

公告编号：2018-016

证券代码：870061

证券简称：新能量

主办券商：长江证券



# 新能量

NEEQ : 870061

## 新能量科技股份有限公司

## NEWENERGY TECHNOLOGY CO., LTD



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

1.报告期内，公司申请了五项由中华人民共和国国家版权局颁发的发明专利（申请号：“201810159564.8”、“201810484590.8”、“201810484595.0”、“201810484594.6”、“201810484589.5”）。公司在自主知识产权、产品创新、技术积累等方面一直迈着稳健的步伐。

2.报告期内，公司与河北新晶焦化有限责任公司签订了《125t/h 新晶焦化干熄焦余热发电接入系统并网》717 万元合同。

## 目 录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、新能量股份	指	新能量科技股份有限公司
股东大会	指	新能量科技股份有限公司股东大会
董事会	指	新能量科技股份有限公司董事会
监事会	指	新能量科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	现行有效的新能量科技股份有限公司章程
长江证券/主办券商	指	长江证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
《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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日
本期	指	2018 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2017 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
一体化智能机柜	指	具备智能恒温、智能恒湿、供电系统监测与控制、防入侵门禁及柜门状态监控系统、远程集中管控等功能的现代化智能型机柜
在线监测系统	指	智能电网城乡变压器端跌落式熔断器在线监测系统

## 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。

公司负责人余翔、主管会计工作负责人吴霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新能量科技股份有限公司
英文名称及缩写	NEW ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	新能量
证券代码	870061
法定代表人	余翔
办公地址	武汉市东湖开发区光谷大道特 1 号国际企业中心三期 1 栋 1 层 01 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭平
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-87690386
传真	027-87526667
电子邮箱	xnlkj@163.com
公司网址	www.xnlkj.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖开发区光谷大道特 1 号国际企业中心三期 1 栋 1 层 01 号 430074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司信息披露人办公室

### 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	2007-07-04
挂牌时间	2016-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通信设备制造-3921 通信系统设备制造
主要产品与服务项目	光纤及无线通信产品、电力通信设备、配电自动化产品、光配线产品、综合布线产品、光纤传感产品、电源产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余涛
实际控制人及其一致行动人	余涛、张丽

**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	914201006634671707	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	武汉市东湖开发区光谷大道特 1 号国际企业中心三期 1 栋 1 层 01 号	否
注册资本（元）	32,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,820,604.30	31,518,190.52	-2.21%
毛利率	35.25%	34.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,372,510.16	2,463,109.88	-44.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,242,380.07	1,267,999.71	-2.02%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.55%	6.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.21%	3.51%	-
基本每股收益	0.0400	0.0770	-48.05%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,587,980.80	59,754,571.57	-0.28%
负债总计	22,164,594.88	21,783,695.81	1.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,423,385.92	37,970,875.76	-1.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.19	-1.68%
资产负债率（母公司）	36.22%	36.09%	-
资产负债率（合并）	37.20%	36.46%	-
流动比率	250.54%	254.65%	-
利息保障倍数	15.30	24.82	-

### 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	-2,592,331.49	1,907,198.56	-235.92%
应收账款周转率	103.30%	213.83%	-
存货周转率	323.16%	230.45%	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.28%	18.91%	-

营业收入增长率	-2.21%	243.09%	-
净利润增长率	-44.28%	322.88%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为电力行业配网通信系统整体解决方案，为电力企业提供配网通信产品、系统集成和运营维护服务。公司立足于电子通信行业，通过为电力系统客户提供产品、技术服务及解决方案，积累了丰富的经验，并建立了研发、生产、服务三位一体的经营模式，公司采取询价采购、分散采购、JIT 采购这三种采购模式自由融合，主要销售对象为各省市电力公司。公司可根据客户需求，提供定制化产品和解决方案，通过为电力企业提供配网通信产品和运营维护服务获取利润。报告期内至披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，经过全体员工的努力奋斗，公司实现营业收入 30,820,604.30 元，同比增长-2.21%。实现净利润 1,372,510.16 元，同比增长-44.28%，净利润较去年同期下降的主要原因是：去年同期财政补贴收入为 1,405,000.00 元，而今年报告期内无此补贴收入，扣除此因素影响，净利润可实现增长 29.71%。截至 6 月 30 日，公司总资产为 59,587,980.80 元，净资产为 37,423,385.92 元。基本每股收益为 0.04 元，同比增长-48.05%。

报告期内，公司集中优势资源发展重点区域业务，引入先进管理理念，在生产端加强成本管控，落实生产责任制，有效提高了企业生产效率；在销售端完善激励机制，提高销售人员积极性，进一步提升企业业务扩展能力。

#### 三、 风险与价值

（一）报告期内业绩不稳定的风险：电力行业的特殊建设周期，给公司的销售业绩带来一定的影响，2017 年中标国网重庆市电力公司 236 万电商化采购项目，及 2018 年中标国网西藏电力有限公司 1564 万配网建设项目，均已签署合同协议，但因政策导向进展缓慢。现公司积极拓展销售渠道，开展光伏项目、余热发电项目建设，并于 2018 年签订《新晶焦化干熄焦余热发电接入并网》717 万元合同。

（二）管理风险：目前针对电力通信的特点和管理规程，为提高公司研发技术人员、市场销售人员的专业技术，公司聘请从电力公司退休的技术专家和管理专家，为公司培养更多优秀人才，显著效果可以从后期电力招标中标情况可以验证。

（三）技术和人才风险：公司持续数年投入的人力、财力研发的电力变电站 OPGW 终端系统、10kV 农网线路在线监测系统、一体化智能机柜等目前在进行一系列的认证、检测中，产品市场处于销售开拓阶段，为实现研发项目尽快转化为生产力，公司领导加大核心技术创新和专业人才培养，将具有丰富产品开发经验的研发人员融合于市场开拓，与销售业务人员共同为客户提供优质专业技术服务，体现公司核心竞争力。

（四）行业竞争风险：通信行业的运营商、供应商鱼龙混杂，供应商可以转入电力专网通信，公司为解除竞争压力，在立足电力通信行业的基础上，以国家政策为导向，积极开拓无线配网新产品。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；诚信经营，

与客户、供应商形成良好的合作关系。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,960,000.00	381,606.00
6. 其他		0

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

余涛、张丽	为公司经营性 流动资金贷款 提供担保	4,000,000.00	是	2018-06-04	2018-010
-------	--------------------------	--------------	---	------------	----------

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常需求，是合理的、必要的，有利于公司长期稳定经营，为公司现阶段更好的发展提供资金支持。

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-07-10	0.60	0	0

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

根据公司 2018 年 6 月 29 日发布《2017 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 9 日，除权除息日为：2018 年 7 月 10 日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,375,000	16.80%	0	5,375,000	16.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,273,000	16.48%	0	5,273,000	16.48%	
	董事、监事、高管	100,000	0.31%	0	100,000	0.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,625,000	83.20%	0	26,625,000	83.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,525,000	51.64%	0	16,525,000	51.64%	
	董事、监事、高管	300,000	0.94%	0	300,000	0.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							12

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余涛	20,798,000	0	20,798,000	64.99%	15,525,000	5,273,000
2	武汉金能量管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	15.63%	5,000,000	0
3	王心宽	1,150,000	0	1,150,000	3.59%	1,150,000	0
4	余立锴	1,000,000	0	1,000,000	3.13%	1,000,000	0
5	余良济	1,000,000	0	1,000,000	3.13%	1,000,000	0
合计		28,948,000	0	28,948,000	90.47%	23,675,000	5,273,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东余涛与张丽为夫妻关系，股东余良济系股东余涛的父亲；股东余立锴系股东余涛、张丽的儿子；股东武汉新能量管理咨询中心（有限合伙）系股东余涛参与出资并控制的企业。除此之外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为余涛，持有公司 64.99%的股份，为公司第一大股东。根据其持有的股份占股份公司股本总额已经超过百分之三十以上，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。因此认定余涛为公司控股股东。

公司实际控制人为余涛与张丽。余涛与张丽为夫妻关系。余涛直接持有公司 64.99%的股份，张丽直接持有公司股份 3.12%，同时余涛持有武汉金能量管理咨询中心（有限合伙）34.07%权益；同时余涛担任公司董事长，以其持有的表决股份足以对公司股东大会以及生产经营等事项产生重大影响。

余涛，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1993 年 4 月至 1996 年 4 月，就职于铁道部第四设计院二分院；1996 年 5 月至 1998 年 10 月，就职于中保人寿武汉分公司；1998 年 11 月至 2004 年 12 月，就职于武汉邮科院烽火科技集团；2005 年 1 月至 2007 年 7 月，就职于武汉中新通信有限公司；2007 年 8 月至今就职于新能量有限，任监事；自 2016 年 6 月 18 日起任股份公司董事长，任期三年。

张丽，女，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北省教育学院，大学专科学历。1987 年 9 月至今，就职于湖北省中医药研究院附属医院，任会计。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余涛	董事长	男	1970-05-01	大专	长期	是
余翔	董事、高管	男	1973-10-12	大专	三年	是
吴霞	董事、高管	女	1986-11-04	本科	三年	是
朱江勇	董事、高管	男	1979-01-06	大专	三年	是
冯雯	董事	女	1984-04-11	本科	三年	是
郭慧云	监事长、监事	女	1964-10-13	大专	三年	是
丁玉芳	监事	女	1968-10-25	大专	三年	是
董清	监事	男	1972-07-06	中专	三年	是
罗军	副总经理	男	1987-07-26	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

余涛与余翔系兄弟关系；吴霞系余翔配偶的妹妹；除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。余涛是公司的控股股东、实际控制人。

#### (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
余涛	董事长	20,798,000	0	20,798,000	64.99%	0
余翔	董事、高管	249,000	0	249,000	0.78%	0
吴霞	董事、高管	151,000	0	151,000	0.47%	0
朱江勇	董事、高管	0	0	0	0%	0
冯雯	董事	0	0	0	0%	0
郭慧云	监事长、监事	0	0	0	0%	0
丁玉芳	监事	0	0	0	0%	0
董清	监事	0	0	0	0%	0
罗军	高管	0	0	0	0%	0
合计	-	21,198,000	0	21,198,000	66.24%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	7
财务人员	4	5
市场人员	50	36
研发人员	23	23
采购人员	5	4
生产人员	38	25
员工总计	128	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	35	37
专科	49	29
专科以下	43	33
员工总计	128	100

**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、 人员变动情况：报告期内，公司人员合理流动，合计减少 28 名。
- 2、 人才引进及培训情况：公司通过公开招聘等渠道引进人才，定期组织各个部门的员工参与专业知识及岗位专业技术的培训，提升员工的专业技术水平及工作技能。
- 3、 薪酬政策：报告期内，公司持续完善薪酬体系，依法缴纳员工的社会保险、住房公积金及代扣代缴个人所得税。公司无需承担离退休职工的费用。

**(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,694,009.47	16,370,219.84
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		33,159,906.22	26,566,313.10
预付款项		1,377,195.43	729,879.90
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		3,605,196.69	3,127,572.82
买入返售金融资产		0	0
存货		3,694,078.70	8,656,045.45
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	22,944.54
<b>流动资产合计</b>		<b>55,530,386.51</b>	<b>55,472,975.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		2,281,084.32	2,626,296.30
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		776,509.97	655,299.62
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,057,594.29</b>	<b>4,281,595.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,587,980.80</b>	<b>59,754,571.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		7,547,663.43	9,880,035.96
预收款项		5,030,216.15	5,229,465.34
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		3,600.00	203,600.00
应交税费		3,054,653.18	2,199,671.18
其他应付款		2,528,462.12	270,923.33
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>22,164,594.88</b>	<b>21,783,695.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,164,594.88</b>	<b>21,783,695.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,132,052.67	1,132,052.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		486,078.98	486,078.98
一般风险准备		0	0
未分配利润		3,805,254.27	4,352,744.11
归属于母公司所有者权益合计		37,423,385.92	37,970,875.76
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,423,385.92</b>	<b>37,970,875.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>59,587,980.80</b>	<b>59,754,571.57</b>

法定代表人：余翔

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,665,327.00	16,027,243.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		32,512,274.42	26,308,280.54
预付款项		1,130,379.75	554,488.46
其他应收款		3,700,780.80	3,213,702.07
存货		3,172,083.31	8,250,108.72
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>54,180,845.28</b>	<b>54,353,823.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		3,210,000.00	3,210,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,152,915.46	2,485,440.75
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		315,281.64	254,314.51
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,678,197.10</b>	<b>6,949,755.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,859,042.38</b>	<b>61,303,578.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		7,626,315.72	10,338,187.13
预收款项		5,025,216.15	5,229,465.34
应付职工薪酬		3,600.00	203,600.00
应交税费		3,003,730.37	2,133,424.35
其他应付款		2,384,516.56	222,393.77
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>22,043,378.80</b>	<b>22,127,070.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,043,378.80</b>	<b>22,127,070.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,132,052.67	1,132,052.67

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		486,078.98	486,078.98
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,197,531.93	5,558,376.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,815,663.58</b>	<b>39,176,508.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>60,859,042.38</b>	<b>61,303,578.60</b>

法定代表人：余翔

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,820,604.30	31,518,190.52
其中：营业收入		30,820,604.30	31,518,190.52
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		29,304,272.05	30,063,574.29
其中：营业成本		19,955,109.04	20,664,958.87
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		380,305.76	173,152.91
销售费用		3,953,748.08	3,490,251.37
管理费用		3,439,179.92	4,340,726.42
研发费用		1,036,131.52	1,437,298.23
财务费用		112,019.72	16,340.31
资产减值损失		427,778.01	-59,153.82
加：其他收益		150,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,666,332.25</b>	<b>1,454,616.23</b>

加：营业外收入		4,854.79	1,406,011.97
减：营业外支出		22.83	60,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,671,164.21	2,800,628.20
减：所得税费用		298,654.05	337,518.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,372,510.16	2,463,109.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,372,510.16	2,463,109.88
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,372,510.16	2,463,109.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,372,510.16	2,463,109.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,372,510.16	2,463,109.88
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.0400	0.0770
(二)稀释每股收益		0.0400	0.0770

法定代表人：余翔

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		30,123,569.91	31,639,803.45
减：营业成本		19,904,860.61	20,899,257.25
税金及附加		361,732.13	173,152.91
销售费用		3,953,748.08	3,490,251.37
管理费用		2,587,530.82	3,569,525.74
研发费用		1,036,131.52	1,437,298.23
财务费用		109,912.37	16,326.87
其中：利息费用		116,878.88	23,127.50
利息收入		22,289.20	15,247.55
资产减值损失		406,447.50	-67,090.48
加：其他收益		150,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,913,206.88	2,121,081.56
加：营业外收入		4,854.79	1,406,011.97
减：营业外支出		8.83	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,918,052.84	3,527,093.53
减：所得税费用		358,897.27	339,502.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,559,155.57	3,187,591.04
（一）持续经营净利润		1,559,155.57	3,187,591.04
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		1,559,155.57	3,187,591.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.10

(二) 稀释每股收益		0.05	0.10
法定代表人：余翔	主管会计工作负责人：吴霞	会计机构负责人：吴霞	

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,152,969.29	38,622,115.63
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,676,245.58	1,423,791.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,829,214.87</b>	<b>40,045,907.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,430,770.06	25,771,230.57
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,046,474.48	4,549,668.69
支付的各项税费		3,109,006.77	1,870,429.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,835,295.05	5,947,380.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,421,546.36</b>	<b>38,138,708.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,592,331.49</b>	<b>1,907,198.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,000.00	522,951.26
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,000.00	522,951.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,000.00	-522,951.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,878.88	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,116,878.88	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-116,878.88	4,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,736,210.37	5,384,247.30
加：期初现金及现金等价物余额		16,015,646.47	13,370,426.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,279,436.10	18,754,673.41

法定代表人：余翔

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,394,536.17	38,955,175.29
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,633,140.5	1,421,259.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,027,676.67	40,376,434.81
购买商品、接受劳务支付的现金		15,818,775.17	24,715,972.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,056,350.31	4,014,716.30
支付的各项税费		2,919,304.69	1,870,429.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,513,284.17	5,498,456.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,307,714.34	36,099,574.82

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,280,037.67	4,276,859.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,000.00	436,643.58
投资支付的现金		0	3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,000.00	3,636,643.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,000.00	-3,636,643.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,878.88	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,116,878.88	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-116,878.88	4,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,421,916.55	4,640,216.41
加：期初现金及现金等价物余额		15,672,670.18	13,360,881.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,250,753.63	18,001,097.90

法定代表人：余翔

主管会计工作负责人：吴霞

会计机构负责人：吴霞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

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

#### （二） 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### （一）、公司基本情况

##### 1、公司概况

新能量科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由余涛、余翔、吴霞、祝青荣、钟瑾、王心宽、余良济、余立锴、张丽、胡毅、罗邹、武汉金能量管理咨询中心（有限合伙）作为发起人在武汉新能量科技发展有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司，公司设立时注册资本（股本）为人民币 3,200.00 万元，于 2016 年 7 月 11 日取得武汉市工商行政管理局核发的 914201006634671707 号《营业执照》。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司注册资本（股本）为人民币 3,200.00 万元，企业法定代表人余翔，企业法人营业执照注册号为 914201006634671707，注册地址为武汉市东湖

开发区光谷大道特 1 号国际企业中心三期 1 栋 1 层 01 号。

## 2、业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围：光纤及无线通信产品（不含无线电发射设备）、计算机软硬件、机柜、机箱、电表箱、配线设备、光电子器件、光纤光缆及辅材、电缆、高低压成套配电设备、智能电网配网自动化设备、电力电气设备、电源设备（含充电桩、一体化、直流、UPS、高频开关电源设备）、节能环保设备、光伏设备及元器件、智能机器人、无人机（不含民用航空器）、钢结构支架、金属制品的研发、制造及销售；计算机信息系统集成；电力工程总承包；通信工程总承包；建筑工程、暖通工程、机电安装工程、电子智能化工程的施工及维护；电力技术及信息咨询服务；风力发电；水力发电；节能产品、合同能源管理；售电业务；电能替代产品（含空气源热泵、碳晶、热电阻锅炉供热热源改造）的研发；电力项目建设、运营管理业务；软件开发及生产；道路运输；导航系统、测绘仪器、物联网设备、视频监控设备、实验室设备、安防设备、防雷设施、办公用品、家具、体育用品、办公自动化设备及耗材、数码产品、五金交电、劳保用品、仪器仪表、激光设备的批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品：配电自动化产品、光配线产品、综合布线产品、光纤传感产品、电源产品。

## 3、合并财务报表范围

### （1）、报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系
1	湖北新能量精密制造有限公司	子公司
2	河北永能科技有限公司	子公司

### （2）、报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 18 日批准报出。

### （二）、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### （三）、重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司

以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至

报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排

的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出

售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方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（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

### 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认

该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费

用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

## 10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上的应收账款及金额在10万元以上的其他应收款。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

## 11、 存货

### （1） 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、库存商品、制造费用等

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### （3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### （4） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 13、 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) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	5	5	19.00
机器设备	直线法	5	5	19.00

#### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14、 长期待摊费用

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

#### 15、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 16、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 收入确认的具体方法

本公司收入的确认具体标准：

①公司销售电力通信产品，在电力通信产品发货后，客户收货并取得相关的签认凭证时确认收入。

②按完工百分比法确认技术服务收入和工程收入。

## 17、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产

使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 19、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(四)、税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	
地方教育发展费	按实际缴纳的增值税计征	1.5%	

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
新能量股份有限公司	15%
湖北新能量精密制造有限公司	25%
河北永能电气有限公司	25%

3、税收优惠

2015年10月28日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为GR201542000029的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，享受按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司本年度继续申请高新技术企业认证，预计申请成功的可能性很高，报告期暂按15%的预提企业所得税。

(五)、合并财务报表主要项目注释

(1)、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		43,000.00
银行存款	13,279,436.10	15,972,646.47
其他货币资金	414,573.37	354,573.37

项目	期末余额	期初余额
合计	13,694,009.47	16,370,219.84

说明：报告期末，其他货币资金的 414,573.37 元为履约保证金。除此之外，货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

## (2)、应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,920,000.00	1,505,893.50
合计	1,920,000.00	1,505,893.50

2、截止 2018 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,442,978.60	
合计	2,442,978.60	

注：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## (3)、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	33,109,849.21	100.00	1,869,942.99	5.65	31,239,906.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,109,849.21		1,869,942.99		31,239,906.22

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	26,560,334.63	100.00	1,499,915.03	5.65	25,060,419.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,560,334.63</b>		<b>1,499,915.03</b>		<b>25,060,419.60</b>

期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

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年以上	29,463,780.59	1,473,189.03	5.00
1-2年	3,540,349.62	354,034.96	10.00
2-3年	90,000.00	27,000.00	30.00
3年以上	15,719.00	15,719.00	100.00
<b>合计</b>	<b>33,109,849.21</b>	<b>1,869,942.99</b>	<b>5.65</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以上	23,736,710.66	1,186,835.53	5.00
1-2年	2,725,054.97	272,505.50	10.00
2-3年	82,850.00	24,855.00	30.00
3年以上	15,719.00	15,719.00	100.00
<b>合计</b>	<b>26,560,334.63</b>	<b>1,499,915.03</b>	<b>5.65</b>

## 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 370,027.96 元，主要原因为预期可回收金额减少。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
河北新晶焦化有限责任公司	非关联方	5,958,100.00	1年以内	17.99	297,905.00
阳曲县乐照能源科技有限公司	非关联方	3,479,986.90	1年以内	10.51	173,999.35
河北兴基电力工程有限公司	非关联方	1,390,000.00	1年以内	4.20	69,500.00
国网北京市电力公司	非关联方	1,071,898.92	1至2年	3.24	107,189.89
安徽南瑞继远电网技术有限公司	非关联方	1,030,000.00	1年以内	3.11	51,500.00
<b>合计</b>		<b>12,929,985.82</b>		<b>39.05</b>	<b>700,094.24</b>

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### (4)、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,243,217.39	90.27	729,879.90	100.00
1-2年	133,978.04	9.73		
<b>合计</b>	<b>1,377,195.43</b>	<b>100.00</b>	<b>729,879.90</b>	<b>100.00</b>

2、报告期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

3、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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
青岛奥邦电子科技有限公司	非关联方	150,605.00	1年以内	合同在执行	10.94
烽火通信科技股份有限公司	非关联方	121,657.00	1年以内	合同在执行	8.83
南京磐能电力科技股份有限公司	非关联方	111,250.00	1年以内	合同在执行	8.08
天津市电缆总厂橡胶电缆厂	非关联方	72,172.62	1年以内	合同在执行	5.24
裕华区宜和酒类营销中心	非关联方	62,385.00	1年以内	合同在执行	4.53
<b>合计</b>		<b>518,069.62</b>			<b>37.62</b>

## (5)、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	3,873,235.72	100.00	268,039.03	6.92	3,605,196.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,873,235.72</b>		<b>268,039.03</b>		<b>3,605,196.69</b>

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	3,337,861.80	100.00	210,288.98	6.30	3,127,572.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,337,861.80</b>		<b>210,288.98</b>		<b>3,127,572.82</b>

报告期内无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以上	3,353,638.92	167,681.95	5.00
1-2年	310,215.80	31,021.58	10.00
2-3年	200,065.00	60,019.50	30.00
3年以上	9,316.00	9,316.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,873,235.72</b>	<b>268,039.03</b>	<b>6.92</b>

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以上	2,626,008.10	131,300.41	5.00
1-2年	681,237.70	68,123.77	10.00
2-3年	28,216.00	8,464.80	30.00
3年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,337,861.80</b>	<b>210,288.98</b>	<b>6.30</b>

## 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 57,750.05 元，主要原因为预期可回收金额减少。

## 3、本报告期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质列示：

款项性质	期末余额	期初余额
房租及押金	50,238.94	79,433.90
投标保证金	2,483,216.61	2,632,252.49
备用金	1,227,821.43	538,648.04
其它	111,958.74	87,527.37
<b>合计</b>	<b>3,873,235.72</b>	<b>3,337,861.80</b>

## 5、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	款项的性质	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
佟建富	备用金	235,677.20	1年以内	6.08	11,783.86
上海通翌招标代理有限公司	投标保证金	234,000.00	1年以内	6.04	11,700.00
国网河北招标有限公司	投标保证金	208,298.50	1年以内	5.38	10,414.93
国网西藏招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1至2年	5.16	10,000.00
华北电力物资总公司	投标保证金	190,000.00	2年以内	4.91	15,450.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,067,975.70</b>	<b>/</b>	<b>27.57</b>	<b>59,348.79</b>

## 6、涉及政府补助的应收款项：无

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

## 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## (6)、存货

## 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	2,822,476.65		2,822,476.65	2,474,243.66		2,474,243.66
库存商品	637,219.65		637,219.65	3,100,443.26		3,100,443.26
发出商品	234,382.40		234,382.40	3,081,358.53		3,081,358.53
<b>合计</b>	<b>3,694,078.70</b>		<b>3,694,078.70</b>	<b>8,656,045.45</b>		<b>8,656,045.45</b>

说明：本期发生的营业收入较多的使用前期备货的库存商品及发出商品，故存货金额相应下降。

## (7)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		22,944.54
<b>合计</b>		<b>22,944.54</b>

## (8)、可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00					1.98	

合计	1,000,000.00	1,000,000.00							/
----	--------------	--------------	--	--	--	--	--	--	---

**(9)、固定资产**

## 1、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	359,803.31	2,157,201.10	1,633,796.58	4,150,800.99
2. 当期增加金额	27,000.00			27,000.00
(1) 购置	27,000.00			27,000.00
3. 当期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	386,803.31	2,157,201.10	1,633,796.58	4,177,800.99
二、累计折旧：				
1. 期初余额	145,838.18	1,014,742.95	363,923.56	1,524,504.69
2. 当期增加金额	29,654.87	181,991.52	160,565.59	372,211.98
(1) 计提	29,654.87	181,991.52	160,565.59	372,211.98
3. 当期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	175,493.05	1,196,734.47	524,489.15	1,896,716.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 当期增加金额				
(1) 计提				
3. 当期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>211,310.26</b>	<b>960,466.63</b>	<b>1,109,307.43</b>	<b>2,281,084.32</b>

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
2. 期初账面价值	213,965.13	1,142,458.15	1,269,873.02	2,626,296.30

- 2、暂时闲置的固定资产情况：无
- 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 4、通过经营租赁租出的固定资产：无
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

### (10)、递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏帐准备	324,307.76	258,008.00
可抵扣亏损	452,202.21	397,291.62
合计	776,509.97	655,299.62

#### 2、可抵扣暂时性差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,137,982.02	1,710,204.01
可抵扣亏损	1,808,808.85	1,589,166.48
合计	3,946,790.87	3,299,370.49

#### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-2,723.59	-2,676.93
合计	-2,723.59	-2,676.93

#### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	-46.66		
2022	-636.55	-636.55	
2021	-2,040.38	-2,040.38	
合计	-2,723.59	-2,676.93	/

### (11)、短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

2、期末不存在已到期未偿还的短期借款。

## (12)、应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,336,067.72	8,802,864.70
1-2年	1,145,418.71	1,077,171.26
2-3年	66,177.00	
合计	<b>7,547,663.43</b>	<b>9,880,035.96</b>

2、账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南中数科技有限公司	282,133.00	合同执行中
合计	<b>282,133.00</b>	/

## (13)、预收款项

1、预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,419,114.15	5,229,465.34
1-2年	611,102.00	
合计	<b>5,030,216.15</b>	<b>5,229,465.34</b>

2、账龄超过1年的重要预收款项：无

## (14)、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
一、短期薪酬	203,600.00	4,501,597.06	4,701,597.06	3,600.00
二、离职后福利-设定提存计划		344,877.42	344,877.42	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	203,600.00	4,846,474.48	5,046,474.48	3,600.00

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	203,600.00	3,912,473.89	4,112,473.89	3,600.00
二、职工福利费		310,070.33	310,070.33	
三、社会保险费		161,059.50	161,059.50	
其中：医疗保险费		140,051.74	140,051.74	
工伤保险费		8,753.23	8,753.23	
生育保险费		12,254.53	12,254.53	
四、住房公积金		117,993.34	117,993.34	
合计	203,600.00	4,501,597.06	4,701,597.06	3,600.00

## 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
1、基本养老保险		332,622.89	332,622.89	
2、失业保险费		12,254.53	12,254.53	
合计		344,877.42	344,877.42	

## (15)、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,756,664.30	1,169,731.88
企业所得税	1,075,023.65	878,224.58
代扣代缴个人所得税	17,435.33	16,783.24
城市维护建设税	124,922.68	81,881.24
教育费附加	53,647.26	35,091.96
地方教育费附加	26,660.16	17,545.98
其他	299.80	412.30
合计	3,054,653.18	2,199,671.18

## (16)、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,920,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,920,000.00</b>	

说明：根据公司 2018 年 6 月 29 日发布《2017 年年度权益分派实施公告》，每 10 股派 0.6 元，计提应付股利。

### (17)、其他应付款

#### 1、按账龄列示其他应付款：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	608,129.42	270,923.33
1-2 年	332.70	
<b>合 计</b>	<b>608,462.12</b>	<b>270,923.33</b>

说明：计提办公室房租租金等尚未支付，故金额相应增加。

#### 2、其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
费用垫资	608,462.12	270,923.33
<b>合计</b>	<b>608,462.12</b>	<b>270,923.33</b>

#### 3、账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

### (18)、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		新增股本	其他	小计	
股本总数	32,000,000.00				32,000,000.00
<b>合计</b>	<b>32,000,000.00</b>				<b>32,000,000.00</b>

### (19)、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,132,052.67			1,132,052.67
<b>合 计</b>	<b>1,132,052.67</b>			<b>1,132,052.67</b>

### (20)、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	486,078.98			486,078.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	486,078.98			486,078.98

注：公司按照税后净利润 10%提取盈余公积。

### (21)、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,352,744.11	1,703,915.40
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	4,352,744.11	1,703,915.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,372,510.16	3,076,875.44
减：提取法定盈余公积		428,046.73
应付普通股股利	1,920,000.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>3,805,254.27</b>	<b>4,352,744.11</b>

### (22)、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
主营业务收入	30,820,604.30	31,518,190.52
其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>30,820,604.30</b>	<b>31,518,190.52</b>
主营业务成本	19,955,109.04	20,664,958.87
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>19,955,109.04</b>	<b>20,664,958.87</b>

#### 2、主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力通信设备	27,599,669.23	17,840,107.71	24,539,299.60	15,477,367.25
技术服务收入	909,222.86	437,353.90	870,094.31	327,412.55
工程收入	2,311,712.21	1,677,647.43	6,108,796.61	4,860,179.07
<b>合计</b>	<b>30,820,604.30</b>	<b>19,955,109.04</b>	<b>31,518,190.52</b>	<b>20,664,958.87</b>

**3、营业收入（分地域）**

地域	本期发生额
东北地区	
华北地区	21,986,099.22
华东地区	4,850,988.32
华中地区	2,606,004.49
西北地区	204,484.74
西南地区	478,213.89
华南地区	694,813.64
合计	<b>30,820,604.30</b>

**4、本期公司前五名客户的主营业务收入情况：**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河北新晶焦化有限责任公司	5,748,400.00	18.65
河北鑾析新能源科技有限公司	888,888.88	2.88
安徽南瑞继远电网技术有限公司	880,341.89	2.86
南京南瑞信息通信科技有限公司	859,482.76	2.79
国网信通亿力科技有限责任公司	735,042.72	2.38
合计	<b>9,112,156.25</b>	<b>29.56</b>

**(23)、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	222,881.81	101,005.87
教育费附加	95,520.77	43,288.23
地方教育费附加	47,760.38	28,858.81
印花税	14,142.80	
合计	<b>380,305.76</b>	<b>173,152.91</b>

**(24)、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	285,038.12	427,446.32

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利等	2,334,168.39	1,901,381.73
差旅费用	343,722.73	562,808.06
物流费用	218,374.29	1,538.60
业务招待费用	610,126.56	438,598.66
广告及会展费用	14,521.91	121,093.33
售后及辅材费用	51,742.35	9,123.23
车辆费用	12,957.50	28,261.44
投标费用	83,096.23	
<b>合计</b>	<b>3,953,748.08</b>	<b>3,490,251.37</b>

说明：西北、西南市场扩展，费用相应增加。

#### (25)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利等	1,498,297.25	2,042,876.99
中介及咨询费用	457,105.06	935,810.51
业务招待费用	216,415.10	48,505.43
房租及物业费	616,199.15	217,419.34
办公费用	235,553.18	820,897.96
折旧费用	106,782.58	128,388.57
差旅费用	51,025.59	92,361.47
车辆费用	81,070.90	54,466.15
劳保	2,697.00	
其他	174,034.11	
<b>合计</b>	<b>3,439,179.92</b>	<b>4,340,726.42</b>

说明：管理人员精简，费用节约，本期没有新三板上市费用列支，故本期费用相应减少。

#### (26)、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,036,131.52	1,437,298.23
<b>合 计</b>	<b>1,036,131.52</b>	<b>1,437,298.23</b>

**(27)、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,878.88	23,127.50
其中：利息支出		
减：政府贴息		
减：利息收入	22,698.05	17,765.62
手续费	17,838.89	10,978.43
其他		
<b>合 计</b>	<b>112,019.72</b>	<b>16,340.31</b>

说明：贷款利息上期只有 2017 年 5-6 月发生，本期 2018 年 1-6 月均有发生，故费用相应增加。

**(28)、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	427,778.01	-59,153.82
<b>合 计</b>	<b>427,778.01</b>	<b>-59,153.82</b>

说明：本期预计应收款、其他应收款可回收金额减少，风险增加，故相应计入资产减值损失。

**(29)、其他收益**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市级科技创新平台补贴	150,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>		/

**(30)、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,405,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其它	4,854.79	1,011.97
<b>合 计</b>	<b>4,854.79</b>	<b>1,406,011.97</b>

### 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新三板挂牌补贴		1,400,000.00	与收益相关，递延转入
<b>合计</b>		<b>1,400,000.00</b>	

## (31)、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	419,864.40	345,597.72
递延所得税费用	-121,210.35	-8,079.40
<b>合 计</b>	<b>298,654.05</b>	<b>337,518.32</b>

### 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	1,671,164.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,674.63
子公司适用不同税率的影响	-24,688.87
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,151.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	11.67
研发费用加计扣除	-78,494.74
<b>所得税费用</b>	<b>298,654.05</b>

## (32)、现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,698.05	17,765.62
政府补助	150,000.00	1,405,000.00
往来款项	2,498,692.74	1026.26
其他	4,854.79	
<b>合计</b>	<b>2,676,245.58</b>	<b>1,423,791.88</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,172,833.84	4,692,088.81
经营性往来	2,662,461.21	1,255,291.29
<b>合计</b>	<b>6,835,295.05</b>	<b>5,947,380.10</b>

## (33)、现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,372,510.16	2,463,109.88
加：资产减值准备	427,778.01	-59,153.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,211.98	286,334.49
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	116,878.88	23,127.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-121,210.35	8,079.40
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)	4,961,966.75	-1,377,919.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,206,310.53	-2,242,181.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,516,156.39	2,805,802.39
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-2,592,331.49	1,907,198.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,279,436.10	18,754,673.41
减：现金的期初余额	16,015,646.47	13,370,426.11
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	-2,736,210.37	5,384,247.30

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>	13,279,436.10	18,754,673.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,279,436.10	18,754,673.41
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>13,279,436.10</b>	<b>18,754,673.41</b>

### （六）、合并范围的变更

#### （1）、同一控制下企业合并

无

#### （2）、非同一控制下的企业合并

无

(3)、其他原因的合并范围变动

无

(七)、在其他主体中的权益

(1)、在子公司中的权益

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	
河北永能电气有限公司	河北省石家庄市长安区建设北大街 309 号丰泽园 1 号楼 3 层	河北省石家庄市长安区建设北大街 309 号丰泽园 1 号楼 3 层	销售	100		新设
湖北新能源精密制造有限公司	鄂州葛店开发区二号路与八号路交汇处	鄂州葛店开发区二号路与八号路交汇处	制造	100		新设

(2)、在合营安排或联营企业中的权益

无

(八)、关联方及关联交易

1、 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

(1) 存在控制关系的关联方

名称/姓名	与公司关系
余涛	共同控制人、股东、董事长
张丽	共同控制人

股东余涛与张丽系夫妻关系。

(2) 其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	武汉金能量管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东，实际控制人投资其他企业
2	余翔	董事、总经理；
3	朱江勇	董事、副总经理
4	吴霞	董事、副总经理
5	冯雯	董事

序号	姓名	关联关系
6	郭慧云	监事、监事会主席
7	董清	职工监事
8	丁玉芳	监事
9	罗军	副总经理
10	余良济	股东；实际控制人余涛之父
11	余立锴	股东；实际控制人余涛和张丽之子
12	武汉博创光电有限公司	股东余立锴出资控制企业
13	武汉爱锐激光打标设备有限公司	股东余涛持有其 20%股权
14	万里手（武汉）物联科技有限公司	股东余涛持有其 10%股权
15	湖北图灵阳光电气科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

## 2、 关联交易情况

### （1）关联方采购情况

无

### （2）出售商品/提供劳务情况

无

### （3）关联方租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
湖北图灵阳光电气科技有限公司	房屋	215,406.00	
余涛	房屋	166,200.00	166,200.00
合计		381,606.00	166,200.00

### （4）关联担保情况

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
余涛、张丽	4,000,000.00	2018年5月19日	2021年5月18日	否

报告期内公司取得的银行贷款担保，均由控股股东余涛及张丽以连带责任保证方式为公司提供担保，报告期末担保未解除。报告期内不存在公司为关联方担保的情形。

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	余涛	166,200.00	
其他应付款	湖北图灵阳光电气科技有限公司	348,450.56	252,990.56
其他应付款	余翔		44.00
合计			253,034.56

## (九)、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

## (十)、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

## (十一)、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

## (十二)、母公司财务报表主要项目注释

## (1)、应收账款

## 1、应收账款按种类披露

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	32,428,131.53	100.00	1,835,857.11	5.66	30,592,274.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	32,428,131.53		1,835,857.11		30,592,274.42
----	---------------	--	--------------	--	---------------

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	26,288,721.41	100.00	1,486,334.37	5.65	24,802,387.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,288,721.41		1,486,334.37		24,802,387.04

期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

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		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以上	28,782,062.91	1,439,103.15	5.00
1-2年	3,540,349.62	354,034.96	10.00
2-3年	90,000.00	27,000.00	30.00
3年以上	15,719.00	15,719.00	100.00
合计	32,428,131.53	1,835,857.11	5.66

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以上	23,465,097.44	1,173,254.87	5.00
1-2年	2,725,054.97	272,505.50	10.00
2-3年	82,850.00	24,855.00	30.00
3年以上	15,719.00	15,719.00	100.00
合计	26,288,721.41	1,486,334.37	5.65

组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

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 349,522.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
河北新晶焦化有限责任公司	非关联方	5,958,100.00	1 年以内	18.37	297,905.00
阳曲县乐照能源科技有限公司	非关联方	3,479,986.90	1 年以内	10.73	173,999.35
河北兴基电力工程有限公司	非关联方	1,390,000.00	1 年以内	4.29	69,500.00
国网北京市电力公司	非关联方	1,071,898.92	1 至 2 年	3.31	107,189.89
安徽南瑞继远电网技术有限公司	非关联方	1,030,000.00	1 年以内	3.18	51,500.00
<b>合计</b>		<b>12,929,985.82</b>		<b>39.88</b>	<b>700,094.24</b>

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (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	3,966,801.25	100.00	266,020.45	6.71	3,700,780.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,966,801.25</b>		<b>266,020.45</b>		<b>3,700,780.80</b>

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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,422,797.76	100.00	209,095.69	6.11	3,213,702.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,422,797.76</b>		<b>209,095.69</b>		<b>3,213,702.07</b>

报告期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以上	3,313,267.34	165,663.37	5.00
1-2年	310,215.80	31,021.58	10.00
2-3年	200,065.00	60,019.50	30.00
3年以上	9,316.00	9,316.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,832,864.14</b>	<b>266,020.45</b>	<b>6.94</b>

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以上	2,602,142.39	130,107.12	5.00
1-2年	681,237.70	68,123.77	10.00
2-3年	28,216.00	8,464.80	30.00
3年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,313,996.09</b>	<b>209,095.69</b>	<b>6.31</b>

组合中，采用个别认定法计提坏账准备其他应收款：

内部往来组合	期末账面余额	期末坏账准备	期末账面价值	期初账面余额	期初坏账准备	期初账面价值
湖北新能源精密制造有限公司	133,937.11		133,937.11	108,801.67		108,801.67
<b>合计</b>	<b>133,937.11</b>		<b>133,937.11</b>	<b>108,801.67</b>		<b>108,801.67</b>

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 56,924.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质列示：

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	133,937.11	108,801.67
房租及押金	50,238.94	79,433.90
投标保证金	2,483,216.61	2,608,386.78
备用金	1,187,449.85	538,648.04
其它	111,958.74	87,527.37
<b>合计</b>	<b>3,966,801.25</b>	<b>3,422,797.76</b>

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佟建富	备用金	235,677.20	1年以内	5.94	11,783.86
上海通翌招标代理有限公司	投标保证金	234,000.00	1年以内	5.90	11,700.00
国网河北招标有限公司	投标保证金	208,298.50	1年以内	5.25	10,414.93
国网西藏招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	5.04	10,000.00
华北电力物资总公司	投标保证金	190,000.00	2年以内	4.79	15,450.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,067,975.70</b>	<b>/</b>	<b>26.92</b>	<b>47,564.93</b>

### (3)、长期股权投资

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
对子公司投资	3,210,000.00		3,210,000.00	3,210,000.00		3,210,000.00
<b>合计</b>	<b>3,210,000.00</b>		<b>3,210,000.00</b>	<b>3,210,000.00</b>		<b>3,210,000.00</b>

对子公司投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北永能电气有限公司	10,000.00			10,000.00		
湖北新能量精密制造有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
<b>合计</b>	<b>3,210,000.00</b>			<b>3,210,000.00</b>		

**(4)、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,123,569.91	31,639,803.45
其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>30,123,569.91</b>	<b>31,518,190.52</b>
主营业务成本	19,904,860.61	20,899,257.25
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>19,904,860.61</b>	<b>20,664,958.87</b>

**(十三)、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
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）	150,000.00
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	-

项目	本期发生额
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	4,831.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-24,701.87
少数股东权益影响额	-
<b>合计</b>	<b>130,130.09</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	3.55	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.04	0.04

新能量科技股份有限公司

二零一八年八月二十日