



金卡智能集团股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-057

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 杨斌、主管会计工作负责人卫刚及会计机构负责人(会计主管人员)杨宗霖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、同行业市场竞争风险：行业内传统智能燃气表市场份额竞争持续加剧，虽然目前公司产品市场占有率较高、智能燃气表技术处于行业领先水平、销售业绩始终保持良好的增长趋势，但未来可能由于竞争对手的影响而导致毛利率下降、销售业绩下滑，从而影响公司的盈利水平。

2、收购整合风险：公司将加强对收购标的的前期调研和后期整合，但存在整合不到位的风险，如收购标的利润不达预期甚至产生亏损，公司需要计提商誉减值准备，对相应年度利润产生影响。公司将建立专门领导班子，对收购企业进行战略、业务、管理等全方面的分析和整合。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	47
第九节 公司债相关情况	48
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录	147

释义

释义项	指	释义内容
股份有限公司、金卡智能、本公司、公司、发行人	指	金卡智能集团股份有限公司（曾用名"金卡高科技股份有限公司"）
母公司、控股股东、金卡工程、工程公司	指	浙江金卡高科技工程有限公司
杭州金卡	指	杭州金卡智能系统有限公司（曾用名"杭州谷卡智能系统有限公司"）
天信仪表	指	天信仪表集团有限公司
北京银证	指	北京北方银证软件开发有限公司
易联云	指	易联云计算（杭州）有限责任公司（曾用名"北京华思科互联网科技有限公司"）
金卡软件	指	杭州金卡智能软件有限公司
华辰能源	指	华辰能源有限公司
华辰投资	指	石嘴山市华辰投资有限公司
克州华辰	指	克州华辰能源有限公司（曾用名"克孜勒苏柯尔克孜自治州鼎盛热能有限公司"）
华辰车用	指	克州华辰车用天然气有限公司（曾用名"克州盛安车用天然气有限公司"）
乐清华辰	指	乐清华辰能源有限公司
金凯投资	指	石河子金凯股权投资有限合伙企业
金卡技术	指	金卡技术（香港）有限公司
浙江金广	指	浙江金广燃气科技有限公司
天信超声	指	浙江天信超声技术有限公司
金卡雅泰科	指	浙江金卡雅泰科智能仪表有限公司
天信英诺泰科	指	浙江天信英诺泰科检测技术有限公司
上海芯翼、芯翼公司	指	芯翼信息科技（上海）有限公司
中安云网	指	贵州中安云网科技有限公司
湖北震新	指	湖北震新机电设备技术开发有限公司
武汉蓝焰	指	武汉蓝焰自动化应用技术有限责任公司
MT	指	Metreg Technologies GmbH
MI	指	Metreg Investment GmbH
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《金卡智能集团股份有限公司章程》
实际控制人	指	杨斌、施正余
审计机构	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
A 股	指	每股面值 1.00 元之人民币普通股
元	指	人民币元
ENESYS	指	北京银证信息化解决方案
ESLINK	指	易联云客服解决方案
IPD	指	集成产品开发
IPMT	指	集成组合管理团队
PLM	指	产品生命周期管理

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金卡智能	股票代码	300349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金卡智能集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金卡智能		
公司的外文名称（如有）	Goldcard Smart Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDCARD		
公司的法定代表人	杨斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马芳芬	邓雯晴
联系地址	浙江省杭州经济技术开发区金乔街 158 号	浙江省杭州经济技术开发区金乔街 158 号
电话	0571-56615623	0571-56615623
传真	0571-56615621	0571-56615621
电子信箱	stock@china-goldcard.com	stock@china-goldcard.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	883,615,750.79	612,273,398.83	44.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	207,521,709.91	94,528,398.25	119.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	194,080,883.62	87,660,371.26	121.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,216,497.09	89,158,543.21	-146.23%
基本每股收益（元/股）	0.4890	0.2235	118.79%
稀释每股收益（元/股）	0.4883	0.2235	118.48%
加权平均净资产收益率	6.67%	3.45%	3.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,129,584,876.93	4,028,788,280.15	2.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,176,401,443.09	3,009,774,437.49	5.54%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,045.04	处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,556,600.00	主要为获取科技奖励等
委托他人投资或管理资产的损益	15,925,927.36	理财产品投资收益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,881,504.91	预计担保损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,472,522.45	罚没所得、无需支付应付账款等
减：所得税影响额	2,598,764.90	
少数股东权益影响额（税后）	34,998.75	
合计	13,440,826.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

报告期内，公司的主要业务与经营模式未发生重大变化，具体内容请参见2017年年度报告。

金卡智能集团股份有限公司是一家专注于智慧公用事业整体解决方案服务商，公司下游客户主要以燃气企业为主。近年来，随着全球高效、清洁、多元化能源转型的推进，天然气占全球一次消费能源比重不断提升，2017年国家发改委印发的《加快推进天然气利用的意见》提出，逐步将天然气培育成为我国现代清洁能源体系的主体能源之一，到2020年，天然气在一次能源消费结构中的占比力争达到10%左右。自2013年国务院发布的《大气污染防治行动计划》以来，各地区相继出台大气污染防治措施，以改善大气环境为核心，调整能源消费结构，加快推进气代煤、电代煤工程的实施工作。预期天然气消费量的持续增长将为公司开展业务提供良好的外部环境。

同时，物联网作为继计算机、互联网和移动通信之后又一次信息产业的变革，已被正式列为国家重点发展的战略性新兴产业之一，2017年6月，工信部发布《关于全面推进移动物联网（NB-IoT）建设发展的通知》，要求加快推进网络部署，构建NB-IoT网络基础设施，到2020年，NB-IoT网络实现全国普遍覆盖，面向室内、交通路网、地下管网等应用场景实现深度覆盖，基站规模达到150万个，加强物联网平台能力建设，支持海量终端接入，提升大数据运营能力。2018年7月，工信部和国家发改委印发《扩大和升级信息消费三年行动计划》，要求贯彻实施信息技术服务能力提升行动。推进新型智慧城市建设，支持云计算、大数据、物联网综合研发应用，加速提高居民生活信息消费便利化水平；组织开展企业上云行动，推动云计算服务商与行业企业深入合作，利用云上软件应用和数据服务提高企业管理效率，推动中小企业业务向云端迁移，到2020年，实现中小企业应用云服务快速形成信息化能力，形成100个企业上云典型应用案例。结合国家智慧城市建设对燃气行业信息化的要求，“物联网+燃气”将成为未来燃气行业发展的趋势，金卡智能作为国内领先的智慧燃气综合解决方案服务商，追随物联网与移动互联网的时代潮流，在燃气行业信息化服务领域不断开拓创新，全力推进子公司易联云SaaS云服务，以全新的姿态参与到公用事业行业的转型变革之中。

报告期内，公司无线远传智能燃气表销售仍以GPRS物联网智能燃气表为主。但自2016年开始，公司及时把握行业发展趋势，深度布局NB-IoT物联网智能燃气表及系统，并在多地成功试挂或商用，积累了大量的技术、安全和平台优势，公司凭借NB-IoT智能燃气表优异的性能表现和可靠的软件系统服务支持，帮助燃气企业提升信息化建设水平，降低管理成本，提高运营效率，受到客户的广泛认可和一致好评。报告期，公司NB-IoT智能燃气表正式进入商业化推广阶段，在华

东、华北、西南等地区均实现了良好的销售。随着国家对NB-IoT物联网建设的进一步推进以及三大运营商网络部署力度的加强，公司重点推进的NB-IoT智能燃气表项目将得到进一步渗透。

报告期内，子公司天信仪表工商业气体流量计销售收入保持良好增长，流量计产品国产化率进一步提升，国际竞争力不断增强，利用物联网技术提高流量计产品网络化、智能化水平，借助国家环保政策红利持续释放和一带一路战略的推进实施，不断深化创新、开拓海内外市场。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期增加主要系联营企业当期实现净利润，公司按享有的股权份额确认长期股权投资增长所致。
固定资产	本期增加主要系厂房等基建工程完工转固所致。
无形资产	本期增加主要系新增购入特许经营权所致。
在建工程	本期减少主要系本期在建工程完工转固定资产所致。
应收账款	本期增加主要系公司销售规模扩大，以及公司客户主要为国有燃气企业，付款审批流程较长，导致本期末应收账款余额增加，但回款风险较小。
预付款项	本期增加主要系预付材料、服务款项等增长所致。
其他应收款	本期增加主要系投标保证金等增长所致。
应收股利	本期减少系收到上期股利所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
金卡技术(香港)有限公司	设立	截至 2018 年 6 月 30 日止资产总额折合人民币 2,013,890.86 元	香港	有限责任	资金、资产管理等内控审批制度	2018 年 1-6 月净利润总额折合人民币 960,134.84 元	0.06%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（一）技术研发优势

公司始终坚持创新驱动发展的路线，不断加大研发投入，致力于以开拓的事业、前瞻的科技不断提升产品性能和服务品质。公司经过多年发展，已积累了嵌入式软件开发、系统软件开发、模拟与数字通讯技术应用、机械与电子设计等多项核心技术优势，拥有多项自主知识产权，参与制定多项国家、行业标准，拥有9个专业测试实验室，并在杭州、北京、石家庄、温州设立了具有国际专业水平的研发中心。公司积极推进NB-IoT技术在各省份的燃气行业试点研究，共同推进新型燃气经营管理“互联网+”信息化建设，推动燃气行业技术标准化、产业规模化，共同打造智慧燃气的行业标杆。公司研发人员稳定，技术力量雄厚，结合IPD集成研发管理体系和健全的研发创新体系进行技术创新。研发实力持续增强，为公司产品及服务的推陈出新奠定了坚实基础。

报告期内，公司新增专利授权56项，截止2018年6月30日，公司有效专利授权共计193项。子公司易联云新增软件著作权15项。

公司新增专利具体情况如下（其中49-56项属于子公司天信仪表）：

序号	专利号（申请号）	专利名称	类型
1	ZL201720628210.4	计量仪表供电电源剩余电量在线检测电路	实用新型
2	ZL 201720631107.5	基于eLTE通信技术的智能燃气表通信系统	实用新型
3	ZL 201720628968.8	计量仪表供电电源剩余电量在线检测电路	实用新型
4	ZL 201720628266.X	一种燃气表供电电源电压检测电路	实用新型
5	ZL 201720704091.6	带NB-IoT通讯模块的智计量能仪表	实用新型
6	ZL 201511011578.8	燃气表内置流量控制机构	发明
7	ZL 201730376250.X	数据采集器	外观设计
8	ZL 201720306504.5	一种可充电燃气表及其充电系统	实用新型
9	ZL 201720683174.1	一种基于NB-IoT通信技术的物联网燃气表通信系统	实用新型
10	ZL 201730394029.7	数据集中器	外观设计
11	ZL 201730452364.8	超声仪表计量模组	外观设计
12	ZL 201720952216.7	一种计量仪表抄表系统及其通信转发装置	实用新型
13	ZL 201720985339.0	一种仪表控制阀	实用新型
14	ZL 201721100041.3	一种智能燃气表控制器盒结构	实用新型
15	ZL 201721301000.0	一种计量仪表的电池安装结构	实用新型

16	ZL 201720979089.X	应用于计量系统的旋钮式防拆装置、计量表及其计量系统	实用新型
17	ZL 201730433041.4	工商业燃气表控制器	外观设计
18	ZL 201730430153.4	智能燃气表（LoRa）	外观设计
19	ZL 201730433335.7	IC卡预付费燃气表充值宝	外观设计
20	ZL 201720766219.1	计量仪表计数器安装组件及计量仪表	实用新型
21	ZL 201730540922.6	智能燃气表（UK）	外观设计
22	ZL 201721237382.5	物联网表的红外通信系统	实用新型
23	ZL 201721247507.2	一种燃气表的电机阀安装组件及其燃气表	实用新型
24	ZL 201721253079.4	一种温度补偿式燃气表	实用新型
25	ZL 201721244264.7	一种燃气表引线装置	实用新型
26	ZL 201721134873.7	智能燃气表采样计量装置	实用新型
27	ZL 201721183309.4	集中器的供电装置及其集中器	实用新型
28	ZL 201721406911.X	一种识别磁场干扰的智能采样计量装置	实用新型
29	ZL 201730358617.5	集中器	外观设计
30	ZL 201730479811.9	工商业燃气表控制器（工商业）	外观设计
31	ZL 201721330652.7	一种智能燃气表取样计数结构	实用新型
32	ZL 201721182859.4	一种基于LoRaWAN通讯协议的集中器	实用新型
33	ZL 201721213495.1	一种燃气表计数器组件	实用新型
34	ZL 201721227288.1	一种计量仪表控制盒	实用新型
35	ZL 201721238502.3	计量表的红外通信系统	实用新型
36	ZL 201721390324.6	一种物联网仪表贴片SIM卡性能检测的装置	实用新型
37	ZL 201721476926.3	一种燃气表密封连接结构	实用新型
38	ZL 201721436809.4	一种提高碱性电池电源使用寿命的供电电路	实用新型
39	ZL 201721425831.9	一种燃气表内气体温度受环境影响实验装置	实用新型
40	ZL 201721481525.7	一种燃气表皮膜连接结构	实用新型
41	ZL 201721387485.X	一种燃气表静态功耗在线测量的装置	实用新型
42	ZL 201721461025.7	智能计量表的抗光干扰取样计量装置	实用新型
43	ZL 201721586014.1	内置过滤装置的电子式燃气表	实用新型
44	ZL 201721597982.2	一种膜式燃气表旋转阀的阀盖	实用新型
45	ZL 201730479662.6	工商业燃气表控制器（DD952）	外观设计
46	ZL 201730629987.8	外置阀工商业燃气表	外观设计
47	ZL 201721481245.6	一种燃气表阀门密封连接结构	实用新型

48	ZL 201721691807.X	一种仪表性能测试快速上电装置	实用新型
49	ZL201720799139.6	一种具有诊断技术的气体涡轮流量计	实用新型
50	ZL201720800064.9	一种采用通道开关的主从式双微处理器电路	实用新型
51	ZL201720979960.6	一种流量计在线诊断装置	实用新型
52	ZL201720800062.X	一种具有诊断技术的旋进涡轮流量计	实用新型
53	ZL201721263985.2	一种防磁攻击流量计	实用新型
54	ZL201721537341.8	一种带自发电功能的气体涡轮流量计	实用新型
55	ZL201721600020.8	一种带阻尼开盖结构的仪表	实用新型
56	ZL201721537547.0	一种带电气比例阀的压力传感器自动调试装置	实用新型

子公司易联云新增软件著作权情况如下：

序号	登记号	软件名称
1	2018SR210372	ESLink-ATM自助服务系统V1.0
2	2018SR383465	易联云计算燃气ECC管理软件V1.0
3	2018SR364101	易联云GIS系统V1.0
4	2018SR367669	表具全生命周期管理系统V1.0
5	2018SR366407	易联云计算燃气呼叫中心管理软件V1.0
6	2018SR370414	易联云计算燃气微信生活缴费管理软件V1.0
7	2018SR366189	易联云计算燃气微信云自助管理软件V1.0
8	2018SR366390	易联云巡检系统V1.0
9	2018SR367897	易联云安检系统V1.0
10	2018SR368025	易联云抄表系统V1.0
11	2018SR368030	易联云工单系统V1.0
12	2018SR368020	Eslink云合同管理系统V1.0
13	2018SR367665	Eslink云推送软件V1.0
14	2018SR366396	易联云计算燃气支付宝生活缴费管理软件V1.0
15	2018SR366401	易联云计算燃气支付宝自助管理软件V1.0

（二）品牌和市场优势

公司拥有强大的销售网络和服务网络，金卡智能在全国拥有31个办事处，客服中心下设16个客服分部，子公司天信仪表作为国内燃气计量仪表行业的龙头企业，在全国拥有38个办事处和售后服务中心。得益于金卡智能和子公司天信仪表的全面整合，双方在产品研发、市场开拓、降低成本、售后服务等方面取得了良性循环，尤其是市场拓展方面协同效应非常明显，双方整合后充分发挥民用智能燃气表市场与工商业流量计市场销售渠道的协同性，在各自的优势地域相互渗透，不断开拓新市场，使得公司市场竞争力不断加强，在客户关系保持与新市场开发中占据优势地位。

报告期内，公司不断加强国际市场的宣传与推广，参加了由美国燃气协会（AGA）承办的第27届世界天然气大会，积极申请海外产品资格认证，开展试验局表具试挂，参与国际市场项目投标，开拓南美、东南亚等海外市场。未来随着NB-IoT物联网场景的应用及NB-IoT燃气表进入市场渗透，公司将依托一带一路发展机遇和借助华为的海外布局和客户渠道开拓全球市场。

（三）行业先发优势

金卡智能是国内最早布局物联网智能燃气表及其系统的公司之一，早在 2013 年即推出国内首款物联网智能燃气表系统，快速抢占物联网智能燃气表市场。在新一代物联网通信标准大局尚未确定的情况下，公司再度把握技术升级契机，率先布局 NB-IoT标准的智能燃气表。2016年，公司与深圳燃气、中国电信、华为公司签订了《智慧燃气战略合作协议》，在深圳启动全球首个基于NB-IoT技术的远程抄表试点项目，并不断扩大NB-IoT智能燃气表试点范围。报告期，公司NB-IoT智能燃气表已在主要的中心城市和煤改气地区开始商业化推广并初具规模。公司重点推进NB-IoT智能燃气表项目，再度领先行业，物联网智能燃气表市场占有率居行业首位。作为物联网时代的先行者，凭借多年积累的品牌优势和智慧燃气行业的先发优势，公司正在积极参与并引导燃气行业智能化的变革。

（四）产品质量优势

公司始终以“以客户为中心，以创新的技术，高品质的产品和服务，为客户和社会创造价值”的经营理念，严格依照“金卡品质五年战略规划”，持续推行全面质量管理，开展相应的管理优化，以先进的生产设备优势，先进的制造管理体系，对产品进行全生命周期管理。

公司建立了完整的质量管理体系，并连续多年通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系、ISO22301业务连续性管理体系及ISO27001信息安全管理体系等认证，提升了公司的质量管理水平，为满足客户的质量需求提供了保障。公司建立了供应商质量工程师（SQE）管理机制和质量保证（QA）强化改善机制，从采购源头上对产品原材料质量进行严格把控，确保产品质量和客户满意度，以可靠的品质和用心的服务为公司赢得信誉。

报告期内，公司及公司产品荣获中国质量检验协会颁发的《全国产品和服务质量诚信示范企业》、《全国质量信用先进企业》、《全国质量信得过产品》，荣获“全国产品及服务质量诚信示范企业”称号。

（五）产业链协同优势

金卡智能通过内在研发升级和积极的产业并购，不断完善和优化智慧燃气生态系统，为燃气企业提供从智能终端到软件系统平台，到互联网创新服务的燃气行业全产业链信息化和智能化端到端整体解决方案，成为了国内领先的智能燃气解决方案供应商。

1、智能终端

公司智能终端产品涵盖了民用智能燃气表及工商业气体流量计，计量方式从传统的膜式计量、涡轮和腰轮计量到新一代的热式计量以及超声波计量，计量精度不断提升，支持GPRS/CDMA、LoRa/LoRaWAN、NB-IoT、ZigBee通讯技术，具有远程抄表、空中储值、金额结算、阶梯气价、实时监控等功能。

2、软件系统平台

公司物联网系统平台经过多年上线运行，目前接入表具终端达到百万级别，大数据应用、云计算及高并发数据处理能力不断增强，借助阿里云、华为公司技术优势，确保物联网系统平台运行可靠性、稳定性和安全性。

子公司北京银证在过去的十多年专注于行业应用软件研发与服务，形成了面向天然气全产业链的自主知识产权的信息化解决方案ENESYS，为燃气公司提供从上游能源采购、供应、贸易、结算、运输和数据分析决策，到下游客服计费、计量采集、营业收费、客户服务、管网建设运行全产业链软件服务，在天然气系统软件市场综合市场占有率超过20%，ENESYS解决方案已成功应用于国内30多个省份300多家燃气公司和其他公用事业企业。

3、互联网创新服务

子公司易联云旨在为公用事业企业提供上云服务及SaaS云服务，针对微信、支付宝等新媒体的广泛应用，易联云推出了Eslink易联云客服解决方案，以统一的渠道管理平台，帮助燃气企业一键式开通微信、微博、支付宝、掌厅、网络电话等渠道，统一用户互动，提供自助客服，缴费购气、通知推送、云外勤、云增值等系列云端创新应用，为燃气企业大大降低了服务成本，提升了用户体验和满意度，开创了无限的增值空间。报告期内，公司荣获“浙江省第一批上云标杆企业”。

公司与天信仪表、北京银证、易联云进行有效整合，在技术研发、销售渠道、采购与生产、售后服务等方面形成良好的协同效应，共享研发、销售、管理等资源，降低大额采购成本，提高集团采购话语权，整合售后服务网络，使得售后服务水平标准统一，降低公司售后服务的运营成本，加强客户粘性，增强上市公司的持续盈利能力和提升上市公司行业地位。未来公司将继续紧随物联网和互联网的时代潮流，发挥智能终端优势，云管端协同发展，积极拓展国内外市场，加强与运营商的良好合作，为公用事业领域客户提供全生态解决方案。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司继续围绕客户需求持续创新，不断改善产品性能，优化系统服务，追随新一代物联网技术潮流，重点推广NB-IoT智能燃气表，加强燃气行业系统软件营销力度，大力拓展公用事业行业SaaS云服务，积极开拓国内外市场，为燃气客户提供从智能终端到软件系统平台，到互联网创新服务的燃气行业全产业链信息化和智能化端到端整体解决方案。报告期内，公司实现营业收入88,361.58万元，比上年同期增长44.32%，实现营业利润23,940.95万元，比上年同期增长122.38%，实现归属于上市公司股东的净利润20,752.17万元，比上年同期增长119.53%。

公司取得上述经营成果的主要原因如下：1) 公司准确把握市场需求及行业发展趋势，不断加大研发投入，加强市场推广力度，依靠领先的技术优势和强大销售网络使业绩保持高速增长；2) 公司业务结构不断优化，公司与子公司天信仪表在各自优势领域互相渗透，发挥协同效应，增厚了公司业绩；3) 公司物联网智能燃气表可以有效实现降本增效和智能化管理，深度契合燃气企业的管理需求和信息化需求，物联网智能燃气表销售业绩增长依旧明显；4) 随着我国天然气消费比例的不断提升和国内“煤改气”工程的持续推进，新增需求+更新需求使公司长期受益。

1、保持高水平研发投入，不断加强技术创新

公司始终坚持创新驱动发展，不断加大研发投入。报告期内，公司研发投入5,041.16万元，占营业收入比重5.71%。公司始终以创新的理念走在行业技术发展的前沿，围绕云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能等未来核心技术，不断增强研发能力，加快技术商业化应用，推动公用事业数字化转型升级，引领行业发展，并为公司打开全新的增长空间。

公司重视科技成果转化，就研发成果积极申请专利，截止报告期末，公司累计获得专利授权共计196项，比上年新增56项。公司积极参与各类国家、行业及地方标准的研究和制定，为国家和行业的标准化工作做出了重要贡献。截至报告期末，公司及子公司参与制修订已发布的国家与行业各类标准共计36项，其中包括国家标准16项。公司拥有通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证的9大专业测试实验室，并在杭州、北京、石家庄、温州设立了专业的研发中心，夯实公司研发基础。公司不断进行新技术研发和创新，为满足客户对数据采集业务的各类需求，采集云平台持续迭代升级，优化性能；不断加强软件系统和云服务平台布局，根据客户需求提供差异化产品和服务，构建核心竞争优势。公司积极推进NB-IoT技术的研发创新和在各省份燃气行业的应用，共同推进新型燃气经营管理“互联网+”信息化建设，推动智慧燃气行业技术标准化、产业规模化，共同打造智慧燃气的行业标杆。

2、持续推进信息技术应用，加强科学管理水平

报告期内，公司持续推进信息技术在采购、仓储、计划排产、生产制造等环节的应用。进一步优化了供应商关系管理（SRM）系统，做到了从订单到订单关闭的全系统化操作；通过对制造大数据的分析，对过程质量进行精准定位，逐步导入

全流程质量和全面质量管理。不断推进数字化仓库建设，实现报检入库智能化、无纸化，领料出库精准化、效率化，对原材料动态进行追溯和批次管理，进一步提高仓储效率和管理水平。积极促进数字化工厂下的管理创新，通过机联网数据平台和生产过程执行（MES）系统，使订单与产品、产品与设备、设备与设备、生产与管理之间互联互通，持续不断地保持数字信息的交流与传输，提高生产效率。报告期内，公司不断对MES系统进行优化升级并新增供应商管理库存（VMI）模式，进一步完善MES发货模块和配件追溯系统，加强质量管控；不断完善信息化建设，加强员工的多项技能培训，减少低附加值的人工投入。报告期内，对40台套设备成功导入“云检测”，检测软件直接布置在云上、产生的原始检测数据也直接上云，避免了数据上传延时和丢包问题。报告期内，公司产品产量、质量和单人单小时产量同比均保持良好增长。

3、民用物联网表保持高速增长，工商业流量计贡献稳定业绩

随着我国天然气消费规模的持续增长、燃气企业信息化需求的不断提升以及全国“煤改气”工程的持续推进和公司市场推广力度的不断加强，公司物联网智能燃气表持续高速增长，现已逐渐被公用事业领域客户接受成为主流燃气表之一。报告期内，公司在与新奥燃气、昆仑燃气、华润燃气、港华燃气及各中心城市燃气集团保持深入合作的同时，积极开拓区域新增市场，不断扩大市场份额。

NB-IoT物联网通讯技术具有超强覆盖、超大链接、超低功耗优势，完美契合智能燃气表建网需求。NB-IoT技术作为智慧燃气城市建设的强大驱动力以及智慧燃气发展不可或缺的关键技术，又将燃气行业推向了物联网时代的前沿。公司准确把握行业发展趋势，率先在主要中心城市规模化推广NB-IoT智能燃气表，报告期NB-IoT智能燃气表已获得批量订单。

天信仪表拥有国际一流的机械加工设备、先进的生产技术、精密检测中心和高低压标定装置，产品质量和服务能力得到国内外客户的高度赞誉。报告期内，天信仪表气体流量计产品国产化品牌销售占比继续提升，尤其是天信仪表自主知识产权的腰轮流量计销售量同比大幅增加，产品结构持续改善，依赖良好的品牌声誉和产品技术优势，报告期天信仪表技术改造项目实施较好的收入增长。

4、实施人才梯队培养策略，开展专项培训计划

公司坚持“以人为本”，高度重视人才培养，紧扣公司战略规划目标和企业文化要求，建立了完善的人力资源体系。通过公开透明的招募甄选体系和具有竞争力的薪酬激励体系，大力引进和培养技术型、营销型及管理型各类专业人才。构建科学合理的绩效管理体系、全面的培训体系和完善的晋升机制，努力打造一支具有生命力和创造力人才队伍。

报告期内，公司持续寻聘研发技术人才，针对IPD集成研发流程配置的项目铁三角进行后续培训，制订和修订研发及生产系统绩效考核办法，不断完善公司研发梯队建设；强化核心人才队伍建设，制订《干部任命选拔管理制度》，实施中层培养项目MTP计划，针对不同岗位人员设计能力培养重点，打造一支富有凝聚力、向心力、领导力的高素质团队；优化《绩效管理制度》，梳理各部门绩效目标，贯彻落实KPI指标考评体系。

5、积极布局海外市场，不断提升国际知名度

尽管燃气表在海外已经成熟应用接近200年，但智能化率极低的现状蕴藏着巨大的市场开拓空间。报告期内，公司紧抓发展机遇，积极布局海外市场，加强与海外国家的沟通与交流，2018年2月，公司在巴塞罗那首次向国际客户进行详细的智

慧燃气云系统演示，让国际公用事业领域客户了解到“大数据&人工智能”解决方案，2018年6月，公司参加了美国燃气协会（AGA）承办的第27届世界天然气大会并成功签署海外销售合同。与海外燃气企业及网络运营商合作开展燃气表试挂，与海外经销商建立良好的合作关系，进一步提升市场推广效率；积极参与国际市场项目投标，与国际行业巨头正面竞争，提高公司的国际知名度及影响力。相较上年同期，海外销售业绩获得大幅增长。

在亚洲市场，除国内领域外，公司流量计产品在东亚、东南亚国家获得进一步突破。同时，公司研发用于独联体国家和地区的智能燃气表满足俄罗斯国家计量认证要求并已批量销售，未来可逐步推广至周边独联体国家。随着NB-IoT物联网场景的应用及NB-IoT智慧燃气解决方案进入市场渗透，公司将依托一带一路发展机遇，借助华为的海外布局和客户渠道开拓全球市场，打造公司国际知名度。

6、充分发挥子公司协同效应，提升公司整体竞争力

得益于公司与子公司天信仪表、北京银证、易联云的全面整合，公司及子公司在技术研发、市场开拓、采购生产、售后服务等方面形成了良好的协同效应。整合后的金卡智能集团共享研发、销售、采购、管理等资源，降低了公司运营成本，加强了客户粘性，增强了持续盈利能力，上市公司的整体竞争力和行业地位得到进一步提升。

报告期内，子公司天信仪表积极推进生产自动化、智能化改造，加强物联网、大数据应用，不断研发新产品、开拓新市场，降低采购和管理成本，凭借先进的技术实力、卓越的销售团队和高效的服务体系为公司贡献丰厚业绩。子公司北京银证专注于行业应用软件的研发和服务，凭借公用事业领域丰富的项目运营经验，为公用事业企业提供全产业链的信息化完整解决方案ENESYS，市场占有率不断提升；目前ENESYS解决方案已被国内30个省市300多家燃气公司和其他能源企业成功应用，有效保障了企业的精细化、高效化运营，实现了企业价值链的全面增值。子公司易联云以客户信息管理系统为核心，以互联网技术为手段，对外联接客户、员工、在线设备及合作伙伴，对内形成企业大数据，帮助企业实现降本增效、提升效率与安全、提升终端用户体验和满意度等目标。报告期内，易联云云自助、云外勤产品持续升级，IoT平台产品逐渐成型并开始推向市场，运维体系及运维支撑平台已投入运行。报告期内，易联云新增云端客户数量及销售收入均实现大幅增长，云端客户数量突破400家。

公司通过积极的产业布局，形成了以金卡智能民用智能终端优势联合天信仪表工商业流量计优势，以北京银证软件平台优势为纽带，易联云互联网技术为支撑的完整产业链，成为国内领先的智能燃气解决方案供应商。未来公司将继续紧随物联网和互联网的时代潮流，继续发挥智能终端优势，云管端协同发展，积极拓展国内外市场，加强与运营商的良好合作，为公用事业领域客户提供全生态解决方案。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	883,615,750.79	612,273,398.83	44.32%	主要系本期物联网智能燃气表、气体流量计等销售有较大幅度增长所致。
营业成本	453,968,292.41	314,855,968.82	44.18%	主要系本期营业收入增长影响所致。
销售费用	129,823,795.87	103,371,049.19	25.59%	
管理费用	98,317,541.45	112,285,605.89	-12.44%	
财务费用	-1,664,646.21	-365,963.73	-354.87%	主要系本期汇兑收益及银行存款利息收入增加所致。
所得税费用	35,015,993.14	19,742,077.56	77.37%	主要系本期利润总额较上年同期增长所致。
研发投入	50,411,606.05	51,568,648.36	-2.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-41,216,497.09	89,158,543.21	-146.23%	主要系本期销售增长相应采购规模扩大导致支付采购款增长，同时支付职工薪酬、税费亦有所增长所致
投资活动产生的现金流量净额	15,756,372.14	-248,767,168.45	106.33%	赎回银行理财产品本金增加等综合影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	3,739,121.35	-43,370,531.50	108.62%	应付票据到期、原受限保证金划回等综合影响所致
现金及现金等价物净增加额	-21,386,171.05	-202,947,956.40	89.46%	赎回银行理财产品本金增加等综合影响所致
税金及附加	10,774,058.89	6,637,966.60	62.31%	主要系本期营业收入增长影响所致。
资产减值损失	14,326,118.24	1,146,684.79	1,149.35%	主要系本期末应收账款、其他应收款余额增长导致相应计提坏账准备有所增长所致。
资产处置收益	1,045.04	-916,498.49	100.11%	系本期处置固定资产收益较上年同期增长所致。
投资收益	25,439,065.01	10,181,669.79	149.85%	主要系理财产品收益、投资联营企业按股权比例分享其投资收益增长所致。

其他收益	35,898,755.49	24,052,520.74	49.25%	系本期营业收入增长，相应软件产品收入退税亦有所增长所致。
营业外收入	4,860,209.19	1,626,412.55	198.83%	主要系政府补助等较上年同期增长所致。
营业外支出	4,881,208.77	283,118.14	1,624.09%	主要系对外捐赠等较上年同期增长所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
气体流量计	360,713,693.94	141,800,520.89	60.69%	44.56%	37.64%	1.98%
无线智能燃气表及系统	217,801,639.81	142,244,565.59	34.69%	68.39%	71.66%	-1.24%
IC 卡智能燃气表及系统软件	141,393,104.36	78,334,869.31	44.60%	17.03%	22.82%	-2.61%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件及信息技术服务	398,849,876.87	141,812,836.62	64.44%	45.78%	43.29%	0.62%
仪器仪表	405,530,215.83	252,517,944.44	37.73%	41.65%	38.15%	1.58%
分产品						
气体流量计	360,713,693.94	141,800,520.89	60.69%	44.56%	37.64%	1.98%
无线智能燃气表及系统	217,801,639.81	142,244,565.59	34.69%	68.39%	71.66%	-1.24%
IC 卡智能燃气表及系统软件	141,393,104.36	78,334,869.31	44.60%	17.03%	22.82%	-2.61%
分地区						

西北地区	97,359,410.68	58,387,489.74	40.03%	-6.60%	-4.00%	-1.63%
华东地区	251,919,692.21	121,157,737.44	51.91%	52.40%	59.12%	-2.03%
华中地区	126,121,792.45	60,310,982.57	52.18%	76.12%	79.15%	-0.81%
华北地区	244,110,783.45	129,860,005.02	46.80%	49.99%	43.02%	2.59%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件及信息技术服务、仪器仪表行业直接材料	345,836,492.17	87.70%	242,796,901.83	86.17%	1.53%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	364,503,024.42	8.83%	213,933,283.71	6.27%	2.56%	主要系本期理财产品到期收回本金增长所致
应收账款	750,627,174.44	18.18%	470,340,484.49	13.79%	4.39%	主要系公司销售规模扩大，以及公司客户主要为国有燃气企业，付款审批流程较长，导致本期末应收账款余额增加，但回款风险较小。
存货	334,076,252.32	8.09%	243,681,878.24	7.14%	0.95%	主要系本期销售规模增长，相应备货及发出商品增长所致。
投资性房地产	11,379,529.44	0.28%			0.28%	主要系公司房产用途由自用转为出租所致。
长期股权投资	65,513,768.70	1.59%	38,435,231.03	1.13%	0.46%	主要系 2017 年 12 月新并购子公司震新机电的联营投资所致。

固定资产	292,859,544.98	7.09%	199,418,551.76	5.85%	1.24%	主要系厂房等基建工程完工转固增长所致。
在建工程	8,947,995.66	0.22%	82,328,779.28	2.41%	-2.19%	主要系本期在建工程完工转固定资产而减少所致。
短期借款	79,227.58	0.00%	112,738.08	0.00%	0.00%	系本期进一步偿还短期借款本金所致。
长期借款	567,272.76	0.01%	850,909.12	0.02%	-0.01%	系本期进一步偿还长期借款本金所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	16,550,595.53	保证金
应收票据	60,902,735.11	票据质押
固定资产	129,794.00	借款抵押
	77,583,124.64	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,020,000.00	22,702,053.00	-95.51%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江天信英诺泰科检测技术有限公司	标准检定装置的研发、生产及销售	新设	1,020,000.00	51.00%	自有资金	inotech、极达测控、益泰欣业	长期	标准检定装置	0.00	-108,326.75	否	2018年02月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn: 关

司	售													于子公司对外投资设立浙江天信英诺泰科检测技术有限公司的公告(2018-007)
合计	--	--	1,020,000.00	--	--	--	--	--	0.00	108,326.75	--	--	--	

注：其中部分理财产品年化收益率低于 3.00%，原因是该理财产品为活期理财，可随时赎回，具有很强的流动性。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	171,400	62,000	0
合计		171,400	62,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
广发银行杭州分行	银行	银行理财产品	20,000	自有资金	2017年10月12日	2018年01月12日	货币市场工具、债券等	保本浮动收益	4.45%	224.33	224.33	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	银行理财产品	5,000	自有资金	2017年10月20日	2018年01月18日	货币市场工具、债券等	保本浮动收益	4.45%	54.86	54.86	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	银行理财产品	5,000	自有资金	2017年11月15日	2018年02月14日	货币市场工具、债券等	保本浮动收益	4.50%	56.1	56.1	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	银行理财产品	5,000	自有资金	2017年11月24日	2018年02月23日	货币市场工具、债券等	保本浮动收益	4.50%	56.71	56.71	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	银行理财产品	5,000	自有资金	2017年12月18日	2018年03月19日	货币市场工具、债券等	保本浮动收益	4.90%	61.08	61.08	已收回	0	是	是	
广发银行杭州	银行	银行理财产品	10,000	自有资金	2017年12月18日	2018年03月19日	货币市场工	保本浮动收益	4.90%	122.16	122.16	已收回	0	是	是	

分行					日	日	具、 债券 等									
兴业 银行 湖墅 支行	银行	银行理 财产品	5,000	自有 资金	2017 年 12 月 25 日	2018 年 03 月 22 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	2.50%	29.79	29.79	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	12,000	自有 资金	2017 年 12 月 26 日	2018 年 05 月 02 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	5.00%	147.95	147.95	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	7,000	自有 资金	2018 年 01 月 02 日	2018 年 04 月 02 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	4.80%	82.85	82.85	已收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	银行理 财产品	400	自有 资金	2018 年 01 月 11 日	2018 年 02 月 22 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	3.22%	1.48	1.48	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	20,000	自有 资金	2018 年 01 月 16 日	2018 年 04 月 16 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	4.70%	231.78	231.78	已收 回	0	是	是	
招行 杭州 高新 支行	银行	银行理 财产品	11,000	自有 资金	2018 年 01 月 17 日	2018 年 01 月 29 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	3.35%	12.12	12.12	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州	银行	银行理 财产品	5,000	自有 资金	2018 年 01 月 24	2018 年 04 月 24	货币 市场 工	保本 浮动 收益	4.70%	57.95	57.95	已收 回	0	是	是	

分行					日	日	具、 债券 等									
招行 杭州 高新 支行	银行	银行理 财产品	5,000	自有 资金	2018 年 02 月 14 日	2018 年 02 月 22 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	2.37%	2.6	2.6	已收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	银行理 财产品	400	自有 资金	2018 年 02 月 25 日	2018 年 05 月 28 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	3.66%	3.69	3.69	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	10,000	自有 资金	2018 年 02 月 27 日	2018 年 05 月 28 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	4.70%	115.89	115.89	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	6,000	自有 资金	2018 年 03 月 01 日	2018 年 05 月 30 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	4.70%	69.53	69.53	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	5,000	自有 资金	2018 年 03 月 20 日	2018 年 06 月 20 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	4.75%	59.86	59.86	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	10,000	自有 资金	2018 年 03 月 20 日	2018 年 06 月 20 日	货币 市场 工 具、 债 券 等	保本 浮动 收益	4.75%	119.73	119.73	已收 回	0	是	是	
杭州 银行 柳市	银行	银行理 财产品	5,000	自有 资金	2018 年 03 月 23 日	2018 年 04 月 23 日	货币 市场 工 具	保本 浮动 收益	4.60%	19.53	19.53	已收 回	0	是	是	

支行					日	日	具、 债券 等									
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	12,000	自有 资金	2018 年 03 月 27 日	2018 年 06 月 26 日	货币 市场 工 具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.85%	145.1	145.1	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	4,000	自有 资金	2018 年 04 月 04 日	2018 年 07 月 04 日	货币 市场 工 具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.60%			未收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	1,000	自有 资金	2018 年 04 月 04 日	2018 年 07 月 04 日	货币 市场 工 具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.60%			未收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	1,500	自有 资金	2018 年 04 月 13 日	2018 年 07 月 12 日	货币 市场 工 具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.60%			未收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	15,000	自有 资金	2018 年 04 月 17 日	2018 年 07 月 16 日	货币 市场 工 具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.65%			未收 回	0	是	是	
兴业 银行 湖墅 支行	银行	银行理 财产品	10,000	自有 资金	2018 年 04 月 27 日	2018 年 05 月 02 日	货币 市场 工 具、 债券 等	保本 浮动 收益	2.50%	4.11	4.11	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州	银行	银行理 财产品	2,500	自有 资金	2018 年 04 月 28	2018 年 05 月 28	货币 市场 工	保本 浮动 收益	4.01%	8.51	8.51	已收 回	0	是	是	

分行					日	日	具、 债券 等									
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	银行理 财产品	100	自有 资金	2018 年 05 月 09 日	2018 年 06 月 13 日	货币 市场 工具、 债券 等	保本 浮动 收益	3.00%	0.29	0.29	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	9,000	自有 资金	2018 年 05 月 28 日	2018 年 08 月 27 日	货币 市场 工具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.75%			未收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	银行理 财产品	400	自有 资金	2018 年 05 月 29 日	2018 年 08 月 28 日	货币 市场 工具、 债券 等	保本 浮动 收益	3.00%			未收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	2,000	自有 资金	2018 年 06 月 05 日	2018 年 09 月 03 日	货币 市场 工具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.80%			未收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	银行理 财产品	4,000	自有 资金	2018 年 06 月 05 日	2018 年 09 月 03 日	货币 市场 工具、 债券 等	保本 浮动 收益	4.50%			未收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	银行理 财产品	100	自有 资金	2018 年 06 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	货币 市场 工具、 债券 等	保本 浮动 收益	3.00%			未收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州	银行	银行理 财产品	15,000	自有 资金	2018 年 06 月 28	2018 年 09 月 26	货币 市场 工	保本 浮动 收益	5.10%			未收 回	0	是	是	

分行					日	日	具、 债券 等									
兴业 银行 湖墅 支行	银行	银行理 财产品	10,000	自有 资金	2018 年 06 月 29 日	2018 年 07 月 05 日	货币 市场 工 具、 债券 等	保本 浮动 收益	2.50%			未收 回	0	是	是	
合计			238,40 0	--	--	--	--	--	--	1,688	1,688	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天信仪表	子公司	仪器仪表、		887,801,545.	544,545,545.	415,071,692.	132,008,62	111,741,625.04

		工业自动化仪表、燃气调压设备、燃气成套设备、燃气计量仪表、标准装置、阀门、压力管道附件制造、销售；智能电器、电工仪表制造、销售；自动化控制系统、软件产品开发、销售；货物、技术进出口业务。	128,000,000.00	21	24	98	6.01	
北京银证	子公司	计算机网络系统安装、系统集成；计算机软硬件及外围设备技术开发、技术咨询、技术培训；维修计算机；销售自产产品。	30,000,000.00	54,285,801.89	49,233,503.44	12,143,868.60	385,835.44	263,770.31
杭州金卡	子公司	制造：家用IC卡智能燃气表、家用无线燃气表（在许可证有效期内方可经营）技术开发、技术服务、技术设计、成果转让；燃气设备、仪器仪表、智能系统、	85,000,000.00	445,823,834.94	169,067,146.42	230,710,746.96	-852,884.90	-256,004.04

		工业自动化控制系统； 批发、零售：燃气设备、仪器仪表、智能系统、工业自动化控制系统。						
华辰能源	子公司	能源投资开发及技术咨询服 务。	50,000,000.0 0	97,902,241.1 0	73,666,583.5 6	25,419,769.7 4	4,433,404. 79	3,372,853.03
天信超声	子公司	技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让：超声波技术、电子设备、电子元器件、燃气设备；仪器仪表的制造、销售、上门安装；服务：企业管理咨询；货物进出口。	10,000,000.0 0	12,104,990.2 0	- 7,881,370.66	184,615.38	- 1,753,844. 48	-1,753,844.48
浙江金广	子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：燃气设备、仪器仪表、智能系统、工业自动化控制系统； 批发、零售：燃气设备、仪器仪表、智能系统、工业自动化控制系	10,000,000.0 0	17,929,047.6 0	17,464,047.6 0	0.00	3,087,627. 07	3,089,499.79

		统。						
华辰投资	子公司	商贸、服务、燃气加工、水加工、矿产品开采、加工行业投资	36,000,000.00	63,386,948.78	61,809,621.88	12,006,530.51	460,963.32	459,198.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江天信英诺泰科检测技术有限公司	新设	本期归属于母公司净利润总额为-108,326.75 元

主要控股参股公司情况说明

天信仪表集团有限公司拥有国际一流的机械加工设备、先进的生产技术、精密检测中心和高低压标定装置，产品质量和服务能力得到国内外客户的高度赞誉。报告期内，天信仪表气体流量计产品国产化品牌销售占比继续提升，尤其是天信仪表自主知识产权的腰轮流量计销售量同比大幅增加，产品结构持续改善，依赖良好的品牌声誉和产品技术优势，报告期天信仪表技术改造项目收入实现较好的增长。

北京北方银证软件开发有限公司是一家公用事业计算机应用软件提供商，拥有面向天然气全产业链的成熟解决方案 ENESYS，涉及城市燃气生产运营服务各个环节，覆盖管网工程建设管理、天然气生产运营调度、客户服务管理、抄表收费、移动安检、移动工单外勤服务，同时也支持燃气企业上下游多业态延展，包括LNG供应链分销物流管理、LPG批发零售和钢瓶管理等。报告期北京银证持续提升软件系统与金卡智能集团终端产品和第三方在线设备的连接能力，扩大物联网平台接入规模，开发行业大客户，探索公用事业行业大数据应用场景，创造更高的服务价值。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、同行业市场竞争风险：国家经济进入新常态，仪器仪表行业整体增速放缓，对市场份额的竞争持续加剧，虽然目前公司产品市场占有率较高、智能燃气表技术处于行业领先水平、销售业绩始终保持良好的增长趋势，但未来可能由于竞争对手的影响而导致毛利率下降、销售业绩下滑，从而影响公司的盈利水平。公司将紧密跟踪竞争对手的发展态势，加深自身实力，以应对挑战。

2、技术开发与产品创新风险：公司作为行业内技术领先企业，不断创新的技术无疑是公司的核心竞争力，但如果公司未能准确预测未来技术发展趋势，未能成功研究和开发具前瞻性的产品和技术，未能及时掌握技术主动权，公司的技术创新主体地位将无法充分得到体现，从而影响公司产品的竞争优势及整体市场拓展计划。公司将持续引进人才，提高研发团队整体实力，建立科学的研发体系。

3、产品质量安全风险：公司终端产品智能燃气表如出现质量问题或安全事故，可能对居民生活甚至生命造成一定的影

响。天然气运营业务更是与居民安全息息相关。若居民提出侵权责任索赔、诉讼或仲裁，均可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。公司将加强对能源事业管理人才的安全绩效考核，避免出现安全事故。

4、核心技术人员流失的风险：公司的核心技术是公司核心研发团队通过长期研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。核心技术人员的离职将造成研发进度的拖延、用人成本增大，甚至商业机密的泄露，从而对公司的经营造成影响。公司将改进人力资源政策，推出健全的薪酬福利制度，吸引人才，留住人才。

5、海外市场拓展的风险：目前公司不断提升产品的质量及技术水平，获得多项海外认证，积极将产品打入国际市场。但是海外市场拓展仍存在周期长、投入成本高、目标市场产品准入标准高等诸多难点，未来短期内可能不会对公司业绩带来较大影响。公司将加强海外事业队伍的建设，加快推进各项产品的海外认证，创造价值。

6、收购整合风险：公司将加强对收购标的的前期调研和后期整合，但存在整合不到位的风险，如收购标的利润不达预期甚至产生亏损，公司需要计提商誉减值准备，对相应年度利润产生影响。公司将建立专门领导班子，对收购企业进行战略、业务、管理等全方面的分析和整合。

7、其他风险：本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	51.97%	2018 年 04 月 18 日	2018 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	金卡智能集团股份有限公司	其他	在对外提供财务资助后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为	2017 年 03 月 29 日	12 个月	履行完毕

			永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年7月24日公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《金卡智能集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》，同意公司向153名激励对象首次授予限制性股票321.8万股，授予价格为每股14.34元。详见公司披露于巨潮资讯网的《2017年限制性股票激励计划（草案）》（披露日期：2017年7月6日），《2017年第二次临时股东大会决议的公告》（披露日期：2017年7月24日）

2017年9月4日公司召开第三届董事会第三十四次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划授予人数及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本次激励计划首次授予数量由321.8万股调整为290.8万股，首次授予激励对象人数由153人调整为150人。在授予日确定后的资金缴纳、股份登记过程中，部分激励对象自愿放弃认购其获授的全部或部分限制性股票，最终向147名激励对象授予限制性股票284.85万股。详见公司披露于巨潮资讯网的《关于调整限制性股票数量和激励对象的公告》（披露日期：2017年9月5日），《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（披露日期：2017年9月5日），《关于限制性股票首次授予登记完成的公告》（披露日期：2017年9月19日）

2017年12月1日，公司召开第三届董事会第三十九次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，同意公司以2017年12月1日为预留限制性股票的授予日，向50名激励对象授予75万股限制性股票，授予价格为每股16.03元。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，由于部分激励对象放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象从50名调整为49名，限制性股票数量由75万股调整为74.2万股。详见公司披露于巨潮资讯网的《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的公告》（披露日期：2017年12月4日），《关于限制性股票预留部分授予登记完成的公告》（披露日期：2018年1月25日）

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州金燃智能燃气表有限公司	本公司参股公司	销售商品	公司向关联方销售燃气表、材气	根据公平，公允原则确定	市场价	3,898.97	4.41%	8,000	否	电汇，银行承兑汇票	无	2018年03月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

重庆合众慧燃科技股份有限公司	本公司参股公司	采购商	公司子公司北京银证向关联方采购技术服务	根据公平,公允原则确定	市场价	18	0.04%	50	否	电汇, 银行承兑汇票	无	2018年03月29日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 关于日常关联交易预计公告 (2018-021)
合计				--	--	4,114.65	--	8,517.2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
杭州金卡智能系统 有限公司	2017年04 月12日	10,000	2017年12月 25日	6,040.62	连带责任保 证	2年	否	否
天信仪表集团有限 公司	2017年04 月12日	5,000	2017年07月 18日	0	连带责任保 证	1年	否	否
天信仪表集团有限 公司	2017年04 月12日	8,000	2017年12月 25日	0	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			105,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				6,040.62

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	105,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	6,040.62
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)
			实际担保金额
			担保类型
			担保期
			是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	105,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	6,040.62
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	105,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,040.62
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		1.90%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、于2018年4月3日召开的第三届董事会第四十六次会议审议通过《关于公司收购易联云计算（杭州）有限责任公司股权的议案》，为进一步整合公司云服务业务，公司以自有资金1,520.38万元收购全资子公司北京北方银证软件开发有限公司持有的易联云计算（杭州）有限责任公司（以下简称“易联云”）51%股权。详见公司于2018年4月4日披露于巨潮资讯网的《关于公司收购易联云计算（杭州）有限责任公司股权的公告》（编号：2018-030）。截止报告期末，易联云计算（杭州）有限责任公司已完成工商登记变更手续。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2018年2月5日，公司召开第三届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于子公司对外投资设立合资公司的议案》。公司全资子公司天信仪表与inotech Meter Calibration Systems GmbH、北京极达测控设备技术有限公司、宁波梅山保税港区益泰欣业投资管理合伙企业拟共同投资设立浙江天信英诺泰科检测技术有限公司，主要从事标准检定装置的研发、生产及销售。详见公司于2018年2月6日披露于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的《关于子公司对外投资设立浙江天信英诺泰科检测技术有限公司的公告》（编号：2018-007）。截止报告期末，浙江天信英诺泰科检测技术有限公司已完成工商注册登记事宜。

2、德国公司Metreg Investment GmbH（以下简称“MI”）原为天信仪表控股子公司，股本35,000欧元，MI公司的主要资产为其持有 Metreg Technologies GmbH（以下简称“MT”）100%的股权，MT公司股本600,000欧元，主要经营业务为向燃气企业提供计量产品及其控制系统。因MI公司及MT公司近年来经营业务持续亏损，且预期未来难以实现盈利，截止2017年末MI公司及MT公司的净资产为负，经公司审慎决定，报告期天信仪表与GTK-Verwaltungs GmbH签署了股权转让协议，将其持有MI公司85%的股权以1欧元的价格转让给 GTK-Verwaltungs GmbH，GTK-Verwaltungs GmbH与公司不存在关联关系，本次股权转让完成后，MI公司及MT公司将不再纳入公司合并报表范围。（注：MI公司2017年合并报表营业收入折合人民币571.78万元，营业利润-157.87万元，净资产-551.08万元。）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,087,012	21.90%	742,000		41,363,210	-937,125	41,168,085	93,255,097	21.72%
3、其他内资持股	52,087,012	21.90%	742,000		41,363,210	-937,125	41,168,085	93,255,097	21.72%
境内自然人持股	52,087,012	21.90%	742,000		41,363,210	-937,125	41,168,085	93,255,097	21.72%
二、无限售条件股份	185,734,462	78.10%			149,487,569	937,125	150,424,694	336,159,156	78.28%
1、人民币普通股	185,734,462	78.10%			149,487,569	937,125	150,424,694	336,159,156	78.28%
三、股份总数	237,821,474	100.00%	742,000		190,850,779		191,592,779	429,414,253	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期，公司完成2017年限制性股票激励计划预留部分742,000股的授予登记工作，登记完成后，公司股份总数由237,821,474股增加至238,563,474股。

2、报告期，公司实施了2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案，公司向全体股东每10股派发现金红利2元，同时向全体股东每10股以资本公积转增股本8股，转增后公司总股本由238,563,474股增加至429,414,253股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2017年12月1日，公司召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项议案》；

2、2018年3月28日，公司召开第三届董事会第四十五次会议，审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》；

3、2018年4月18日，公司召开2017年度股东大会，审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王喆等 49 名 2017 年限制性股票激励计划预留部分授予的激励对象	0	0	742,000	742,000	股权激励限售股锁定	按照 2017 年限制性股票激励计划草案的有关规定予以执行解锁
杨斌	30,730,837	0	22,747,545	53,478,382	高管锁定股及公积金转增股本	每年按上年末持股数量的 75% 锁定
合计	30,730,837	0	23,489,545	54,220,382	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,294		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江金卡高科技工程有限公司	境内非国有法人	27.42%	117,732,780			117,732,780	质押	45,810,000
杨斌	境内自然人	16.61%	71,304,510	250,500	53,478,382	17,826,128	质押	20,826,000
施正余	境内自然人	3.12%	13,383,646			13,383,646		
山东高速投资控股有限公司	国有法人	2.46%	10,557,183			10,557,183		
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	国有法人	2.26%	9,685,395			9,685,395		
中国工商银行股	其他	1.41%	6,053,938			6,053,938		

份有限公司-国泰估值优势混合型证券投资基金 (LOF)								
上海浦东发展银行股份有限公司-国泰金龙行业精选证券投资基金	其他	1.40%	5,993,419			5,993,419		
中国建设银行股份有限公司-国泰中小盘成长混合型证券投资基金 (LOF)	其他	1.27%	5,452,946			5,452,946		
陈章良	境内自然人	1.23%	5,292,000			5,292,000		
兴业财富资产-兴业银行-上海兴瀚资产管理有限公司	境内非国有法人	1.23%	5,278,592			5,278,592		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中施正余先生、杨斌先生为一致行动人。山东高速投资控股有限公司为山东高速城镇化基金管理中心 (有限合伙) 的合伙人之一。此外公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江金卡高科技工程有限公司	117,732,780	人民币普通股	117,732,780					
杨斌	17,826,128	人民币普通股	17,826,128					
施正余	13,383,646	人民币普通股	13,383,646					
山东高速投资控股有限公司	10,557,183	人民币普通股	10,557,183					
山东高速城镇化基金管理中心 (有限合伙)	9,685,395	人民币普通股	9,685,395					
中国工商银行股份有限公司-国泰估值优势混合型证券投资基金	6,053,938	人民币普通股	6,053,938					

(LOF)			
上海浦东发展银行股份有限公司— 国泰金龙行业精选证券投资基金	5,993,419	人民币普通 股	5,993,419
中国建设银行股份有限公司—国泰 中小盘成长混合型证券投资基金 (LOF)	5,452,946	人民币普通 股	5,452,946
陈章良	5,292,000	人民币普通 股	5,292,000
兴业财富资产—兴业银行—上海兴 瀚资产管理有限公司	5,278,592	人民币普通 股	5,278,592
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	公司前 10 名股东中施正余先生、杨斌先生为一致行动人。山东高速投资控股有限公司为山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）的合伙人之一。此外公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明（如有）（参见 注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨斌	董事长	现任	71,054,010	250,500	0	71,304,510	0	0	0
合计	--	--	71,054,010	250,500	0	71,304,510	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卫刚	财务总监	聘任	2018年01月25日	董事会审议通过

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金卡智能集团股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	364,503,024.42	425,458,495.46
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	92,321,125.60	102,813,086.98
应收账款	750,627,174.44	576,563,537.14
预付款项	25,668,653.64	19,584,772.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	0.00	820,527.25
其他应收款	40,038,204.57	28,892,679.09
买入返售金融资产		
存货	334,076,252.32	357,362,763.92

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	634,348,005.53	674,189,832.44
流动资产合计	2,241,582,440.52	2,185,685,694.75
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	85,770,000.00	85,770,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,513,768.70	60,983,193.10
投资性房地产	11,379,529.44	11,671,787.76
固定资产	292,859,544.98	261,725,495.86
在建工程	8,947,995.66	16,708,560.70
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	114,829,558.26	102,012,300.96
开发支出		
商誉	1,243,248,643.67	1,243,248,643.67
长期待摊费用	1,483,937.95	1,504,343.67
递延所得税资产	29,143,445.93	26,007,484.27
其他非流动资产	34,826,011.82	33,470,775.41
非流动资产合计	1,888,002,436.41	1,843,102,585.40
资产总计	4,129,584,876.93	4,028,788,280.15
流动负债：		
短期借款	79,227.58	95,777.52
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	191,673,662.72	143,499,706.24

应付账款	271,793,460.33	380,472,907.00
预收款项	51,495,752.75	70,354,572.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,944,280.72	39,024,005.02
应交税费	28,002,735.93	62,311,523.56
应付利息	4,594.90	25,678.56
应付股利		
其他应付款	163,355,071.76	134,331,631.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	283,636.36	283,636.36
其他流动负债		
流动负债合计	736,632,423.05	830,399,438.40
非流动负债：		
长期借款	567,272.76	850,909.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	12,712,479.59	12,712,479.59
专项应付款		
预计负债	61,441,341.32	49,128,075.51
递延收益	7,874,977.50	8,076,900.00
递延所得税负债	6,398,293.29	6,398,293.29
其他非流动负债	100,935,850.02	83,299,828.95
非流动负债合计	189,930,214.48	160,466,486.46
负债合计	926,562,637.53	990,865,924.86
所有者权益：		
股本	429,414,253.00	237,821,474.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,789,953,875.58	1,963,742,539.64
减：库存股	52,023,650.00	40,847,490.00
其他综合收益	-10,415.38	-260,066.07
专项储备	3,602,227.36	3,661,842.50
盈余公积	75,060,178.89	75,060,178.89
一般风险准备		
未分配利润	930,404,973.64	770,595,958.53
归属于母公司所有者权益合计	3,176,401,443.09	3,009,774,437.49
少数股东权益	26,620,796.31	28,147,917.80
所有者权益合计	3,203,022,239.40	3,037,922,355.29
负债和所有者权益总计	4,129,584,876.93	4,028,788,280.15

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：卫刚

会计机构负责人：杨宗霖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	267,442,053.66	240,370,079.71
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	27,011,858.56	26,960,272.51
应收账款	485,590,614.75	396,144,985.41
预付款项	12,702,543.67	9,405,943.32
应收利息	1,169,582.09	
应收股利		
其他应收款	38,548,066.71	39,868,221.17
存货	157,859,848.56	166,075,065.79
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	461,199,758.62	671,917,709.38
流动资产合计	1,451,524,326.62	1,550,742,277.29

非流动资产：		
可供出售金融资产	85,760,000.00	85,760,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,916,214,522.84	1,904,422,485.51
投资性房地产	11,379,529.44	11,671,787.76
固定资产	19,889,508.24	13,131,984.31
在建工程	46,698.11	12,500.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,247,269.47	2,825,136.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,033,850.01	19,923,042.35
其他非流动资产	1,472,892.23	9,583,494.90
非流动资产合计	2,059,044,270.34	2,047,330,430.94
资产总计	3,510,568,596.96	3,598,072,708.23
流动负债：		
短期借款		
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	35,040,600.00	
应付账款	342,108,129.59	391,834,255.84
预收款项	22,227,479.65	13,119,837.96
应付职工薪酬	12,602,556.52	16,937,980.65
应交税费	11,951,717.02	28,947,472.00
应付利息	2,085,076.82	
应付股利		
其他应付款	83,309,744.38	217,175,864.21
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	509,325,303.98	668,015,410.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	8,222,131.86	8,222,131.86
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,087,071.70	1,087,071.70
其他非流动负债	100,935,850.02	83,299,828.95
非流动负债合计	110,245,053.58	92,609,032.51
负债合计	619,570,357.56	760,624,443.17
所有者权益：		
股本	429,414,253.00	237,821,474.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,820,627,098.07	1,991,459,789.60
减：库存股	52,023,650.00	40,847,490.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,060,178.89	75,060,178.89
未分配利润	617,920,359.44	573,954,312.57
所有者权益合计	2,890,998,239.40	2,837,448,265.06
负债和所有者权益总计	3,510,568,596.96	3,598,072,708.23

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	883,615,750.79	612,273,398.83
其中：营业收入	883,615,750.79	612,273,398.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	705,545,160.65	537,931,311.56
其中：营业成本	453,968,292.41	314,855,968.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,774,058.89	6,637,966.60
销售费用	129,823,795.87	103,371,049.19
管理费用	98,317,541.45	112,285,605.89
财务费用	-1,664,646.21	-365,963.73
资产减值损失	14,326,118.24	1,146,684.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	25,439,065.01	10,181,669.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,788,137.65	-1,074,423.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,045.04	-916,498.49
其他收益	35,898,755.49	24,052,520.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	239,409,455.68	107,659,779.31
加：营业外收入	4,860,209.19	1,626,412.55
减：营业外支出	4,881,208.77	283,118.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	239,388,456.10	109,003,073.72
减：所得税费用	35,015,993.14	19,742,077.56

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	204,372,462.96	89,260,996.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	204,372,462.96	89,260,996.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	207,521,709.91	94,528,398.25
少数股东损益	-3,149,246.95	-5,267,402.09
六、其他综合收益的税后净额	286,359.39	-264,931.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	249,650.69	-226,228.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	249,650.69	-226,228.32
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	249,650.69	-226,228.32
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36,708.70	-38,702.88
七、综合收益总额	204,658,822.35	88,996,064.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	207,771,360.60	94,302,169.93
归属于少数股东的综合收益总额	-3,112,538.25	-5,306,104.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4890	0.2235

(二) 稀释每股收益	0.4883	0.2235
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：卫刚

会计机构负责人：杨宗霖

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	416,292,550.42	315,054,905.77
减：营业成本	251,663,674.87	188,519,576.43
税金及附加	4,390,250.37	2,647,909.23
销售费用	45,205,053.80	48,781,552.82
管理费用	43,170,695.25	50,474,920.94
财务费用	542,932.07	-609,061.80
资产减值损失	6,840,175.23	1,370,287.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	19,504,688.28	11,271,626.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-240,871.72	111,888.33
其他收益	21,707,242.22	15,581,668.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	105,450,827.61	50,834,903.14
加：营业外收入	1,059,953.28	600,790.86
减：营业外支出	721,147.47	10,000.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	105,789,633.42	51,425,693.99
减：所得税费用	14,110,891.75	5,427,593.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,678,741.67	45,998,100.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	91,678,741.67	45,998,100.36
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	91,678,741.67	45,998,100.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	720,967,961.35	624,072,906.38
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	40,552,391.11	24,055,078.20
收到其他与经营活动有关的现金	33,845,736.06	9,223,175.76
经营活动现金流入小计	795,366,088.52	657,351,160.34
购买商品、接受劳务支付的现金	444,201,096.45	287,512,964.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,444,492.22	97,475,326.36
支付的各项税费	167,818,020.38	117,718,457.79
支付其他与经营活动有关的现金	102,118,976.56	65,485,868.37
经营活动现金流出小计	836,582,585.61	568,192,617.13
经营活动产生的现金流量净额	-41,216,497.09	89,158,543.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,764,000,000.00	723,000,000.00
取得投资收益收到的现金	22,425,671.09	12,872,719.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,436,276.05	741,045.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,787,861,947.14	747,613,765.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,602,929.00	48,208,874.11
投资支付的现金	1,714,000,000.00	921,719,698.70
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		21,246,000.00

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,502,646.00	5,206,361.02
投资活动现金流出小计	1,772,105,575.00	996,380,933.83
投资活动产生的现金流量净额	15,756,372.14	-248,767,168.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,144,260.00	1,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		14,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	146,087,921.70	1,197,000.00
筹资活动现金流入小计	158,232,181.70	17,397,000.00
偿还债务支付的现金	296,663.38	24,838,755.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,679,775.26	23,545,907.74
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	106,516,621.71	12,382,868.26
筹资活动现金流出小计	154,493,060.35	60,767,531.50
筹资活动产生的现金流量净额	3,739,121.35	-43,370,531.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	334,832.55	31,200.34
五、现金及现金等价物净增加额	-21,386,171.05	-202,947,956.40
加：期初现金及现金等价物余额	369,338,599.94	404,486,371.85
六、期末现金及现金等价物余额	347,952,428.89	201,538,415.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	298,456,810.88	238,168,971.63
收到的税费返还	25,838,190.05	15,581,668.17
收到其他与经营活动有关的现金	27,073,336.37	2,074,021.76
经营活动现金流入小计	351,368,337.30	255,824,661.56
购买商品、接受劳务支付的现金	198,927,868.08	172,939,698.44

支付给职工以及为职工支付的现金	45,004,084.96	40,234,640.83
支付的各项税费	73,356,199.99	40,525,277.69
支付其他与经营活动有关的现金	51,050,322.19	24,126,839.57
经营活动现金流出小计	368,338,475.22	277,826,456.53
经营活动产生的现金流量净额	-16,970,137.92	-22,001,794.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,655,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,391,636.99	11,279,930.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	5,053,795.42	127,036,500.00
投资活动现金流入小计	1,686,445,432.41	858,472,430.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,899,220.53	5,057,316.58
投资支付的现金	1,445,000,000.00	900,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,203,800.00	21,246,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	36,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,466,103,020.53	962,303,316.58
投资活动产生的现金流量净额	220,342,411.88	-103,830,885.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,894,260.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	33,894,260.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,659,353.44	23,497,297.40
支付其他与筹资活动有关的现金	162,860,902.03	8,700,000.00
筹资活动现金流出小计	210,520,255.47	32,197,297.40
筹资活动产生的现金流量净额	-176,625,995.47	-30,197,297.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的	325,695.46	-25,696.67

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	27,071,973.95	-156,055,674.94
加：期初现金及现金等价物余额	239,770,579.71	301,392,171.76
六、期末现金及现金等价物余额	266,842,553.66	145,336,496.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	237,821,474.00				1,963,742,539.64	40,847,490.00	-260,066.07	3,661,842.50	75,060,178.89		770,595,958.53	28,147,917.80	3,037,922,355.29	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	237,821,474.00				1,963,742,539.64	40,847,490.00	-260,066.07	3,661,842.50	75,060,178.89		770,595,958.53	28,147,917.80	3,037,922,355.29	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	191,592,779.00				-173,788,664.06	11,176,160.00	249,650.69	59,615.14			159,809,015.11	-1,527,121.49	165,099,884.11	
（一）综合收益总额							249,650.69				207,521,709.91	-3,112,538.25	204,658,822.35	
（二）所有者投入和减少资本	742,000.00				17,062,114.94	11,176,160.00						1,705,972.53	8,333,927.47	
1. 股东投入的普通股	742,000.00				11,152,260.00							250,000.00	12,144,260.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,457,409.43	11,176,160.00						408,418.04	-2,310,332.53	
4. 其他					-2,547,554.49							1,047,554.49	-1,500,000.00	
(三) 利润分配												-47,712,694.80	-47,712,694.80	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-47,712,694.80	-47,712,694.80	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	190,850,779.00				-190,850,779.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	190,850,779.00				-190,850,779.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	429,414,253.00				1,789,953,875.58	52,023,650.00	-10,415.38	3,602,227.36	75,060,178.89			930,404,973.64	26,620,796.31	3,203,022,239.40

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	234,972,974.00				1,947,060,146.69		36,627.05	2,680,607.17	57,570,888.51		463,440,403.41	72,763,266.94	2,778,524,913.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	234,972,974.00				1,947,060,146.69		36,627.05	2,680,607.17	57,570,888.51		463,440,403.41	72,763,266.94	2,778,524,913.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-16,960,404.00		-226,228.32	-58,263.03			71,031,100.85	-4,487,316.06	49,298,889.44
（一）综合收益总额							-226,228.32				94,528,398.25	5,306,104.97	88,996,064.96
（二）所有者投入和减少资本												1,700,000.00	1,700,000.00
1. 股东投入的普通股												1,700,000.00	1,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-23,497,297.40		-23,497,297.40
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-	23,497,297.40	-	
4. 其他													23,497,297.40	
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备												-	-	
												58,263.03	26,853.62	
1. 本期提取												100,702.51	79,123.42	
2. 本期使用												158,965.54	105,977.04	
（六）其他														
												16,960,404.00	854,357.47	
四、本期期末余额	234,972,974.00				1,930,099,742.69		-	189,601.27	2,622,344.14	57,570,888.51		534,471,504.26	68,275,950.88	2,827,823,803.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	237,821,474.00				1,991,459,789.60	40,847,490.00			75,060,178.89	573,954,312.57	2,837,448,265.06
加：会计政											

策变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余 额	237,821, 474.00				1,991,459 ,789.60	40,847,49 0.00			75,060,17 8.89	573,954 ,312.57	2,837,448 ,265.06
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）	191,592, 779.00				- 170,832,6 91.53	11,176,16 0.00				43,966, 046.87	53,549,97 4.34
（一）综合收益 总额										91,678, 741.67	91,678,74 1.67
（二）所有者投 入和减少资本	742,000. 00				20,018,08 7.47	11,176,16 0.00					9,583,927 .47
1. 股东投入的普 通股	742,000. 00				11,152,26 0.00						11,894,26 0.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					8,865,827 .47	11,176,16 0.00					- 2,310,332 .53
4. 其他											
（三）利润分配										- 47,712, 694.80	- 47,712,69 4.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										- 47,712, 694.80	- 47,712,69 4.80
3. 其他											
（四）所有者权 益内部结转	190,850, 779.00				- 190,850,7 79.00						
1. 资本公积转增 资本（或股本）	190,850, 779.00				- 190,850,7 79.00						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	429,414,253.00				1,820,627,098.07	52,023,650.00			75,060,178.89	617,920,359.44	2,890,998,239.40

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	234,972,974.00				1,948,658,387.58				57,570,888.51	440,047,996.58	2,681,250,246.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	234,972,974.00				1,948,658,387.58				57,570,888.51	440,047,996.58	2,681,250,246.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										22,500,802.96	22,500,802.96
（一）综合收益总额										45,998,100.36	45,998,100.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-23,497,290.00	-23,497,290.00

										297.40	7.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										23,497,297.40	23,497,297.40
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	234,972,974.00				1,948,658,387.58				57,570,888.51	462,548,799.54	2,703,751,049.63

三、公司基本情况

金卡智能集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名金卡高科技股份有限公司，前身系浙江金卡高科技股份有限公司。浙江金卡高科技股份有限公司系在乐清金凯仪器仪表有限公司的基础上整体变更设立，于2009年10月16日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330382000085930的《企业法人营业执照》(2015年12月18日注册号变更为统一社会信用代码91330000691292005R)。公司注册地：浙江省温州市乐清经济开发区纬十七路291号。法定代表人：杨斌。公司股票于2012年8月17日在深圳证券交易所挂牌交易。

2013年4月17日，公司2012年年度股东大会决定以6,000万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增3,000万股，转增后公司总股本增加至9,000万股。2013年5月16日公司实施了权益分派方案，总股本由6,000万股增加至9,000万股。

2014年4月1日，公司2013年年度股东大会决定以9,000万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增9,000万股，转增后公司总股本增加至18,000万股。2014年4月11日公司实施了权益分派方案，总股本由9,000万股增加至18,000万股。

根据公司2016年4月14日第二次临时股东大会决议和2016年6月20日第三届董事会第十一次会议决议，并经中国证监会《关于核准金卡高科技股份有限公司向陈开云等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2016)2244号)核准，2016年10月，公司向陈开云等46名自然人和宁波梅山保税港区德信天合投资管理合伙企业(有限合伙)非公开发行人民币普通股(A股)25,922,291股(每股面值1元)及支付现金购买其合计持有的天信仪表集团有限公司(以下简称天信仪表公司)98.54%的股权，本次发行后总股本增加至205,922,291股；2016年12月，公司向华安未来资产管理(上海)有限公司、金元顺安基金管理有限公司、兴业财富资产管理有限公司、山东高速投资控股有限公司及山东高速投资基金管理有限公司非公开发行人民币普通股(A股)29,050,683股(每股面值1元)，本次发行后总股本增加至234,972,974股。

2016年12月31日,公司注册资本为人民币234,972,974.00元,总股本为234,972,974股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股85,703,811股;无限售条件的流通股份A股149,269,163股。

2017年3月7日,公司召开2017年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司名称、证券简称、经营范围的议案》,公司名称变更为金卡智能集团股份有限公司,公司已于2017年3月17日办妥工商变更登记手续。

2017年9月,根据股东大会决议及修改后的章程,公司授予钱应明、林建芬等147名激励对象2,848,500股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币2,848,500.00元,变更后的注册资本为人民币237,821,474.00元,本次变更已于2017年10月13日办妥工商变更登记手续。

2017年12月1日,公司召开第三届董事会第三十九次会议和第三届监事会第十九次会议,审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》,同意公司以2017年12月1日为预留限制性股票的授予日,向50名激励对象授予75万股限制性股票,授予价格为每股16.03元。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中,由于激励对象放弃认购其全部获授的限制性股票,激励对象从50名调整为49名,限制性股票数量由75万股调整为74.2万股

本公司分别于2017年9月、2018年1月完成了《金卡智能集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划》限制性股票首次授予和预留部分的登记工作。

截至2018年6月30日止,公司总股本为42,941.43万股,其中:有限售条件的流通股合计9,325.51万股,占总股本的21.72%;无限售条件的流通股合计33,615.92万股,占总股本的78.28%。其中:浙江金卡高科技工程有限公司持股11,773.28万股,占总股本的27.42%。浙江金卡高科技工程有限公司为公司的控股股东,自然人杨斌和施正余为公司的最终实际控制人。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与绩效委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设产品管理与运作部、采购部、制造部、营销中心、财务中心、人力资源中心、流程与IT部、投资中心、证券事务部、法务部等主要职能部门。

本公司属软件与信息技术服务业。经营范围为:信息系统集成服务,电子设备及电子元器件、燃气设备、仪器仪表的制造、销售、安装、维修、技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让,软件开发、技术服务、技术咨询及成果转让,企业管理咨询,经营进出口业务。(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)。主要产品为家用智能燃气表、气体流量计、智慧燃气管理系统及云平台。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共20家,与上年期末相比,本公司本半年度合并范围增加1家,详见本附注八“合并范围的变更”及本附注九“在其他主体中权益”。

无

四、财务报表的编制基础

1、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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司报告期末起至少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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、欧元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一

般是指从购买日起3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、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。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

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。持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益; 但是, 对于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, 按成本计量。处置时, 将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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的控制。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该项金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1)因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和; (2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止

确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

(3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成

的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

11、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

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款--占应收账款账面余额 5%以上的款项； 其他应收款--占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的

可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

· 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。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-20.00	5.00	4.75-19.00
运输网管	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

电子设备及其它	年限平均法	5.00	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5.00		20.00

不适用。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。5. 其他说明(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40.00/50.00

软件	预计受益期限	3.00-10.00
高压管线运营权	预计受益期限	20.00
城市燃气特许经营权	预计受益期限	28.00
商标权、专利等	预计受益期限	10.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、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、商誉、使用寿命有限的无形资产等长期资产以及其它长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的

资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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（本公司报告期内无设定收益计划）。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或

相关资产成本。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品收入确认原则

本公司对于国内销售,在直销模式下在货物交付到买方指定地点并经过客户验收通过后确认收入的实现;在代销模式下取得代销清单时确认收入的实现。本公司对于出口销售,以完成出口报关手续、签发提单时确认销售收入。

(2) 软件业务的收入确认原则

1) 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法:

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权,无差异化、可批量复制的软件产品。

其收入确认原则及方法为:软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该软件产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,并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入。

2) 定制软件业务的确认原则及方法:

定制软件业务是指为特定客户开发软件和客户委托开发业务。其收入确认的具体方法为:按签订的软件开发合同进行核算。开发项目在同一会计年度开始并完成的,在完成时确认收入;如果项目的开发和完成分属不同会计年度,在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

3) 软件服务收入的确认原则及方法:

软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。

软件服务收入的确认原则及方法为:在劳务已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认劳务收入。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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;

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1)租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2)坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3)存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，

并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4)金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5)可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6)非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(7)折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8)递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9)所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10)预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

1)售后服务费

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

2)对外提供担保

因对外提供担保等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	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
本公司	15%
杭州金卡智能系统有限公司	25%
石嘴山市华辰投资有限公司	25%
石嘴山市华辰兴业天然气有限公司	25%
华辰能源有限公司	25%
乐清华辰能源有限公司	25%
浙江天信超声技术有限公司	25%
浙江金广燃气科技有限公司	25%
天信仪表集团有限公司	15%
石嘴山市石炬天然气有限公司	25%

克州华辰能源有限公司	15%
克州华辰车用天然气有限公司	15%
北京北方银证软件开发有限公司	15%
易联云计算（杭州）有限责任公司	25%
杭州金卡智能软件有限公司	25%
浙江金卡雅泰科智能仪表有限公司	25%
湖北震新机电设备技术开发有限公司	25%
浙江天信英诺泰科检测技术有限公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)及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),国家自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策,本公司、天信公司及北京银证公司销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,本期收到软件产品增值税退税共计35,689,832.99元,对本期净利润影响额为30,336,358.04元

根据财政部《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),北京银证公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 所得税税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2017]201号)通知,本公司及子公司天信仪表公司被认定为高新技术企业,故2017年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)文件的规定,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。克州华辰能源公司和克州华辰天然气公司符合上述税收优惠政策的减免税条件,2017年度税收优惠备案已经办妥。

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]的规定,以及《关于公示北京市2015年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(京科发[2015]360号)的认定,北京银证公司于2015年7月通过高新技术企业复审认定,有效期3年,故2015至2017年度享受15%的企业所得税优惠税率。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

境外公司主要税种及税率:

境外子公司执行所在国或者地区的税务规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	90,586.60	100,176.07
银行存款	347,861,842.29	369,218,963.47
其他货币资金	16,550,595.53	56,139,355.92
合计	364,503,024.42	425,458,495.46
其中：存放在境外的款项总额	2,677,108.44	1,707,985.62

其他说明

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
其他货币资金	16,550,595.53	56,119,895.52
其中：银行承兑汇票保证金	15,396,295.53	55,508,395.52
履约保函保证金	1,137,900.00	599,500.00
ETC保证金/招标保证金	16,400.00	12,000.00
	16,550,595.53	56,119,895.52

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	86,524,593.67	96,583,659.74
商业承兑票据	5,796,531.93	6,229,427.24
合计	92,321,125.60	102,813,086.98

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	60,902,735.11
合计	60,902,735.11

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,116,079.41	
商业承兑票据	3,850,000.00	
合计	39,966,079.41	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,606,360.00
合计	2,606,360.00

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	789,486,443.23	100.00%	38,859,268.79	4.92%	750,627,174.44	606,219,379.77	100.00%	29,655,842.63	4.89%	576,563,537.14
合计	789,486,443.23	100.00%	38,859,268.79	4.92%	750,627,174.44	606,219,379.77	100.00%	29,655,842.63	4.89%	576,563,537.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	706,864,362.46	21,205,930.88	3.00%
1 至 2 年	52,540,944.72	5,254,094.47	10.00%
2 至 3 年	15,189,426.51	3,037,885.30	20.00%
3 年以上	14,891,709.54	9,361,358.14	62.86%
3 至 4 年	8,179,600.21	4,089,800.10	50.00%
4 至 5 年	2,881,102.58	1,440,551.29	50.00%
5 年以上	3,831,006.75	3,831,006.75	100.00%
合计	789,486,443.23	38,859,268.79	4.92%

确定该组合依据的说明：

按账龄为信用风险特征划分为若干组合。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(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 8,802,706.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 401,980.60 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
迁安华通燃气有限公司（现更名迁安华润）	55,007.00	电汇
天津新奥必拓机械设备有限公司	30,000.00	电汇
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	31,131.80	电汇
岫岩华润燃气有限公司	36,672.00	电汇
长乐安然燃气有限公司	22,613.00	电汇
茂名中燃城市燃气发展有限公司	13,900.00	电汇
龙岩市昌宁燃气有限公司	13,933.00	电汇
钦州中燃城市燃气发展有限公司	66,413.15	电汇
崇左中燃城市燃气发展有限公司	2,521.45	电汇
山西天然气有限公司	58,300.00	电汇
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	71,489.20	电汇
合计	401,980.60	--

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	应收账款期末余额（元）	年限	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额（元）
第一名	48,875,569.24	1年内	6.19%	1,466,267.08
第二名	24,851,716.00	1年内	3.15%	745,551.48
第三名	24,806,907.14	1年内	3.14%	744,207.21
第四名	23,332,743.00	1年内	2.96%	699,982.29

第五名	14,312,145.50	1年内	1.81%	429,364.37
合计	136,179,080.88		17.25%	4,085,372.43

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,615,793.61	95.90%	19,223,686.75	98.16%
1至2年	776,568.63	3.03%	353,635.72	1.80%
2至3年	268,841.40	1.05%		
3年以上	7,450.00	0.02%	7,450.00	0.04%
合计	25,668,653.64	--	19,584,772.47	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
第一名	6,717,183.38	1年以内	26.17%	预付运输费
第二名	1,213,648.30	1年以内	4.72%	预付材料款
第三名	755,575.68	1年以内	2.94%	预付材料款
第四名	751,229.78	1年以内	2.93%	预付服务费
第五名	728,100.00	1年以内	2.84%	预付材料款
合计	10,165,737.14		39.60%	

其他说明：

无。

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
石嘴山市翰达实业有限公司(以下简称"翰达实业公司")	0.00	820,527.25
合计	0.00	820,527.25

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,549,334.58	99.62%	9,511,130.01	19.20%	40,038,204.57	32,880,397.20	99.43%	3,987,718.11	12.13%	28,892,679.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	189,830.00	0.38%	189,830.00	100.00%		189,830.00	0.57%	189,830.00	100.00%	0.00
合计	49,739,164.58	100.00%	9,700,960.01	19.50%	40,038,204.57	33,070,227.20	100.00%	4,177,548.11	12.63%	28,892,679.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,286,506.20	578,595.16	3.00%
1 至 2 年	9,418,104.10	941,810.41	10.00%
2 至 3 年	8,302,750.26	1,660,550.06	20.00%
3 年以上	12,541,974.02	6,330,174.38	50.47%
3 至 4 年	6,835,847.61	3,417,923.81	50.00%
4 至 5 年	5,587,751.68	2,793,875.84	50.00%
5 年以上	118,374.73	118,374.73	100.00%
合计	49,549,334.58	9,511,130.01	19.20%

确定该组合依据的说明：

按账龄为信用风险特征划分为若干组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位名称	其他应收款期末余额（元）	坏账准备期末余额（元）	计提比例	理由
广州燃气集团有限公司	189,830.00	189,830.00	100%	履约保证金，账龄较长，预计难以收回
小计	189,830.00	189,830.00	100%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,523,411.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,921,825.82	12,421,779.60
应收担保损失补偿	21,393,561.09	10,136,411.68
备用金	4,398,946.41	3,199,894.63
经营性借款	3,533,321.73	1,931,033.35
押金	1,251,889.42	803,361.43
其他	5,239,620.11	4,577,746.51
合计	49,739,164.58	33,070,227.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	担保损失	21,393,561.09	1 至 4 年	43.01%	6,106,260.05
第二名	保证金	2,377,380.00	4 至 5 年	4.78%	1,188,690.00
第三名	保证金	1,586,000.00	1 年以内	3.19%	47,580.00
第四名	保证金	1,500,000.00	1-2 年	3.02%	150,000.00
第五名	投标保证金	816,646.00	1 年以内	1.64%	24,499.38
合计	--	27,673,587.09	--	55.64%	7,517,029.43

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	76,228,960.34	1,660,624.12	74,568,336.22	51,205,023.43	1,660,624.12	49,544,399.31
在产品	44,423,727.91		44,423,727.91	22,168,219.20		22,168,219.20
库存商品	14,278,692.30	493,233.68	13,785,458.62	25,876,461.92	493,233.68	25,383,228.24
委托加工物资	8,578,709.33		8,578,709.33	6,399,466.30		6,399,466.30
工程施工	3,529,842.41		3,529,842.41	2,725,114.26		2,725,114.26
低值易耗品	1,207,988.48		1,207,988.48	1,360,749.00		1,360,749.00
发出商品	187,982,189.35		187,982,189.35	249,781,587.61		249,781,587.61
合计	336,230,110.12	2,153,857.80	334,076,252.32	359,516,621.72	2,153,857.80	357,362,763.92

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,660,624.12					1,660,624.12
库存商品	493,233.68					493,233.68
合计	2,153,857.80					2,153,857.80

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	620,000,000.00	670,000,000.00
待抵扣进项税	11,547,328.02	3,445,249.50
预交企业所得税	35,615.13	
待摊费用	2,375,556.34	744,582.94
其他	389,506.04	
合计	634,348,005.53	674,189,832.44

其他说明：

无。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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：	85,770,000.00		85,770,000.00	85,770,000.00		85,770,000.00
按成本计量的	85,770,000.00		85,770,000.00	85,770,000.00		85,770,000.00
合计	85,770,000.00		85,770,000.00	85,770,000.00		85,770,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	64,260,000.00			64,260,000.00					3.01%	4,725,000.00

贵州中安云网科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00						10.00%	
芯翼信息科技有限公司（上海）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00						10.00%	
阿图什市农村信用合作联社	10,000.00			10,000.00						0.02%	
合计	85,770,000.00			85,770,000.00						--	4,725,000.00

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
石嘴山市翰达实业有限公司	19,890,955.83			-250,963.32						19,639,992.51	
宁夏长合天然气有限公司	10,515,304.07			-134,413.29						10,380,890.78	
重庆合众慧燃科技股份有限公司	4,759,787.79			248,131.03						5,007,918.82	
广州金燃智能燃气表有限公司	10,830,176.17			3,087,089.54					-257,562.05	13,659,703.66	
武汉蓝焰自动化应用技术有限责任公司	14,986,969.24			1,838,293.69						16,825,262.93	

司											
小计	60,983,19 3.10			4,788,137 .65					257,562.0 5	- 65,513,76 8.70	
合计	60,983,19 3.10			4,788,137 .65					257,562.0 5	- 65,513,76 8.70	

其他说明

无。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,293,587.00			12,293,587.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,293,587.00			12,293,587.00
二、累计折旧和累计摊销	914,057.56			914,057.56
1.期初余额	621,799.24			621,799.24
2.本期增加金额	292,258.32			292,258.32
(1) 计提或摊销	292,258.32			292,258.32
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	914,057.56			914,057.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,379,529.44			11,379,529.44
2.期初账面价值	11,671,787.76			11,671,787.76

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金卡智能公司济南房产	11,379,529.44	正在办理

其他说明

无。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输管网	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	150,358,010.81	46,376,663.92	118,289,025.39	19,500,886.57	41,581,995.51	25,589,024.51	401,695,606.71
2.本期增加	31,028,053.62		9,634,052.61	1,869,101.94	3,788,137.56	4,168,652.42	50,487,998.15

金额							
(1) 购置	9,467,544.84		9,088,377.38	1,869,101.94	3,788,137.56		24,213,161.72
(2) 在建工程转入	21,560,508.78		545,675.23			4,168,652.42	26,274,836.43
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额			1,139,438.65	2,961,295.65	522,811.54		4,623,545.84
(1) 处置或报废			1,139,438.65	2,961,295.65	522,811.54		4,623,545.84
4.期末余额	181,386,064.43	46,376,663.92	126,783,639.35	18,408,692.86	44,847,321.53	29,757,676.93	447,560,059.02
二、累计折旧							
1.期初余额	19,736,651.58	13,059,692.64	56,416,209.35	13,630,395.91	24,848,284.97	12,278,876.40	139,970,110.85
2.本期增加金额	3,314,705.18	1,039,716.06	6,332,832.70	1,050,294.63	2,922,128.37	2,943,401.04	17,603,077.98
(1) 计提	3,314,705.18	1,039,716.06	6,332,832.70	1,050,294.63	2,922,128.37	2,943,401.04	17,603,077.98
3.本期减少金额			871,211.82	1,941,484.26	59,978.71		2,872,674.79
(1) 处置或报废			871,211.82	1,941,484.26	59,978.71		2,872,674.79
4.期末余额	23,051,356.76	14,099,408.70	61,877,830.23	12,739,206.28	27,710,434.63	15,222,277.44	154,700,514.04
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处							

置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	158,334,707.67	32,277,255.22	64,905,809.12	5,669,486.58	17,136,886.90	14,535,399.49	292,859,544.98
2.期初账面价值	130,621,359.23	33,316,971.28	61,872,816.04	5,870,490.66	16,733,710.54	13,310,148.11	261,725,495.86

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
杭州谷卡公司厂房	38,199,306.00	变更规划，产权证正在办理中
华辰投资公司公寓楼	164,064.98	正在办理
克州华辰能源公司门站综合楼	213,424.21	土地证未办妥导致房产证未办妥
天信仪表公司新房产	94,144,427.89	正在办理
小计	132,721,223.08	

其他说明

无。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
高端仪表生产线建设项目	171,000.00		171,000.00	2,248,000.00		2,248,000.00
加气站项目	4,612,681.24		4,612,681.24	9,601,497.61		9,601,497.61
大武口二站土地平整项目	464,371.32		464,371.32	464,371.32		464,371.32
待安装工程	2,111,423.33		2,111,423.33	3,860,750.00		3,860,750.00
mes 系统	262,135.92		262,135.92	262,135.92		262,135.92
中压城网建设	462,751.72		462,751.72			
其他	863,632.13		863,632.13	271,805.85		271,805.85
合计	8,947,995.66		8,947,995.66	16,708,560.70		16,708,560.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高端仪表生产线建设项目	100,711,600.00	2,248,000.00	19,483,508.78	21,560,508.78		171,000.00	96.28%	96.28%				其他
合计	100,711,600.00	2,248,000.00	19,483,508.78	21,560,508.78		171,000.00	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,546,216.39			58,949,682.74	123,495,899.13
2.本期增加金额				15,379,465.28	15,379,465.28
(1) 购置				15,379,465.28	15,379,465.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,546,216.39			74,329,148.02	138,875,364.41
二、累计摊销					
1.期初余额	6,234,632.97			15,248,965.20	21,483,598.17
2.本期增加金额	643,521.42			1,918,686.56	2,562,207.98
(1) 计提	643,521.42			1,918,686.56	2,562,207.98

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,878,154.39			17,167,651.76	24,045,806.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,668,062.00			57,161,496.26	114,829,558.26
2.期初账面价值	58,311,583.42			43,700,717.54	102,012,300.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
克州华辰能源公司	3,729,173.93					3,729,173.93
克州华辰天然气公司	8,315,879.41					8,315,879.41
华辰投资公司	36,677,971.42					36,677,971.42
天信仪表公司	1,153,910,237.82					1,153,910,237.82

(含 MI 子公司)					
北京银证公司	54,286,586.44				54,286,586.44
易联云公司	7,049,976.71				7,049,976.71
震新机电公司	22,488,117.88				22,488,117.88
合计	1,286,457,943.61				1,286,457,943.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华辰投资公司	36,677,971.42			36,677,971.42
天信仪表公司 (含 MI 子公 司)	6,531,328.52			6,531,328.52
合计	43,209,299.94			43,209,299.94

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

截至2018年6月30日止，根据测算除子公司华辰投资公司和天信仪表公司期初计提商誉减值外，未发现其他公司存在明显减值迹象，未计提减值准备。

其他说明

无。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
天然气管道建设费 (包含管网配套)	130,892.00		24,996.00		105,896.00
模具费	568,376.08		284,188.02		284,188.06
租赁费	27,778.37		27,778.37		

装修费	298,143.80		46,987.02		251,156.78
阿里云服务器	35,298.71		7,844.10		27,454.61
绿化费	443,854.71	461,970.27	90,582.48		815,242.50
合计	1,504,343.67	461,970.27	482,375.99		1,483,937.95

其他说明

无。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,732,841.79	5,831,879.74	29,545,038.10	4,449,262.49
内部交易未实现利润	1,169,045.10	175,356.77	1,169,045.10	175,356.77
可抵扣亏损	2,791,933.90	697,983.48	1,311,569.08	327,892.27
预提费用的所得税影响	112,237,776.49	16,879,262.07	112,833,384.85	16,968,603.33
固定资产折旧计提的所得税影响	24,900.00	6,225.00	24,900.00	6,225.00
预计负债的所得税影响	14,347,780.23	2,152,167.03	13,291,663.83	1,993,749.57
存货跌价准备的所得税影响	2,153,857.80	323,078.67	2,153,857.80	323,078.67
预提价格调节基金的所得税影响	5,463,562.68	819,534.41	5,463,562.68	819,534.41
长期待摊费用摊销的所得税影响	483,553.48	96,607.10	483,553.48	96,607.10
股权激励的所得税影响	14,285,128.74	2,161,351.66	5,606,789.54	847,174.66
合计	191,690,380.21	29,143,445.93	171,883,364.46	26,007,484.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值额的所得税影响	29,556,102.12	4,502,863.75	29,556,102.12	4,502,863.75
固定资产累计折旧的所	10,480,576.05	1,895,429.54	10,480,576.05	1,895,429.54

计税影响				
合计	40,036,678.17	6,398,293.29	40,036,678.17	6,398,293.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		29,143,445.93		26,007,484.27
递延所得税负债		6,398,293.29		6,398,293.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	36,933,254.45	28,841,962.89
合计	36,933,254.45	28,841,962.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021	871,991.77	871,991.77	
2022	27,969,971.12	27,969,971.12	
2023	8,091,291.56		
合计	36,933,254.45	28,841,962.89	--

其他说明：

无。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	34,826,011.82	33,470,775.41
合计	34,826,011.82	33,470,775.41

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	79,227.58	95,777.52
合计	79,227.58	95,777.52

短期借款分类的说明：

无。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	33,770,000.00	24,570,582.07
银行承兑汇票	157,903,662.72	118,929,124.17
合计	191,673,662.72	143,499,706.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	271,793,460.33	380,472,907.00
合计	271,793,460.33	380,472,907.00

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,495,752.75	70,354,572.90
合计	51,495,752.75	70,354,572.90

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,644,174.46	107,582,446.86	116,724,487.30	29,502,134.02
二、离职后福利-设定提存计划	379,830.56	4,543,936.07	4,481,619.93	442,146.70
三、辞退福利	0.00	60,060.00	60,060.00	0.00
合计	39,024,005.02	112,186,442.93	121,266,167.23	29,944,280.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,834,729.65	90,898,054.44	99,787,510.74	27,945,273.35
2、职工福利费	6,742.80	6,313,535.54	6,306,854.34	13,424.00
3、社会保险费	305,469.07	3,537,505.81	3,498,298.68	344,676.20
其中：医疗保险费	275,782.36	3,019,684.50	2,990,717.87	304,748.99
工伤保险费	5,663.83	219,478.58	218,650.58	6,491.83
生育保险费	24,022.88	298,342.73	288,930.23	33,435.38
4、住房公积金	427,104.00	5,648,149.24	5,564,333.24	510,920.00
5、工会经费和职工教育经费	1,070,128.94	1,185,201.83	1,567,490.30	687,840.47
合计	38,644,174.46	107,582,446.86	116,724,487.30	29,502,134.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	357,070.83	4,389,829.35	4,329,937.56	416,962.62
2、失业保险费	12,828.96	154,106.72	151,682.37	15,253.31
3、企业年金缴费	9,930.77	0.00	0.00	9,930.77
合计	379,830.56	4,543,936.07	4,481,619.93	442,146.70

其他说明：

无。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,676,538.82	16,879,145.10
企业所得税	20,583,653.91	42,227,738.63
个人所得税	738,635.74	776,045.22
城市维护建设税	428,800.16	935,106.68
房产税	13,629.92	430,725.72
印花税	41,002.53	106,050.48
土地使用税	23,387.10	122,659.12
教育费附加	218,685.38	473,318.77
地方教育费附加	145,790.24	315,545.84
水利建设专项资金	3,352.95	3,286.77
残疾人保障金	129,259.18	41,901.23
合计	28,002,735.93	62,311,523.56

其他说明：

无。

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,594.90	25,678.56
合计	4,594.90	25,678.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场费用	93,287,452.57	65,536,242.86

限制性股票回购义务	52,023,650.00	40,847,490.00
应付股权转让款	1,000,000.00	6,007,227.05
应付暂收款	1,971,928.46	9,578,817.89
价格调节基金	7,261,141.61	5,463,562.68
押金保证金	641,504.30	1,504,514.14
其他	7,169,394.82	5,393,776.62
合计	163,355,071.76	134,331,631.24

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	283,636.36	283,636.36
合计	283,636.36	283,636.36

其他说明：

无。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	567,272.76	850,909.12
合计	567,272.76	850,909.12

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期支付的 2017 年度奖金	14,580,000.00	14,580,000.00
减：未确认融资费用	1,867,520.41	1,867,520.41

合计	12,712,479.59	12,712,479.59
----	---------------	---------------

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	47,093,561.09	35,836,411.68	因担保预计产生本金和利息损失
其他	14,347,780.23	13,291,663.83	售后服务费
合计	61,441,341.32	49,128,075.51	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据2015年1月16日浙江省苍南县人民法院(2014)温苍商初字第2308号《民事判决书》，本公司子公司天信仪表公司为盛宇集团有限公司向中国农业银行股份有限公司苍南县支行的银行借款提供担保，对其逾期债务承担连带保证责任，截至2018年6月30日止，天信仪表公司根据预计可能产生的担保损失计提预计担保损失本金25,700,000.00元，累计担保利息支出21,393,561.09元。中国农业银行股份有限公司已将该项债权转让给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司。

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,076,900.00		201,922.50	7,874,977.50	见其他说明
合计	8,076,900.00		201,922.50	7,874,977.50	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端仪表生产线建设技改项目	8,076,900.00			201,922.50			7,874,977.50	与资产相关
合计	8,076,900.00			201,922.50			7,874,977.50	--

其他说明：

根据浙江省发展和改革委员会和浙江省经济和信息化委员会颁布的《转发国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造2013年中央预算内投资项目复函的通知》(浙发改秘[2013]31号文件)，以及苍南县财政局和苍南县发展改革局颁布的《关于下达2014年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算(第一批)的通知》(苍财建[2014]148号文件)和《关于下达2015年涉企扶持(技改)资金的通知》(苍财企[2016]55号)，天信仪表公司分别于2014年12月和2016年12月收到苍南县财政局政府补助6,000,000.00元和2,076,900.00元。目前该项资金建造的高端仪表生产线技改项目已完成验收并结转固定资产，本期摊销201,922.50万元，递延收益期末余额为7,874,977.50万元。

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物联网燃气表通讯费	100,935,850.02	83,299,828.95
合计	100,935,850.02	83,299,828.95

其他说明：

无。

33、股本

单位：元

	期初余额	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	
股份总数	237,821,474.00			190,850,779.00	742,000.00	191,592,779.00	429,414,253.00

其他说明：

2017年12月1日，公司召开第三届董事会第三十九次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，同意公司以2017年12月1日为预留限制性股票的授予日，向50名激励对象授予75万股限制性股票，授予价格为每股16.03元。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，由于激励对象放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象从50名调整为49名，限制性股票数量由75万股调整为74.2万股；2018年1月完成了对该49名激励对象的限制性股票授予工作，募集资金合计11,894,260.00元，其中：增加股本人民币742,000元，增加资本公积—股本溢价人民币11,152,260.00元，上述非公开发行股票新增资本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年1月16日出具了《金卡智能集团股份有限公司验资报告》（中汇会验[2018]0062号）；

2018年5月，公司以总股本238,563,474股为基数，向全体股东每10股转增8股，共计转增190,850,779股，转增后公司总股本将变更为429,414,253股。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,959,021,479.17	11,152,260.00	193,398,333.49	1,776,775,405.68
其他资本公积	4,721,060.47	8,865,827.47	408,418.04	13,178,469.90
合计	1,963,742,539.64	20,018,087.47	193,806,751.53	1,789,953,875.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期资本溢价(股本溢价)增加11,152,260元，系2018年1月完成了对49名激励对象的限制性股票授予工作，募集资金合计11,894,260.00元，其中：增加股本人民币742,000元，增加资本公积—股本溢价人民币11,152,260.00元，上述非公开发行股票新增资本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年1月16日出具了《金卡智能集团股份有限公司验资报告》（中汇会验[2018]0062号）；

（2）本期资本溢价(股本溢价)减少193,398,333.49元，系2018年5月公司以总股本238,563,474股为基数，以资本溢价(股本溢价)向全体股东每10股转增8股，共计转增190,850,779股所致，此外本期购买天信超声少数股东权益冲减资本溢价（股本溢

价) 2,547,554.49元;

(3) 本期其他资本公积增加8,865,827.47元, 系公司确认归属于2018年1-6月的在等待期内的股权激励费用;

(4) 本期其他资本公积减少408,418.04元, 系确认本期子公司少数股东所享有股权激励费用408,418.04元。

35、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	40,847,490.00	11,894,260.00	718,100.00	52,023,650.00
合计	40,847,490.00	11,894,260.00	718,100.00	52,023,650.00

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1) 本期增加额:本年度公司向员工授予限制性股票, 募集资金合计11,894,260.00元, 据企业会计准则解释第7号规定, 对员工缴纳的认股款按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额作为“库存股”和“其他应付款-限制性股票回购义务”进行列报;

2) 本期减少额:2018年3月28日公司第三届董事会第四十五次会议审议通过2017年度利润分配预案, 以披露日总股本238,563,474股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元(含税), 相应按股权激励限制性股票股数调减回购金额所致。

36、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-260,066.07	286,359.39		0.00	249,650.69	36,708.70	-10,415.38
外币财务报表折算差额	-260,066.07	286,359.39		0.00	249,650.69	36,708.70	-10,415.38
其他综合收益合计	-260,066.07	286,359.39		0.00	249,650.69	36,708.70	-10,415.38

其他说明, 包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整:

无。

37、专项储备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,661,842.50	121,218.48	180,833.62	3,602,227.36
合计	3,661,842.50	121,218.48	180,833.62	3,602,227.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,060,178.89			75,060,178.89
合计	75,060,178.89			75,060,178.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	770,595,958.53	463,440,403.41
调整后期初未分配利润	770,595,958.53	463,440,403.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,521,709.91	348,142,142.90
减：提取法定盈余公积		17,489,290.38
应付普通股股利	47,712,694.80	23,497,297.40
期末未分配利润	930,404,973.64	770,595,958.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,410,734.05	439,391,553.75	584,132,858.65	300,475,975.19
其他业务	43,205,016.74	14,576,738.66	28,140,540.18	14,379,993.63
合计	883,615,750.79	453,968,292.41	612,273,398.83	314,855,968.82

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,431,102.97	3,095,970.06
教育费附加	2,294,434.40	1,671,279.13
房产税	1,018,763.24	481,167.06
土地使用税	22,693.48	175,848.04
车船使用税	9,457.50	3,290.10
印花税	1,468,113.67	280,739.15
地方教育附加	1,529,493.63	919,763.06
其他		9,910.00
合计	10,774,058.89	6,637,966.60

其他说明：

无。

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	67,262,628.77	48,310,655.29
业务招待费	7,919,228.24	6,811,787.57
售后服务费	14,050,753.61	10,977,075.19
运输费	5,092,866.75	5,480,180.44
工资及福利	23,105,218.17	17,588,976.29
办公运营	2,501,297.87	2,687,819.10
差旅费	2,686,208.77	3,406,816.06
其他	5,660,610.10	4,649,624.58
检测费	716,364.30	1,991,155.74
专业服务费	828,619.29	1,466,958.93
合计	129,823,795.87	103,371,049.19

其他说明：

无。

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	50,411,606.05	51,568,648.36
职工薪酬	25,035,313.24	25,977,080.50
办公运营	9,084,943.08	7,521,936.81
差旅费	1,606,321.32	2,264,260.54
折旧、摊销费	6,370,845.96	5,238,871.80
咨询费	2,197,194.32	15,070,597.93
其他	3,611,317.48	4,644,209.95
合计	98,317,541.45	112,285,605.89

其他说明：

无。

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,635.92	11,333.26
减：利息收入	998,864.67	459,509.24
其他	-722,417.46	82,212.25
合计	-1,664,646.21	-365,963.73

其他说明：

无。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,326,118.24	1,146,684.79
合计	14,326,118.24	1,146,684.79

其他说明：

无。

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,788,137.65	-1,074,423.39

处置长期股权投资产生的投资收益		-26,033.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,725,000.00	4,095,000.00
理财收益	15,925,927.36	7,187,126.21
合计	25,439,065.01	10,181,669.79

其他说明：

无。

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,045.04	-916,498.49
其中:固定资产	1,045.04	-916,498.49

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品即增即退	35,689,832.99	23,711,257.70
其它	208,922.50	341,263.04
合计	35,898,755.49	24,052,520.74

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,556,600.00	1,273,052.85	1,556,600.00
其他	3,303,609.19	353,359.70	3,251,973.27
合计	4,860,209.19	1,626,412.55	4,808,573.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
市级党建示 范点创建补 助	灵溪镇预算 会计核算中 心	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或	是	否	28,000.00	0.00	与收益相关

			社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
两新党建示范点补助	灵溪镇党政办公室	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	20,000.00	0.00	与收益相关
两新党组织评星奖励	灵溪镇党政办公室	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	15,000.00	0.00	与收益相关
科技创新引导资金 2018 年第一批	苍南县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	140,000.00	0.00	与收益相关
2017 年突出贡献工业企业	灵溪镇政委	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00	0.00	与收益相关
科技奖励	乐清市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00	0.00	与收益相关

2017 年度两化融合类示范试点奖励	乐清市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	850,000.00	0.00	与收益相关
专利专项资金	乐清市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	53,600.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,556,600.00		--

其他说明：

无。

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	271,800.00	250,000.00	271,800.00
水利建设基金	11,330.54	7,394.83	
担保损失	2,881,504.91		2,881,504.91
其他	1,716,573.32	25,723.31	1,716,573.32
合计	4,881,208.77	283,118.14	4,869,878.23

其他说明：

无。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,151,954.80	20,353,597.58
递延所得税费用	-3,135,961.66	-611,520.02
合计	35,015,993.14	19,742,077.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	239,388,456.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,908,268.42
子公司适用不同税率的影响	-709,153.72
调整以前期间所得税的影响	-306,974.33
非应税收入的影响	-2,036,439.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,267,369.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	83,350.72
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	2,220,452.07
研发费用加计扣除	-2,426,685.88
其他	1,015,805.94
所得税费用	35,015,993.14

其他说明

52、其他综合收益

详见附注七、36。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	998,864.67	459,509.24
往来款	31,288,321.39	7,453,230.34
营业外收入	1,558,550.00	1,310,436.18
合计	33,845,736.06	9,223,175.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	24,799,292.09	27,967,971.43
管理费用	28,075,227.20	20,311,285.22

财务费用	148,041.20	82,212.25
往来款	48,674,616.07	16,606,828.54
营业外支出	421,800.00	517,570.93
合计	102,118,976.56	65,485,868.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权收购款	6,502,646.00	4,651,587.36
处置 MS 减少的现金净额		554,773.66
合计	6,502,646.00	5,206,361.02

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	953,400.00	
收回汇票保证金	145,134,521.70	1,197,000.00
合计	146,087,921.70	1,197,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票及锁汇保证金	106,516,621.71	12,382,868.26
合计	106,516,621.71	12,382,868.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	204,372,462.96	89,260,996.16
加：资产减值准备	14,326,118.24	1,146,684.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,603,077.98	15,126,790.55
无形资产摊销	2,562,207.98	2,142,317.75
长期待摊费用摊销	482,375.99	965,411.53
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）	-1,045.04	916,498.49
财务费用（收益以“-”号填列）	56,635.92	11,333.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,439,065.01	-10,181,669.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,135,961.66	-611,520.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,286,511.60	-42,127,313.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,214,623.57	-32,167,971.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,115,192.48	64,676,985.87
经营活动产生的现金流量净额	-41,216,497.09	89,158,543.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	347,952,428.89	201,538,415.45
减：现金的期初余额	369,338,599.94	404,486,371.85
现金及现金等价物净增加额	-21,386,171.05	-202,947,956.40

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	347,952,428.89	369,338,599.94

其中：库存现金	90,586.60	100,176.07
可随时用于支付的银行存款	347,861,842.29	369,218,963.47
可随时用于支付的其他货币资金		19,460.40
三、期末现金及现金等价物余额	347,952,428.89	369,338,599.94

其他说明：

2018年6月期末现金流量表中现金期末数为347,952,428.89元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为364,503,024.42元，差额16,550,595.53元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金15,396,295.53元,履约保函保证金1,137,900.00元，ETC及投标保证金16,400.00元。

2017年度现金流量表中现金期末数为369,338,599.94元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为425,458,495.46元，差额56,119,895.52元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金55,508,395.52元,履约保函保证金599,500.00元，ETC保证金12,000.00元。

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,550,595.53	保证金
应收票据	60,902,735.11	票据质押
固定资产	129,794.00	借款抵押
合计	77,583,124.64	--

其他说明：

无。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,844,245.52	6.6166	18,819,234.91
欧元	275,654.75	7.6515	2,109,172.34
港币	142,060.54	0.8431	119,771.24
应收账款			
其中：美元	1,255,327.77	6.6166	8,306,001.73
欧元	1,633,261.26	7.6515	12,496,898.49
其他应收款			

其中：欧元	42,577.22	7.6515	325,779.58
短期借款			
其中：欧元	10,354.52	7.6515	79,227.58
应付账款			
其中：欧元	626,305.61	7.6515	4,792,177.40
其他应付款			
其中：欧元	990,098.64	7.6515	7,575,739.71
港币	12,000.00	0.8431	10,117.20

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司有如下境外经营实体：

- (1)MI公司，主要经营地为德国，记账本位币为欧元。
- (2)MT公司，主要经营地为德国，记账本位币为欧元。
- (3)金卡技术，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司的全资子公司天信仪表集团有限公司与德国公司inotech MeterCalibration Systems GmbH、北京极达测控设备技术有限公司、宁波梅山保税港区益泰欣业投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《浙江天信英诺泰科检测技术有限公司合资经营合同》拟共同投资设立浙江天信英诺泰科检测技术有限公司，主要从事标准检定装置的研发、生产及销售。公司于2018年2月5日召开第三届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于子公司对外投资设立合资公司的议案》；目前该公司已设立并纳入2018年合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、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	

杭州金卡公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
华辰能源公司	浙江杭州	浙江杭州	能源投资	90.00%	10.00%	直接设立
华辰投资公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	投资与资产管理	60.00%		非同一控制下企业合并
北京银证公司	北京市平谷区	北京市平谷区	计算机软件	100.00%		非同一控制下企业合并
天信仪表公司	浙江苍南	浙江苍南	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江金广公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	83.00%		直接设立
易联云公司	北京市平谷区	北京市平谷区	软件业	59.00%		非同一控制下企业合并
乐清华辰公司	浙江乐清	浙江乐清	投资与技术咨询	100.00%		直接设立
震新机电公司	湖北武汉	湖北武汉	机电设备的开发及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
金卡软件公司	浙江杭州	浙江杭州	投资与技术咨询	100.00%		直接设立
金卡雅泰科公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	55.00%		直接设立
天信英诺泰科	浙江苍南	浙江苍南	检测设备的技术开发、技术咨询		51.00%	直接设立
天信超声公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		75.00%	直接设立
金卡技术公司	中国香港	中国香港	投资		100.00%	直接设立
华辰兴业公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	燃气生产和供应		60.00%	非同一控制下企业合并
石炬天然气公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	燃气生产和供应		60.00%	非同一控制下企业合并
克州华辰能源公司	新疆阿什图	新疆阿什图	燃气、热能供应		100.00%	非同一控制下企业合并
克州华辰天然气公司	新疆阿什图	新疆阿什图	汽车加气		100.00%	非同一控制下企业合并
MI 公司	德国	德国	投资		85.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华辰投资公司	40.00%	183,679.38		25,800,553.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华辰投资公司	9,351,002.40	54,035,946.38	63,386,948.78	1,577,326.90		1,577,326.90	8,152,166.58	55,672,961.65	63,825,128.23	2,173,315.41		2,173,315.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华辰投资公司	12,006,530.51	459,198.44	459,198.44	1,075,852.15	10,722,374.67	-1,470,372.95	-1,470,372.95	-821,406.88

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本报告期公司的全资子公司天信仪表公司收购天信超声公司少数股东持有的15%股权，本次收购后，天信仪表对天信超声持股比例由60%变更为75%，发生的购买少数股东权益的权益性交易，相应调减资本公积2,547,554.49元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	1,500,000.00
--现金	1,500,000.00
购买成本/处置对价合计	1,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,047,554.49
差额	2,547,554.49
其中：调整资本公积	2,547,554.49

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		245,685.53
--综合收益总额		245,685.53
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	65,513,768.70	60,983,193.10
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	4,788,137.65	2,964,660.93
--综合收益总额	4,788,137.65	2,964,660.93

其他说明

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应

市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元、港币计价的金融资产和金融负债。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元、港币升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-114.48	-112.62
下降5%	114.48	112.62

管理层认为5%合理反映了人民币对欧元、港币可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2018年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

金融资产：	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
货币资金	36,450.30				36,450.30
应收票据	9,232.11				9,232.11
应收账款	70,686.44	5,254.09	1,518.94	1,489.17	78,948.64
其他应收款	1,928.65	960.79	830.28	1,254.20	4,973.92
应收股利					
金融资产合计	118,297.50	6,214.88	2,349.22	2,743.37	129,604.97
金融负债：					
银行借款	7.92				7.92
应付票据	19,167.37				19,167.37
应付账款	26,778.26	127.50	130.81	142.78	27,179.35
应付利息	0.46				0.46
其他应付款	15,974.98	349.86	0.01	10.66	16,335.51
金融负债金额和或有负债合计	61,928.99	477.36	130.82	153.44	62,690.61

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为22.44%(2017年6月30日：17.09%)。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江金卡高科技工程有限公司	浙江乐清	机械设备及配件生产、加工；机械工程研发；对实业投资；货物进出口；技术进出口	1,512.00 万元	27.42%	27.42%

本企业的母公司情况的说明

浙江金卡高科技工程有限公司成立于1997年7月，目前主要从事工业厂房出租业务。

本企业最终控制方是杨斌、施正余。

其他说明：

本公司的最终控制方为杨斌和施正余，截止本报告日，两人合计直接持有本公司19.73%的股份，并通过浙江金卡高科技工程有限公司及乐清金方合计持有本公司18.32%股份，故其通过直接和间接共计持有公司38.05%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州金燃公司	联营企业
重庆合众慧燃公司	子公司北方银证持有 23% 股权的联营企业
翰达实业公司	联营企业

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	本公司参股公司
张宏业	本公司副总裁
范叔沙	子公司董事
王喆	董事、子公司易联云主要个人投资者

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆合众慧燃公司	采购智能模块	1,317,521.37	3,000,000.00	否	0.00
重庆合众慧燃公司	提供技术服务	180,000.00	500,000.00	否	0.00
小计		1,497,521.37	3,500,000.00		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
翰达实业公司	销售燃气表、材料	8,000.00	

广州金燃公司	销售燃气表、控制器、流量计、提供软件服务	38,989,747.00	13,829,851.38
重庆合众慧然公司	销售数据采集器、材料	651,345.00	
小计		39,649,092.00	13,829,851.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王喆	房屋与建筑物	25,200.00	25,200.00

关联租赁情况说明

2015年1月，北京银证公司租入王喆位于重庆的房产，租赁期自2015年1月1日至2018年12月31日。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州金卡智能系统有限公司	100,000,000.00	2017年12月25日	2019年12月25日	否
天信仪表集团有限公司	50,000,000.00	2017年07月18日	2018年07月18日	否
天信仪表集团有限公司	80,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,943,234.22	3,298,657.00
----------	--------------	--------------

(5) 其他关联交易

本期公司在浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司累积存入款项4,733,022.29元。截至2018年6月30日，公司在浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司银行存款余额为51,463.91元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	广州金燃公司	11,831,350.00	354,940.50	6,486,510.00	194,595.30
	翰达实业公司	0.00	0.00	471,318.00	85,508.60
	宁夏长合公司	0.00	0.00	365,500.00	10,965.00
	小计	11,831,350.00	354,940.50	7,323,328.00	291,068.90
(2)预付款项					
(3)其他应收款					
	张宏业	11,200.00	1,120.00	11,200.00	336.00
	范叔沙	20,000.00	2,000.00	20,000.00	600.00
	小计	31,200.00	3,120.00	31,200.00	936.00
(4)应收股利					
	翰达实业公司	0.00	0.00	820,527.25	
	小计	0.00	0.00	820,527.25	

7、关联方承诺

(1) 合并范围内各公司为自身对外开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
天信仪表公司	浙商银行股份有限公司温州苍南支行	货币资金	15,396,295.53	15,396,295.53	76,299,030.64	2018年12月
天信仪表公司	浙商银行股份有限公司	应收票据	60,902,735.11	60,902,735.11		

	限公司温州苍南支行					
--	-----------	--	--	--	--	--

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
天信仪表公司	苍南财政局	固定资产	2,595,880.00	129,794.00	850,909.12	2021年10月

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	742,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	742,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2017年12月1日，公司召开第三届董事会第三十九次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，同意公司以2017年12月1日为预留限制性股票的授予日，向50名激励对象授予75万股限制性股票，授予价格为每股16.03元。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，由于激励对象放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象从50名调整为49名，限制性股票数量由75万股调整为74.2万股；2018年1月完成了对该49名激励对象的限制性股票授予工作，募集资金合计11,894,260.00元，其中：增加股本人民币742,000元，增加资本公积-股本溢价人民币11,152,260.00元，上述非公开发行股票新增资本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年1月16日出具了《金卡智能集团股份有限公司验资报告》（中汇会验[2018]0062号）

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,865,827.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,865,827.47

其他说明

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 合并范围内各公司为自身对外开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
天信仪表公司	浙商银行股份有限公司温州苍南支行	货币资金	15,396,295.53	15,396,295.53	76,299,030.64	2018年12月
天信仪表公司	浙商银行股份有限公司温州苍南支行	应收票据	60,902,735.11	60,902,735.11		

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
天信仪表公司	苍南财政局	固定资产	2,595,880.00	129,794.00	850,909.12	2021年10月

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2018年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)：

担保单位	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	杭州金卡智能系统有限公司	100,000,000.00	2017年12月25日	2019年12月25日	否
本公司	天信仪表集团有限公司	50,000,000.00	2017年07月18日	2018年07月18日	否
本公司	天信仪表集团有限公司	80,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月25日	否

2. 截止2018年6月30日，本公司及合并范围内公司为非关联方提供的担保事项

本公司下属子公司天信仪表为盛宇集团有限公司向中国农业银行股份有限公司苍南县支行的银行借款提供担保，对其逾期债务承担连带保证责任。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、公司为聚焦发展公司具有优势的主营业务，近期与深圳能源燃气投资控股有限公司（以下简称“深能燃控”）进行协商，同意子公司华辰能源有限公司（以下简称“华辰能源”）将其持有的克州华辰能源有限公司（以下简称“克州华辰”）100%股权、克州华辰车用天然气有限公司（以下简称“华辰车用”）100%股权转让给深能燃控，其中克州华辰100%股权的转让价格7,500万元，华辰车用100%股权转让价格2,900万元，合计10,400万元。本次股权转让不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次股权转让的相关事宜由董事会授权管理层具体办理。该事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。本次股权转让的目的和对公司的影响：1)本次股权转让后，有利于公司集中管理精力和资源，提高管理运作效率。如本次股权转让顺利进行，则预计本次转让克州华辰100%股权和华辰车用100%股权对公司本年度净利润影响额约为4,690万元（实际以审计确认的结果为准）；2）本次股权转让完成后，克州华辰和华辰车用将不再纳入公司合并报表范围，公司不存在为其提供担保、委托该公司理财的情形，克州华辰和华辰车用也不存在占用上市公司资金的情况；3)深能燃控为深圳能源集团股份有限公司全资子公司，财务状况和经营情况良好，有能力按照协议约定支付本次股权转让的价款，不存在较大风险。公司董事会也将督促管理层跟踪款项支付情况。

2、德国公司Metreg Investment GmbH（以下简称“MI”）原为天信仪表控股子公司，股本35,000欧元，MI公司的主要资产为其持有 Metreg Technologies GmbH（以下简称“MT”）100%的股权，MT公司股本600,000欧元，主要经营业务为向燃气企业提供计量产品及其控制系统。因MI公司及MT公司近年来经营业务持续亏损，且预期未来难以实现盈利，经公司审慎决定，将天信仪表持有MI公司85%的股权以1欧元的价格转让给 GTK-Verwaltungs GmbH，GTK-Verwaltungs GmbH与公司不存在关联关系；本次股权转让对公司的影响：如本次股权转让顺利进行，按所能获取的最近财务报表计算，预计因投资损失而影响净利润约862万元，形成应收及其他应收坏账核销损失而影响净利润约823万元（实际以审计确认的结果为准），而公司已审慎计提了653万商誉减值。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	512,541,115.72	100.00%	26,950,500.97	5.26%	485,590,614.75	416,527,031.79	100.00%	20,382,046.38	4.89%	396,144,985.41
合计	512,541,115.72	100.00%	26,950,500.97	5.26%	485,590,614.75	416,527,031.79	100.00%	20,382,046.38	4.89%	396,144,985.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	440,940,277.68	13,228,208.33	3.00%
1 至 2 年	41,437,077.03	4,143,707.70	10.00%
2 至 3 年	10,299,062.22	2,059,812.44	20.00%
3 年以上	12,110,361.99	7,518,772.50	62.09%
3 至 4 年	6,333,649.91	3,166,824.96	50.00%
4 至 5 年	2,849,529.08	1,424,764.54	50.00%
5 年以上	2,927,183.00	2,927,183.00	100.00%
合计	504,786,778.92	26,950,500.97	

确定该组合依据的说明：

按账龄为信用风险特征划分为若干组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	账面余额(元)	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	7,754,336.80	-	-
小计	7,754,336.80	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,568,454.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	性质	金额	年限
第一名	非关联方	24,851,716.00	1年以内
第二名	非关联方	23,332,743.00	1年以内
第三名	非关联方	14,312,145.50	1年以内
第四名	非关联方	9,713,150.00	1年以内

第五名	非关联方	9,037,736.28	1-2年内
合计		81,247,490.78	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,313,522.28	100.00%	765,455.57	1.95%	38,548,066.71	40,361,956.10	100.00%	493,734.93	1.22%	39,868,221.17
合计	39,313,522.28	100.00%	765,455.57	1.95%	38,548,066.71	40,361,956.10	100.00%	493,734.93	1.22%	39,868,221.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,957,426.56	298,722.79	3.00%
1 至 2 年	905,165.21	90,516.52	10.00%
2 至 3 年	1,018,038.78	203,607.76	20.00%
3 年以上	345,217.00	172,608.50	50.00%
3 至 4 年	345,217.00	172,608.50	50.00%
合计	12,225,847.55	765,455.57	

确定该组合依据的说明：

按账龄为风险特征分为若干组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

项目	账面余额(元)	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	27,087,674.73	-	-
小计	27,087,674.73	-	-

(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 271,720.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	27,087,674.73	30,976,793.07
保证金	4,524,093.62	3,059,451.00
经营性借款	2,316,646.53	3,005,780.09
押金	485,995.08	154,850.00
其他	4,899,112.32	3,165,081.94
合计	39,313,522.28	40,361,956.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	关联方往来	18,500,000.00	1 年以内	47.06%	0.00
第二名	关联方往来	7,800,000.00	1 年以内	19.84%	0.00
第三名	保证金	816,646.00	1 年以内	2.08%	24,499.38
第四名	其他	800,000.00	1 年以内	2.03%	24,000.00
第五名	经营性借款	678,255.00	2-3 年以内	1.73%	135,651.00
合计	--	28,594,901.00	--	72.74%	184,150.38

3、长期股权投资

单位：元

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	1,916,214,522.84		1,916,214,522.84	1,904,422,485.51		1,904,422,485.51
合计	1,916,214,522.84		1,916,214,522.84	1,904,422,485.51		1,904,422,485.51

(1) 对子公司投资

单位：元

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
杭州金卡公司	160,061,562.26	124,261.19		160,185,823.45		
华辰投资公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
华辰能源公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
北京银证公司	90,325,128.84	591,225.87		90,916,354.71		
天信仪表公司	1,417,569,770.84	876,608.71		1,418,446,379.55		
天信超声公司	6,000,000.00		6,000,000.00	0.00		
浙江金广公司	8,300,000.00			8,300,000.00		
金卡雅泰科公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
乐清华辰公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖北震新机电公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
金卡智能软件	2,000,000.00			2,000,000.00		
易联云计算（杭州）有限责任公司	4,166,023.57	16,199,941.56		20,365,965.13		
合计	1,904,422,485.51	17,792,037.33	6,000,000.00	1,916,214,522.84		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,253,067.22	237,468,378.67	296,420,827.87	178,088,352.49
其他业务	25,039,483.20	14,195,296.20	18,634,077.90	10,431,223.94
合计	416,292,550.42	251,663,674.87	315,054,905.77	188,519,576.43

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,725,000.00	4,095,000.00
理财收益	14,779,688.28	7,176,626.21
合计	19,504,688.28	11,271,626.21

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,045.04	处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,556,600.00	主要为获取科技奖励等
委托他人投资或管理资产的损益	15,925,927.36	理财产品投资收益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,881,504.91	预计担保损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,472,522.45	罚没所得、无需支付应付账款等
减：所得税影响额	2,598,764.90	
少数股东权益影响额	34,998.75	
合计	13,440,826.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.4890	0.4883
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24%	0.4572	0.4566

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。