

证券代码：870933

证券简称：优华物联

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

年度报告

2017

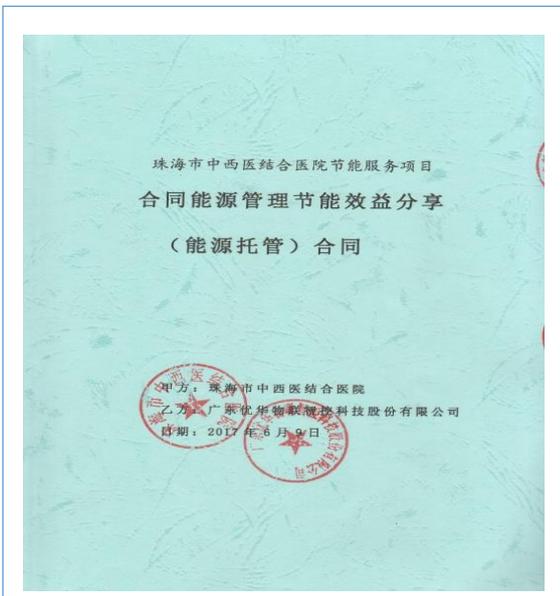
公司年度大事记



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

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、优华物联	指	广东优华物联智控科技股份有限公司
股东大会	指	广东优华物联智控科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东优华物联智控科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东优华物联智控科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	广东优华物联智控科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	广东优华物联智控科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东优华物联智控科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国股份转让系统公司 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上期、上年度、上年	指	2016年会计年度
年末、本年末、期末	指	2017年12月31日
上年末、上期末	指	2016年12月31日
报告、年度报告	指	优华物联2017年年度报告

第一节 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。

公司负责人聂敏、主管会计工作负责人周晓 及会计机构负责人（会计主管人员）周晓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款占比较高及流动性风险	2017年度公司应收账款净额 28,459,270.97 元，占当期流动资产的比重为 87.15%，占当期资产的比重为 79.54%。如果公司应收账款催收工作不力，或者客户资信状况、经营状况出现恶化，导致传统节能工程业务应收账款未能收回，将可能给公司带来呆坏帐风险，影响公司现金流及利润情况。
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。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。
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，房地产行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，房地产行业和建筑行业具有较强的周期波动性，房地产行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。
收入下滑导致的持续经营能力风险	公司 2017 年、2016 年、2015 年营业收入金额分别为 12,166,791.43 元、15,431,962.94 元、29,503,453.12 元。2017 年、2016 年、2015 年净利润分别为-12,724,019.37 元、-5,800,150.38 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。
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。
连续亏损导致的持续经营风险	2017 年度，公司净利润-12,724,019.37 元，持续亏损。主要是 2017 年是公司业务转型的关键一年，传统业务收入及经营利润都已大幅下降，受学校业务季节性影响及政策性原因，几个重要项目延迟至报告期末才启动，加之公司产品推向市场的前期成本较大，且需要市场的一定认知过程。合同能源管理业务特点是合同前期是投入，效益需在合同后期产生，导致本年底收入、利润与预期相差较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	珠海市香洲区银桦路1号工业大厦五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑瑜
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-10-08
挂牌时间	2017-03-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,420,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	聂敏
实际控制人	聂敏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440400794613369E	否
注册地址	珠海市软件园路1号教学区2#楼315室	否
注册资本	24,420,000元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘明学、周小军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,166,791.43	15,431,962.94	-21.16%
毛利率%	29.15%	49.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,533,060.05	-5,737,662.51	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,380,432.62	-6,256,742.22	-
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）	-68.76%	-26.86%	-
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）	-78.89%	-29.29%	-
基本每股收益	-0.51	-0.26	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,778,911.70	51,384,575.36	-30.37%
负债总计	23,849,215.91	26,752,263.57	-10.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,961,739.61	24,494,799.66	-51.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	1	-51.17%
资产负债率%（母公司）	66.83%	52.43%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.17	1.83	-
利息保障倍数	-21.38	-21.83	-

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	-6,761,501.05	-4,126,810.24	-
应收账款周转率	0.28	0.36	-
存货周转率	3.82	3.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.37%	25.90%	-
营业收入增长率%	-21.16%	-47.69%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,420,000	24,420,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	1,105,923.17
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	743,181.42
除上述各项之外的其他营业外支出和收入	-1,732.02
非经常性损益合计	1,847,372.57
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,847,372.57

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、深圳、海南等地建立了分公司，以直接销售模式，加大公司品牌知名度宣传；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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司整体经营情况如下：

1、财务状况：报告期末资产总额 35,778,911.70 元，比上年同期下降-30.37%；负债总额为 23,849,215.91 元，比上年下降 10.85%；资产负债率 66.66%，比上年增加 14.60%。

2、经营成果：报告期内公司实现销售收入 12,166,791.43 元，同比下降 21.16%；报告期内净利润-12,724,019.37 元，公司继续亏损。主要原因是公司处于全面转型阶段，新业务处在市场开拓阶段，加上上半年由于季节性影响及中央巡视组对各大专院校的检查及学校后勤人事变动等因素，造成已在 2016 年度立项的项目工作延迟至 2017 年底才开始进入招投标的阶段，因此产生的收入不多。

3、现金流量：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-6,761,501.05 元，投资活动产生的现金流量净额-305,810.47 元，筹资活动产生的现金流量净额 2,722,998.98 元。经营活动现金流量净额为负，是因为期末应收帐款增加，销售收入款项收回小于支出的购货款及费用所致。

本年度是公司业务转型的关键一年，传统业务收入及经营利润都已大幅下降，受学校业务季节性影响及政策性原因，几个重要项目延迟至报告期末才启动，加之公司产品推向市场的前期成本较大，且需要市场的一定认知过程，加上合同能源管理业务特点是合同前期是投入，效益需在合同后期产生，导致本年底收入、利润与预期相差较大。

报告期内，公司已签订一个医院能源托管型《合同能源管理》项目，在此项目的示范效应下，报告期末公司又陆续中标几家学校、医院的设计标，为下面的项目中标打下了坚实的基础。报告期内公司还以中国标准化研究院为依托，筹备联合建立了“节能环保标准化创新研发基地”，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。

(二) 行业情况

2017 年国家持续大力支持节能减排工作，2016 年底国务院颁布了关于《“十三五”节能减排综合工作方案》，“十二五”期间，全国单位国内生产总值能耗降低 18.4%，化学需氧量、二氧化硫、氨氮、氮氧化物等主要污染物排放总量分别减少 12.9%、18%、13%和 18.6%。“十三五”主要目标：到 2020 年，全国万元国内生产总值能耗比 2015 年下降 15%，能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤以内。全国化学需氧量、氨氮、二氧化硫、氮氧化物排放总量分别控制在 2001 万吨、207 万吨、1580 万吨、1574 万吨以内，比 2015 年分别下降 10%、10%、15%和 15%。全国挥发性有机物排放总量比 2015 年下降 10%以上。其中有提到，强化建筑节能：到 2020 年，城镇绿色建筑面积占新建建筑面积比重提高到 50%；强化既有居住建筑节能改造，实施改造面积 5 亿平方米；完成公共建筑节能改造面积 1 亿平方米以上。推进利用太阳能、浅层地热能、空气热能、工业余热等解决建筑用能需求。作为专业的综合节能服务公司，节能减排的巨大需求对公司的发展有着积极的促进作用。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,361,683.77	3.81%	5,705,996.31	11.1%	-76.14%

应收账款	28,459,270.97	79.54%	39,149,153.40	76.19%	-27.31%
存货	1,646,784.74	4.60%	2,485,229.81	4.84%	-33.74%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	49,685.66	0.14%	111,246.11	0.22%	-55.34%
在建工程	1,333,118.97	3.73%	809,455.00	1.56%	64.69%
短期借款	-	-	8,000,000.00	15.57%	-
长期借款	8,800,000.00	24.60%	-	-	-
资产总计	35,778,911.70	-	51,384,575.36	-	-30.37%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期末公司货币资金 1,361,683.77 元比上年下降 76.14%，主要是 2016 年底公司吸收投资 6,000,000 元，造成当年末货币资金较大，而报告期内由于营业收入比上年降低，需支付的费用并未下降，加上公司下半年因为能源托管项目的实施需要投入大量资金，因此造成报告期末公司货币资金下降较多；

应收账款：报告期末公司应收帐款 28,459,270.97，比上年减少 27.31%，主要原因是报告期内公司加大应收款催收力度应收帐款回笼较快，及收入减少造成当期应收帐款减少，应收账款周转率下降；

存货：报告期末存货 1,646,784.74，比上年减少 33.74%，主要是公司是按订单采购及生产，并不存货，报告期内的销售业务都基本结束，产品基本都已出货，且公司销售业务减少，当年生产及采购量都减少，造成公司期末存货减少；

固定资产：报告期末固定资产 49,685.66 元，比上年减少 55.34%，主要是公司处置了一批已到折旧期的固定资产，加上报告期内公司并无大金额的固定资产购置及大批量固定资产购置造成；

在建工程：报告期末在建工程 1,333,118.97 比上年增加 64.69%，主要是珠海中西医结合医院的能源托管项目的实施造成；

资产：报告期内资产 35,778,911.70 比上年减少 30.37%主要是货币资金、应收账款和存货减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	12,166,791.43	-	15,431,962.94	-	-21.16%
营业成本	8,620,104.08	62.63%	7,749,443.22	50.22%	11.24%
毛利率%	29.15%	-	49.78%	-	-
管理费用	7,762,190.47	63.80%	7,703,107.76	49.92%	0.77%
销售费用	3,017,311.65	24.80%	2,757,031.13	17.87%	9.44%
财务费用	593,674.19	4.88%	472,165.15	3.06%	25.73%
营业利润	-12,911,063.03	-	-7,388,456.98	-47.88%	74.75%
营业外收入	330.69	-	615,059.45	3.99%	-99.95%
营业外支出	2,454.27	0.02%	4,612.46	0.03%	-46.79%
净利润	-12,724,019.37	-	-5,800,150.38	-37.58%	119.37%

项目重大变动原因：**1、营业收入**

报告期内，公司在原有业务：节能工程收入、咨询服务收入、信息化管控平台收入等基础上增加了能源托管型（合同能源管理）业务收入，该业务是前期由公司全额投资，利用自有资金、理念、技术结合市场上先进的节能技术、产品对用能单位高耗能设备及系统进行升级改造，从而达到节约能源费用的目的，实现用能单位的节能降耗目标，而用能单位按期支付能源费用的一种经营模式。

报告期内公司营业收入为 12,166,791.43 元，同比下降 21.16%，主要原因为：

（1）公司 2017 年上半年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，造成上半年收入不理想直接影响全年收入；

（2）报告期内中央巡视组对大专院校的检查影响，学校后勤人员变动，造成 2016 年度已立项项目延迟至 2017 年底才开始招投标工作，进而影响公司收入；

（3）公司的自有产品从研发阶段推向市场，市场认知度还没有达到一定规模，产品的性能、功能还没有完成成熟和稳定性，造成市场占有率较小。

2、营业成本

报告期内公司营业成本 8,620,104.08 元，同比增加 11.24%，主要原因是能源托管业务性质决定此类业务成本较高，从而造成成本增加。

3、毛利率

（1）报告期内公司的业务构成与上年发生了重大改变，其中毛利率较高的“咨询服务类业务”由上年收入 665.33 万元占总收入比 43.11%，降为收入 229.13 万元占总收入比 18.83%，对毛利率影响较大；

（2）当年签订实施的能源托管型合同能源管理业务特点是合同前期是投入，效益需在合同中、后期产生，而因为此类业务的特点所致，毛利率比产品销售和咨询服务类业务的低，而 2017 年度能源托管业务产生收入 292.36 万元，占当年总收入 24.03%，对全年毛利率影响较大；

综合上述，报告期内毛利率比上年下降。

4、管理费用

报告期内公司管理费用为 7,762,190.47 元，同比增加 0.77%，主要原因是人员薪酬费用增加造成。

5、销售费用

报告期内公司销售费用为 3,017,311.65 元，同比增加 9.44%，主要是销售人员薪酬费用增加 6%，为了积极拓展合同能源管理业务、智慧高校、能源管控、节能产品等市场业务，增加的市场宣传费同比增加 35.38%，咨询费增加较多。

6、财务费用

报告期内公司财务费用为 593,674.19 元，同比增加 25.73%，主要是因公司业务持续经营发展需要，从中国银行贷款 1200 万所产生的利息。

7、营业利润

报告期内公司营业利润为-12,911,063.03 元，主要是公司销售收入大幅下滑，业务收入构成变动毛利率下降，而管理费用和销售费用增长及资产减值损失增加导致。

8、营业外收入

报告期内公司营业外收入为 330.69 元，同比减少 99.95%，主要是要原因是《会计准则》对公司非经常性收入归集由“营业外收入”归至“其他收益”科目核算，政府补助等收入不再在本科目核算造成。

9、营业外支出

报告期内公司营业外支出为 2,454.27 元，同比下降 46.79%，主要是公司处置固定资产造成。

10、净利润

报告期内公司净利润-12,724,019.37元，主要是公司销售收入、毛利率大幅度下降，资产减值损失、管理费用、销售费用增加造成。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	12,166,791.43	15,431,962.94	-21.16%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,620,104.08	7,749,443.22	11.24%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
节能工程收入	2,234,890.08	18.36%	3,196,910.33	20.72%
咨询服务收入	2,291,348.25	18.83%	6,653,283.56	43.11%
信息化管控平台收入	4,716,981.08	38.77%	4,753,220.50	30.80%
合同能源管理收入	2,923,572.02	24.03%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入中，由原来三类业务收入增加至四类收入，其中新增加的“合同能源管理”收入为2,923,572.02元，占总收入24.03%；咨询服务收入2,291,348.25元，比上年下降65.56%，占总收入比为18.83%；节能工程收入为2,234,890.08元，比上年下减少30.09%，占总收入比为18.37%；信息化管控平台收入4,716,981.08，比上年减少0.76%，占总收入比为38.77%；公司营业收入占比结构变动较大。

公司收入结构变动较大的原因在于：

1、公司业务进行战略转型，逐步从传统的节能工程逐步过渡到围绕合同能源管理业务、智慧高校、能源管控、节能产品等业务。

2、随着公司产品由研发阶段逐步到成型产品阶段，产品也开始慢慢推向市场，因此信息化管控平台收入较稳定，但因产品还需不断升级和改进，因此未能有大幅度增加；

3、咨询服务收入市场竞争激烈，加上公司技术人员配备不足，造成此项业务收入在报告期内下降；

4、报告期内新签订合同托管合同，在6月份开始每月固定贡献收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	珠海市金湾区科技和工业信息化局	4,716,981.08	38.77%	否
2	珠海市中西医结合医院	3,613,082.99	29.70%	否
3	上海市杨浦区人民检察院	495,448.54	4.07%	否
4	南京威新房地产开发有限公司	360,849.05	2.97%	否

5	上海市宝山区人民检察院	343,127.18	2.82%	否
合计		9,529,488.84	78.33%	-

报告期内，由于公司业务的转型，传统节能工程业务收入下降，新增能源托管业务收入占比较大，能源管控、节能产品、智能化设计业务收入增加，因此公司前五名客户比上年变动较大。其中第一大客户为“珠海市金湾区科技和工业信息化局”销售收入4,716,981.08元，占总收入38.77%；第二大客户为珠海市中西医结合医院，销售收入3,613,082.99元，占总收入29.77%；南京威新房地产开发有限公司为咨询服务类客户，销售收入360,849.05元，占总收入2.97%；其他二个客户为节能工程类客户，合计销售收入838,575.72元，占总收入6.89%。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州欧明电子技术有限公司	571,944.27	21.05%	否
2	广东三角洲机电设备有限公司	239,316.24	8.81%	否
3	珠海澳米嘉电子有限公司	178,426.86	6.57%	否
4	佛山市博控机电科技有限公司	91,484.62	3.37%	否
5	中山镭铭机电设备有限公司	85,470.09	3.15%	否
合计		1,166,642.08		-

报告期内，公司采购的商品多为公司产品生产所需生产资料及能源托管项目改造所需材料、设备，因此公司前五名供应商与上年发生较大变化，除广东三角洲机电设备有限公司与中山镭铭机电设备有限公司为能源托管业务设备提供商外，其余均为公司生产采购供应商和咨询服务提供商。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,761,501.05	-4,126,810.24	-63.84%
投资活动产生的现金流量净额	-305,810.47	-70,861.01	-331.56%
筹资活动产生的现金流量净额	2,722,998.98	8,905,054.92	-69.42%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的净流量-6,761,501.05元，经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为公司销售收入减少，应收账款周转率不高，回款速度较慢。此外，支付的费用增加，其中购买商品、接受劳务支付的现金10,838,430.76元，大幅度增加所致；

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-305,810.47元，主要是购建固定资产和其他长期资产支付的现金为814,196.43元所致；

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额2,722,998.98元，同比减少69.42%，主要原因为：取得中国银行长期贷款12,000,000元，并偿还中国建设银行短期贷款8,000,000元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、珠海优华智能科技有限公司

法定代表人：聂敏；成立日期：2011年02月17日；注册资本：100万元；住所：珠海市香洲银桦路1号（工业大厦）5楼507-508室；经营范围：五金器材的批发、零售；公司持股比例为100%。报告期内，珠海优华智能科技有限公司营业收入0元，净利润-1,814.82元。

2、珠海横琴新区优华软件科技有限公司

法定代表人:聂敏；成立日期：2012年09月29日；注册资本：100万元；住所：珠海市横琴新区宝华路6号105室-3554；经营范围：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；公司持股比例为100%。报告期内，珠海横琴新区优华软件科技有限公司营业收入0元，净利润-1,233.34元。

3、上海优卫节能科技有限公司

法定代表人:聂敏；成立日期：2016年1月3日；注册资本：100万元；住所：上海市徐汇区漕宝路509号9幢401-20室；经营范围：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；公司持股比例为80%。报告期内，上海优卫节能科技有限公司营业收入1,591,281.8元，净利润-727,393.74元。

公司第一届董事会第十次会议及2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司股权转让的议案》，并在全国中小企业股份转让系统上披露了《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2017-025）、《2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-028）以及《关于控股子公司股权转让的公告》（公告编号：2017-026）。转让手续于2017年12月28日完成，本次转让完成后，公司将不再持有上海优卫公司的股权，上海优卫公司将不再纳入公司财务报表合并范围。

4、海南华联汇和智能科技有限公司

法定代表人:刘勇；成立日期：2016年7月5日；注册资本：500万元；住所：海口市南海大道266号海口国家高新区创业孵化中心A楼5层A1-207室；经营范围：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；公司持股比例为51%。报告期内，海南华联汇和智能科技有限公司营业收入0，净利润-92,817.48。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司第一届董事会第九次会议决议审议通过《关于会计政策变更的议案》，于2017年8月16日披露《会计政策变更的公告》（公告编号：2017-024），会计政策变更情况如下：

1、财政部于2017年4月28日发布了关于印发《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》的通知（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，并要求对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理；

2、财政部于2017年5月10日发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，并要求对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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司不定期组织、参与社会公益活动，如慰问儿童、捐助衣物及生活学习用品等。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内公司的重点工作为公司今后持续经营打下了坚实的基础。

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。

公司还以中国标准化研究院为依托，联合建立了“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，为产业的持续长远发展提供技术支持和研发保障。

2、市场开发：

报告期内公司和淘宝（中国）软件有限公司签订了与阿里智能在智能家居业务方面的战略合作协议，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）。

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月签订了珠海市中西医结核医院的托管项目，合同周期十年，合同额8137万元；报告期末成功中标中山大学2014、2015、2016年能源审计，合同额202,000元、华南师范大学2015、2016、2017年能源审计，合同额602,000元、南方医院节约型公共机构示范创建咨询服务，合同额95,000元等设计标，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等项目。

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。“全屋智能”指的是结合了阿里智能云服务平台和UU智家硬件产品，在对现代居家生活进行人性化洞察的基础上，通过智能化的方式，帮助解决家庭生活中对绿色环境、安全防护、娱乐生活、居家养老以及幼儿看护方面的需求；

全屋智能系统具有“成长性”，不仅将大大提高居家生活的安全性、舒适性与便捷性，还在于它依托阿里巴巴的云端大数据技术，具备自适应的学习能力，系统经过数据收集，会更好理解用户的生活习惯，比如在不同时候对灯光亮度的需求、对个人用水温度的需求、对空气指数的需求等。

4、资金筹措：

(1) 公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构、降低融资成本，以新三板挂牌为契机，利用

资本市场融资功能，拓宽融资渠道，为公司发展提供资金支持，实现股东权益最大化，报告期内公司获得中国银行贷款 1200 万元；

(2) 加大应收帐款催收力度，严格把控应收帐款风险，大幅度减少应收款，报告期内公司应收帐款 28,459,270.97 元，比上年减少 27.31%。

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；公司经营管理层、专业技术人员等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、应收账款占比较高及流动性风险

2017 年度公司应收账款净额 28,459,270.97 元，占当期流动资产的比重为 87.15%，占当期资产的比重为 79.54%。如果公司应收帐款催收工作不力，或者客户资信状况、经营状况出现恶化，导致传统节能工程业务应收账款未能收回，将可能给公司带来呆坏帐风险，影响公司现金流及利润情况。

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。

二、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。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。

三、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，房地产行业 and 建筑行业具有较强的周期波动性，房地产行业 and 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游行业不景气风险。

四、收入下滑导致的持续经营能力风险

公司 2017 年、2016 年、2015 年营业收入金额分别为 12,166,791.43 元、15,431,962.94 元、29,503,453.12 元。2017 年、2016 年、2015 年净利润分别为-12,724,019.37 元、-5,800,150.38 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。

五、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。

六、连续亏损导致的持续经营风险

2017 年度，公司净利润-12,724,019.37 元，持续亏损。主要是 2017 年是公司业务转型的关键一年，传统业务收入及经营利润都已大幅下降，受学校业务季节性影响及政策性原因，几个重要项目延迟至报告期末才启动，加之公司产品推向市场的前期成本较大，且需要市场的一定认知过程，加上合同能源管理业务特点是合同前期是投入，效益需在合同后期产生，导致本年底收入、利润与预期相差较大。

应对措施：（1）积极开拓市场，加快产品升级换代速度，提高产品竞争力。（2）大力推广能源托管型合同能源管理业务。（3）整合市场资源，建立强大的运营商和大客户营销平台，提高以定制化服务为中心的核心竞争优势，加大对高校及医院的市场开拓。（4）加强内控管理，开源节流，降低成本费用。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、连续亏损导致的持续经营风险

2017 年度，公司净利润-12,724,019.37 元，持续亏损。主要是 2017 年是公司业务转型的关键一年，传统业务收入及经营利润都已大幅下降，受学校业务季节性影响及政策性原因，几个重要项目延迟至报告期末才启动，加之公司产品推向市场的前期成本较大，且需要市场的一定认知过程。合同能源管理业务特点是合同前期是投入，效益需在合同后期产生，导致本年底收入、利润与预期相差较大。

应对措施：（1）积极开拓市场，加快产品升级换代速度，提高产品竞争力。（2）大力推广能源托管型合同能源管理业务。（3）整合市场资源，建立强大的运营商和大客户营销平台，提高以定制化服务为中心的核心竞争优势，加大对高校及医院的市场开拓。（4）加强内控管理，开源节流，降低成本费用。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
聂敏、聂雅盛	提供无息借款	1,290,000.00	是	2017年3月20日	2017-002
聂敏、聂雅盛	关联担保	12,000,000.00	是	2017年6月20日	2017-015
总计	-	13,290,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司在第一届董事会第六次会议审议通过《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，议案内容：公司因需增加流动资金，需向关联方聂敏女士无息借款，金额不超过100万元。上述议案在全国中小企业股份转让系统上已披露：第一届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2017-001）、2017年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-005），以及《关于公司向控股股东借款暨关联交易的公告》（公告编号：2017-002）。

截止到期末，公司2017年共计找聂敏女士借款1,290,000.00元，超出预计金额290,000.00元。超出金额在公司第一届董事会第十三次会议决议进行了补充审议，审议通过了《关于补充确认2017年度超出预计金额的偶发性关联交易公告》，同时将该议案提交2017年年度股东大会审议。上述议案在全国中小企业股份转让系统上已披露：第一届董事会第十三次会议决议公告（公告编号：2018-005）、以及《关于补充确认2017年度超出预计金额的偶发性关联交易公告》（公告编号：2018-010）。

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） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

因公司战略规划和业务发展需要，公司将所持有的上海优卫节能科技有限公司 80%的股权以 490,000.00 元的价格转让给了上海磐阁智能科技有限公司。出售资产完成后，公司不再持有上海优卫节能科技有限公司股权。

公司第一届董事会第十次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司股权转让的议案》，并在全国中小企业股份转让系统上披露了《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2017-025）、《2017 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-028）以及《关于控股子公司股权转让的公告》（公告编号：2017-026）。

（三） 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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	聂敏	15,208,900	0	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	0	4,400,000	18.02%	-	4,400,000
3	珠海科技创业投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	9.83%	-	2,400,000
4	聂雅盛	1,200,000	0	1,200,000	4.91%	900,000	300,000
5	冯玳琪	990,900	0	990,900	4.06%	-	990,900
6	胡玮	220,200	0	220,200	0.90%	-	220,200
合计		24,420,000	0	24,420,000	100.00%	12,306,675	12,113,325

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	中国银行股份有限公司珠海分行唐家支行	8,000,000.00	6.65%	2017年6月28日至2020年6月27日	否
流动资金借款	中国银行股份有限公司珠海分行唐家支行	2,000,000.00	6.65%	2017年7月7日至2020年7月6日	否
流动资金借款	中国银行股份有限公司珠海分行唐家支行	2,000,000.00	6.65%	2017年8月14日至2020年8月13日	否
合计	-	12,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
聂敏	董事长、总经理	女	49	研究生	2016年3月10日-2019年3月9日	是
聂雅盛	董事	男	76	本科	2016年3月10日-2019年3月9日	是
郑瑜	董事、董事会秘书、副总经理	男	63	研究生	2016年3月10日-2019年3月9日	是
周晓	董事、财务总监	女	47	本科	2016年3月10日-2019年3月9日	是
孙杰	董事、副总经理	男	43	本科	2016年3月10日-2019年3月9日	是
韩先奇	董事	男	36	大专	2016年3月10日-2019年3月9日	是
文峰	董事	男	36	研究生	2016年3月10日-2019年3月9日	否
蔡业贵	监事会主席	男	36	本科	2016年3月10日-2019年3月9日	是
赖莹莹	职工代表监事	男	33	大专	2016年3月10日-2019年3月9日	是
莫数理	监事	男	37	本科	2016年3月10日-2019年3月9日	是
梁剑荣	副总经理	男	55	本科	2016年3月10日-2019年3月9日	是
张晓文	副总经理	女	52	本科	2016年3月10日-2019年3月9日	是

董事会人数：	7
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理聂敏与董事聂雅盛为父女关系，除此之外，公司董事、监事以及高级管理人员之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘勇	副总经理	离任	无	因个人原因离职

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	7	6
生产人员	3	3
销售人员	26	15
研发技术人员	16	21
财务人员	4	4
行政人员	4	4
员工总计	60	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	20	20
专科	21	21
专科以下	17	10
员工总计	60	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动、人才引进、招聘情况**

报告期内，公司大力引进技术人才，有效缓解了行业技术人才普遍短缺的瓶颈。与此同时，公司重视骨干成员的成长与锻炼，把中层管理团队和研发技术骨干的成长作为团队建设的重要突破点。

2、培训情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供商业保险、体育活动等各类福利。

4、报告期内，公司需承担费用的离退休职工 2 人。**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。

本公司治理制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司治理在实际运作过程中严格按照法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

4、 公司章程的修改情况

2017年7月5日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，具体内容为：2017年6月9日公司副总经理刘勇离职，公司对该职位不再聘任其他人员，所以需对公司章程进行相应修改，修改如下：第一百二十一条 公司设总经理1名，副总经理5名，财务负责人1名，董事会秘书1名，由董事会聘任或解聘。改为：公司设总经理1名，副总经理4名，财务负责人1名，董事会秘书1名，由董事会聘任或解聘。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2017年3月16日，公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了：关于聘请2016年度财务报告审计机构的议案、公司向控股股东借款暨关联交易的议案、关于提议召开2017年度第一次临时股东大会的议案；</p> <p>2、2017年4月21日，公司召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了：2016年度总经理工作报告、2016年度董事会工作报告、2016年年度报告及摘要、2016年度利润分配预案、关于聘请2017年度财务报告审计机构的议案、2016年度财务决算报告和2017年度财务预算方案、关于2016年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案、关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案、关于提议召开2016年年度股东大会的议案；</p> <p>3、2017年6月16日，公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了：关于公司拟申请银行贷款暨关联担保的议案、关于修改公司章程的议案、关于提议召开2017年第二次临时股东大会的议案；</p> <p>4、2017年8月14日，公司召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了：关于公司2017年半年度报告的议案、关于〈会计政策变更〉的议案；</p> <p>5、2017年11月2日，公司召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了：关于控股子公司股权转让的议案、关于提请召开公司</p>

		<p>2017年第三次临时股东大会的议案；</p> <p>6、2017年12月11日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了：关于2018年度日常性关联交易预计的议案、关于提请召开公司2017年第四次临时股东大会的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月21日，公司召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过了：2016年度监事会工作报告、2016年年度报告及摘要、3. 2016年度利润分配预案、关于聘请2017年度财务报告审计机构的议案、2016年度财务决算报告和2017年度财务预算方案、关于2016年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案；</p> <p>2、2017年8月14日，公司召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了：关于公司2017年半年度报告的议案、关于<会计政策变更>的议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2017年4月7日，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了：关于聘请2016年度财务报告审计机构的议案、关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案；</p> <p>2、2017年5月19日，公司召开2016年年度股东大会，会议审议通过了：2016年度董事会工作报告、2016年度监事会工作报告、2016年年度报告及摘要、2016年度利润分配预案、关于聘请2017年度财务报告审计机构的议案、2016年度财务决算报告和2017年度财务预算方案、关于2016年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案、关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案；</p> <p>3、2017年7月5日，公司召开2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了：关于公司拟申请银行贷款暨关联担保的议案、关于修改公司章程的议案；</p> <p>4、2017年11月21日，公司召开2017年第三次临时股东大会，会议审议通过了：关于控股子公司股权转让的议案；</p> <p>5、2017年12月28日，公司召开2017年第四次临时股东大会，会议审议通过了：关于2018年度日常性关联交易预计的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同。

公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益，尤其是中小股东利益、实现股东价值最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(二) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，发起人将经营性资产、全部技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的有形资产和无形资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。公司

股东、董事、监事以及高级管理人员均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，存在股东与公司之间的关联资金往来。

（三）机构独立

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有营销部、项目部、技术部、行政部等内部管理职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

（四）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。公司与正式员工、退休返聘人员分别签订了劳动合同、劳务合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了销售、行政办公、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露严格遵守公司已制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]003483号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018年4月16日
注册会计师姓名	刘明学、周小军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

广东优华物联智控科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东优华物联智控科技股份有限公司(以下简称优华物联)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了优华物联2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

优华物联管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

优华物联管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和

维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，优华物联管理层负责评估优华物联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优华物联、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对优华物联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致优华物联不能持续经营。

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

6. 就优华物联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘明学
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：周小军

二〇一八年四月十六日

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	1,361,683.77	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	28,459,270.97	39,149,153.40
预付款项	六、3	110,285.30	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	1,078,741.34	1,240,898.63
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,646,784.74	2,485,229.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,656,766.12	48,913,700.54
非流动资产：			
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	六、6	49,685.66	111,246.11
在建工程	六、7	1,333,118.97	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	1,739,340.95	1,550,173.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,122,145.58	2,470,874.82
资产总计		35,778,911.70	51,384,575.36
流动负债：			
短期借款	六、9	-	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	7,772,514.32	10,212,622.37
预收款项	六、11		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	413,217.65	580,732.07
应交税费	六、13	2,455,257.00	3,113,707.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、14	2,008,226.94	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、15	2,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		15,049,215.91	26,752,263.57
非流动负债：			
长期借款	六、16	8,800,000.00	
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		8,800,000.00	
负债合计		23,849,215.91	26,752,263.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	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、18	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、19	-18,451,362.57	-5,918,302.52
归属于母公司所有者权益合计		11,961,739.61	24,494,799.66
少数股东权益		-32,043.82	137,512.13
所有者权益合计		11,929,695.79	24,632,311.79
负债和所有者权益总计		35,778,911.70	51,384,575.36

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：周晓

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		1,318,055.43	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	十四、1	28,459,270.97	39,137,080.55
预付款项		110,285.30	192,673.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	1,223,341.34	1,268,847.16
存货		1,646,784.74	2,319,255.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,757,737.78	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			
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	1,490,000.00
投资性房地产			
固定资产		49,685.66	103,693.55
在建工程		1,333,118.97	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		1,739,340.95	1,550,173.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,122,145.58	3,801,171.26
资产总计		36,879,883.36	52,180,721.39
流动负债：			
短期借款			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		7,772,514.32	10,212,622.37
预收款项			
应付职工薪酬		413,217.65	567,715.40
应交税费		2,455,257.00	3,095,637.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,805,293.85	5,484,772.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		15,846,282.82	27,360,747.38
非流动负债：			
长期借款		8,800,000.00	
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		8,800,000.00	
负债合计		24,646,282.82	27,360,747.38
所有者权益：			
股本		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		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		-18,179,501.64	-5,593,128.17
所有者权益合计		12,233,600.54	24,819,974.01
负债和所有者权益合计		36,879,883.36	52,180,721.39

(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		12,166,791.43	15,431,962.94
其中：营业收入	六、20	12,166,791.43	15,431,962.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,927,350.61	22,820,419.92
其中：营业成本	六、20	8,620,104.08	7,749,443.22
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、21	43,131.97	34,439.61
销售费用	六、22	3,017,311.65	2,757,031.13
管理费用	六、23	7,762,190.47	7,703,107.76
财务费用	六、24	593,674.19	472,165.15
资产减值损失	六、25	6,890,938.25	4,104,233.05

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）	六、26	685,613.48	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	57,567.94	-
其他收益	六、28	1,106,314.73	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,911,063.03	-7,388,456.98
加：营业外收入	六、30	330.69	615,059.45
减：营业外支出	六、31	2,454.27	4,612.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,913,186.61	-6,778,009.99
减：所得税费用	六、32	-189,167.24	-977,859.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,724,019.37	-5,800,150.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-12,724,019.37	-5,800,150.38
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-190,959.32	-62,487.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,533,060.05	-5,737,662.51
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			
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		-12,724,019.37	-5,800,150.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,533,060.05	-5,737,662.51
归属于少数股东的综合收益总额		-190,959.32	-62,487.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.51	-0.26
（二）稀释每股收益		-0.51	-0.26

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：周晓

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	十四、4	10,575,509.63	14,603,414.39
减：营业成本	十四、4	7,122,188.22	7,465,893.68
税金及附加		38,442.93	32,451.08
销售费用		2,951,845.65	2,757,031.13
管理费用		6,925,461.17	6,963,482.15
财务费用		588,599.38	467,330.32
资产减值损失		6,886,272.08	4,099,011.83
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		57,567.94	
其他收益		1,106,314.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,773,417.13	-7,181,785.80
加：营业外收入		330.69	615,059.45
减：营业外支出		2,454.27	4,612.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,775,540.71	-6,571,338.81
减：所得税费用		-189,167.24	-978,210.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,586,373.47	-5,593,128.17
（一）持续经营净利润		-12,586,373.47	-5,593,128.17
（二）终止经营净利润			
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		-12,586,373.47	-5,593,128.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(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		16,929,892.77	8,602,267.57
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、33	1,979,628.40	14,378,591.66
经营活动现金流入小计		18,909,521.17	22,980,859.23
购买商品、接受劳务支付的现金		10,838,430.76	5,642,896.83
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		5,462,844.30	4,999,389.61
支付的各项税费		425,243.28	1,503,907.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	8,944,503.88	14,961,475.25
经营活动现金流出小计		25,671,022.22	27,107,669.47
经营活动产生的现金流量净额		-6,761,501.05	-4,126,810.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000.00
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		77,669.90	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		430,716.06	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		508,385.96	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,196.43	170,861.01

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		814,196.43	170,861.01
投资活动产生的现金流量净额		-305,810.47	-70,861.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	6,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	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		12,100,000.00	14,200,000.00
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,001.02	294,945.08
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		9,377,001.02	5,294,945.08
筹资活动产生的现金流量净额		2,722,998.98	8,905,054.92
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		-4,344,312.54	4,707,383.67
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		1,067,183.77	5,411,496.31

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：周晓

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		15,427,447.03	7,681,855.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,550,200.47	14,295,177.69
经营活动现金流入小计		16,977,647.50	21,977,033.26
购买商品、接受劳务支付的现金		9,903,510.60	5,146,218.83
支付给职工以及为职工支付的现金		5,275,901.09	4,913,357.92
支付的各项税费		372,780.60	1,494,782.14
支付其他与经营活动有关的现金		7,951,014.91	14,262,127.82
经营活动现金流出小计		23,503,207.20	25,816,486.71
经营活动产生的现金流量净额		-6,525,559.70	-3,839,453.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000.00
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		77,669.90	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		490,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		567,669.90	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,747.43	9,407.01
投资支付的现金			490,000.00
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		808,747.43	499,407.01
投资活动产生的现金流量净额		-241,077.53	-399,407.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	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		12,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,001.02	294,945.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,377,001.02	5,294,945.08
筹资活动产生的现金流量净额		2,622,998.98	8,705,054.92
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		-4,143,638.25	4,466,194.46
加：期初现金及现金等价物余额		5,167,193.68	700,999.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,023,555.43	5,167,193.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	24,420,000.00				5,993,102.18						-5,918,302.52	137,512.13	24,632,311.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,420,000.00				5,993,102.18						-5,918,302.52	137,512.13	24,632,311.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,533,060.05	-169,555.95	-12,702,616.00
(一)综合收益总额											-12,533,060.05	-190,959.32	-12,724,019.37
(二)所有者投入和减少资本												50,000.00	50,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

		先 股	续 债			股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备			
一、上年期末余额	22,020,000.00								239,310.22		1,973,151.95	24,232,462.17	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,020,000.00								239,310.22		1,973,151.95	24,232,462.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				5,993,102.18				-239,310.22		-7,891,454.47	137,512.13	399,849.62
（一）综合收益总额											-5,737,662.51	-62,487.87	-5,800,150.38
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				3,600,000.00							200,000.00	6,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				3,600,000.00							200,000.00	6,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的													

分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转					2,393,102.18				-239,310.22		-2,153,791.96		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					2,393,102.18				-239,310.22		-2,153,791.96		
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	24,420,000.00				5,993,102.18						-5,918,302.52	137,512.13	24,632,311.79

法定代表人：聂敏

主管会计工作负责人：周晓

会计机构负责人：周晓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,420,000.00				5,993,102.18						-5,593,128.17	24,819,974.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	24,420,000.00				5,993,102.18						-5,593,128.17	24,819,974.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,586,373.47	-12,586,373.47
（一）综合收益总额											-12,586,373.47	-12,586,373.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	24,420,000.00				5,993,102.18						-18,179,501.64	12,233,600.54

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,020,000.00							239,310.22			2,153,791.96	24,413,102.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,020,000.00							239,310.22			2,153,791.96	24,413,102.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				5,993,102.18			-239,310.22			-7,746,920.13	406,871.83
（一）综合收益总额											-5,593,128.17	-5,593,128.17
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				3,600,000.00							6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				3,600,000.00							6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				2,393,102.18				-239,310.22		-2,153,791.96		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				2,393,102.18				-239,310.22		-2,153,791.96		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,420,000.00			5,993,102.18						-5,593,128.17		24,819,974.01

广东优华物联智控科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

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 2016 年 12 月 31 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董事会 2018 年 4 月 16 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 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
海南华联汇和智能科技有限公司	控股子公司	1	51	51

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
上海优卫节能科技有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 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。

四、 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

(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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预收款项、长期应收款等，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立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，记入当期损益，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(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

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。

(十一) 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。

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。

(十二) 持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 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四 / (四) 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（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。

（十四） 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。

- （1） 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。
- （2） 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。

(3) 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。

(4) 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

(十五) 在建工程

1. 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。

2. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（十七）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，本期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。

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。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十） 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。

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 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资料，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。

(二十三) 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。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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十四) 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。

（二十五） 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）经营租入资产

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）经营租出资产

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 / （十四）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。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对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修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%
	提供建筑服务	11%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	3%
	合同能源管理服务	0%
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%
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

根据2016年3月23日财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）“营业税改征增值税试点过渡政策的规定”规定：同时符合下列条件的合同能源管理服务免征增值税：1. 节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》

(GB/T24915-2010)规定的技术要求。2. 节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)等规定。

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。

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,374.23	75,544.52
银行存款	1,001,809.54	5,335,951.79
其他货币资金	294,500.00	294,500.00
合计	1,361,683.77	5,705,996.31
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	294,500.00	294,500.00
合计	294,500.00	294,500.00

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,457,690.58	98.04	9,998,419.61	26.00	28,459,270.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	769,571.00	1.96	769,571.00	100	--
合计	39,227,261.58	100	10,767,990.61	27.45	28,459,270.97

续：

类别	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
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

2. 应收账款分类说明

(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	4,757,029.47	142,710.88	3.00
1—2年	5,416,035.10	541,603.51	10.00
2—3年	17,503,036.12	3,500,607.22	20.00
3—4年	9,372,579.73	4,686,289.87	50.00

4—5年	1,409,010.16	1,127,208.13	80.00
合计	38,457,690.58	9,998,419.61	26.00

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京泰豪智能工程有限公司	769,571.00	769,571.00	100	存在争议的款项
合计	769,571.00	769,571.00	100	

3. 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 6,305,912.93 元，本期处置子公司减少坏账准备金额 9,887.39 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,563,985.02

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
金鹏电子信息机器有限公司	应收工程款	3,522,364.02	无法收回	公司内部审批	否
珠海市香洲那洲股份合作公司	应收货款	3,000.00	无法收回	公司内部审批	否
广州华德汽车弹簧有限公司	应收货款	5,664.00	无法收回	公司内部审批	否
广州胜源水泥有限公司	应收货款	32,957.00	无法收回	公司内部审批	否
合计		3,563,985.02			

5. 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	46.63	6,441,435.97
珠海市金湾区科技和工业信息化局	2,984,000.00	7.61	89,520.00
东莞市塘厦镇资产经营有限公司	2,860,000.00	7.29	539,700.00
江苏新亿迪智能科技有限公司	2,656,241.60	6.77	265,624.16
广州合银广场发展有限公司	2,563,620.26	6.54	1,281,810.13
合计	29,355,872.01	74.84	8,618,090.26

注释3. 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	110,285.30	100	332,422.39	100
合计	110,285.30	100	332,422.39	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额 的比例(%)	预付款时间	未结算原因
刘秀于	14,737.00	13.35	1年以内	未结算
深圳市英达思企业管理咨询咨询公司珠海分公司	11,000.00	9.97	1年以内	未结算
珠海市南屏创易电子设备厂	11,388.30	10.33	1年以内	未结算
广州市擎业自动化设备有限公司	23,486.78	21.30	1年以内	未结算
乔忠策	24,026.01	21.79	1年以内	未结算
合计	84,638.09	76.74		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,525,931.13	100	447,189.79	29.31	1,078,741.34
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	1,525,931.13	100	447,189.79	29.31	1,078,741.34

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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

2. 其他应收款分类说明

(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	590,375.00	17,711.25	3.00
1—2年	203,242.65	20,324.27	10.00
2—3年	20,017.76	4,003.55	20.00

3—4年	602,280.00	301,140.00	50.00
4—5年	30,025.00	24,020.00	80.00
5年以上	79,990.72	79,990.72	100
合计	1,525,931.13	447,189.79	29.31

3. 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 206,583.47 元，本期转回坏账准备金额 1,984.07 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,222,380.65	140,463.48
押金	298,382.48	1,168,090.00
备用金	5,168.00	174,935.54
合计	1,525,931.13	1,483,489.02

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海高新文创投资有限公司	押金	166,787.00	1年以内	10.93	5,003.61
珠海功控集团有限公司	押金	89,600.00	5年以上	5.87	71,960.00
广东工业大学	保证金	158,714.25	1-2年	10.40	15,871.43
江苏新亿迪智能科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	65.54	312,000.00
刘秀于	押金	21,660.00	4-5年	1.42	17,328.00
合计		1,436,761.25		94.16	422,163.04

注释5. 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	482,083.08	---	482,083.08	994,736.18	---	994,736.18
委托加工材料	351,173.62	---	351,173.62	---	---	---
库存商品	290,549.99	---	290,549.99	274,719.54	---	274,719.54
工程施工	903,403.97	380,425.92	522,978.05	1,215,774.09	---	1,215,774.09
合计	2,027,210.66	380,425.92	1,646,784.74	2,485,229.81	---	2,485,229.81

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
工程施工	---	380,425.92	---	---	---	---	380,425.92
合计	---	380,425.92	---	---	---	---	380,425.92

注释6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	工器具及家具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	303,234.27	397,826.00	83,346.84	784,407.11
2. 本期增加金额	21,357.90	---	---	21,357.90
3. 本期减少金额	32,367.98	246,150.00	---	278,517.98
4. 期末余额	292,224.19	151,676.00	83,346.84	527,247.03
二. 累计折旧				
1. 期初余额	264,844.89	331,125.56	77,190.55	673,161.00
2. 本期增加金额	16,935.33	36,613.34	---	53,548.67
3. 本期减少金额	23,100.26	226,048.04	---	249,148.30
4. 期末余额	258,679.96	141,690.86	77,190.55	477,561.37
三. 减值准备				

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	33,544.23	9,985.14	6,156.29	49,685.66	
2. 期初账面价值	38,389.38	66,700.44	6,156.29	111,246.11	

本期处置子公司减少固定资产原值 14,752.00 元、减少累计折旧 6,365.08 元。

注释7. 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
珠海市中西医结合医院合同能源管理	675,814.97	---	675,814.97	---	---	---
合计	1,333,118.97	---	1,333,118.97	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珠海市中西医结合医院合同能源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。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
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	---
珠海市中西医结合医院合同能源管理	---	675,814.97	---	---	675,814.97
合计	152,151.00	675,814.97	---	152,151.00	675,814.97

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
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					---	---	自筹
珠海市中西医结合医院合同能源管理	730.99	9.25	9.25		---	---	自筹
合计	730.99						

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 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	11,595,606.32	1,739,340.95	8,273,319.26	1,240,997.88
税前可弥补亏损	---	---	2,061,172.18	309,175.83
合计	11,595,606.32	1,739,340.95	10,334,491.44	1,550,173.71

2. 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	---	5,221.22
可抵扣亏损	11,776,217.86	293,814.24
合计	11,776,217.86	299,035.46

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	期末余额	期初余额	备注
2021	2,230,935.56	299,035.46	
2022	9,545,282.30	---	
合计	11,776,217.86	299,035.46	

注释9. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	--	8,000,000.00
合计	--	8,000,000.00

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,922,423.83	6,006,549.98
应付工程款	2,749,440.49	4,105,422.39
其他	100,650.00	100,650.00
合计	7,772,514.32	10,212,622.37

1. 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
同方泰德国际科技(北京)有限公司	1,290,178.40	项目尚未最终验收, 尚未结算
安徽优华节能技术有限公司	1,146,709.53	项目尚未最终验收, 尚未结算
珠海联众能源科技有限公司	925,193.01	项目尚未最终验收, 尚未结算
广州欧明电子技术有限公司	868,507.60	项目尚未最终验收, 尚未结算
广州海智机电设备有限公司	306,691.65	项目尚未最终验收, 尚未结算
合计	4,537,280.19	

注释11. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	--	174,912.00

合计	--	174,912.00
----	----	------------

注释12. 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	5,012,546.66	5,180,061.08	413,217.65
离职后福利-设定提存计划	--	282,783.22	282,783.22	--
合计	580,732.07	5,295,329.88	5,462,844.30	413,217.65

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	4,593,623.60	4,742,222.02	413,217.65
职工福利费	--	57,820.43	57,820.43	--
社会保险费	--	167,088.23	167,088.23	--
其中：基本医疗保险费	--	153,452.94	153,452.94	--
工伤保险费	--	2,267.34	2,267.34	--
生育保险费	--	11,367.95	11,367.95	--
住房公积金	18,916.00	152,865.00	171,781.00	--
工会经费和职工教育经费	--	41,149.40	41,149.40	--
合计	580,732.07	5,012,546.66	5,180,061.08	413,217.65

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	--	271,463.16	271,463.16	--
失业保险费	--	11,320.06	11,320.06	--
合计	--	282,783.22	282,783.22	--

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,866,543.61	2,459,423.15

企业所得税	168,888.89	169,239.92
个人所得税	13,349.28	10,973.76
城市维护建设税	116,254.38	137,586.51
教育费附加	50,932.82	58,992.94
地方教育费附加	33,089.04	39,328.62
其他	206,198.98	238,163.05
合计	2,455,257.00	3,113,707.95

注释14. 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	1,902,181.85	4,605,339.18
预提费用	---	1,950.00
员工代垫款	43,045.09	---
合计	2,008,226.94	4,670,289.18

注释15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	---
合计	2,400,000.00	---

注释16. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押保证借款	11,200,000.00	---
减：一年内到期的长期借款	2,400,000.00	---
合计	8,800,000.00	---

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	

股份总数	24,420,000.00	--	--	股	--	--	24,420,000.00
------	---------------	----	----	---	----	----	---------------

注释18. 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

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-5,918,302.52	—
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	-5,918,302.52	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,533,060.05	—
减：提取法定盈余公积	--	
应付普通股股利	--	
其他利润分配	--	
加：盈余公积弥补亏损	--	
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	--	
所有者权益其他内部结转	--	
期末未分配利润	-18,451,362.57	

注释20. 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	12,166,791.43	8,620,104.08	15,431,962.94	7,749,443.22

其他业务	--	--	--	--
合计	12,166,791.43	8,620,104.08	15,431,962.94	7,749,443.22

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,951.00	19,133.38
教育费附加	1,983.31	7,454.33
地方教育费附加	459.80	4,032.34
印花税	6,244.50	2,635.21
其他	29,493.36	1,184.35
合计	43,131.97	34,439.61

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,526,165.85	1,439,295.83
差旅费	303,869.08	482,326.28
业务招待费	285,208.56	330,756.69
广告宣传费	178,663.58	99,144.29
投标费	101,809.21	87,804.17
工程维护费	141,367.10	86,469.12
办公费	132,495.86	72,097.47
咨询费	213,033.02	--
其他	134,699.39	159,137.28
合计	3,017,311.65	2,757,031.13

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,120,637.39	2,772,009.37
研发费	1,003,198.07	1,258,003.80
咨询费	1,171,860.72	918,878.86

租赁费	1,109,249.97	1,003,782.64
办公费	395,751.82	574,179.51
差旅费	314,757.01	320,744.37
招待费	308,649.49	150,416.37
车辆费	96,104.80	132,166.68
折旧费	48,865.26	93,312.11
其他	193,115.94	479,614.05
合计	7,762,190.47	7,703,107.76

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	577,001.02	296,888.31
减：利息收入	4,428.93	1,085.54
汇兑损益	--	--
其他	21,102.10	176,362.38
合计	593,674.19	472,165.15

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,510,512.33	4,104,233.05
存货跌价损失	380,425.92	--
合计	6,890,938.25	4,104,233.05

注释26. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	685,613.48	--
合计	685,613.48	--

注释27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	57,567.94	--
合计	57,567.94	--

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,106,314.73	--
合计	1,106,314.73	--

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上市及新三板挂牌奖励金	1,100,000.00	--	与收益相关
2016年稳岗补贴（扩大失业保险）	6,314.73	--	与收益相关
合计	1,106,314.73	--	

注释29. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,106,314.73	--	
计入营业外收入的政府补助	--	614,623.20	
合计	1,106,314.73	614,623.20	

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	--	614,623.20	--
其他	330.69	436.25	330.69
合计	330.69	615,059.45	330.69

1. 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
2015年高新区房租补贴	--	14,623.20	与收益相关
企业上市奖励	--	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	--	614,623.20	

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常 性损益的金额
对外捐赠	--	2,350.00	--
非流动资产毁损报废损失	880.80	905.80	880.80
其他	1,573.47	1,356.66	1,573.47
合计	2,454.27	4,612.46	2,454.27

注释32. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	-55,962.01
递延所得税费用	-189,167.24	-921,897.60
合计	-189,167.24	-977,859.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-12,913,186.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,936,977.99
子公司适用不同税率的影响	-9,586.56
调整以前期间所得税的影响	309,175.83
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	67,159.75

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,655.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,441,378.92
处置子公司的影响	6,267.04
税务规定的额外可扣除费用的影响	-75,239.86
所得税费用	-189,167.24

注释33. 现金流量表附注

1. 收到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	1,106,314.73	614,623.20
项目保证金	229,297.35	--
资金往来	617,298.31	8,355,844.00
其他	26,718.01	5,408,124.46
合计	1,979,628.40	14,378,591.66

2. 支付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	5,304,429.01	5,320,532.26
资金往来	2,920,476.98	4,426,553.97
其他	719,597.89	5,214,389.02
合计	8,944,503.88	14,961,475.25

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,724,019.37	-5,800,150.38
加：资产减值准备	6,890,938.25	4,104,233.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,548.67	103,894.17

无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	49,624.85
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	--
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	880.80	905.80
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	--	--
财务费用 (收益以“-”号填列)	577,001.02	296,767.58
投资损失 (收益以“-”号填列)	-685,613.48	--
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-189,167.24	-921,897.60
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)	458,019.15	-350,053.77
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	2,771,646.10	-8,744,638.53
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,857,167.01	7,134,504.59
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,761,501.05	-4,126,810.24
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	1,067,183.77	5,411,496.31
减：现金的期初余额	5,411,496.31	704,112.64
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-4,344,312.54	4,707,383.67

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	490,000.00
其中：上海优卫节能科技有限公司	490,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	59,283.94

其中：上海优卫节能科技有限公司	59,283.94
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
其中：上海优卫节能科技有限公司	--
处置子公司收到的现金净额	430,716.06

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,067,183.77	5,411,496.31
其中：库存现金	65,374.23	75,544.52
可随时用于支付的银行存款	1,001,809.54	5,335,951.79
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	1,067,183.77	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	--	--

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	294,500.00	信用证保证金
应收账款	28,459,270.97	借款质押
合计	28,753,770.97	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置	股权处 置比例	股权处置	丧失控制	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表
-------	------	------------	------	------	------------------	------------------------

	价款	(%)	方式	权的时点		层面享有该子公司净资产份额的差额
上海优卫节能科技有限公司	490,000.00	80%	转让	2017-12-28	股权转让价款已支付	685,613.48

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海优卫节能科技有限公司	---	---	---	---	---	---

八、 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
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、中央空调整能产品、计算机软硬件的销售	51		投资设立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务融资部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,361,683.77	1,361,683.77	1,361,683.77	---	---	---
应收账款	28,459,270.97	39,227,261.58	39,227,261.58	---	---	---
其他应收款	1,078,741.34	1,525,931.13	1,525,931.13	---	---	---
金融资产小计	30,899,696.08	42,114,876.48	42,114,876.48	---	---	---
应付账款	7,772,514.32	7,772,514.32	7,772,514.32	---	---	---

其他应付款	2,008,226.94	2,008,226.94	2,008,226.94	---	---	---
一年以内到期的非流动负债	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	---	---	---
长期借款	8,800,000.00	8,800,000.00	---	8,800,000.00	---	---
金融负债小计	20,980,741.26	20,980,741.26	12,180,741.26	8,800,000.00	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	5,705,996.31	5,705,996.31	5,705,996.31	---	---	---
应收账款	39,149,153.40	47,185,103.49	47,185,103.49	---	---	---
其他应收款	1,240,898.63	1,483,489.02	1,483,489.02	---	---	---
金融资产小计	46,096,048.34	54,374,588.82	54,374,588.82	---	---	---
应付账款	10,212,622.37	10,212,622.37	10,212,622.37	---	---	---
其他应付款	4,670,289.18	4,670,289.18	4,670,289.18	---	---	---
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	---	---	---
金融负债小计	22,882,911.55	22,882,911.55	22,882,911.55	---	---	---

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司有部分外销业务依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 价格风险

本公司的价格风险主要来自于供应环节，随着劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力。公司通过加强成本预测及控制来管理

该风险。

十、 公允价值

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

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八（一）在子公司中的权益

(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

1. 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。

2. 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、聂雅盛	8,460,000.00	2016-12-08	2021-12-07	是
聂敏、聂雅盛和黄学怡	8,460,000.00	2015-9-15	2025-9-14	是

聂敏	12,000,000.00	2017-6-15	2022-12-31	否
合计				

关联担保情况说明：1、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。截止 2017 年 12 月 31 日上述借款已还清；2、2017 年 6 月 26 日聂敏作为保证人与中国银行股份有限公司珠海分行签订《最高额保证合同》，保证方式是连带责任保证，担保额为 12,000,000.00 元，担保期限为 2017 年 6 月 15 日至 2022 年 12 月 31 日。截止 2017 年 12 月 31 日该担保合同项下长期借款余额 11,200,000.00 元。

3. 关联方资金拆借

本公司 2017 年向股东聂敏拆入资金 1,290,000.00 元，归还 3,047,608.18 元；归还股东聂雅盛 400,000.00 元；归还董事孙杰 200,000.00 元；归还董事郑瑜 200,000.00 元。以上资金拆借均未约定和支付资金占用费。

4. 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	912,601.00	1,339,337.00

5. 关联方应收应付款项

（1）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	1,461,681.85	3,259,290.03
	郑瑜	---	200,000.00
	孙杰	---	200,000.00

十二、 承诺及或有事项

本公司于 2017 年 6 月 26 日与中国银行股份有限公司珠海分行签订《最高额质押合同》，

将本公司在结清质权人授信期间经营所产生的全部应收账款（编号：GZY476380120170231）作为质押物用于借款，质押物评估价值为 10,000,000.00 元，担保额为 10,000,000.00 元。担保期限为 2017 年 6 月 15 日至 2022 年 12 月 31 日。

截止 2017 年 12 月 31 日，上述最高额质押合同担保的长期借款余额 11,200,000.00 元，借款金额与借款期限明细如下：

债权人名称	借款余额	借款期限
中国银行股份有限公司珠海分行	7,200,000.00	2017 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 27 日
中国银行股份有限公司珠海分行	2,000,000.00	2017 年 7 月 7 日至 2020 年 7 月 6 日
中国银行股份有限公司珠海分行	2,000,000.00	2017 年 8 月 14 日至 2020 年 8 月 13 日

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,457,690.58	98.04	9,998,419.61	26.00	28,459,270.97
其中：账龄分析法组合	38,457,690.58	98.04	9,998,419.61	26.00	28,459,270.97
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	769,571.00	1.96	769,571.00	100	---

合计	39,227,261.58	100	10,767,990.61	27.45	28,459,270.97
----	---------------	-----	---------------	-------	---------------

续：

类别	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	17.03	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	17.03	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	4,757,029.47	142,710.88	3.00
1—2年	5,416,035.10	541,603.51	10.00
2—3年	17,503,036.12	3,500,607.22	20.00
3—4年	9,372,579.73	4,686,289.87	50.00
4—5年	1,409,010.16	1,127,208.13	80.00
合计	38,457,690.58	9,998,419.61	26.00

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京泰豪智能工程有限公司	769,571.00	769,571.00	100	存在争议的款项
合计	769,571.00	769,571.00	100	

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 6,299,262.69 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,563,985.02

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
金鹏电子信息机器有限公司	应收工程款	3,522,364.02	无法收回	公司内部审批	否
珠海市香洲那洲股份合作公司	应收货款	3,000.00	无法收回	公司内部审批	否
广州华德汽车弹簧有限公司	应收货款	5,664.00	无法收回	公司内部审批	否
广州胜源水泥有限公司	应收货款	32,957.00	无法收回	公司内部审批	否
合计		3,563,985.02			

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	46.63	6,441,435.97
珠海市金湾区科技和工业信息化局	2,984,000.00	7.61	89,520.00

东莞市塘厦镇资产经营有限公司	2,860,000.00	7.29	539,700.00
江苏新亿迪智能科技有限公司	2,656,241.60	6.77	265,624.16
广州合银广场发展有限公司	2,563,620.26	6.54	1,281,810.13
合计	29,355,872.01	74.84	8,618,090.26

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,670,531.13	100	447,189.79	26.77	1,223,341.34
其中：账龄分析法组合	1,525,931.13	91.34	447,189.79	29.31	1,078,741.34
合并范围内的关联方组合	144,600.00	8.66	---	---	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	1,670,531.13	100	447,189.79	26.77	1,223,341.34

续：

类别	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	1,509,453.48	100.00	240,606.32	15.94	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	15.94	1,268,847.16

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	590,375.00	17,711.25	3.00
1—2年	203,242.65	20,324.27	10.00
2—3年	20,017.76	4,003.55	20.00
3—4年	602,280.00	301,140.00	50.00
4—5年	30,025.00	24,020.00	80.00
5年以上	79,990.72	79,990.72	100.00
合计	1,525,931.13	447,189.79	29.31

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 206,583.47 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	1,222,380.65	140,463.48
保证金	298,382.48	1,168,090.00
备用金	5,168.00	108,800.00
往来款	144,600.00	92,100.00
合计	1,670,531.13	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

单位名称	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
珠海高新文创投资有限公司	押金	166,787.00	1年以内	9.98	5,003.61
珠海功控集团有限公司	押金	89,600.00	5年以上	5.36	71,960.00

广东工业大学	保证金	158,714.25	1-2年	9.50	15,871.43
江苏新亿迪智能科技 有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	59.87	312,000.00
刘秀于	押金	21,660.00	4-5年	1.30	17,328.00
合计		1,436,761.25		86.01	422,163.04

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,490,000.00	---	1,490,000.00
合计	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,490,000.00	---	1,490,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
	成本					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	---	490,000.00	1,000,000.00	---	---

注释4. 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	10,575,509.63	7,122,188.22	14,603,414.39	7,465,893.68
其他业务	---	---	---	---

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	743,181.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,105,923.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,732.02	
减：所得税影响额	--	

少数股东权益影响额（税后）	---
合计	1,847,372.57

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-68.76	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-78.89	-0.59	-0.59

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

广东优华物联智控科技股份有限公司

二〇一八年四月十八日