

证券代码：871686

证券简称：一安高新

主办券商：长江证券



一安高新

NEEQ : 871686

武汉一安高新技术股份有限公司

Wuhan Eon high-tech Co., LTD



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1. 2019年2月18日，公司与中国成达工程有限公司签订了“重庆神华薄膜太阳能科技有限公司薄膜太阳能电池组件项目 CCTV 及门禁系统采购合同”，合同编号为： E17059-PO-032，合同金额为：220.00万元。
2. 2019年2月18日，公司与中国成达工程有限公司签订了“重庆神华薄膜太阳能科技有限公司薄膜太阳能电池组件项目扩音呼叫及综合布线系统”，合同编号为： E17059-PO-033，合同金额为：80.00万元。
3. 2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会，本次大会审议通过《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《公司2018年年度报告及摘要的议案》、《公司2018年董事会工作报告的议案》、《2019年财务预算报告的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》、《公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》等议案。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	武一安高新技术股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
系统集成	指	在系统工程科学方法的指导下，根据用户需求，综合应用各种计算机技术，选择各种软硬件设备，经过相关人员的集成设计、安装调试、应用开发，使集成后的系统能够满足用户需求的过程，即将各种功能、用途、存储平台、数据格式、数据接口、通讯标准、技术规格的IT软硬件产品整合为一个新的统一系统的技术。它包括功能集成、网络集成、软件界面集成等多种集成技术，可使断裂、重复、无机的信息流转变为完整、高效、有机、互动的信息流，从而解决不同设备、系统、软件之间的互连、互通、互操作问题。
弱电	指	直流电路或音频、视频线路、网络线路、电话线路，直流电压一般在36V以内。家用电器中的电话、电脑、电视机的信号输入（有线电视线路）、音响设备（输出端线路）等用电器均为弱电电气设备。
建筑智能化	指	以建筑为平台，兼备建筑设备、办公自动化及通信网络系统，集结构、系统、服务、管理及它们之间的最优化组合，向人们提供一个安全、高效、舒适、便利的建筑环境。
OPC	指	一个工业标准，管理这个标准的国际组织是OPC基金会。包括一整套接口、属性和方法的标准集，用于过程控制和制造业自动化系统。
CRT	指	一种使用阴极射线管的显示器，主要有五部分组成：电子枪，偏转线圈，荫罩，荧光粉层及玻璃外壳。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人余载武、主管会计工作负责人余萍及会计机构负责人（会计主管人员）余萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	武汉一安高新技术股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p> <p>（三）武汉一安高新技术股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议。</p> <p>（四）武汉一安高新技术股份有限公司第一届监事会第七次会议决议。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉一安高新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Eon high-tech Co., LTD
证券简称	一安高新
证券代码	871686
法定代表人	余载武
办公地址	武汉市武昌区中北路 66 号津津花园 B 座 1501

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	田志斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87326756
传真	027-87326756
电子邮箱	1017054388@qq.com
公司网址	www.whaeon.com
联系地址及邮政编码	武汉市武昌区中北路 66 号津津花园 B 座 1501 430071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	武汉市武昌区中北路 66 号津津花园 B 座 1501 430071

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-02-17
挂牌时间	2017-07-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	建筑智能化系统集成、消防设施系统集成的规划咨询、工程设计、设备采购、集成调试、项目管理以及运维增值服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余载武
实际控制人及其一致行动人	余载武

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201003000196436	否
注册地址	武汉市东湖开发区东信路 SBI 创业街 2 幢 1302 室	否
注册资本（元）	10,080,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,947,486.09	777,539.09	150.47%
毛利率%	19.84%	25.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,135,402.33	-2,743,747.82	58.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,140,927.33	-1,897,336.63	39.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-30.09%	-35.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-30.26%	-24.71%	-
基本每股收益	-0.11	-0.27	59.26%

本期营业收入较上年同期增加了 150.47%，净利润比上年同期上升了 58.62%。主要是已承接新项目，本期收入增加。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,874,287.38	10,441,988.01	-15.01%
负债总计	5,669,135.31	6,101,433.61	-7.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,205,152.07	4,340,554.40	-26.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.318	0.431	-26.22%
资产负债率%（母公司）	63.88%	58.43%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.49	1.64	-
利息保障倍数	-18.14	-19.53	-

归属于挂牌公司股东的净资产本期较上年同期减少了 26.16%，每股净资产减少了 26.22%为本期费用增加。

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	219,278.93	-941,395.11	123.29%
应收账款周转率	0.26	0.07	-
存货周转率	0.89	0.66	-

经营活动产生的现金净流量净额本期比上年同期上升了 123.29%，为本期收款增加，收入增加，现金流入增加。



四、 成长情况	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.01%	-13.05%	-
营业收入增长率%	150.47%	-81.59%	-
净利润增长率%	58.62%	-101.63%	-

营业收入本期较上年同期增加较多，净利润上升，为本期收入增加。

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,080,000	10,080,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助）	6,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,500.00</b>
所得税影响数	975.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,525.00</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及账款	6,974,417.3	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	6,974,417.30	-	-
应付票据及应付账款	2,693,581.11	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	2,693,581.11	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于建筑智能化行业，具备建筑智能化系统、消防设施工程设计、电子与智能化工程专业承包、消防设施工程专业承包等建筑智能化相关资质，主要提供建筑智能化系统工程的研究、设计、集成服务。公司凭借过硬的技术支撑、专业的人才团队等诸多优势，累积了大量优质的客户资源，树立了良好的品牌信誉度，并进一步占据更多的市场份额。公司主要通过投标的方式承接业务，根据客户的具体需求提供定制的建筑智能化解决方案。公司业务的开展涉及办公建筑、宾馆酒店、市政工程、教育、金融等多个行业领域。

#### （一）采购模式

存货采购模式按甲方是否提供清单主要分两种：第一种是在与甲方签订施工合同时，甲方会确定采购清单，公司按照合同中的清单进行采购；第二种是甲方不提供采购清单，公司工程部门会根据施工要求提供工程量清单传给采购部门，经审批通过后，确定该项目的工程量清单。按付款方式分类，采购模式有两种：一种是款到发货，公司先将申购单发给供应商，供应商收到货款后再发货；另一种是赊购，公司购入需要的原材料，并享有一定的信用期再付款。在付款前，由采购部根据合同进度填写付款申请表，经采购经理、财务经理、总经理审批后付款。

#### （二）生产模式

公司作为一家立足于智能建筑工程行业的高新技术企业，涉足建筑智能化系统、消防系统工程的规划咨询、工程设计、设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及运维增值服务。公司通过建立了智能化工程施工和售后维护等流程及制度，以确保工程项目能够安全、规范、高效地进行，进而为客户提供安全、舒适、高效、环保的办公或生活（消费）环境，满足其对建筑智能化方面的需求。

#### （三）销售模式

公司建筑智能化系统、消防系统等业务是个性化的工程项目，终端客户一般以总承包的形式公开招标，公司一般以专业分包的方式获取业务；招投标是公司可获取建筑智能化系统、消防系统等业务的重要手段。公司的客户群体分布比较广，主要客户群包括神华大雁工程建设有限公司、石化盈科信息技术有限责任公司等，终端客户群为神华集团、中石化、中国成达等大型企业，以及金融机构、政府机关、高等学府等高端客户群。公司采取充分调动各种资源，重点争取优质行业用户的销售策略，形成产品及解决方案优势。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

1. 报告期内，公司业务发展平稳，相关商业模式、销售渠道、收入模式未发生明显改变。公司整体经营状况逐步得到改善。经营性指标收到季节性或周期性影响不大。公司管理层坚持以市场需求为导向，增强自主创新能力、提升核心竞争优势，公司将进一步完善法人治理机构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建公司健康发展轨道，保证公司持续稳定发展。

2. 报告期内，公司主要客户群体已招标、开工。使本年度营业收入同比上年度上升 150.47%，净利润同比增加 58.62%，因今年有新增项目合同，原项目结算收入较少，各项开支和费用却与去年持平，造成亏损减少。

### 三、 风险与价值

#### （一）规模小的风险

公司属于建筑智能化行业的小型企业，随着公司业务逐步发展，会进一步增强公司的抗风险能力。但目前公司的规模与相关行业的大型上市公司存在差距，如果上述企业利用自身的规模优势，压低产品价格挤占市场空间，会对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将借助资本市场之力，加强自身的内部管理，建立健全、完善的内部控制制度，使公司治理得到进一步提升，从而提高公司自身的免疫力。同时，公司将通过资本市场获得良好的融资渠道，在自身业务需要资金投入时通过融资的方式补充资金，实现公司业务的快速发展，提升公司的市场竞争力。

#### （二）行业竞争加剧风险

公司主营所处行业集中度不高，同行业企业在区域性和行业性上强弱特征非常明显；大多数同行业公司资金实力与规模普遍较小，资质也较低，同时承接的项目规模和销售额也较小。但一方面少数公司占据其品牌、地域、规模业绩和自制自售等优势对本公司形成较大的威胁。公司如不能增强自身综合实力，扬长避短，迅速做大做强，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。

应对措施：积极开拓国内行业一线城市的市场，提升公司竞争力，提高服务水平、优化服务流程，用优质的服务拓展客户资源。

#### （三）技术人才流失风险

建筑智能化产业是技术密集型、人才密集型行业。公司近年来业绩的持续快速增长和核心技术的不断提升很大程度上有赖于关键管理人员和核心技术人员。公司已制定了针对上述核心人员的绩效激励和约束制度，但随着市场竞争的不断加剧，智能化行业对信息系统集成领域专业人才需求加大，仍不排除核心技术人员流失的风险，若公司不能及时招聘合格人才予以补充，将对公司的未来发展造成不利影响。

应对措施：技术创新一向是公司核心竞争力所在。公司未来将加大研发费用的投入，加强核心技术人才的储备，与清华科技等研发机构建立合作关系，开发弱电与消防综合平台相关的软硬件，培育设计品牌，建立远程运维体系，立足于新型智慧城市、智慧工厂两大发展方向，打造设计、咨询、技术集成、远程运维的综合智慧运营品牌。

#### （四）应收账款回收风险

报告期末公司应收账款账面净值为 4,990,198.70 元。虽然公司制定了良好的应收账款管理制度，与主要客户一直保持良好的关系，但随着公司项目承揽规模的扩大，可能发生由于客户拖延支付或付款能力不佳，导致公司应收账款不能及时回收或发生坏账损失的风险，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

应对措施：公司一方面将加强应收账款的管理，积极与客户沟通可结算的工程项目，加快工程款回笼速度；另一方面公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，细化应收账款的管理，并将回款情况纳入项目人员的绩效考核中。

#### （五）公司治理风险

截至信息披露日，公司股东余载武直接持有公司 82.22% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。

应对措施：公司持续完善内部控制制度。明确股东会、董事会、监事会和高级管理人员的职责，并形成完善的监督、制约机制，重大事项严格按照《公司法》、《公司章程》的规定执行，并及时披露，以降低实际控制人不当控制的风险。

#### （六）客户集中度高的风险

报告期末，公司客户集中度较高。如果未来公司的客户结构不能有效改善，公司的主要客户因任何

原因大幅减少采用公司的产品或服务，而公司无法及时找到新的替代客户，将会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：经过近年的发展，公司目前已形成了较为稳定的客户群。未来，公司将在继续巩固现有市场的同时，进一步加大营销渠道和品牌建设的人力、物力投入；同时，公司将完善营销团队的建设，整合企业各项资源，拓展销售渠道，稳步扩大原有大型国企业务市场。

#### (七) 持续能力的风险

应对措施：（1）公司积极开展了银行渠道融资并已取得成效，一方面改善了公司的资金状况，支持业务的发展，形成新的现金流；另一方面优化了公司负债结构，促进公司融资方式的健康发展。

（2）目前公司所在行业竞争激烈，在加强同现有主要客户合作的基础上，公司正在积极开拓市场，充实营销队伍，拓宽公司销售渠道，寻求公司的利润增长。同时，重新重视公司所在地市场，在本地有相当实力的公司正在洽谈多层面的合作，予以联合开发。

（3）在巩固现有行业地位的基础上，通过不断的技术创新，形成自主研发技术，保持行业技术领先水平，保证产品适应国家政策和社会发展的需求。目前，公司已与燕化天钰公司建立合作关系，通过继续加强员工培训和绩效考核等方式加强管理、技术复合型人才培养，同时公司制定相应的制度以吸引和留住人才，以满足公司业务发展需要。

（4）在成本控制管理方面，公司将进一步优化项目管理，加强成本费用控制，提高项目质量，对质量实行严格的把关，树立公司良好口碑。

（5）盘活资产，在改善公司资产结构的基础上，有效提高公司资产的使用效率。

（6）公司董事会将沿着智慧城市战略方向发展，进行业务转型升级，争取提升公司整体竞争能力和盈利水平，为股东争取最大的利益。

公司虽然报告期内发生亏损，给持续经营能力造成负面的影响，但公司管理层和员工对未来发展仍充满信心，公司的持续经营能力已逐步改善。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

- 1、报告期内，公司依据国家相关法律法规，始终守信经营，依法纳税。
- 2、报告期内，公司依据国家相关法律法规，与员工签订劳动合同，并办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 3、公司员工薪酬、绩效会进行不定期调整。
- 4、公司对员工进行岗前培训，内部各部门不定期对员工进行持续培训，增强员工的专业技能。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位:元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
余载武	2,800,000.00	0	2019/6/13	2022/6/13	抵押	连带	已事前及时履行	是
<b>总计</b>	<b>2,800,000.00</b>	<b>0</b>	-	-	-	-	-	-

鉴于被担保人为公司实际控制人,且贷款目的是为公司业务发展及经营需要,补充流动资金,属于正常性业务,公司董事会在考虑风险可控的基础上,同意为余载武提供担保,此项关联交易已履行相关审议程序。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,800,000.00
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金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

无

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	1,300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

根据公司经营需要，需补充流动资金，截止2019年6月30日向大股东余载武借款人民币1,300,000.00元（具体详见公告编号：2019-011），公司已归还余载武1,000,000.00元，暂未还款余载武300,000.00元。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
余载武	关联担保	2,800,000.00	已事前及时履行	2019年6月21日	2019-014

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

- 1、鉴于被担保人为公司实际控制人，且贷款目的是为公司业务发展及经营需要，补充流动资金，属于正常性业务，公司董事会在考虑风险可控的基础上，同意为余载武提供担保，此项关联交易已履行相关审议程序；
- 2、交易周期不超过三年，交易项目不存在长期、反复的情况；
- 3、交易遵循公平、公正、公开的原则，且已履行必要的审批及公告程序，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司生产经营产生不利影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2017/2/6	2020/2/5	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017/2/6	2020/2/5	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/6	2020/2/5	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/2/6	2020/2/5	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

(1) 公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员，除有关股份锁定的承诺外，还出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(2) 减少和规范关联交易的承诺公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺如下：

1、公司已按法律、法规和中国证监会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形。

2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益。

3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。

4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

6、公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。”

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺如下：“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。”

(3) 竞业禁止的承诺声明

公司的董监高出具了《董监高不存在竞业禁止的声明》，承诺如下：本人承诺本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与前任职单位约定的情形，不存在与前任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
鄂（2019）武汉市武昌不动产权第 0017700 号/鄂（2019）武汉市武昌不动产权第 0017702 号	抵押	284,411.73	3.20%	给实际控制人余载武在浙商银行抵押担保贷款（用于公司购买原材料及经营使用）
合计	-	284,411.73	3.20%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,080,000	100.00%	0	10,080,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,287,600	82.22%	0	8,287,600	82.22%
	董事、监事、高管	852,400	8.46%	0	852,400	8.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,080,000	-	0	10,080,000	-
普通股股东人数		10				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余载武	8,287,600	0	8,287,600	82.22%	8,287,600	0
2	余萍	502,400	0	502,400	4.98%	502,400	0
3	韩松	500,000	0	500,000	4.96%	500,000	0
4	田志斌	200,000	0	200,000	1.98%	200,000	0
5	李葳	150,000	0	150,000	1.49%	150,000	0
合计		9,640,000	0	9,640,000	95.63%	9,640,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东间相互关系说明：余载武与余萍为兄妹关系。 除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截至报告期末，公司股东余载武持有本公司 82.22% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。

余载武基本资料如下：余载武，现任公司董事长、总经理，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经营师。1989 年 7 月至 1993 年 8 月，在武汉重型机床厂任工程师；1993 年 9 月至 1995 年 1 月，在武汉生龙公司任总经理助理；1995 年 1 月至 2017 年 2 月，在武汉一安高新技术有限公司任执行董事、总经理；2017 年 2 月，股份公司成立后任董事长、总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余载武	董事长、总经理	男	1966年12月	研究生	2017.2.6-2020.2.5	是
余萍	财务负责人、董事	女	1970年10月	大专	2017.2.6-2020.2.5	是
田志斌	董事、董事会秘书	男	1960年8月	大专	2017.2.6-2020.2.5	是
李葳	董事	男	1980年2月	本科	2017.2.6-2020.2.5	是
孙昌铭	董事	男	1975年3月	中专	2017.2.6-2020.2.5	是
邓碧霜	监事会主席	女	1983年11月	大专	2017.2.6-2020.2.5	是
余友桂	监事	女	1968年10月	中专	2017.2.6-2020.2.5	是
刘斯豹	监事	男	1978年7月	中专	2017.2.6-2020.2.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

前五名股东间相互关系说明：余载武与余萍为兄妹关系。  
除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
余载武	董事长、总经理	8,287,600	0	8,287,600	82.22%	0
余萍	财务负责人、董事	502,400	0	502,400	4.98%	0
田志斌	董事、董事会秘书	200,000	0	200,000	1.98%	0
李葳	董事	150,000	0	150,000	1.49%	0
合计	-	9,140,000	0	9,140,000	90.67%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	14
技术人员	9	8
财务人员	3	3
员工总计	27	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	12	12
专科以下	10	8
员工总计	27	25

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司依据国家相关法律法规，与员工签订劳动合同，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，公司员工薪酬、绩效会进行不定期调整。

2、培训计划：公司对新员工进行岗位培训，内部各部门不定期对员工进行持续培训，增强员工的专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,335,959.19	1,098,357.40
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	4,990,198.70	6,974,417.30
其中：应收票据		-	-
应收账款	注释 2	4,990,198.70	6,974,417.30
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 3	168,757.53	221,906.05
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 4	1,908,914.30	1,596,334.01
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 5	68,040.00	108,803.40
<b>流动资产合计</b>		<b>8,471,869.72</b>	<b>9,999,818.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 6	402,417.66	442,169.85
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>402,417.66</b>	<b>442,169.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,874,287.38</b>	<b>10,441,988.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 7	2,800,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 8	2,284,979.48	2,693,581.11
其中：应付票据		-	-
应付账款	注释 8	2,284,979.48	2,693,581.11
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	注释 9	120,332.54	142,170.33
应交税费	注释 10	44,101.78	3,219.88
其他应付款	注释 11	419,721.51	145,629.69
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	注释 12	-	116,832.60
<b>流动负债合计</b>		<b>5,669,135.31</b>	<b>6,101,433.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,669,135.31</b>	<b>6,101,433.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 13	10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 14	2,090,278.72	2,090,278.72
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	注释 15	-8,965,126.65	-7,829,724.32
归属于母公司所有者权益合计		3,205,152.07	4,340,554.40
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,205,152.07</b>	<b>4,340,554.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,874,287.38</b>	<b>10,441,988.01</b>

法定代表人：余载武

主管会计工作负责人：余萍

会计机构负责人：余萍

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 16	1,947,486.09	777,539.09
其中：营业收入	注释 16	1,947,486.09	777,539.09
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,089,388.42</b>	<b>2,674,875.72</b>
其中：营业成本		1,561,028.87	583,143
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 17	10,651.25	27,877.10
销售费用	注释 18	75,921.58	55,199.25
管理费用	注释 19	1,382,469.35	1,950,533.74
研发费用		-	-
财务费用	注释 20	59,317.37	58,122.63
其中：利息费用	注释 20	59,317.37	58,122.63
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,141,902.33</b>	<b>-1,897,336.63</b>
加：营业外收入	注释 21	6,500	245.06
减：营业外支出	注释 22	-	846,656.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,135,402.33</b>	<b>-2,743,747.82</b>
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,135,402.33</b>	<b>-2,743,747.82</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,135,402.33	-2,743,747.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,135,402.33	-2,743,747.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,135,402.33</b>	<b>-2,743,747.82</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,135,402.33	-2,743,747.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.27

法定代表人：余载武

主管会计工作负责人：余萍

会计机构负责人：余萍

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,011,781.22	2,877,808.83
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 24	112,219.05	3,315,057.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,124,000.27</b>	<b>6,192,866.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,324,797.82	4,088,464.87
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		863,840.30	106,986.18
支付的各项税费		98,390.74	34,944.20
支付其他与经营活动有关的现金	注释 24	617,692.48	2,903,866.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,904,721.34</b>	<b>7,134,261.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>219,278.93</b>	<b>-941,395.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,800,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>2,800,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,520,000.00	-1,990,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,520,000.00</b>	<b>-1,990,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,266,162.72	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,514.42	54,821.52
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,501,677.14</b>	<b>54,821.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,322.86</b>	<b>-2,044,821.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>237,601.79</b>	<b>-186,216.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,098,357.40	638,676.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,335,959.19</b>	<b>452,460.33</b>

法定代表人：余载武

主管会计工作负责人：余萍

会计机构负责人：余萍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，对一般企业财务报表格式进行了修订。

### 二、 报表项目注释

武汉一安高新技术股份有限公司

## 2019年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉一安高新技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为武汉一安高新技术有限责任公司,于1995年2月17日经武汉市工商行政管理局批准,由余长清、余载武共同成立。公司于2017年6月29日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易,现持有统一社会信用代码为914201003000196436的营业执照。

经过历年的增发新股,截止2019年6月30日,本公司累计发行股本总数1,008.00万股,注册资本为1,008.00万元,注册地址:武汉市东湖开发区东信路SBI创业街2幢1302室。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为信息系统集成。公司的主营业务为建筑智能化系统、消防系统、计算机信息系统的规划咨询、工程设计、设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及运维增值服务。

经营范围:电子、计算机技术的开发、研制、技术服务及咨询;从事电子与智能化工程专业承包;消防设施工程专业承包;建筑智能化系统设计;消防设施工程设计;安全防范工程设计、施工、维修;信息系统集成及服务;电子计算机、通讯产品(专营除外)、机电设备的批发兼零售;货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月9日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

### 三、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

## （三） 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (七) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到

期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## （2）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风



险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

#### ① 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （八）金融工具（适用于 2018 年度）

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量 以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%（含50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③债务担保合同

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。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）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。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。

#### （8）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净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。

#### （9）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。

### （九） 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：公司将单项金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	单项金额重大或单项金额不重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3	3
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
组合2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程施工等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4. 货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法



- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## **(十一) 持有待售**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### **2. 持有待售核算方法**

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

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

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

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—30	5	4.75—3.17

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10—15	5	9.50—6.33
运输设备	年限平均法	5—10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	3—5	5	31.67—19.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 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。

（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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十四） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	合同
专利权	10	合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十六) 长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十八） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数

按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

## （十九） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认

提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 收入确认的具体应用

本公司的业务主要通过专业分包模式开展，分建筑安装工程项目、提供产品销售两种，承包模式的工程项目涉及劳务、产品销售、建筑安装劳务适用《企业会计准则第15号--建造合同》，收入确认按照完工百分比法；提供产品销售适用《企业会计准则第14号—收入》，按照销售商品确认收入。

销售商品确认收入，签订销售合同并需要验收调试的销售商品，以购货方在规定时间内调试验收完毕后出具验收调试合格报告作为收入确认时点。

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）- 以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同成本=（合同总成本×完工进度）- 以前会计年度累计已确认的成本

## （二十） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十二） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （二十三） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### （二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年 3 月 31 日分别发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会(2017)7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会(2017)8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会(2017)9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会(2017)14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日颁布了《企业会计准则 14 号—收入（2017 年修订）》（财会（2017）22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表；2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及账款	6,974,417.3	-	-	-
应收票据	-	-	-	-

应收账款	-	6,974,417.30	-	-
应付票据及应付账款	2,693,581.11	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	2,693,581.11	-	-

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 二、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	16%、13%
	建筑	10%、9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合认证为高新技术企业，并在2017年11月28日取得高新技术企业证书，有效期至2020年11月28日。按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十八条第（二）款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条和国家税务总局《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，公司执行减按15%的税率征收企业所得税税收优惠。

## 三、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年1-6月，“上年同期”指2018年1-6月。

### 注释1. 货币资金



项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,769.38	86,769.38
银行存款	1,249,189.81	1,011,588.02
其他货币资金	0	0
合计	1,335,959.19	1,098,357.40

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,428,679.06	100.00	1,438,480.36	22.38	4,990,198.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,428,679.06	100.00	1,438,480.36	22.38	4,990,198.70

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,370,931.73	100.00	1,396,514.43	16.68	6,974,417.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,370,931.73	100.00	1,396,514.43	16.68	6,974,417.30

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

### 3. 本期无实际核销的应收账款

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
神华大雁工程建设有限公司	2,304,644.72	35.85	691,393.42
中国成达工程有限公司	1,412,528.00	21.97	42,375.84
湖北省送变电工程公司	1,117,300.60	17.38	223,460.12
北京燕化天钰建筑工程有限责任公	1,182,305.30	18.39	236,461.06

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
司			
中国建筑一局(集团)有限公司	104,803.46	1.63	20,960.69
合计	6,121,582.08	95.22	1,214,651.13

### 注释 3. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	239,724.74	100.00	70,967.21	29.61	168,757.53
其中：内部及关联方其他应收款	18757.53	7.82	327.85	0.14	18,429.68
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	220,967.21	92.18	70,639.36	29.47	150,327.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	239,724.74	100.00	7,0967.21	29.61	168,757.53

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	283,873.26	100.00	61,967.21	21.83	221,906.05
其中：内部及关联方其他应收款	10,300.24	3.63	2,060.02	0.73	8,240.22
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	273,573.02	96.37	59,907.21	21.10	213,665.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	283,873.26	100	61,967.23	21.83	221,906.03

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

#### 2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	76,745.71	119,758.54
保证金	150,000.00	120,000.00
备用金	12,979.03	44,114.72
合计	239,724.74	283,873.26

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京燕化天钰建筑工程有限公司	保证金	110,000.00	3年以上	45.89	
国网黑龙江省电力有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	12.51	
国网湖北送变电工程有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	4.17	
邓碧霜	备用金	10200.53	1年以内	4.26	
孙昌铭	备用金	2,778.50	1年以内	1.16	
合计		162,979.03		67.99	

## 注释4. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	453,983.76		453,983.76			
建造合同形成的已完工未结算资产	1,454,930.54		1,454,930.54	1,596,334.01		1,596,334.01
合计	1,908,914.30		1,908,914.30	1,596,334.01		1,596,334.01

## 注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		40,763.40
待摊费用	68,040.00	68,040.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		
合计	68,040.00	108,803.40

## 注释6. 固定资产原值及累计折旧

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,129,178.00		739,700.00	132,997.33	2,001,875.33
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	1,129,178.00		739,700.00	132,997.33	2,001,875.33
二. 累计折旧					
1. 期初余额	817,948.31		628,882.19	112,874.98	1,559,705.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	26,817.96		9,844.38	3,089.85	39,752.19
本期计提	26,817.96		9,844.38	3,089.85	39,752.19
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	844,766.27		638,726.57	115,964.83	1,599,457.67
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	284,411.73		100,973.43	17,032.50	402,417.66
2. 期初账面价值	311,229.69		110,817.81	20,122.35	442,169.85

## 2. 固定资产的其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

截至 2019 年 6 月 30 日止，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 266,272.80 元

## 注释 7. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
抵押+保证借款	2,800,000.00	3,000,000.00
合计	2,800,000.00	3,000,000.00

2019 年 6 月，本公司与中国浙商银行签订最高额抵押合同，合同编号：（20820000）浙商银小合网字（2019）第 03568 号，借款金额：2,800,000.00 元，年利率 7.50%，借款期限暂定为 12 个月，借款用途：采购原材料及支付货款。本公司以其位于洪山区中北路 66#B-15-08、B-15-01 号，权属证编号：鄂（2019）武汉市武昌不动产权第 0017700 号/鄂（2019）武汉市武昌不动产权第 0017702 号的房产作抵押，房产账面价值 284,411.73 元，为该笔贷款提供抵押担保，余载武提供连带责任担保。

### 2.截至 2019 年 6 月 30 日无逾期未偿还的短期借款

## 注释 8. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,190,183.24	2,055,893.90
应付劳务费	298,468.87	311,110.56
暂估应付账款	766,327.37	276,576.56
应付费用	30,000.00	50,000.00
合计	2,284,979.48	2,693,581.11

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
启东市恒安防爆通信设备有限公司	38,032.55	未结算
广东穗安消防工程有限公司第四分公司	95,783.42	未结算
北京利达华信电子有限公司	649,310.96	未结算
深圳市迅捷光通科技有限公司	67,024.50	未结算
伊金霍洛旗腾科网络有限责任公司	107,887.99	未结算
合计	958,039.42	未结算

## 注释 9. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	142,170.33	753,119.67	774,957.46	120,332.54
离职后福利-设定提存计划		88,882.84	88,882.84	
辞退福利				
合计	142,170.33	842,002.51	863,840.30	120,332.54

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	142,170.33	725,031.36	746,869.15	120,332.54
职工福利费		47,513.55	47,513.55	
社会保险费		40,605.60	40,605.60	
其中：基本医疗保险费		36,517.44	36,517.44	
补充医疗保险				
工伤保险费		1,599.84	1,599.84	
生育保险费		2,488.32	2,488.32	
住房公积金		23,040.00	23,040.00	
工会经费		5,812.00	5,812.00	
职工教育经费				
合计	142,170.33	842,002.51	863,840.30	120,332.54

## 注释 10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	469.25	229.17
房产税	2,540.65	2,540.65
印花税	450.06	450.06
土地使用税	168.62	-
增值税	36,298.83	-
城市维护建设税	2,540.92	-
教育费附加	1,088.97	-
地方教育费附加	544.48	-
合计	44,101.78	3,219.88

### 注释 11. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他资金往来	419,721.51	145,629.69
合计	419,721.51	145,629.69

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

截至 2019 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 注释 12. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	0	116,832.60
合计	0	116,832.60

### 注释 13. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
余载武	8,287,600.00						8,287,600.00
余萍	502,400.00						502,400.00
韩松	500,000.00						500,000.00
田志斌	200,000.00						200,000.00
李葳	150,000.00						150,000.00
谢可	100,000.00						100,000.00
陈耀华	100,000.00						100,000.00
彭西京	100,000.00						100,000.00
朱泽荣	100,000.00						100,000.00
余欣宜	40,000.00						40,000.00
股份总数	10,080,000.00						10,080,000.00

**注释 14. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,090,278.72			2,090,278.72
合计	2,090,278.72			2,090,278.72

**注释 15. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,743,747.82	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-7829724.32	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,135,402.33	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-8,965,126.65	

**注释 16. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,947,486.09	1,561,028.87	777,539.09	583,143.00
其他业务				
合计：	1,947,486.09	1,561,028.87	777,539.09	583,143.00

**注释 17. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	1,998.12	233.66
教育费附加	856.34	100.14
地方教育费附加	570.89	66.77
土地使用税	121.10	246.10

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,081.30	22,724.32
车船税	1,862.80	1,761.31
印花税	160.70	2,744.80
合计	10,651.25	27,877.10

**注释 18. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费用	49,768.78	27,853.00
业务招待费用	19,620.00	5,913.00
交通运输费用	5,332.80	17,604.82
职工福利费	1,200.00	3,828.43
合计	75,921.58	55,199.25

**注释 19. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	753,119.67	640,531.18
职工福利费	76,811.71	59,124.28
社保费	99,764.94	111,471.40
房租物业水电	10,247.31	91,702.14
汽车费用	33,633.52	47,447.36
差旅交通费用	105,789.12	163,322.35
招待费	36,451.00	104,469.70
办公费	30,282.31	59,185.05
折旧费	39,752.19	123,949.58
通讯费	10,870.30	17,565.21
职工教育经费	12,771.36	2,100.00
邮递费	1,261.64	6,277.19
工会经费	5,812.00	5,812.56
其他费用	6,575.49	26,052.61
会务费	22,914.58	19,896.96
法务费	6,603.77-	-
保险费	19,616.31	103,330.84
公积金	23,040	19,200.00
审计及评审费	47,444.59	151,886.78
研发费用	-	-
税金	13,907.54	360.00
装修费	-	147,567.00
中介费	-	38,281.55



项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	25,800.00	11,000.00
合计	1,382,469.35	1,950,533.74

**注释 20. 财务费用**

项目	本期金额	上期发生额
利息支出	53,324.16	54,821.52
减：利息收入	886.04	955.90
银行手续费	6,879.25	2,597.01
其他财务费用	-	1,660.00
合计	59,317.37	58,122.63

**注释 21. 营业外收入**

项目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,500.00	245.06	-
其他		-	-
合计	6,500.00	245.06	

本期 6500 元是社保局发放的失业稳岗补贴金。上期金额 245.06 是地税个税返还。

**1. 计入各期非经常性损益的金额**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,500.00	245.06
其他		
合计	6,500.00	245.06

**2. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到武汉市东湖新技术开发区地方税务局个税手续费返还	-	245.06	与收益相关
收到武汉市东湖新技术开发区社保局发放的失业稳岗补贴金	6,500.00	-	
合计	6,500.00	245.06	

**注释 22. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
交通罚款	0		
税收滞纳金	0		
资产清理损失	0	846,656.25	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	0	846,656.25	

**注释 23. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用	0	0
合计	0	0

**注释 24. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期发生额
利息收入	886.04	955.50
政府补助(营业外收入)	6,500.00	246.05
营业外收入(其他)	-	
其他往来款	104,833.01	3,313,856.07
合计	112,219.05	3,315,057.62

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期发生额
管理费用付现	235,887.25	1,826,584.16
销售费用付现	75,921.58	55,199.25
其他(银行手续费)	6,879.25	54,821.52
营业外支出	-	846,656.25
其他往来款	299,004.40	120,605.13
合计	617,692.48	2,903,866.31

**注释 25. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,135,402.33	-2,743,747.82
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-39,752.19	-155,395.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-846,656.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	59,317.37	58,122.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-312,580.29	-943,912.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,678,168.60	-274,380.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,101.25	23,58518.07
其他		1,606,056.13
经营活动产生的现金流量净额	219,278.93	-941,395.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,335,959.19	452,460.33
减：现金的期初余额	1,098,357.40	638,676.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	237,601.79	-186,216.63

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,335,959.19	798,357.40
其中：库存现金	86,769.38	86,769.38
可随时用于支付的银行存款	1,249,189.81	711,588.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	1,335,959.19	798,357.40
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,335,959.19	798,357.40
其中：使用受限制的现金及现金等价物	0	300,000.00

### 注释 26. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
房屋建筑物	284,411.73	抵押贷款
合计	284,411.73	

受限资产说明：

公司与中国浙商银行签订最高额抵押合同，抵押物是位于洪山区中北路66#B-15-08、B-15-01号，权属证编号：鄂（2019）武汉市武昌不动产权第0017700号/鄂（2019）武汉市武昌不动产权第0017702号的房产作抵押，担保期间2019年6月13日至2022年6月13日，贷款金额为2,800,000.00元。

#### 四、关联方及关联交易

##### （一） 本公司的最终控制方

实际控制人	身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
余载武	42010219661231****	82.218	82.218

##### （二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉捷泊智能停车有限公司	余载武参股
张秀枝	余载武配偶
邓碧霜	监事会主席
田志斌	董事、董事会秘书
余萍	董事、财务负责人
刘斯豹	监事
周学英	余载武近亲属
孙昌铭	董事
李葳	董事、副总经理
余友桂	监事

##### （三） 关联方交易

##### 1. 关联方资金拆借

###### （1） 向关联方拆入资金

关联方	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额	说明
余载武	1,300,000.00	1,000,000.00	300,000.00	无利息
合计	1,300,000.00	1,000,000.00	300,000.00	

关联方拆入资金说明：

根据核查的130万的借款合同，资金往来年利率为0.00%。

##### 2. 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
武汉一安高新技术股份有限公司	余载武	2,800,000.00	2019.6.13	2022.6.13	否
合计	-	2,800,000.00	-	-	-

## 关联担保情况说明：

鉴于被担保人为公司实际控制人，且贷款目的是为公司业务发展及经营需要，补充流动资金，属于正常性业务，公司董事会在考虑风险可控的基础上，同意为余载武提供担保，此项关联交易已履行相关审议程序。

公司与中国浙商银行签订最高额抵押合同，抵押物是位于洪山区中北路66#B-15-08、B-15-01号，权属证编号：鄂（2019）武汉市武昌不动产权第0017700号/鄂（2019）武汉市武昌不动产权第0017702号的房产作抵押，担保期间2019年6月13日至2022年6月13日，贷款金额为2,800,000.00元。

根据核查280万的借款合同，资金往来年利率7.50%。

## 3. 关联方应收应付款项

## (1) 本公司应收关联方款项

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
其他应收款	邓碧霜	10,200.53	255.01	62,513.00	1875.39
其他应收款	孙昌铭	2,778.50	72.84	-	-
其他应收款	余载武	-	-	7,331.20	219.94
其他应收款	余友桂	-	-	49,914.34	1497.43
	合计：	12,979.03	327.85	119,758.54	3,592.76

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	余载武	300,000.00	-
	合计	300,000.00	-

## 五、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 六、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 七、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项说明。

## 八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	975.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	5,525.00	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.09	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.26	-0.11	-0.11

武汉一安高新技术股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月十三日