事、高管	6,292,583	62.93%	0	6,292,583	62.93%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		27				

### 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	杨辉	3,700,000	0	3,700,000	37.00%	2,775,000	925,000
2	郑宏伟	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	1,650,000	550,000
3	冯浩源	952,500	0	952,500	9.53%	714,375	238,125
4	叶俊	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000
5	李长练	450,000	0	450,000	4.50%	337,500	112,500
6	李涛	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
7	肖国宏	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
8	罗全文	250,000	0	250,000	2.50%	187,500	62,500
9	黄维超	250,000	0	250,000	2.50%	0	250,000
10	赖胜飞	250,000	0	250,000	2.50%	0	250,000
合计		9,152,500	0	9,152,500	91.53%	6,264,375	2,888,125

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名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

无控股股东。

### （二）实际控制人情况

公司股权较为分散，无持股 50%以上的控股股东。公司股东杨辉持有公司股份 370.00 万股，占公司总股本的 37%；公司股东郑宏伟、冯浩源分别持有公司股份 220.00 万股、95.25 万股，分别占公司总股本的 22%、9.525%，三人合计持有公司 685.25 万股，占总股本的 68.525%。为稳定公司的控制权结构，杨辉、郑宏伟、冯浩源三人通过签订《一致行动协议》确认为一致行动人，约定三人采取一致行动，以维护公司的稳定和持续发展，共同控制公司。

1、杨辉，男，1955 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，高级经营管理师、高级职业经理人。1999 年 1 月至 2010 年 10 月，担任有限公司执行董事；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事长兼总经理；从 2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。杨辉持有公司 370 万股，占公司总股本的比例为 37%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

2、郑宏伟，男，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，高级职业经理人。2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事兼副总经理；2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事兼副总经理，任期三年。郑宏伟持有公司 220 万股，占公司总股本的比例为 22%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

3、冯浩源，男，1955 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，高级工程师。2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事兼副总经理、财务负责人；2014 年 1 月起，担任股份公司财务负责人，任期三年。冯浩源持有公司 95.25 万股，占公司总股本的比例为 9.525%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 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
杨辉	董事长、总经理	男	62	大专	2017-2-6至2020-2-5	是
郑宏伟	董事、副总经理	男	48	大专	2017-2-6至2020-2-5	是
叶俊	董事	男	50	大专	2017-2-6至2020-2-5	是
李长练	董事	男	47	大专	2017-2-6至2020-2-5	是
肖国宏	董事	男	48	中技	2017-2-6至2020-2-5	是
罗全文	监事会主席	男	47	本科	2017-2-6至2020-2-5	是
刘会玲	监事	女	51	大专	2017-2-6至2020-2-5	是
乔文波	职工代表监事	男	34	本科	2017-2-6至2020-2-5	是
左兰	董事会秘书	女	54	大专	2017-2-6至2020-2-5	是
张荣	财务负责人	女	42	大专	2017-2-6至2020-2-5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

### 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
杨辉	董事长	3,700,000	-	3,700,000	37.00%	-
郑宏伟	董事	2,200,000	-	2,200,000	22.00%	-
叶俊	董事	500,000	-	500,000	5.00%	-
李长练	董事	450,000	-	450,000	4.50%	-
肖国宏	董事	300,000	-	300,000	3.00%	-
罗全文	监事会主席	250,000	-	250,000	2.50%	-
刘会玲	监事	28,200	-	28,200	0.28%	-
乔文波	监事	0	-	0	0.00%	-
左兰	董事会秘书	9,410	-	9,410	0.09%	-
张荣	财务负责人	9,410	-	9,410	0.09%	-
合计	-	7,447,020	0	7,447,020	74.46%	-

### 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		是	
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
冯浩源	财务负责人	换届	-	换届改选
张荣	财务部长	换届	财务负责人	换届改选
乔文波	-	新任	职工监事	股份公司新任

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	8	7
截止报告期末的员工人数	134	103

##### 核心技术人员变动情况：

张威，数控传动部工程师，职工监事，2016年11月30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	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	不适用。

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(五)注释 1	319,445.63	5,099,006.91
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	五(五)注释 2	1,527,300.00	4,028,725.35
应收账款	五(五)注释 3	11,563,017.50	10,694,511.14
预付款项	五(五)注释 4	1,456,571.51	1,992,668.80
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	五(五)注释 5	245,678.61	319,885.04
买入返售金融资产		-	-

存货	五(五)注释 6	7,657,879.98	7,596,321.70
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	五(五)注释 7	15,000.00	15,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>22,784,893.23</b>	<b>29,746,118.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(五)注释 8	18,657,868.47	19,470,750.67
在建工程		-	-
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	五(五)注释 9	2,861,693.96	2,897,212.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(五)注释 10	198,704.98	187,277.89
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,718,267.41</b>	<b>22,555,241.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,503,160.64</b>	<b>52,301,360.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(五)注释 11	-	4,000,000.00
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	五(五)注释 12	0.00	930,800.00
应付账款	五(五)注释 13	5,916,155.32	4,787,205.68
预收款项	五(五)注释 14	4,224,773.81	5,378,913.61
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(五)注释 15	782,407.82	1,134,028.38
应交税费	五(五)注释 16	310,403.84	1,853,879.49
应付利息		-	-

应付股利		-	-
其他应付款	五(五)注释 17	2,725,913.56	2,418,627.14
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>13,959,654.35</b>	<b>20,503,454.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,959,654.35</b>	<b>20,503,454.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(五)注释 18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(五)注释 19	17,151,637.45	17,151,637.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(五)注释 20	851,371.76	851,371.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(五)注释 21	1,929,479.64	3,072,600.91
归属于母公司所有者权益合计		29,932,488.85	31,075,610.12
少数股东权益		611,017.44	722,295.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,543,506.29</b>	<b>31,797,905.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,503,160.64</b>	<b>52,301,360.08</b>

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：张荣

会计机构负责人：张荣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		231,260.40	5,065,567.26
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		1,327,300.00	3,928,725.35
应收账款	五(十七)注释1	10,976,300.02	10,137,157.06
预付款项		1,327,175.08	1,935,716.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(十七)注释2	207,827.28	305,053.97
存货		5,360,361.08	5,573,898.11
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>19,430,223.86</b>	<b>26,946,118.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(十七)注释3	2,475,000.00	2,475,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		17,192,350.55	17,902,182.24
在建工程		-	-
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		2,861,693.96	2,897,212.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		198,704.98	187,277.89
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,727,749.49</b>	<b>23,461,672.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,157,973.35</b>	<b>50,407,790.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	4,000,000.00
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		-	930,800.00
应付账款		5,926,458.58	5,571,873.57
预收款项		3,185,769.00	4,634,390.80
应付职工薪酬		719,855.12	1,031,724.08
应交税费		222,860.64	1,446,866.89
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		418,008.94	100,000.00
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>10,472,952.28</b>	<b>17,715,655.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,472,952.28</b>	<b>17,715,655.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,151,637.45	17,151,637.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		851,371.76	851,371.76
未分配利润		3,682,011.86	4,689,126.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,685,021.07</b>	<b>32,692,135.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>42,157,973.35</b>	<b>50,407,790.97</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		8,653,421.53	11,872,851.61
其中：营业收入	五(五)注释 22	8,653,421.53	11,872,851.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		9,890,255.42	13,687,130.56
其中：营业成本	五(五)注释 22	7,057,161.80	10,366,176.76
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	五(五)注释 23	326,533.00	112,948.89
销售费用	五(五)注释 24	969,531.11	1,159,697.92
管理费用	五(五)注释 25	1,349,936.26	2,077,734.05
财务费用	五(五)注释 26	102,467.05	343,407.29
资产减值损失	五(五)注释 27	84,626.20	-372,834.35
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）	五(五)注释 28	13,254.79	35,128.78
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		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,223,579.10	-1,779,150.17
加：营业外收入	五(五)注释 29	10,743.03	50,111.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五(五)注释 30	52,990.51	-
其中：非流动资产处置损失		41,351.51	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,265,826.58	-1,729,039.06
减：所得税费用	五(五)注释 31	-11,427.09	64,630.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,254,399.49	-1,793,669.73
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		-1,143,121.27	-1,650,993.49
少数股东损益		-111,278.22	-142,676.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,254,399.49	-1,793,669.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,143,121.27	-1,650,993.49
归属于少数股东的综合收益总额		-111,278.22	-142,676.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.11	-0.17
(二) 稀释每股收益		-0.11	-0.17

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：张荣

会计机构负责人：张荣

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五(十七)注释 4	7,866,992.93	11,052,952.72
减：营业成本	五(十七)注释 4	6,416,479.65	9,558,960.36
税金及附加		298,743.74	103,773.69
销售费用		822,698.32	1,054,174.89
管理费用		1,152,899.04	1,877,609.64
财务费用		101,905.43	317,192.53
资产减值损失		76,180.61	-361,537.74
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）	五(十七)注释 5	13,254.79	35,128.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-988,659.07	-1,462,091.87
加：营业外收入		10,743.03	50,111.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		40,625.61	-
其中：非流动资产处置损失		28,986.61	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,018,541.65	-1,411,980.76
减：所得税费用		-11,427.09	64,630.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,007,114.56	-1,476,611.43
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,007,114.56	-1,476,611.43
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.10	-0.15
(二) 稀释每股收益		-0.10	-0.15

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,585,538.42	18,903,312.31
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	五(五)注释 32.1	674,473.22	766,590.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,260,011.64</b>	<b>19,669,902.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,510,739.39	5,534,294.96
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-

支付给职工以及为职工支付的现金		3,200,822.83	3,620,538.99
支付的各项税费		2,259,084.09	1,797,666.97
支付其他与经营活动有关的现金	五(五)注释 32.2	1,881,359.73	2,143,808.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,852,006.04</b>	<b>13,096,309.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>408,005.60</b>	<b>6,573,593.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五(五)注释 32.3	2,000,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		13,254.79	35,128.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,375.00	0.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,055,629.79</b>	<b>8,535,128.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,100.00	-
投资支付的现金	五(五)注释 32.4	2,000,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,070,100.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,470.21</b>	<b>2,535,128.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五)注释 32.5	90,000.00	1,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>90,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,070.00	683,878.34
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	五(五)注释 32.6	250,000.00	2,040,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,332,070.00</b>	<b>14,723,878.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,242,070.00</b>	<b>-12,923,878.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,848,534.61</b>	<b>-3,815,155.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,167,980.24	5,017,683.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>319,445.63</b>	<b>1,202,527.24</b>

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：张荣

会计机构负责人：张荣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		9,181,722.42	17,826,364.03
收到的税费返还		0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		672,273.24	753,186.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,853,995.66</b>	<b>18,579,550.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,843,371.75	5,808,852.04
支付给职工以及为职工支付的现金		2,316,177.25	2,773,982.59
支付的各项税费		1,906,322.64	1,696,832.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,661,989.00	2,021,028.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,727,860.64</b>	<b>12,300,696.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>126,135.02</b>	<b>6,278,854.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		13,254.79	35,128.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,052,654.79</b>	<b>8,535,128.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,654.79</b>	<b>2,535,128.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,070.00	683,878.34
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,082,070.00</b>	<b>14,483,878.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,082,070.00</b>	<b>-12,683,878.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,903,280.19</b>	<b>-3,869,895.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,134,540.59	4,958,398.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>231,260.40</b>	<b>1,088,502.93</b>

## 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：

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

湖北欧安电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系襄樊市百科电气有限公司(以下简称襄樊百科公司)，襄樊百科公司由崔玉华、陈用莲设立于 1997 年 6 月 17 日，注册资本为人民币 50.00 万元。襄樊百科公司于 1999 年 1 月 6 日增资 62.00 万，并变更公司名称为襄樊欧安电气有限公司(以下简称襄樊欧安公司)。襄樊欧安公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 11 月 9 日在襄阳市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省襄阳市。公司现持有注册号为 420600000155832 的企业法人营业执照，注册资本 1,000.00 万元，股份总数 1,000.00 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2014 年 8 月 29 日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业-其他金属加工机械制造行业。经营范围：控制柜、电气装置、机床及配件、机床电器、仪器仪表、电气元件生产、销售、机床大修。主要产品或提供的劳务：为大型精密高端机床整体配套电气控制系统；为各类机床及机械设备进行机电一体化改造；为汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵等试验站设备设计和制造；为各种自动化生产线进行控制设备的开发设计和制造；生产各种高端电气柜、操作台(箱)等系列产品，生产各种高端机床防护罩等系列产品；机床代理销售业务。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 23 日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将襄阳欧安机电设备有限公司纳入本期合并财务报表范围，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 12 个月内的持续经营假设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。

### （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）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。

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

### 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。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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。

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) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收账款 期末余额达到 50 万元(含 50 万元)以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，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款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合 1	单项金额不重大的应收款项和经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项之和
组合 2	特殊性质款项（指合并财务报表范围内母子公司之间的应收款项）

组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备

## (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 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

## (十一) 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

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。原材料发出时按移动加权平均法计价, 除原材料外的其他存货发出时按个别认定法计价。

## 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。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
工器具及家具	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33

### (十四) 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，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。

#### (十六) 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)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。商誉结合于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。

#### （十八）职工薪酬

##### 1. 职工薪酬为短期薪酬。

##### 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。

#### （十九）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）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 2. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入具体确认方法如下：改造类项目完工后以项目验收时间为收入确认时点，除此之外其他项目以货物送至对方签收时间为收入确认时点。

#### （二十）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）重要会计政策

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

#### 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	17%
土地使用税	实际占地面积	13/m <sup>2</sup>
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 80%后余值的 1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
襄阳欧安机电设备有限公司	25%

##### （二）税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书(证书编号为：GR201442000094)，被认定为高新技术企业，有效期 2014 年 10 月 14 日至 2017 年 10 月 14 日，按照《企业所得税法》在有效期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率，公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

#### 五、合并财务报表主要项目注释：

说明：下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1-6 月，本期指 2017 年 1-6 月。

##### 注释 1 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	30,283.45	29,232.34
银行存款	289,162.18	4,138,747.90
其他货币资金		931,026.67
合计	319,445.63	5,099,006.91

截止2017年6月30日,货币资金期末数比期初减少4,779,561.28元,下降比例93.73%,主要是归还贷款所致。

### 注释2 应收票据

#### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,527,300.00	2,249,988.34
商业承兑汇票		1,778,737.01
合计	1,527,300.00	4,028,725.35

#### 2. 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,422,468.00	
小计	8,422,468.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的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。

截止2017年6月30日,应收账票期末数比期初减少2,501,425.35元,减少比例62.09%,主要销售收入减少,收回货款减少。

### 注释3 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账	12,931,767.79	100.00	1,368,750.29	10.58	11,563,017.50

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,931,767.79	100.00	1,368,750.29	10.58	11,563,017.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,971,970.61	100.00	1,277,459.47	10.67	10,694,511.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,971,970.61	100.00	1,277,459.47	10.67	10,694,511.14

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,282,120.25	464,106.01	5
1-2年	2,962,497.00	592,499.40	20
2-3年	103,146.39	30,943.92	30
3-4年	318,938.65	127,575.46	40
4-5年	222,880.00	111,440.00	50
5年以上	42,185.50	42,185.50	100
小计	12,931,767.79	1,368,750.29	10.58

(2) 本期计提坏账准备 91,290.82 元。

(3) 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
沈机集团昆明机床股份有限公司	4,699,662.30	36.34	234,983.12
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	2,294,410.00	17.74	458,882.00
湖北三江航天江北机械工程有限公司	1,329,751.00	10.28	66,487.55
上海电气电站设备有限公司	454,160.00	3.51	22,708.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鞍钢重型机械有限责任公司	445,500.00	3.45	22,275.00
小 计	9,223,483.30	71.32	805,335.67

#### 注释 4 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,361,099.03	93.45		1,361,099.03	1,976,079.92	99.17		1,976,079.92
1-2 年	83,527.48	5.73		83,527.48	2,418.69	0.12		2,418.69
2-3 年	1,400.00	0.10		1,400.00	14,170.19	0.71		14,170.19
3 年以上	10,545.00	0.72		10,545.00				
合 计	1,456,571.51	100.00		1,456,571.51	1,992,668.80	100.00		1,992,668.80

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海莱必泰数控机床股份有限公司	677,400.00	46.51
沈阳机床股份有限公司	240,000.00	16.48
上海隆拓仪器设备有限公司	46,630.00	3.20
山东开物机械有限公司	42,500.00	2.92
西门子工厂自动化工程有限公司	33,900.00	2.33
小 计	1,040,430	71.44

预付账款期末比期初减少 536,097.29 元，下降比例 26.90%，主要原因是业务量的下降，导致预付材料款的减少。

#### 注释 5 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	260,337.21	100.00	14,658.60	5.63	245,678.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	260,337.21	100.00	14,658.60	5.63	245,678.61

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	341,208.26	100.00	21,323.22	6.25	319,885.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	341,208.26	100.00	21,323.22	6.25	319,885.04

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	254,217.97	12,710.90	5
1-2年	2,000.00	400.00	20
2-3年	1,000.00	300.00	30
3-4年	3,119.24	1247.70	40
小计	260,337.21	14,658.60	5.63

(2) 本期转回坏账准备 6,664.62。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	103,000.00	170,900.00
应收暂付款	25,766.42	27,501.22
备用金	131,570.79	139,357.04
其他		3,450.00
合计	260,337.21	341,208.26

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	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	是否为 关联方
上海益达机械 有限公司	安全保 证金	20,000.00	1年以内	7.68	1,000.00	否
山东济南发电 设备厂有限公 司	投标保 证金	20,000.00	1年以内	7.68	1,000.00	否
中国联合工程 公司	投标保 证金	20,000.00	1年以内	7.68	1,000.00	否
襄阳智邦恒信 电气有限公司	投标保 证金	20,000.00	1年以内	7.68	1,000.00	否
冷永亮	备用金	20,000.00	1年以内	7.68	1,000.00	否
小 计		100,000.00		38.40	5,000.00	

说明：其他应收款账面价值期末数比期初数减少 74,206.43 元，减少比例为 23.20%。主要原因是业务量减少，支付的投标保证金减少。

**注释 6 存货**

## 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,027,704.87		3,027,704.87	3,461,311.56		3,461,311.56
库存商品	810,847.71		810,847.71	998,016.57		998,016.57
发出商品	433,999.65		433,999.65	115,998.61		115,998.61
在产品	3,351,105.40		3,351,105.40	2,986,988.56		2,986,988.56
低值易耗	34,222.35		34,222.35	34,006.40		34,006.40
合 计	7,657,879.98		7,657,879.98	7,596,321.70		7,596,321.70

**注释 7 其他流动资产**

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	15,000.00	15,000.00
合 计	15,000.00	15,000.00

**注释 8 固定资产**

## (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					

期初数	25,020,879.70	3,862,871.02	484,669.68	1,432,910.47	30,801,330.87
本期增加金额		69,487.18			69,487.18
1) 购置		69,487.18			69,487.18
本期减少金额		527,459.63	58,200.00	178,121.64	763,781.27
1) 处置或报废		527,459.63	58,200.00	178,121.64	763,781.27
期末数	25,020,879.70	3,404,898.57	426,469.68	1,254,788.83	30,107,036.78
累计折旧					
期初数	7,539,378.05	2,269,383.90	250,404.53	1,271,413.72	11,330,580.20
本期增加金额	597,347.40	182,492.25	12,154.10	12,806.18	804,799.93
1) 计提					
本期减少金额		499,026.39	15,054.40	172,131.03	686,211.82
1) 处置或报废		499,026.39	15,054.40	172,131.03	686,211.82
期末数	8,136,725.45	1,952,849.76	247,504.23	1,112,088.87	11,449,168.31
账面价值					
期末账面价值	16,884,154.25	1,452,048.81	178,965.45	142,699.96	18,657,868.47
期初账面价值	17,481,501.65	1,593,487.12	234,265.15	161,496.75	19,470,750.67

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房-二期	4,829,790.92	正在办理中
小 计	4,829,790.92	

## 注释9 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	3,551,862.30	3,551,862.30
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,551,862.30	3,551,862.30
累计摊销		
期初数	654,649.72	654,649.72

本期增加金额	35,518.62	35,518.62
1) 计提	35,518.62	35,518.62
本期减少金额		
期末数	690,168.34	690,168.34
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,861,693.96	2,861,693.96
期初账面价值	2,897,212.58	2,897,212.58

**注释 10 递延所得税资产**

项 目	期末数		期初数	
	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	1,324,699.86	198,704.98	1,248,519.25	187,277.89
合 计	1,324,699.86	198,704.98	1,248,519.25	187,277.89

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	58,709.03	50,263.44
可抵扣亏损	8,706,315.38	8,344,240.12
小 计	8,765,024.41	8,394,503.56

## (3) 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	期末数	期初数	备注
2017 年		680,359.09	
2018 年	2,540,938.42	2,540,938.42	
2019 年	342,979.35	342,979.35	
2020 年	2,113,256.16	2,113,256.16	
2021 年	2,666,707.10	2,666,707.10	
2022 年	1,042,434.35		

小 计	8,706,315.38	8,344,240.12	
-----	--------------	--------------	--

**注释 11 短期借款**

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款		4,000,000.00	用房屋和土地抵押
合计		4,000,000.00	

短期借款期末数比期初数减少 4,000,000.00 元，主要是因为销售收入下降，公司为控制成本，压缩了贷款额度。

**注释 12 应付票据**

种类	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票		930,800.00	
合计		930,800.00	

应付票据期末数比期初数减少 930,800.00 元，主要是因为公司收回货款减少，为了资金收支平衡，减少了原材料货款的支付。

**注释 13 应付账款**

项 目	期末数	期初数
材料款	5,592,220.12	4,420,067.75
其他	323,935.20	367,137.93
合计	5,916,155.32	4,787,205.68

应付账款期末数比期初数增加 1,128,949.64 元，增加比例为 23.58% 主要是因为公司收回货款减少，为了资金收支平衡，延迟了原材料货款的支付。

**注释 14 预收款项**

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	2,860,623.32	4,725,231.12
1 年以上	1,364,150.49	653,682.49
合计	4,224,773.81	5,378,913.61

预收账款期末数比期初数减少 1,154,139.80 元，减少比例为 21.46%。主要是因为公司业务量下降，收到货款减少。

**注释 15 应付职工薪酬**

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,134,028.38	2,993,254.95	3,344,875.51	782,407.82
离职后福利—设定提存计划		279,686.58	279,686.58	
辞退福利		28,480.00	28,480.00	
合 计	1,134,028.38	3,301,421.53	3,653,042.09	782,407.82

## (2) 短期薪酬明细情况

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	626,386.77	2,544,521.65	2,907,908.42	263,000.00
职工福利费		121,100.86	121,100.86	
社会保险费		197,343.76	197,343.76	
其中：医疗保险费		160,513.60	160,513.60	
工伤保险费		26,599.56	26,599.56	
生育保险费		10,230.60	10,230.60	
住房公积金	10,790.00	74,298.00	40,170.00	44,918.00
工会经费和职工教育经费	496,851.61	55,990.68	78,352.47	474,489.82
小 计	1,134,028.38	2,993,254.95	3,344,875.51	782,407.82

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		270,356.84	270,356.84	
失业保险费		9,329.74	9,329.74	
小 计		279,686.58	279,686.58	

应付职工薪酬期末数比期初数减少 351,620.56 元，减少比例为 31.01%。主要是上年末计提了全年一次性奖金未付。

**注释 16 应交税费**

项目	期末数	期初数	备注
增值税	174,608.64	1,561,472.32	
代扣代缴个人所得税	4,154.48	1,227.43	
城市维护建设税	12,192.34	109,303.06	

项目	期末数	期初数	备注
房产税	68,574.58	68,574.58	
土地使用税	43,035.86	43,035.85	
教育费附加	5,225.29	46,844.17	
地方教育附加	2,612.65	23,422.08	
合计	310,403.84	1,853,879.49	

应交税费期末数比期初数减少 1,543,475.65 元，减少比例为 83.26%。主要是 2017 年 6 月销售收入较少，应交增值税减少。

### 注释 17 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
拆借款	2,080,000.00	2,240,000.00
押金保证金	110,000.00	110,000.00
个人借支	50,000.00	2,672.14
应付工资	452,219.26	
应付暂收款	32,190.00	65,955.00
应付印花税	1,504.30	
合计	2,725,913.56	2,418,627.14

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
郑宏伟	1,720,000.00	向关联股东借款暂未归还
冯浩源	270,000.00	向关联股东借款暂未归还
小计	1,990,000.00	

### 注释 18 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

### 注释 19 资本公积

项目	期末数	期初数
资本溢价(股本溢价)	17,151,637.45	17,151,637.45
合计	17,151,637.45	17,151,637.45

**注释 20 盈余公积**

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	851,371.76	851,371.76
合计	851,371.76	851,371.76

**注释 21 未分配利润**

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,072,600.91	4,817,504.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,072,600.91	4,817,504.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,143,121.27	-1,744,903.52
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,929,479.64	3,072,600.91

**注释 22 营业收入、营业成本**

## 1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,570,710.53	7,057,161.80	11,864,172.36	10,366,176.76
其他业务收入	82,711.00		8,679.25	
合计	8,653,421.53	7,057,161.80	11,872,851.61	10,366,176.76

## 2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机电一体化改造	1,153,570.93	1,035,747.20	1,091,641.02	2,133,077.99
机床电气配套	4,699,062.33	3,814,926.39	7,155,505.09	5,310,378.07
代理贸易	1,338,770.41	1,146,055.73	1,150,802.57	1,003,861.69
自动化设备电气工程类	417,094.02	354,221.33	1,126,324.79	793,717.78
控制柜体、防护罩	786,428.60	640,682.15	819,898.89	807,216.40
服务类	175,784.24	65,529.00	520,000.00	317,924.83
合计	8,570,710.53	7,057,161.80	11,864,172.36	10,366,176.76

营业收入本期数同比减少 3,219,430.08 元，减少比例为 27.12%。主要是机床行业不景气，机床电气配套业务减少了 2,456,442.76 元，自动化设备电气工程类业务减少了 709,230.77 元。

**注释 23 税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数
营业税		15,600.00
城市维护建设税	56,607.66	57,545.99
教育费附加	24,260.44	24,480.57
地方教育费附加	12,130.22	15,322.33
房产税	137,149.16	
土地使用税	86,071.72	
印花税	9,233.8	
车船使用税	1,080.00	
合 计	326,533.00	112,948.89

税金及附加本期数同比增加了 213,584.11 元，增加比例为 189.10%。主要是上年同期房产税、土地使用税计入了管理费用未计入税金及附加。

**注释 24 销售费用**

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
运费	122,352.02	253,186.60
招待费	206,820.54	207,542.26
差旅费	176,148.99	201,404.14
员工薪酬	329,889.64	266,557.52
广告展览宣传费用	24,027.71	59,495.47
投标费	30,020.75	72,220.00
其他	80,271.46	99,291.93
合 计	969,531.11	1,159,697.92

## (2) 其他说明

其他系电话费、会务费等。

销售费用本期数同比减少了 190,166.81 元，减少比例为 16.40%。主要是业务量下降导致运费同比减少了 130,834.58 元。

**注释 25 管理费用**

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
科技开发费	188,811.48	517,239.57
员工薪酬	500,930.68	828,938.60
挂牌咨询费	259,140.67	258,166.43
税金		235,904.18
办公费	106,948.62	74,522.09
折旧费	30,881.39	53,965.34
无形资产摊销	35,518.62	35,518.62
其他	227,704.80	73,479.22
合计	1,349,936.26	2,077,734.05

(2) 其他说明：

其他系差旅费、业务话费、年检费、小车修理费等。

管理费用本期数同比减少了 727,797.79 元，减少比例为 35.03%。主要是研发项目减少，导致科技开发费减少了 328,428.09 元，公司员工减少，员工薪酬减少了 328,007.92 元。

#### 注释 26 财务费用

项目	本期数	上期数
贷款利息支出	82,070.00	211,878.34
债券利息支出	0	39,333.33
贴现利息支出	20,626.00	37,589.07
利息收入	-3,818.55	-5,740.44
银行手续费	1,469.60	4,433.87
其他	2,120.00	55,913.12
合计	102,467.05	343,407.29

财务费用本期数同比减少了 240,940.24 元，减少比例为 70.16%。主要是银行短期借款减少导致贷款利息同比减少了 129,808.34 元。

#### 注释 27 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	84,626.20	-372,834.35
合 计	84,626.20	-372,834.35

#### 注释 28 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	13,254.79	35,128.78
合 计	13,254.79	35,128.78

#### 注释 29 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期数	上期数
政府补助		50,000.00
其他	10,743.03	111.11
合计	10,743.03	50,111.11

## (2) 政府补助明细列示如下：

项目	本期数	上期数
研发经费补贴		50,000.00
合计		50,000.00

**注释 30 营业外支出**

## (1) 明细情况

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	41,351.51	
其他	11,639.00	
合计	52,990.51	

**注释 31 所得税费用**

项目	本期数	上期数
当期所得税费用		10,400.00
递延所得税费用	-11,427.09	54,230.67
合计	-11,427.09	64,630.67

**注释 32 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	本期数	上期数
收到的财务费用-利息收入	3,818.55	5,740.44
收到的政府补贴	0	50,000.00
收到的其他应付款	136,827.47	119,438.00
收到的其他应收款	533,827.20	591,412.10
合计	674,473.22	766,590.54

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付的财务费用	3,589.60	9,731.79
管理费用付现支出	346,827.47	539,283.62

项目	本期数	上期数
销售费用付现支出	316,515.21	350,317.07
支付的其他应收款	1,187,176.91	1,226,537.86
支付的其他应付款	27,250.54	17,938.00
合计	1,881,359.73	2,143,808.34

## 3. 收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回的理财产品	2,000,000.00	8,500,000.00
合计	2,000,000.00	8,500,000.00

## 4. 投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买的理财产品	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	2,000,000.00	6,000,000.00

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
向个人借款	90,000.00	1,800,000.00
合计	90,000.00	1,800,000.00

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还个人借款	250,000.00	2,040,000.00
合计	250,000.00	2,040,000.00

## 7. 现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,254,399.49	-1,793,669.73
加：资产减值准备	84,626.20	-372,834.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	804,799.93	839,650.50
无形资产摊销	35,518.62	35,518.62
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）	41,351.51	
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）	82,070.00	313,931.14

补充资料	本期数	上期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,254.79	-35,128.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,427.09	54,230.67
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）	-61,558.28	-354,227.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,244,078.94	-190,851.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,543,799.95	8,076,974.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	408,005.60	6,573,593.59
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	319,445.63	1,202,527.24
减：现金的年初余额	4,167,980.24	5,017,683.21
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	-3,848,534.61	-3,815,155.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	319,445.63	4,167,980.24
其中：库存现金	30,283.45	29,232.34
可随时用于支付的银行存款	289,162.18	4,167,980.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	319,445.63	4,167,980.24
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 期末不属于现金及现金等价物的说明

无。

## 六、或有事项

无

## 七、重大承诺事项

无

## 八、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

## 九、其他重要事项

所有权或使用权受到限制的资产

### (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,054,363.33	短期借款抵押物
无形资产	1,758,490.62	短期借款抵押物
合 计	13,812,853.95	

### (2) 其他说明

本公司以所拥有的房屋建筑物(襄阳市高新区航天路3号1栋房产,产权号:樊城区字第00171787号以及高新区航天路3号2栋房产,产权号:樊城区字第00172004号)和土地使用权(土地权证编号为(2012)360808028的一期土地)为抵押物,与中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行签订了最高限额为人民币2,538.24万元的《最高额抵押合同》,抵押期限为2013年10月30日-2018年10月30日。截至2017年6月30日,无未偿还的短期借款。

## 十、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 十一、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
襄阳欧安机电有限公司	襄阳市	襄阳市	制造业	55%		设立

## 十二、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。

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2017年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的71.32%（2016年12月31日：68.43%）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。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额分析如下：

项 目	期末未逾期未减值	期初未逾期未减值
应收票据	1,527,300.00	4,028,725.35
小 计	1,527,300.00	4,028,725.35

## （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。本公司已从中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行取得最高限额为人民币2,538.24万元的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	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年
银行借款				
应付票据				
应付账款	5,916,155.32	5,916,155.32	5,916,155.32	
其他应付款	2,725,913.56	2,725,913.56	2,725,913.56	
小 计	8,642,068.88	8,642,068.88	8,642,068.88	

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年
银行借款	4,000,000.00	4,076,655.34	4,076,655.34	
应付票据	930,800.00	930,800.00	930,800.00	
应付账款	4,787,205.68	4,787,205.68	4,787,205.68	
其他应付款	2,418,627.14	2,418,627.14	2,418,627.14	
小 计	12,136,632.82	12,213,288.16	12,213,288.16	

### （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。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

## 十三、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司持股 5%以上股东情况

关联方名称	关联方与本公司关系
杨 辉	股东
郑宏伟	股东
冯浩源	股东
叶 俊	股东

本公司实际控制人是杨辉、郑宏伟、冯浩源三人（一致行动人）。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖国宏	参股股东
黄维超	参股股东
周勇	参股股东
罗全文	参股股东
魏星	参股股东
李长练	参股股东
赖胜飞	参股股东
付向阳	参股股东
付卫国	参股股东
董琦锋	参股股东

### （二）关联交易情况

1. 关联方资金拆借\偿还  
偿还

关联方	期初数	本期拆入	本期偿还	期末数	备注
郑宏伟	1,970,000.00		250,000.00	1,720,000.00	

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	223,684.00	253,292.00

## (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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款[注]					
	肖国宏	5,000.00	250.00	2,083.50	104.18
	黄维超	175.50	8.78	10,490.00	524.50
	周勇	3,667.10	183.35	5,000.00	250.00
	罗全文	2,393.00	119.65	5,824.00	291.20
	魏星	9,120.17	456.01	10,523.07	526.15
	李长练			3,000.00	150.00
	赖胜飞			10,526.00	526.30
	付向阳			1,500.00	75.00
	付卫国	1,500.00	75.00	3,000.00	150.00
	杨辉	19,454.60	972.73		
	叶俊	2,871.50	143.58		
	董琦锋	894.50	44.73		
小 计		45,076.37	2,253.83	51,946.57	2,597.33

[注]：均系员工备用金，不属于关联方资金占用披露细则中的关联方资金占用行为。

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	郑宏伟	1,720,000.00	1,970,000.00
	冯浩源	270,000.00	270,000.00

小 计		1,990,000.00	2,240,000.00
-----	--	--------------	--------------

#### 十四、承诺及或有事项

##### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### (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要或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十六、其他重要事项

##### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

#### 十七、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释 1 应收账款

###### (1) 明细情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,290,061.60	100.00	1,313,761.58	10.69	10,976,300.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,290,061.60	100.00	1,313,761.58	10.69	10,976,300.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,366,112.42	100.00	1,228,955.36	10.81	10,137,157.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,366,112.42	100.00	1,228,955.36	10.81	10,137,157.06

###### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,747,672.45	437,383.62	5.00
1-2 年	2,911,735.00	582,347.00	20.00
2-3 年	53,800.00	16,140.00	30.00
3-4 年	314,538.65	125,815.46	40.00
4-5 年	220,480.00	110,240.00	50.00
5 年以上	41,835.50	41,835.50	100.00
小 计	12,290,061.60	1,313,761.58	

(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 84,806.22 元。

(3) 期末应收账款前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈机集团昆明机床股份有限公司	4,699,662.30	38.24	234,983.15
兰州兰石石油装备工程有限公司	2,294,410.00	18.67	458,882.00
湖北三江航天江北机械工程有限公司	1,329,751.00	10.82	66,487.55
上海电气电站设备有限公司	454,160.00	3.70	22,708.00
鞍钢重型机械有限责任公司	445,500.00	3.62	22,275.00
小 计	9,223,483.30	75.05	805,335.7

## 注释 2 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,765.56	100.00	10,938.28	5.00	207,827.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	218,765.56	100.00	10,938.28	5.00	207,827.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	324,617.86	100.00	19,563.89	6.03	305,053.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	324,617.86	100.00	19,563.89	6.03	305,053.97

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,765.56	10,938.28	5.00
小 计	218,765.56	10,938.28	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

转回坏账准备 8,625.61 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	99,821.87	132,589.37
押金保证金	100,000.00	170,900.00
应收暂付款	15,943.69	17,678.49
标书费	3,000.00	3,450.00
合 计	218,765.56	324,617.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(自然人姓名)	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
上海益达机械有限公司	安全保证金	20,000.00	1 年以内	9.14	1,000.00
山东济南发电设备厂有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	9.14	1,000.00
中国联合工程公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	9.14	1,000.00
襄阳智邦恒信电气有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	9.14	1,000.00

冷永亮	备用金	20,000.00	1年以内	9.14	1,000.00
小计		100,000.00		45.70	5,000.00

**注释3 长期股权投资**

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00
合 计	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00

## (2) 对子公司投资

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
襄阳欧安机电设备有限公司	2,475,000.00			2,475,000.00		
小 计	2,475,000.00			2,475,000.00		

**注释4 营业收入、营业成本**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,784,281.93	6,416,479.65	11,044,273.47	9,558,960.36
其他业务收入	82,711.00		8,679.25	
合 计	7,866,992.93	6,416,479.65	11,052,952.72	9,558,960.36

**注释5 投资收益**

项目	本期数	上期数
理财产品投资收益	13,254.79	35,128.78
合计	13,254.79	35,128.78

**十八、补充资料**

## (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,254.79	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,247.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-28,992.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	-5,564.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-23,428.48	

## （二）净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	本期数		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.75	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.67	-0.11	-0.11

续：

报告期利润	上期数		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.16	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.43	-0.17	-0.17

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,143,121.27
非经常性损益	B	-23,428.48
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	-1,119,692.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	31,075,610.12
加权平均净资产	E= D+A/2	30,504,049.48
加权平均净资产收益率	F=A/E	-3.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	G=C/E	-3.67%

### 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

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,143,121.27
非经常性损益	B	-23,428.48
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	-1,119,692.79
期初股份总数	D	10,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	E=D	10,000,000.00
基本每股收益	F=A/E	-0.11
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	-0.11

## (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

**十九、财务报表的批准**

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会决议批准报出。

湖北欧安电气股份有限公司

2017年8月24日