



VALWELL 华伟

— 科技让安全管控更智能 —

华伟股份

NEEQ : 835629

珠海华伟电气科技股份有限公司

Zhuhai Valwell Electric Technology CO.,LTD



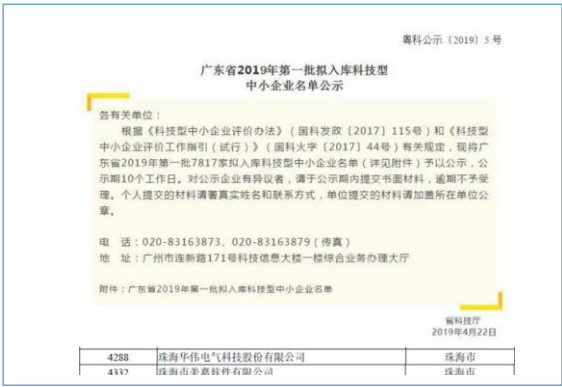
半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 3 月，公司通 GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证。



2019 年 4 月，公司及子公司入库广东省第一批科技型中小企业名单。



2019 年 1-6 月，公司新增授权发明专利一项，实用新型专利一项。



2019 年 1-6 月，子公司美嘉软件新增著作权 2 项。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
股份公司、华伟股份、公司	指	珠海华伟电气科技股份有限公司
普菲特	指	珠海市普菲特投资企业（有限合伙）
美嘉软件	指	珠海市美嘉软件有限公司
股东大会	指	珠海华伟电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海华伟电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海华伟电气科技股份有限公司监事会
三会	指	珠海华伟电气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	珠海华伟电气科技股份有限公司《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	珠海华伟电气科技股份有限公司《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家电网	指	国家电网公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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。

公司负责人吕茅利、主管会计工作负责人刘宝莲及会计机构负责人（会计主管人员）刘宝莲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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券事务部办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3. 公司第三届第五次董事会会议决议。 4. 公司第三届第四次监事会会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海华伟电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI VALWELL ELECTRIC TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	华伟股份
证券代码	835629
法定代表人	吕茅利
办公地址	中国广东省珠海市软件园路 1 号生产加工中心 5#四层 5-8 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	甘永雄
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0756-6861817
传真	0756-6861888
电子邮箱	zhangyanjin027@126.com
公司网址	http://www.valwell.com
联系地址及邮政编码	珠海市软件园路 1 号生产加工中心 5#四层 5-8 单元，邮编 519085
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	证券事务办公室

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	2009 年 6 月 24 日
挂牌时间	2016 年 1 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3829 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	智能防误、锁控及配网安全管控产品的研发、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕茅利
实际控制人及其一致行动人	吕茅利

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	91440400690491192N	否
金融许可证机构编码	无	
注册地址	珠海市软件园路 1 号生产加工中心 5#四层 5-8 单元	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
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	16,889,052.00	18,489,107.47	-8.65%
毛利率%	45.36%	41.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,622.85	424,166.70	-95.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-831,091.21	-554,499.97	-49.88%
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）	0.02%	0.61%	-
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）	-1.00%	-0.80%	-
基本每股收益	0.0003	0.0071	-95.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,058,244.20	115,927,129.14	-12.83%
负债总计	21,890,295.16	28,677,802.95	-23.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,167,949.04	87,249,326.19	-9.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.45	-9.26%
资产负债率%（母公司）	26.87%	28.88%	-
资产负债率%（合并）	21.66%	24.74%	-
流动比率	4.48	3.93	-
利息保障倍数	2.92	4.19	-

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	-1,234,077.21	-2,365,200.27	47.82%
应收账款周转率	0.24	0.33	-
存货周转率	0.73	0.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.83%	-5.72%	—
营业收入增长率%	-8.65%	18.73%	—
净利润增长率%	-95.61%	162.14%	—

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	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00%
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、 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）	642,383.33
委托他人投资或管理资产的损益	284,037.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,680.87
非经常性损益合计	971,101.78
所得税影响数	121,387.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	849,714.06

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
信用减值损失	0	-602,104.16	0	-756,693.04
资产减值损失	-610,297.20	-8,193.04	-756,693.04	0
应收账款及应收票据	49,274,119.74	0	44,064,389.25	
应收账款	0	47,472,249.74		42,674,749.25
应收票据	0	1,801,870.00		1,389,640.00
应付账款及应付票据	6,172,052.59		10,658,287.99	
应付账款		6,172,052.59		10,658,287.99

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务聚焦电力行业，针对电力行业特点和不断升级的客户需求，坚持走科技创新、自主研发之路，为发电、输变电、配电及用电行业客户提供专业、安全、可靠、丰富的安全管控产品和服务。2019 年，国家电网公司提出了建设“三型两网”企业的战略目标，计划从 2019 年到 2021 年通过三年攻坚，到 2021 年初步建成泛在电力物联网。在电力工业加快转型发展期，特别是泛在电力物联网的迅速建设，也将成为公司业务拓展的重要机遇期。在保持原有电网安全管控市场占有率的基础上，公司加大电力泛在物联网产品的研发投入，目前已取得了一定成绩，公司的安全工器具管理系统、智慧库房管控系统已在国家电网、南方电网的示范工程投入运行。同时，在智慧变电站及泛在电力物联网领域，公司加大研发投入并积极储备相关技术及人才，加大力度开发基于泛在物联技术的智能安全工器具管理系统、智能物联锁控系统新技术和新产品，并将原有安全管控产品逐步推广至轨道交通、新能源、石油石化、工矿等工业领域。未来，随着电力物联网领域产品的陆续开发、试点、推广以及原有产品领域的推广延伸，将成为公司新的经济增长点。

报告期及报告期后至本半年报披露之日，公司根据产品应用领域，对现有产品进行了重新分类，公司主营产品所处行业、主营业务、主要产品及服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年，国家电网公司提出了建设“三型两网”企业的战略目标，公司按照制定的发展目标，整合各类资源，以市场为导向，完善公司主营产品，泛在物联网的建设，为公司的经营发展提供了新的发展契机。报告期内，公司进一步完善内部管理体系，加大研发投入，积极引入高水平人才，顺应“能源互联网”和“三型两网”建设的发展方向及国家政策导向，积极开发新产品，做好技术储备。“具有人脸识别功能的智能钥匙管理系统”、“CWBS-IV 跨平台五防操作系统”、“CWBS-III 一键顺控操作防误闭锁系统”等一系列新研发项目的立项，“智慧库房管理系统”、“安全工器具管理系统”等产品的开发及技术储备，丰富了公司安全管控产品系列产品线，并计划将原有安全管控产品逐步推广至轨道交通、新能源、石油石化、工矿等工业领域。

2019 年上半年，公司实现营业收入 16,889,052.00 元，较去年同期 18,489,107.47 元下降 8.65%；营业成本 9,227,849.39 元，较去年同期 10,766,989.72 元下降 14.29%；净利润 18,622.85 元，较去年同期 424,166.70 元下降 95.61%。公司 2019 年上半年完工产值及净利润出现小幅度下滑，主要原因是公司 2019 年上半年收入较去年同期小幅度下降。公司资产总计 101,058,244.20 元，较年初 115,927,129.14 元，下降 12.83%；净资产 79,167,949.04 元，较年初 87,249,326.19 元下降 9.26%；负债总额 21,890,295.16 元，较年初 28,677,802.95 元，下降 19.12%；上半年公司资产负债状况未发生重大变化，财务状况稳定。

因本行业的特殊性，公司上半年的收入，占公司整年度收入比例较小，故扣除非经常性损益后的净利润为负数只是暂时性，对本年度的持续性经营不会产生重大影响。

三、 风险与价值

（一）生产经营风险

1、外协生产的质量控制和按时交货风险

目前公司产品主要原材料为外协生产。外协生产厂家的实力以及生产的零部件是否符合公司的技术、质量要求，影响公司最终产品的生产质量。另外，由于公司产品生产存在季节性变化，供应商可能由于产能限制不能按时交货、影响公司正常生产。因此，公司存在定制采购和外协生产产品的质量控制和按时交货风险。

针对上述风险，公司采取如下措施应对：严格执行针对外协厂商产品的质量控制措施，逐步探索建立供应商认证制度，保证外协厂商产品质量；扩大外协厂商的合作范围，增强其可替代性，保证公司产品按时供货。

2、主要产品市场价格及毛利下降的风险

电力系统客户普遍采用招投标的方式进行采购。报告期内电网公司招标逐步由原先地市级、省级自主招标调整为“总部组织，网省实施”，原分散在各地市、各省的区域优势企业，目前大多集中到省网公司或电网总公司平台参与竞争。面对加剧的市场竞争，各竞标企业趋于降低报价，挤压产品毛利空间。预计在未来几年内，产品的平均售价仍将呈下降趋势。因此，公司存在主要产品市场价格及毛利下降的风险。

应对措施：进一步增强成本控制力度，在保证产品质量的前提下，维持激烈市场竞争下的成本优势。

3、生产经营的季节性风险

公司主要从事电力二次设备的生产及销售。受用户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，本行业销售与回款存在较强的季节性。由于以上原因，公司上半年实现的营业收入为 1688.91 万元，占全年营业收入目标的 19%；较去年同期下降 160 万元，同比下降 8.65%。虽然下半年是行业销售、施工旺季，但是依然存在完成全年销售目标压力较大的风险。

应对措施：不断进行新产品的开发，丰富产品结构，多渠道拓展新市场、新客户，将产品运用到新行业中，减小电力行业采购招标季节性对公司业绩的影响。

4、在手订单未能如期完成的风险

公司主要产品属于电力二次设备，通常情况下，需要电力一次设备安装完成后，公司产品才能进行交付、调试。由于客户电力系统建设较为复杂、进度不均衡以及存在的其他各种原因，可能使整个工程工期延长，导致公司在手未完工订单较多、周期较长，因而公司面临在手订单未能如期完成的风险。

应对措施：公司对工程服务中心进行了结构调整，优化了部门结构及团队管理模式，充分调动了工程服务团队的积极优势，保质保量完成公司在手订单，减少非市场因素对公司经营的影响。

（二）市场竞争风险

近年来，随着我国电力、轨道交通等行业投资的快速增长，电力系统二次设备市场需求旺盛，带动了该行业的快速增长。尤其是公司主营业务所在的电力微机防误领域，相关产品呈现出供求两旺的趋势。但部分竞争对手先行进入电力微机防误领域，具有一定的品牌优势，行业内竞争较为激烈。

应对措施：公司将在现有产品和市场优势的前提下，进一步加大研发投入，保证产品性能和技术优势，增强产品竞争力；同时，公司还在积极探索新行业、新客户，将公司产品应用到能源、矿山、新能源轨道交通等新市场，在其中建立市场优势。

（三）产品市场变化的风险

公司产品主要面向电网公司，与电力行业的产业政策和规划密不可分。微机防误闭锁系统和配电网综合安全控制管理系统产品属于国家“五防”强制应用类，常规一匙通产品在 2019 年前，属于电力系统非强制类应用产品，但经过公司多年的推广，在电力系统占有较大的市场份额，并逐渐被广大用户认可。2019 年，智能锁控系统正式纳入了智慧变电站的标准配置，目前虽然尚处于试点阶段，但根据国家电网的战略规划，前景非常广阔。若电力行业政策或公司市场拓展能力发生变化，导致公司获取订单减少，则会对公司该产品的盈利情况造成较大影响。

应对措施：公司将密切关注国家法律法规及政策动向，贴近客户需求，努力提供满足客户需求的产品，同时保持一定的市场拓展能力，以避免市场变动风险。

（四）技术不能及时更新及技术失密的风险

公司从事的微机防误闭锁系统、智能一匙通锁控系统、配电网综合安全控制管理系统，技术更新较快，对技术和产品研发要求较高。同时，行业处于快速成长期，需要企业准确把握市场发展的动向，存在新产品不能适应市场需求或者新产品在技术上被竞争对手赶超的可能。此外，公司部分主要竞争对手总部同处于珠海市，且公司部分员工曾就职于主要竞争对手公司，相关人员的离职或商业间谍行为都会造成技术失密的风险。产品技术作为公司赖以发展和生存的主要资源，一旦出现技术不能及时更新或技术失密的风险，将会对公司经营产生不利的影响。

应对措施：公司已认识到技术水平和研发能力对于公司在行业内的发展至关重要，2019 年上半年，公司研发费投入为 633.53 万元，上年同期 604.46 万元，同期增长 4.81%。公司研发部门将密切关注市场动向，积极开展符合市场需求的研发产品。此外，公司已制定保密制度、与核心技术人员签订保密协议，以保证公司技术安全；同时注重知识产权保护，及时申请专利。

（五）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款期末余额为 61,639,302.52 万元，占流动资产比例为 62.92%，占总资产比例为 60.99%。由于公司客户较为分散且多为国网及二次设备供应商，欠款回收周期较长、回款管理难度大，若公司无法及时、有效收回货款，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将执行谨慎的信用政策，执行必要的信用调查；同时加强应收账款管理，安排专人负责回款事宜，尽量减少坏账风险。

（六）潜在的知识产权纠纷风险

公司三大系列产品的主要核心技术及外观设计均申请了国家发明、实用新型专利或外观专利，拥有全部自主知识产权。虽然公司产品的技术路线与同行有较大差异，但竞争对手曾于 2012 年向国家知识产权局申请认定公司部分专利无效，国家知识产权局最后判定公司专利有效，但不排除公司未来不遭遇或面临此种形式的仲裁申请。

应对措施：公司将密切关注上述事项可能带来的纠纷风险，必要时采取法律手段维护自身合法知识产权；增强维权意识，注重知识产权的及时申报和保护。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司秉承诚信为本的经营原则，稳健发展，不断壮大，做用户满意，投资人满意，员工满意的现代企业，回报股东，回报社会，关爱员工，积极履行社会责任。员工福利待遇方面，公司重视员工与企业的共同成长，通过推进《鼓励员工考取职业资格证书、职称证书奖励办法》来助推员工个人能力的提升。公司还广泛开展各种文体活动丰富员工业余生活，组织发放节日福利品、旅游拓展等活动。公司根据企业和个人绩效及时上调工资，实现员企和谐共建。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
吕茅利	连带责任保证	5,000,000.00	已事前及时履行	2018.5.11	2018-013
宿明杰、吕应陇、吕茅利	抵押担保 连带责任保证	13,000,000.00	已事前及时履行	2019.5.21	2019-013

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：

为补充公司日常经营流动性资金，公司向中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行取得小企业借款，借款额度为人民币5,000,000.00元，借款期限为1年，本公司股东吕茅利为其提供连带责任保证。交易经公司2018年5月11日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过，并经2018年5月28日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过。2018年11月30日，公司与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行签

订借款协议，并于2019年4月1日提取本次借款500万元。

公司为补充流动资金拟申请授信借款，于2019年5月17日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于拟向银行借款暨关联担保的议案》，并经2019年6月6日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。截止至本报告期末，相关事项仍在推进中。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
闲置自有资金购买理财产品		2019/4/11	-	-	-	银行理财	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年4月11日，第三届第三次董事会议审议通过了《关于公司使用暂时闲置自有资金购买理财产品的议案》，该议案已经2019年5月10日召开的2018年年度股东大会审议通过，该议案审议的自有闲置资金购买理财产品额度为任一时点累计投资金额不超过3000万元（含3000万元）人民币，投资金额包括将投资收益进行再投资的金额，在上述额度内，资金可以滚动使用。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/25		挂牌	避免同业竞争的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/1/25		挂牌	避免同业竞争的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/25		挂牌	股份增减持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/1/25		挂牌	股份增减持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》、《股东所持股份的限售安排及股东所持股份自愿锁定的承诺》，截止

本报告期末均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保函保证金	866,077.36	0.86%	保函保证金
合计	—	866,077.36	0.86%	—

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元/股

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
2019.5.22	1.35	0	0
合计	1.35	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□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

公司于 2019 年 5 月 10 日经 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度利润分配方案》。该次权益分派权益登记日为 2019 年 5 月 22 日，除权除息日为 2019 年 5 月 23 日，具体详见《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-012）。

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	29,100,000.00	48.500%	0	29,100,000.00	48.500%
	其中：控股股东、实际控制人	9,153,000.00	15.255%	0	9,153,000.00	15.255%
	董事、监事、高管	1,147,000.00	1.912%	0	1,147,000.00	1.912%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,900,000.00	51.500%	0	30,900,000.00	51.500%
	其中：控股股东、实际控制人	27,459,000.00	45.765%	0	27,459,000.00	45.765%
	董事、监事、高管	3,441,000.00	5.735%	0	3,441,000.00	5.735%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000.00	—	0	60,000,000.00	—
普通股股东人数		7				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕茅利	36,612,000.00	0	36,612,000.00	61.02%	27,459,000.00	9,153,000.00
2	珠海市普菲特投资企业(有限合伙)	12,000,000.00	0	12,000,000.00	20.00%	0	12,000,000.00
3	刘卫国	4,588,000.00	0	4,588,000.00	7.65%	3,441,000.00	1,147,000.00
4	苏济权	3,500,000.00	0	3,500,000.00	5.83%	0	3,500,000.00
5	聂萍	2,500,000.00	0	2,500,000.00	4.17%	0	2,500,000.00
合计		59,200,000.00	0	59,200,000.00	98.67%	30,900,000.00	28,300,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司持股 5%以上股东之间，吕茅利系珠海市普菲特投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。除上述股东之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

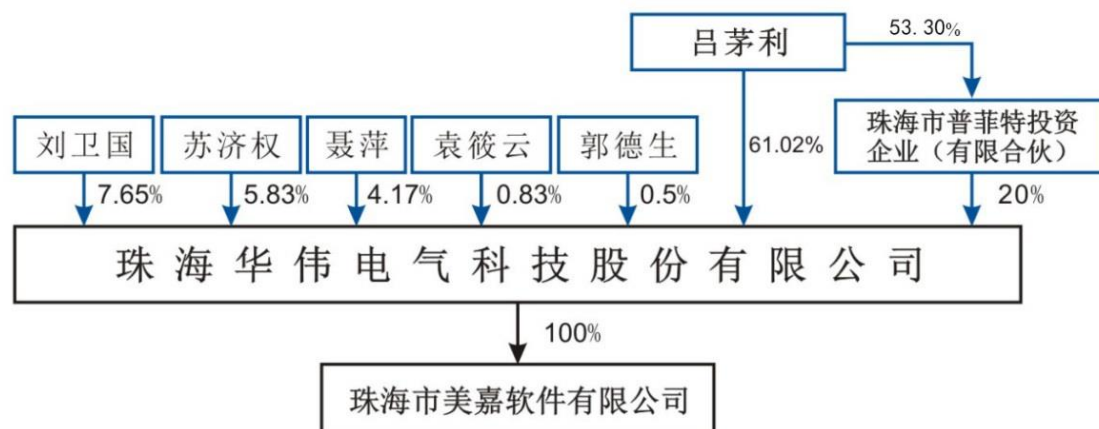
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人吕茅利先生： 1963 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA，硕士学历，中国科学探险协会副主席、珠海市电机工程学会理事，我国微机防误闭锁技术标准起草人之一。曾获 1997 年珠海市科技进步三等奖、2001 年珠海市科技进步三等奖、2006 年珠海市科技进步二等奖以及珠海市电机工程学会优秀会员（2003-2009）等奖项。1989 年 7 月至 1993 年 2 月，供职于兰州供电局，担任兰州市风云技术有限公司总经理；1993 年 6 月至 2009 年 3 月，就职于长园共创电力安全技术股份有限公司（原珠海市共创有限公司），任董事长、总经理；2009 年 6 月创办珠海华伟电气科技股份有限公司，任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕茅利	董事、董事长	男	1963 年 12 月	硕士	2018.06.28 - 2021.6.27	是
李雅祥	董事、总裁	男	1962 年 7 月	硕士	2018.06.28 - 2021.6.27	是
刘卫国	董事	男	1962 年 9 月	硕士	2018.06.28 - 2021.6.27	是
彭红斌	董事	男	1966 年 1 月	本科	2018.06.28 - 2021.6.27	否
董力强	董事、产品中心部总监	男	1976 年 6 月	大专	2018.06.28 - 2021.6.27	是
甘永雄	董事会秘书、副总裁	男	1974 年 2 月	硕士	2018.06.28 - 2021.6.27	是
陈 昊	监事、研发中心总监	男	1983 年 5 月	本科	2018.06.28 - 2021.6.27	是
唐爱民	监事、生产部经理	男	1979 年 7 月	本科	2018.06.28 - 2021.6.27	是
刘萌萌	监事、产品中心部主管	男	1981 年 9 月	本科	2018.06.28 - 2021.6.27	是
李浩栋	副总裁	男	1968 年 12 月	硕士	2018.06.28 - 2021.6.27	是
刘宝莲	财务总监	女	1978 年 10 月	大专	2018.06.28 - 2021.6.27	是
董事会人数：						5
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：

除吕茅利与李雅祥之间为襟襟关系，李浩栋为吕茅利、李雅祥之妻的表兄（弟）之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
吕茅利	董事长	36,612,000.00	0	36,612,000.00	61.02%	0
刘卫国	董事	4,588,000.00	0	4,588,000.00	7.65%	0
合计	-	41,200,000.00	0	41,200,000.00	68.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
管理人员	24	25
技术人员	111	115
装配人员	4	4
生产人员	25	25
财务人员	4	4
其他人员	22	22
员工总计	190	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	7
本科	58	63
专科	98	95
专科以下	30	30
员工总计	190	195

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：

公司十分重视人才的引进，通过高端人才引进、校企合作、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才。报告期，公司对人力资源配置进行优化，运用考核工具，打造精英团队。维护研发团队的稳定性，及时补充缺失人员，使公司人力资源配置保持合理。

公司十分重视员工培训，不断完善公司培训体系与形式，目前公司已经形成内部培训加外部培训的模式。对新员工进行企业文化、经营理念、规章制度等入职培训，每月定期组织工程系列人员进行专业方面以及安全的培训。报告期内，公司进一步完善了培训体系，同时，开展了形式多样的内外部培训。

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，特殊岗位另办理商业保险，公司已建立覆盖全员的绩效考核制度，员工整体薪酬与企业业绩挂钩。

报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	6	6

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员未变动。

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
流动资产：			
货币资金	八、五、（一）	14,993,529.03	22,770,227.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		58,738,923.66	73,185,545.82
其中：应收票据	八、五、（二）	1,763,834.74	1,671,881.72
应收账款	八、五、（三）	56,975,088.92	71,513,664.10
应收款项融资			
预付款项	八、五、（四）	678,754.36	1,062,589.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、五、（五）	2,417,202.76	2,139,024.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、五、（六）	14,319,044.68	10,376,289.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、五、（七）	6,822,514.45	3,266,120.93
流动资产合计		97,969,968.94	112,799,798.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、五、（八）	1,819,417.57	1,587,847.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、五、（九）	603,347.60	779,996.80
开发支出	八、五、（十）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、五、（十一）	665,510.09	759,486.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,088,275.26	3,127,330.29
资产总计		101,058,244.20	115,927,129.14
流动负债：			
短期借款	八、五、（十二）	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,555,546.25	11,126,034.00
其中：应付票据			
应付账款	八、五、（十三）	6,555,546.25	11,126,034.00
预收款项	八、五、（十四）	10,384,037.10	6,408,140.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、五、（十五）	20,637.03	5,003,621.54
应交税费	八、五、（十六）	-266,114.03	3,480,091.45
其他应付款	八、五、（十七）	196,188.81	2,659,915.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,890,295.16	28,677,802.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		21,890,295.16	28,677,802.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五、（十八）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、五、（十九）	2,290,867.28	2,290,867.28
一般风险准备			
未分配利润	八、五、（二十）	16,877,081.76	24,958,458.91
归属于母公司所有者权益合计		79,167,949.04	87,249,326.19
少数股东权益			
所有者权益合计		79,167,949.04	87,249,326.19
负债和所有者权益总计		101,058,244.20	115,927,129.14

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

（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		14,759,354.11	22,350,677.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	八、十二、（一）	1,763,834.74	1,671,881.72
应收账款	八、十二、（二）	56,975,088.92	71,513,664.10
应收款项融资			
预付款项		678,754.36	1,062,589.96
其他应收款	八、十二、（三）	2,406,192.40	2,128,730.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,784,561.92	10,588,789.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,822,514.45	3,266,120.93
流动资产合计		98,190,300.90	112,582,453.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、十二、（四）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,756,027.71	1,488,175.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		602,680.81	778,530.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		607,320.43	732,923.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,966,028.95	3,999,629.60
资产总计		102,156,329.85	116,582,083.17
流动负债：			

短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,131,054.13	16,766,819.34
预收款项		10,384,037.10	6,408,140.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,637.03	4,785,621.54
应交税费		-267,687.37	3,318,613.57
其他应付款		177,770.81	2,394,215.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,445,811.70	33,673,410.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		27,445,811.70	33,673,410.41
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,290,867.28	2,290,867.28

一般风险准备			
未分配利润		12,419,650.87	20,617,805.48
所有者权益合计		74,710,518.15	82,908,672.76
负债和所有者权益合计		102,156,329.85	116,582,083.17

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

(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		16,889,052.00	18,489,107.47
其中：营业收入	八、五、（二十一）	16,889,052.00	18,489,107.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,382,013.27	21,535,450.45
其中：营业成本	八、五、（二十一）	9,227,849.39	10,766,989.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、五、（二十二）	203,177.37	292,277.98
销售费用	八、五、（二十三）	4,033,403.50	3,681,800.07
管理费用	八、五、（二十四）	1,524,068.50	1,197,359.34
研发费用	八、五、（二十五）	6,335,264.18	6,044,612.54
财务费用	八、五、（二十六）	63,076.22	162,708.00
其中：利息费用		60,750.00	156,781.24
利息收入		9,126.19	12,288.29
信用减值损失	八、五、（二十七）	-958,435.35	-602,104.16
资产减值损失	八、五、（二十八）	-46,390.54	-8,193.04
加：其他收益	八、五、（二十九）	3,280,668.56	3,298,867.91
投资收益（损失以“-”号填列）	八、五、（三十）	284,037.58	214,178.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,744.87	466,703.52
加：营业外收入	八、五、（三十一）	44,680.87	33,750.33
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,425.74	500,453.85
减：所得税费用	八、五、（三十二）	97,802.89	76,287.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,622.85	424,166.70
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（净亏损以“-”号填列）		18,622.85	424,166.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,622.85	424,166.70
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,622.85	424,166.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,622.85	424,166.70
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0003	0.0071
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0003	0.0071

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

（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	八、十二、（五）	16,889,052.00	18,489,107.47
减：营业成本	八、十二、（五）	9,828,280.45	11,667,446.59
税金及附加		186,574.94	275,960.91
销售费用		3,991,508.53	3,651,215.23
管理费用		1,469,033.15	1,092,634.75
研发费用		5,689,971.53	5,487,313.65
财务费用		62,122.14	162,823.68
其中：利息费用		60,750.00	156,781.24
利息收入		8,681.27	11,733.61
加：其他收益		3,091,279.15	2,527,634.14
投资收益（损失以“-”号填列）	八、十二、（六）	283,636.07	214,178.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		958,435.35	602,104.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		46,390.54	8,193.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,302.37	-496,177.41
加：营业外收入		44,680.87	33,165.07

减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		85,983.24	-463,012.34
减：所得税费用		184,137.85	76,287.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-98,154.61	-539,299.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-98,154.61	-539,299.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-98,154.61	-539,299.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

（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		37,063,692.23	36,075,866.38
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,638,285.23	2,568,130.16
收到其他与经营活动有关的现金	八、五、（三十三）	3,379,727.19	1,571,223.93
经营活动现金流入小计		43,081,704.65	40,215,220.47
购买商品、接受劳务支付的现金		14,147,006.02	10,258,827.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,261,384.58	12,708,123.40
支付的各项税费		5,320,792.59	3,577,563.74
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、（三十三）	11,586,598.67	16,035,905.86
经营活动现金流出小计		44,315,781.86	42,580,420.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,234,077.21	-2,365,200.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	八、五、（三十三）	80,324,037.58	89,714,178.59
投资活动现金流入小计		80,324,037.58	89,714,178.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,083.97	133,007.90
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	八、五、（三十三）	83,370,000.00	104,500,000.00
投资活动现金流出小计		83,935,083.97	104,633,007.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,611,046.39	-14,918,829.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
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		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,160,750.00	148,987.49
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		8,160,750.00	5,148,987.49
筹资活动产生的现金流量净额		-3,160,750.00	4,851,012.51
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		-8,005,873.60	-12,433,017.07
加：期初现金及现金等价物余额		22,133,325.27	18,582,638.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,127,451.67	6,149,621.44

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

（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		37,063,692.23	36,075,866.38
收到的税费返还		2,452,579.80	1,913,862.89
收到其他与经营活动有关的现金		3,319,510.64	1,453,117.49
经营活动现金流入小计		42,835,782.67	39,442,846.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15,147,006.02	10,458,827.74
支付给职工以及为职工支付的现金		12,539,474.01	12,520,363.98
支付的各项税费		5,009,294.39	3,344,428.98
支付其他与经营活动有关的现金		11,195,288.41	15,637,378.86
经营活动现金流出小计		43,891,062.83	41,960,999.56

经营活动产生的现金流量净额		-1,055,280.16	-2,518,152.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		79,853,636.07	89,714,178.59
投资活动现金流入小计		79,853,636.07	89,714,178.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,103.97	131,547.90
投资支付的现金			
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		82,900,000.00	104,500,000.00
投资活动现金流出小计		83,458,103.97	104,631,547.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,604,467.90	-14,917,369.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
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		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,160,750.00	148,987.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,160,750.00	5,148,987.49
筹资活动产生的现金流量净额		-3,160,750.00	4,851,012.51
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		-7,820,498.06	-12,584,509.60
加：期初现金及现金等价物余额		21,713,774.81	18,477,067.16
六、期末现金及现金等价物余额		13,893,276.75	5,892,557.56

法定代表人：吕茅利

主管会计工作负责人：刘宝莲

会计机构负责人：刘宝莲

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	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财务部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要从事电力二次设备的生产及销售。受用户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，本行业销售与回款主要集中在下半年，因此存在较强的季节性。

二、 报表项目注释

珠海华伟电气科技股份有限公司 截至二〇一九年六月三十日财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海华伟电气科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 6 月由吕茅利、刘卫国、张志亭、刘忠战、汤法旺、张建刚、张东波共同发起设立的股份有限公司。统一社会信用代码为 91440400690491192N。

2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为 C38 电气机械及器材制造业。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 6,000.00 万股, 注册资本为 6,000.00 万元, 注册地: 中国广东省珠海市软件园路 1 号生产加工中心 5#四层 5-8 单元。

本公司主要经营活动为: 电力自动化系统、输配电及控制设备、光机电设备、电力电子自动化装置、电力安全设备的研发、生产、销售及服务; 自动化设备设计与安装(不含许可经营项目); 软件开发、批发、零售、技术咨询(不含许可经营项目); 计算机监控、安全防范、综合布线、网络工程的系统设计、施工(需取得资质证的, 取得资质证后方可经营)。

本公司的实际控制人为吕茅利。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

珠海市美嘉软件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 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、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。
具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

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

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

（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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的定义

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

2. 金融工具的确认与终止：本公司在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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），将其从资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）转移了收取金融资产现金流量的合同权利，或虽然保留了收取合同现金流的权利，但同时承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的合同义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的现实义务已经解除的，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，负债原账面价值和支付对价之间的差额应计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或市场惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

3、金融资产的分类与计量

3.1 金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

（1）以摊余成本计量的金融资产

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3.2 初始确认

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.3 后续计量

(1) 以摊余成本计量的金融资产

当金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

我公司将该类金融资产分为债务工具投资和权益工具投资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资本公司选择将部分非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除将相关股利收入（明确作为投资成本部分收

回的股利收入除外)计入当期损益外,公允价值的后续变动均计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,也可选择将该金融资产不可撤销地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。对于非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,应分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

满足下列条件之一的,属于交易性金融资产:取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

4、金融负债的分类与计量

4.1 金融负债的分类

本公司的金融负债于初始确认时分类为:

- (1) 以摊余成本计量的金融负债
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- (3) 其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具

4.2 初始确认

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

4.3 后续计量

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于非同一控制下的企业合并中,确认的或有对价形成金融负债的,应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- ①能够消除或显著减少会计错配。
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债之外的其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

5、金融工具的重分类

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对所有的金融负债均不得进行重分类。

6、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现；对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难
 - ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等
 - ④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步
 - ④债务人很可能破产或进行其他财务重组
 - ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失
 - ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

7、金融资产的转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- ①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债
- ②未放弃对该金融资产控制的，按照其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。
- ③通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

项减值损失计量方法处理。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，我公司按照通知要求，对可比期间的比较数据按照当期的列报要求进行了相应调整。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

依据公司的实际情况，确定期末应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 20 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1—关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
组合 2—政府、员工借款、押金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备
组合 3—账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

按信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、 其他说明：

对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款、合并报表范围内的内部往来等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、工程备品、半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在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。

（3）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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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、 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
模具	2-5	5	19-47.5
专用设备	5-20	5	4.75-19

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-6	5	15.83-19
其他设备	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

5、 无形资产的分类及摊销年限

- （1）软件：按直线法分 5-10 年摊销；
- （2）专有技术：按直线法分 10 年摊销；
- （3）专利技术：按直线法分 10 年摊销。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈

余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十三)收入

1、 商品销售收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

①自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。本公司自行开发研制的软件产品为智能防误、智能锁控、配电网安全等多个安全领域的产品，其主要通过直销渠道对外销售。

公司按照与购货方签订的销售合同向购货方交付软件产品，在安装调试完成并验收合格，且表明软件产品所有权上的重要风险和报酬已经转移，同时满足收入确认的其他条件时，公司即确认收入。

②外购商品销售收入的确认原则及方法

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、 提供劳务收入

公司接受客户的委托对软件进行日常有偿维护管理，并在满足提供劳务收入确认条件时确认提供劳务费收入。

3、 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，确认收入。

(二十四) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

(二十七)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财务部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

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

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
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	16%、13%、6%、 10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

- (1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。
- (2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，公布了广东省 2017 年第一批通高新技术企业名单，本公司于 2017 年认定通过，获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744003708 有效期 3 年)。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)，本公司在 2017 年(含 2017 年)起至 2019 年可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- (3) 本公司于 2010 年被认定为软件企业，获发《软件企业认定证书》，(证书编号：粤 R-2010-0157)。根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，本公司可自 2016 年起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	33,713.92	30,786.57
银行存款	14,093,737.75	22,102,538.70
其他货币资金	866,077.36	636,902.31
合 计	14,993,529.03	22,770,227.58

项 目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	866,077.36	636,902.31
合 计	866,077.36	636,902.31

至 2018 年 6 月 30 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,763,834.74	1,671,881.72
商业承兑汇票		
合 计	1,763,834.74	1,671,881.72

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		
合 计		

(三)、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	61,058,477.52	99.06	4,083,388.60	6.69	56,975,088.92	76,555,488.05	99.25	5,041,823.95	6.59	71,513,664.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	580,825.00	0.94	580,825.00	100.00		580,825.00	0.75	580,825.00	100.00	
合 计	61,639,302.52	100.00	4,664,213.60		56,975,088.92	77,136,313.05	100.00	5,622,648.95		71,513,664.10

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（含 1 年）	38,868,291.97	777,365.84	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	15,910,926.84	795,546.34	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	3,327,467.85	665,493.57	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,923,786.13	961,893.07	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	724,574.73	579,659.78	80.00
5 年以上	303,430.00	303,430.00	100.00
合 计	61,058,477.52	4,083,388.60	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 958,435.35 元。

(3) 本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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
国网湖北省电力有限公司	5,634,473.53	9.14	188,340.44
中国南方电网有限责任公司	5,110,646.71	8.27	107,789.43
国网河南省电力公司	4,506,028.17	7.31	367,329.65
国电南瑞科技股份有限公司	3,581,872.51	5.81	74,120.25
珠海康泰明输变电工程有限公司	3,228,943.00	5.24	161,447.15
合 计	22,061,963.92	35.79	899,026.92

公司与前五名的应收账款单位，无关联关系。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	638,048.57	94.00	947,387.45	89.16
1 至 2 年（含 2 年）	40,705.79	6.00	115,202.51	10.84
合 计	678,754.36	100.00	1,062,589.96	100.00

公司与前五名的预付账款单位，无关联关系。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,417,202.76	2,139,024.84
合 计	2,417,202.76	2,139,024.84

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,417,202.76	100			2,417,202.76	2,139,024.84	100			2,139,024.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,417,202.76	100			2,417,202.76	2,139,024.84	100			2,139,024.84

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
政府、员工借款、押金组合	2,417,202.76		
合 计	2,417,202.76		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,753,816.84	1,770,353.43
员工借款备用金	663,385.92	368,671.41
合 计	2,417,202.76	2,139,024.84

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
保定四方继保工程技术有限公司	保证金、押金	550,000.00	4 年以上	22.75	
珠海南方软件园发展有限公司	保证金、押金	281,958.38	4-5 年：68,126.88；6 年以上：213,831.50	11.66	
湖南湘能创业项目管理有限公司	保证金、押金	117,116.00	1 年以内	4.85	
国网物资有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	4.14	
云南电网物资有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	4.14	
合 计		1,149,074.38		47.54	

公司与前五名的其他应收款单位，无关联关系。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	2,731,601.74	53,280.75	2,678,320.99	2,280,914.26	59,755.20	2,221,159.06
委托加工物资	583,899.77		583,899.77	947,032.18		947,032.18
在产品	76,538.70		76,538.70	652,893.00		652,893.00
库存商品	5,736,041.61	139,594.10	5,596,447.51	4,238,681.15	179,510.19	4,059,170.96
发出商品	3,687,321.09		3,687,321.09	972,939.86		972,939.86
工程备品	1,168,606.15		1,168,606.15	1,180,657.17		1,180,657.17
半成品	529,385.49	1,475.02	527,910.47	343,912.51	1,475.02	342,437.49
合 计	14,513,394.55	194,349.87	14,319,044.68	10,617,030.13	240,740.41	10,376,289.72

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,755.20			6,474.45		53,280.75
库存商品	179,510.19			39,916.09		139,594.10
半成品	1,475.02					1,475.02
合 计	240,740.41			46,390.54		194,349.87

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
非保本理财产品	3,330,000.00	
预交增值税	3,492,514.45	3,266,120.93
合 计	6,822,514.45	3,266,120.93

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	专用设备	模具	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	421,615.68	1,667,165.45	3,137,762.18	3,530,060.28	8,756,603.59

项 目	专用设备	模具	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额			380,054.86	91,430.29	471,485.15
—购置			380,054.86	91,430.29	471,485.15
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	421,615.68	1,667,165.45	3,517,817.04	3,621,490.57	9,228,088.74
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	246,284.92	1,504,913.03	2,667,069.34	2,750,488.98	7,168,756.27
(2) 本期增加金额	8,432.17	33,342.72	48,426.36	149,713.65	239,914.90
—计提	8,432.17	33,342.72	48,426.36	149,713.65	239,914.90
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	254,717.09	1,538,255.75	2,715,495.70	2,900,202.63	7,408,671.17
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	166,898.59	128,909.70	802,321.34	721,287.94	1,819,417.57
(2) 年初账面价值	175,330.76	162,252.42	470,692.84	779,571.30	1,587,847.32

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	专有技术	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	407,597.86	3,049,000.00	272,015.00	3,728,612.86
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	407,597.86	3,049,000.00	272,015.00	3,728,612.86
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	277,589.22	2,480,616.48	190,410.36	2,948,616.06
(2) 本期增加金额	10,598.48	152,449.98	13,600.74	176,649.20

项 目	软件	专有技术	专利技术	合计
—计提	10,598.48	152,449.98	13,600.74	176,649.20
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	288,187.70	2,633,066.46	204,011.10	3,125,265.26
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
04. 账面价值				
(1) 期末账面价值	119,410.16	415,933.54	68,003.90	603,347.60
(2) 年初账面价值	130,008.64	568,383.52	81,604.64	779,996.80

(十) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始	资本化具体	期末研发进 度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		时点	依据	
智能锁控系统集成管理主控机		1,279,346.44		1,279,346.44				
具有人脸识别功能的智能钥匙管理机		1,224,265.96		1,224,265.96				
CWBS-IV跨平台五防操作系统		963,287.83		963,287.83				
CWBS-III一键顺控操作防误闭锁系统		1,169,095.51		1,169,095.51				
适用于一键顺控开关双确认用高压带电显示器 及通讯管理机		1,053,975.79		1,053,975.79				
智能钥匙管理机操控软件		215,805.54		215,805.54				
防误锁控巡视一体化综合管理系统软件		216,358.95		216,358.95				
具有蓝牙通讯功能的屏柜门锁控系统		213,128.16		213,128.16				
合 计		6,335,264.18		6,335,264.18				

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	4,858,563.47	607,320.43	5,863,389.36	732,923.67
内部交易未实现利润	465,517.28	58,189.66	212,500.00	26,562.50
合 计	5,324,080.75	665,510.09	6,075,889.36	759,486.17

(十二) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明：

- (1) 本公司于 2019 年 04 月 01 日向中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行取得小企业借款，小企业借款金额为人民币 5,000,000.00 元，本公司股东吕茅利为其提供连带责任保证。截止至 2020 年 03 月 26 日。

(十三) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	6,555,546.25	11,126,034.00
合 计	6,555,546.25	11,126,034.00

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,272,350.54	9,498,476.94
1 年以上	283,195.71	1,627,557.06
合 计	6,555,546.25	11,126,034.00

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,384,037.10	4,806,688.25

1 年以上		1,601,452.59
合 计	10,384,037.10	6,408,140.84

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,003,621.54	7,803,363.88	12,786,348.39	20,637.03
离职后福利-设定提存计划		475,036.19	475,036.19	
辞退福利				
合 计	5,003,621.54	8,278,400.07	13,261,384.58	20,637.03

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,985,950.00	6,896,071.40	11,882,021.40	
(2) 职工福利费		467,262.71	467,262.71	
(3) 社会保险费		229,327.79	229,327.79	
其中：医疗保险费		204,871.76	204,871.76	
工伤保险费		1,400.58	1,400.58	
生育保险费		23,055.45	23,055.45	
(4) 住房公积金		96,664.00	96,664.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	17,671.54	114,037.98	111,072.49	20,637.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	5,003,621.54	7,803,363.88	12,786,348.39	20,637.03

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		465,179.00	465,179.00	
失业保险费		9,857.19	9,857.19	
合 计		475,036.19	475,036.19	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-301,498.59	2,150,591.22
企业所得税	2,424.99	1,040,900.28
个人所得税	27,848.72	15,244.19
城市维护建设税	2,482.64	150,541.39
教育费附加	1,063.99	64,517.74
地方教育费附加	709.32	43,011.83
印花税	854.90	15,284.80
合 计	-266,114.03	3,480,091.45

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	196,188.81	2,659,915.12
合 计	196,188.81	2,659,915.12

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
技术服务费	4,500.00	1,257,400.00
安装调试费		598,300.00
工程部员工电脑押金	78,168.00	12,600.00
其他	113,520.81	791,615.12
合 计	196,188.81	2,659,915.12

(十八) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

上述股本经立信会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所审验,并出具信会师珠报字[2015]第 40032 号验资报告。

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,290,867.28			2,290,867.28
合计	2,290,867.28			2,290,867.28

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,958,458.91	8,622,232.28
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	24,958,458.91	8,622,232.28
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	18,622.85	17,829,756.20
减：提取法定盈余公积		1,493,529.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,877,081.76	24,958,458.91

(二十一)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,889,052.00	9,227,849.39	18,489,107.47	10,766,989.72
合 计	16,889,052.00	9,227,849.39	18,489,107.47	10,766,989.72

(二十二)营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,606.49	165,814.35
教育费附加	49,117.07	71,063.30
地方教育费附加	32,744.71	47,375.53
印花税	6,709.10	8,024.80
合 计	203,177.37	292,277.98

(二十三)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,806,152.43	1,546,969.44
差旅费	661,029.52	904,174.38
培训会议费	184,729.91	322,865.70

业务招待费	390,260.80	185,778.40
中标费	79,758.35	77,297.40
咨询服务费	188,679.24	1,280.00
房租水电费	114,756.32	130,192.59
其他	608,036.93	513,242.16
合 计	4,033,403.50	3,681,800.07

(二十四)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	793,060.41	560,057.43
折旧费	74,364.95	72,088.21
租赁费	40,841.57	45,331.83
差旅费	64,196.89	64,968.29
中介机构费	181,736.57	126,314.34
其他	369,868.11	328,599.24
合 计	1,524,068.50	1,197,359.34

(二十五)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
智能锁控系统集成管理主控机	1,279,346.44	
具有人脸识别功能的智能钥匙管理机	1,224,265.96	
CWBS-IV跨平台五防操作系统	963,287.83	
CWBS-III一键顺控操作防误闭锁系统	1,169,095.51	
适用于一键顺控开关双确认用高压带电显示器及通讯管理机	1,053,975.79	
智能钥匙管理机操控软件	215,805.54	
防误锁控巡视一体化综合管理系统软件	216,358.95	
具有蓝牙通讯功能的屏柜门锁控系统	213,128.16	
智能紧急解锁远程管理系统		1,301,515.93
基于云服务中智能门禁管理系统		1,523,522.01
基于云服务的管理钥匙管理系统		1,296,831.07
无线式在线防误闭锁系统		1,365,444.64
防误系统集中管理平台		255,622.65
一次电气接线图绘图软件		301,676.24

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	6,335,264.18	6,044,612.54

(二十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,750.00	156,781.24
减：利息收入	9,126.19	12,288.29
汇兑损益		
银行手续费及其他	11,452.41	18,215.05
合 计	63,076.22	162,708.00

(二十七)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-958,435.35	-602,104.16
合 计	-958,435.35	-602,104.16

(二十八)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-46,390.54	-8,193.04
合 计	-46,390.54	-8,193.04

(二十九)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
增值税即增即退	2,638,285.23	2,568,130.16	与收益相关
研究开发费补助		709,800.00	与收益相关
稳岗补贴	17,027.95	20,937.75	与收益相关
营收达标奖励	600,000.00		与收益相关
其他	25,355.38		与收益相关
合 计	3,280,668.56	3,298,867.91	/

(三十)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	284,037.58	214,178.59
合 计	284,037.58	214,178.59

(三十一)营业外收入

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
其他	44,680.87	33,750.33	44,680.87
合 计	44,680.87	33,750.33	44,680.87

(三十二)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	3,826.81	
递延所得税费用	93,976.08	76,287.15
合 计	97,802.89	76,287.15

(三十三)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
保证金	2,583,482.44	700,830.72
其他	796,244.75	870,393.21
合 计	3,379,727.19	1,571,223.93

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
保证金	2,473,261.52	1,957,770.00
销售费用、管理费用、手续费等支出	9,113,337.15	14,078,135.86
合 计	11,586,598.67	16,035,905.86

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财款及理财收益	80,324,037.58	89,714,178.59
合 计	80,324,037.58	89,714,178.59

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	83,370,000.00	104,500,000.00
合 计	83,370,000.00	104,500,000.00

(三十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,622.85	424,166.70
加：资产减值准备	-1,004,825.89	-610,297.20
固定资产等折旧	239,914.90	231,123.46
无形资产摊销	176,649.20	176,649.20
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）	60,750.00	156,781.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-284,037.58	-214,178.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	93,976.08	76,287.15
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）	-3,896,364.42	-1,816,246.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,510,715.19	10,736,034.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,149,477.54	-11,525,520.10
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,234,077.21	-2,365,200.27
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	14,127,451.67	6,149,621.44
减：现金的期初余额	22,133,325.27	18,582,638.51
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	-8,005,873.60	-12,433,017.07

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	14,127,451.67	22,133,325.27
其中：库存现金	33,713.92	30,786.57
可随时用于支付的银行存款	14,093,737.75	22,102,538.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,127,451.67	22,133,325.27

(三十五)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	866,077.36	保函保证金
合 计	866,077.36	

六、 合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围变更。

七、 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	
珠海市美嘉软件有限公司	珠海市	珠海市	软件销售	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要投资者

名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吕茅利	61.02	61.02

吕茅利先生为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
宿明杰	控股股东或实际控制人关系密切的家庭成员
李素芳	控股股东或实际控制人关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安华伟光电技术有限公司	控股股东或实际控制人控制的其它企业
珠海市普菲特投资企业（有限合伙）	股东
苏济权	股东
珠海经济特区爱泰科科技有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
广东星航通信有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
珠海稳健投资有限公司	控股股东或实际控制人控制的其它企业
成都三庆汇文化传播有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
深圳市美第奇时代精品有限公司	控股股东或实际控制人参股企业
珠海市泰明投资企业（有限合伙）	控股股东或实际控制人控制的其它企业
珠海国佳新材股份有限公司	董事参股企业
珠海江船物流有限公司	董事担任董监高
珠海优越电子有限公司	董事控股企业
李雅祥	董事、高级管理人员
董力强	董事
刘卫国	董事
彭红斌	董事
陈昊	监事
唐爱民	监事
刘萌萌	监事
李浩栋	高级管理人员
甘永雄	高级管理人员
刘宝莲	高级管理人员

(四) 关联交易情况

1、 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
吕茅利	5,000,000.00	2019-4-1	2020-3-26	否

- (1) 本公司于 2019 年 04 月 01 日向中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行取得小企业借款，小企业借款金额为人民币 5,000,000.00 元，本公司股东吕茅利为其提供连带责任保证。截止至 2020 年 03 月 26 日。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	18,622.85	424,166.70
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,763,834.74	1,671,881.72
合 计	1,763,834.74	1,671,881.72

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		
合 计		

（二）、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,058,477.52	99.06	4,083,388.60	6.69	56,975,088.92	76,555,488.05	99.25	5,041,823.95	6.59	71,513,664.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	580,825.00	0.94	580,825.00	100.00		580,825.00	0.75	580,825.00	100.00	
合 计	61,639,302.52	100.00	4,664,213.60		56,975,088.92	77,136,313.05	100.00	5,622,648.95		71,513,664.10

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 (含 1 年)	38,868,291.97	777,365.84	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	15,910,926.84	795,546.34	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,327,467.85	665,493.57	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,923,786.13	961,893.07	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	724,574.73	579,659.78	80.00
5 年以上	303,430.00	303,430.00	100.00
合 计	61,058,477.52	4,083,388.60	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 958,435.35 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网湖北省电力有限公司	5,634,473.53	9.14	188,340.44
中国南方电网有限责任公司	5,110,646.71	8.27	107,789.43
国网河南省电力公司	4,506,028.17	7.31	367,329.65
国电南瑞科技股份有限公司	3,581,872.51	5.81	74,120.25
珠海康泰明输变电工程有限公司	3,228,943.00	5.24	161,447.15
合 计	22,061,963.92	35.79	899,026.92

公司与前五名的应收账款单位，无关联关系。

(三)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,406,192.40	2,128,730.02
合计	2,406,192.40	2,128,730.02

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	2,406,192.40	100.00			2,406,192.40	2,128,730.02	100.00			2,128,730.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,406,192.40	100.00			2,406,192.40	2,128,730.02	100.00			2,128,730.02

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府、员工借款、押金组合	2,406,192.40		
合 计	2,406,192.40		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金、押金	1,753,816.84	1,765,058.61
员工备用金	652,375.56	363,671.41
合 计	2,406,192.40	2,128,730.02

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
保定四方继保工程技术有限公司	保证金、押金	550,000.00	4 年以上	22.75	
珠海南方软件园发展有限公司	保证金、押金	281,958.38	4-5 年：68,126.88；6 年以上： 213,831.50	11.66	
湖南湘能创业项目管理有限公司	保证金、押金	117,116.00	1 年以内	4.85	
国网物资有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	4.14	
云南电网物资有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	4.14	
合 计		1,149,074.38		47.54	

公司与前五名的其他应收款单位，无关联关系。

(四) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海市美嘉软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,889,052.00	9,828,280.45	18,489,107.47	11,667,446.59
合 计	16,889,052.00	9,828,280.45	18,489,107.47	11,667,446.59

(六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	283,636.07	214,178.59
合 计	283,636.07	214,178.59

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		
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）	642,383.33	
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	284,037.58	
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		

项 目	金 额	说 明
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	44,680.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	971,101.78	
所得税影响额	121,387.72	
少数股东权益影响额		
非经常性损益净额	849,714.06	

(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（元）	
		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	0.02	0.0003	0.0003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.00	-0.0139	-0.0139

珠海华伟电气科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十七日

变动分析：

(1) 资产负债表项目变动分析表						
报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	14,993,529.03	22,770,227.58	-7,776,698.55	-34.15%	14.84%	本期分红 810 万元
应收票据及应收账款	58,738,923.66	73,185,545.82	-14,446,622.16	-19.74%	58.12%	本期回款金额较上年相比有所增长
预付账款	678,754.36	1,062,589.96	-383,835.60	-36.12%	0.67%	本期跟前期合作一段时间的供应商协商月结
存货	14,319,044.68	10,376,289.72	3,942,754.96	38.00%	14.17%	本期存货偏高，主要原因是因行业存在季节性，上半年需提前备货
其他流动资产	6,822,514.45	3,266,120.93	3,556,393.52	108.89%	6.75%	本期有 300 万元在银行做短期理财
应付票据及应付账款	6,555,546.25	11,126,034.00	-4,570,487.75	-41.08%	6.49%	本期有支付上年年底采购款
预收款项	10,384,037.10	6,408,140.84	3,975,896.26	62.04%	10.28%	因电商化项目要提前备货，需客户提前支付款项，故预收款增多。
应付职工薪酬	20,637.03	5,003,621.54	-4,982,984.51	-99.59%	0.02%	本期支付了上年末的奖金 479 万
应交税费	-266,114.03	3,480,091.45	-3,746,205.48	-107.65%	-0.26%	因行业季节性影响，下半年收入是上半年收入的 3 倍，故税费相应减少
其他应付款	196,188.81	2,659,915.12	-2,463,726.31	-92.62%	0.19%	期初余额为上年度未支付的安装调试费，在本年度已支付完毕。

(2) 利润表项目变动分析表						
报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	16,889,052.00	18,489,107.47	-1,600,055.47	-8.65%	14506.29%	本期施工进度比较慢，工程确认完工比较少。
营业成本	9,227,849.39	10,766,989.72	-1,539,140.33	-14.29%	7925.95%	与收入同比下降
税金及附加	203,177.37	292,277.98	-89,100.61	-30.48%	174.51%	销售收入递减导致税金及附加递减
销售费用	4,033,403.50	3,681,800.07	351,603.43	9.55%	3464.36%	本期职工薪酬较上期相比增加

管理费用	1,524,068.50	1,197,359.34	326,709.16	27.29%	1309.05%	本期职工薪酬及中介机构费较上年相比增加
研发费用	6,335,264.18	6,044,612.54	290,651.64	4.81%	5441.46%	本期职工薪酬较上期相比增加
财务费用	63,076.22	162,708.00	-99,631.78	-61.23%	54.18%	本期贷款利息较上期相比减少
投资收益	284,037.58	214,178.59	69,858.99	32.62%	243.96%	本年度利用闲置资金购买了银行短期理财产品
净利润	18,622.85	424,166.70	-405,543.85	-95.61%	16.00%	本期收入降低，期间费用增长

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	3,379,727.19	1,571,223.93	1,808,503.26	115.10%	本期收回的保证金增多
购买商品、接受劳务支付的现金	14,147,006.02	10,258,827.74	3,888,178.28	37.90%	因行业存在季节性，上半年需提前备货，本期存货偏高
支付的各项税费	5,320,792.59	3,577,563.74	1,743,228.85	48.73%	本期支付上期的企业所得税 104 万
股利、利润或偿付利息支付的现金	8,160,750.00	148,987.49	8,011,762.51	5377.47%	本期股东分红 810 万