

证券代码：834311

证券简称：和利氢能主办券商：西部证券



和利氢能

NEEQ:834311

浙江和利氢能科技股份有限公司

B.E.S.T.China Co.,Ltd



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



公司在焊接领域实现新突破，产品在西部制冷展会被评选为“创新品牌”，取代现有含碳传统燃气，燃气随产随用，避免存储，燃气焊接效果光滑洁净，无任何污染。产品实现了节能环保、高效安全焊接。



2018 年申报 5 项新专利，2019 年上半年取得 2 项实用新型发明专利证书。包括：一种助剂配比调节装置、一种燃气控制装置等项目。

## 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、和利氢能	指	浙江和利氢能科技股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司章程》	指	现行有效的《浙江和利氢能科技股份有限公司章程》及修正案
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
布朗气	指	严格按照水分子式中氢氧摩尔当量配比，将普通水电解后生成的具有活性的氢氧混合气体
布朗气发生器	指	又称氢氧发生器，通过电解水产生布朗气的设备
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人沈若冰、主管会计工作负责人高崧及会计机构负责人（会计主管人员）林琳婷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	董事会办公室
备查文件	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。
	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。
	经公司董事会、监事会审核通过的《2019年半年度报告》原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江和利氢能科技股份有限公司
英文名称及缩写	B. E. S. T. China Co., Ltd
证券简称	和利氢能
证券代码	834311
法定代表人	沈若冰
办公地址	浙江省宁波国家高新区凌云路 199 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高崧
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0574-87902271
传真	0574-87902261
电子邮箱	Nmgs_nb@126.com
公司网址	www.browngas.cn
联系地址及邮政编码	宁波国家高新区凌云路 199 号 315103
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004.12.30
挂牌时间	2015.11.13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—通用设备制造业—其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	从事氢能设备的生产、加工、研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,810,811
优先股总股本（股）	0
控股股东	沈若冰梁宝明
实际控制人及其一致行动人	沈若冰梁宝明

### 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	91330200768526480J	否

注册地址	宁波市科技园区凌云路 199 号	否
注册资本（元）	10,810,811	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
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	3,383,173.00	2,681,843.50	26.15%
毛利率%	44.71%	62.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,173,760.97	-948,832.40	-23.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,172,921.70	-951,792.00	-23.23%
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）	-10.60%	-6.77%	-
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）	-10.60%	-6.79%	-
基本每股收益	-0.11	-0.09	-22.22%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,674,988.64	16,521,902.45	-5.13%
负债总计	5,193,212.87	4,866,365.71	6.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,481,775.77	11,655,536.74	-10.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.08	-10.19%
资产负债率%（母公司）	17.13%	15.02%	-
资产负债率%（合并）	33.13%	29.45%	-
流动比率	2.80	3.14	-
利息保障倍数	-42.31	-64.59	-

### 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	-820,659.09	-2,530,747.51	67.57%
应收账款周转率	2.18	1.60	-
存货周转率	0.33	0.15	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.13%	-13.92%	-

营业收入增长率%	26.15%	8.76%	-
净利润增长率%	-23.71%	48.06%	-

## 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	10,810,811	10,810,811	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
无法支付的应付款	10.73
除上述各项之外的其他营业外收支净	-850.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-839.27</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-839.27</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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于水电解氢氧发生器制造行业的生产商，主要从事新能源设备——布朗气发生器、三元催化清养护机、空调消毒清洗机等设备的研发、生产、销售和运营管理，专注于布朗气（电解水制氢氧气）的应用研究和开发制造。

历经十多年的成长和发展，公司拥有多项原始创新成果及国家发明专利，拥有完全自主知识产权，参与多项国内氢氧气行业的国家标准的制定和起草，公司凭借项目自身节能、环保的技术优势，聚集了一个以机械、电子、化工专业为研发基础的优秀团队，在制药、汽车、焊接、切割、垃圾焚烧、工业燃烧、水处理等行业领域相继提供精良的产品和优质的服务，在电解水制氢氧气领域赢得了客户认可，实现了企业的健康跨越发展。

公司的客户、销售渠道及收入来源根据产品的适用性主要分为两类：

在制药、焊割、燃烧等领域，公司以设备或模块单元直销或经销商模式销售给客户，并在后期运营维护方面，提供有偿上门售后服务，此外，在产品的维护、维修、升级中，收取销售零部件费用。公司在此领域主要客户为国内知名制药企业，如扬子江药业集团及所属分厂、云南白药集团、西安利君药业、北京紫竹药业、江苏康缘药业等。国内电机制造企业、钢铁企业。报告期内，公司为制药、焊割、焚烧行业提供服务的收入来源没有变化，依然以销售设备并提供有偿服务及设备件为主，公司商业模式没有发生变化；报告期后至报告披露日，公司在此领域的商业模式亦未发生变化。

在汽车养护等行业领域，部分产品直接对外销售，部分产品由公司免费向维修店提供设备和运营技术，并签订合作协议根据维修店收入进行利益分成，销售渠道为直销模式。公司在此领域主要客户包括汽车 4S 店集团、汽车快修连锁店、汽车美容连锁店、单体汽车维修店等。报告期内，公司在汽车养护行业领域的销售渠道、主要客户及收入来源等方面发生变化，销售渠道及收入来源的变化主要体现在销售产品逐步减少，免费投放设备较设备销售比例增加，公司收入来源主要是利益分成与销售设备配套使用的清洗剂等。主要客户变化体现在由原来的经销商、终端客户变更为 4S 店、汽修店等。此模式虽然先期投入较大，但可以保持设备长期持续盈利，有利于维护客户渠道，后期投入新产品。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内按公司的发展规划，主要业务分三个模块，制药、焊割、汽车，均未能如期完成年初经营计划。公司的营业收入为 3,383,173.00 元，同比增长 26.15%，营业成本为 1,870,406.15 元，同比增长 86.63%，净利润为-1,173,760.97 元，同比减少 23.71%。经营活动产生的现金流量净额为-820,659.09 元，同比增长 67.57%，主要原因：

汽车养护类氢氧除碳机和三元催化清洗机等产品正在由原来的自营和经销商模式转为免费投放设备至终端店面，按期收取服务费模式，营业收入不稳定，市场开拓能力表现较弱，未能达到预期目标。销售模式采用销售设备和免费投放，按期收取服务费用两种模式。该模式虽然先期投入较大，但可以保持设备长期持续盈利，有利于维护客户渠道，后期方便投入公司更多新产品。

制药行业未能按计划扩大市场占有率，与去年相比基本持平，设备应用于国内制药厂水针剂生产线占比 50%，未能突破占有率。产品和服务有待升级，销售人员素质有待提高，进一步适应制药行业的整

体技术升级。销售市场需加大力度布局新客户，尤其是华南、西南的市场开拓。

公司自主开发生产的用于焚烧行业的大功率高效能的氢氧发生器，由于用户在现场工作过程中不能持续提供试验条件，因此该项目进展缓慢，周期较长，目前仍处于中试阶段，在垃圾焚烧实践检验结果显著。布朗气催化燃烧技术应用到垃圾焚烧发电行业，解决了垃圾发电烟气排放超标的燃眉之急，大幅度提高了燃烧效率，降低烟气、风量，从而达到提高发电效率、节省风机用电的效果，未来将产生巨大的经济效益和社会效益。

报告期内，公司在持续维护原有几个行业项目基础上，加强了焊接、切割项目的运营。有色金属焊接和连铸连轧切割：利用布朗气（氢氧气）燃烧热值高，催化活性等优势，实现传统燃气无法达到的节能、环保、安全、美观等特点。设备在焊割行业，燃气随产随用，不聚焦，无污染，对操作环境及工人健康环保，焊接部件及切割连铸坯表面光洁，经济实用。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制风险

股东沈若冰系股东梁宝明弟弟梁宝川的配偶。股东沈若冰与梁宝明各自均持有公司 37%股份，并列为公司第一大股东，两人合计持有公司 74%股份，为公司实际控制人。沈若冰任公司董事长，梁宝明任公司副董事长兼总经理，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。根据两人之间的亲属关系、公司实际运作情况以及沈若冰、梁宝明两人于 2015 年 6 月 19 日共同签署的《一致行动人协议》，虽然股份公司成立后已经建立、健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但是如果实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面进行不当控制，则可能造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人在公司发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面给公司带来不利影响，增强实际控制人诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。公司今后将通过定向发行的方式引进战略投资者或公开转让的方式增加新股东，同时公司将逐步增加管理层和核心员工的持股数量，避免股权过分集中，不断平衡公司股权结构与公司规范治理的关系。

#### 2、公司治理风险

由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大差异，特别是股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求，公司股东、董事、监事、高级管理人员对于股份公司规范运作的认识、理解还需要时间，对于股份公司相关制度的贯彻、执行水平仍需要进一步提高。由于各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐运行完善，公司治理存在一定风险。

应对措施：在公司股份挂牌公开转让后，公司将在主办券商的持续督导下，通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，不断规范“三会”运作，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人和管理层按照相关法规及公司章程规范经营公司，忠实履行职责；公司将严格按照相关信息披露规则及时、准确、完整进行公司治理、经营情况披露，提高公司规范化水平，提高公司治理质量。

#### 3、客户开发风险

由于公司生产的氢氧发生器产品属于工业用生产设备，并非消费易耗品，使用年限一般在 5-8 年，

所以医药生产企业、汽车维护保养行业客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大、更新、改造等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，尤其是医药生产企业客户有3-5年的采购周期特点。虽然医药生产企业、汽车维护保养行业客户分布广泛、对公司产品需求众多，但是如果公司不能持续开发新客户、扩大销售，则可能出现销售业绩波动风险。

应对措施：公司通过长期跟进企业的需求来获取持续的销售业绩；另一方面公司在巩固现有客户和销售区域的基础上，将不断加强技术研发，创新产品，满足更多客户潜在的需求；增强销售机构配置，加大力度开拓新的销售区域，尤其是获取汽车维护保养行业新的客户，从而获取增量的销售业绩。

#### 4、存货变现风险

公司至2019年6月30日的存货账面价值为5,062,702.61元，占公司当期流动资产总额的34.86%。公司期末存货主要分为原材料、在产品和库存商品，其中库存商品占比较大，占当期存货总额的67.38%。报告期内，公司存货的账面价值较大，占公司资产总额的比重超过30%，对公司资产的流动性产生一定的影响。同时，公司存货期末金额较大，如果不能及时变现，亦存在设备型号陈旧导致产品减值的风险。

应对措施：公司存货变现风险主要来自库存商品，公司将加强市场预测，制定准确的生产计划，尽量降低库存商品库存，减少库存商品毁损或者设备型号陈旧导致市场价格下降的风险；公司将加强市场销售职能，降低成品设备的滞销风险。

#### 5、营运资金不足风险

因采购原材料、偿付往年应付账款、支付期间费用开支等原因，使得公司近一期现金流量均为负数。虽然公司已借助银行贷款和股权融资解决了此部分资金需求，但是随着公司业务的持续开拓，公司的现金产生能力依然不足。虽然公司的应收账款回收情况良好，近几年未出现坏账，经营活动产生现金的能力也在逐年提升，公司亦采取各种措施以保障回款速度，但是经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将加强销售回款管理、严格成本管理，加强财务预算职能，不断提高公司资金运用能力；公司在股份挂牌公开转让后将积极谋求进入资本市场，通过定向增发等方式引入更多投资者，扩充资本实力，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力。

报告期内，公司存在的风险情况未发生变化。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内，诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	200,000.00	100,000.00

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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

梁宝明	购买二手车	100,000.00	已事后补充履行	2019-08-16	2019-018
-----	-------	------------	---------	------------	----------

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易为公司向副董事长兼总经理梁宝明购买二手汽车。是为保障公司日常经营所需而发生，不存在损害公司及其他股东利益的情形。该事项经公司第二届董事会第三次会议审议，并提交公司2019年第二次临时股东大会审议。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/7/15		挂牌	同业竞争承诺	《不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明》	正在履行中
董监高	2015/7/15		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/7/15		挂牌	其他承诺（对外担保、重大投资等事项承诺）	《就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明》	正在履行中
董监高	2015/7/15		挂牌	其他承诺（管理层诚信状况承诺）	《就管理层诚信状况发表的书面声明》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。2、避免同业竞争承诺函，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。4、就管理层诚信状况发表的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

**(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**1、 股票发行情况**

适用 不适用

**2、 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金	是否履行必要决策程序

						额	
1 次	2017/2/20	15,000,003.50 元	1,581,490.95 元	是	200 万元 偿还银行 借款；不 超过 800 万元向子 公司北京 和源天利 科技有限 公司提供 借款	1000 万元	已事前及时 履行

**募集资金使用详细情况：**

由于发展战略调整，公司于 2017 年 2 月 20 日召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第五次会议，于 2017 年 3 月 8 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，将所募集资金的 200 万元用途变更为用于偿还公司银行借款，不超过 800 万元用途变更为向公司控股子公司北京和源天利科技有限公司提供借款，借款期限不超过三十六个月。公司于 2017 年 2 月 20 日披露了《浙江和利氢能科技股份有限公司关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2017-002）。

报告期内募集资金用来支付货款、管理费用、销售费用等日常支出，不存在擅自变更或变相变更募集资金用途的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

## 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	4,435,811	41.03%	0	4,435,811	41.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	18.5%	0	2,000,000	18.50%	
	董事、监事、高管	2,125,000	19.66%	0	2,125,000	19.66%	
	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	6,375,000	58.97%	0	6,375,000	58.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	55.50%	0	6,000,000	55.50%	
	董事、监事、高管	6,375,000	58.97%	0	6,375,000	58.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		10,810,811	-	0	10,810,811	-	
普通股股东人数							6

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈若冰	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	3,000,000	1,000,000
2	梁宝明	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	3,000,000	1,000,000
3	厦门视联供应链管理有限公司	1,000,000	0	1,000,000	9.25%	0	1,000,000
4	北京莱瑞嘉诚投资有限公司	770,271	0	770,271	7.13%	0	770,271
5	芜湖富海浩研创业投资基金(有限合伙)	540,540	0	540,540	5.00%	0	540,540
合计		10,310,811	0	10,310,811	95.38%	6,000,000	4,310,811

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东沈若冰系股东梁宝明的弟弟的配偶。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东、实际控制人为沈若冰女士和梁宝明先生。

沈若冰，女，中国国籍，无境外永久居留权。1974年4月出生，1994年7月毕业于兰州商学院，国际贸易专业，香港科技大学EMBA，中国人民大学财务管理专业在职研究生，中级经济师。1994年9月-1996年10月在北京建筑装饰设计工程公司担任销售人员；1996年10月-2002年7月在中国航空技术进出口总公司北京燕云实业公司担任业务经理；2003年参与组建北京莱维塞尔科技有限公司，并担任副总经理一职至今；2008年组建盛世锋业（北京）能源科技有限公司，担任总经理；2014年9月起担任宁波和利氢源科技有限公司董事长。

梁宝明，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965年5月出生，1988年6月毕业于南京理工大学，仪表与测试专业，本科学历。1988.7-2003.1，就职于中国兵器工业集团第五二所布朗气研究室，任布朗气项目负责人，高级工程师。2003.1-2009.1 就职于中国兵器科学院宁波分院机电与信息技术研究所，任所长，研究员。2009.1-至今，就职于宁波和利氢能源科技有限公司，历任副总经理、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
沈若冰	董事长	女	1974年4月	本科	2018.8.27-2021.8.26	否
梁宝明	副董事长兼总经理	男	1965年5月	本科	2018.8.27-2021.8.26	是
邹德鑫	董事	男	1976年8月	硕士研究生	2018.8.27-2021.8.26	否
程锦	董事	男	1984年9月	硕士研究生	2018.8.27-2021.8.26	否
高崧	董事兼董事会秘书	女	1972年3月	本科	2018.8.27-2021.8.26	是
王洪山	监事会主席	男	1957年12月	高中	2018.8.27-2021.8.26	是
支瑞江	监事	男	1976年1月	本科	2018.8.27-2021.8.26	否
高红芳	职工代表监事	女	1964年10月	本科	2018.8.10-2021.8.26	是
林琳婷	财务负责人	女	1989年12月	大专	2018.8.27-2021.6.23	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：

董事长沈若冰系梁宝明的弟弟的配偶。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
沈若冰	董事长	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	0
梁宝明	副董事长兼总经理	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	0
高崧	董事兼副总经理、董事会秘书	500,000	0	500,000	4.62%	0
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	78.62%	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	1	2
生产人员	9	9
销售人员	10	11
财务人员	2	2
技术人员	7	6
<b>员工总计</b>	29	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	9	9
专科	16	16
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	29	30

**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、公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

2、为提升员工综合素质，公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划。对于新进员工，主要安排内部培训，包括综合类（新员工入职培训、安全培训、技能培训）、技术类（机械、电气原理、生产工艺培训）等，让新进员工快速了解公司各项规章制度，掌握岗位技能，安全操作规程等。对于公司正式员工，除定期参与前述的各类培训外，公司也不定期邀请工程师或聘请外部专家开展各类技能培训；公司同时也为中层管理人员安排系统的外部培训，提高管理层业务与管理能力，提升部门整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、公司目前无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,983,853.67	6,936,007.91
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	五、2	2,118,869.91	1,668,018.22
其中：应收票据		850,667.00	419,132.00
应收账款		1,268,202.91	1,248,886.22
应收款项融资			
预付款项	五、3	466,569.95	429,301.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	853,832.24	349,956.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,062,702.61	5,853,291.60
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	五、6	36,084.39	65,609.58
<b>流动资产合计</b>		<b>14,521,912.77</b>	<b>15,302,185.29</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	五、7	543,953.11	508,359.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	609,122.76	711,357.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,153,075.87	1,219,717.16
<b>资产总计</b>		15,674,988.64	16,521,902.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	800,000.00	800,000.00
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	五、11	582,669.83	838,607.36
其中：应付票据			
应付账款		582,669.83	838,607.36
预收款项	五、12	2,760,856.48	2,259,986.15
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	五、13	54,529.32	58,063.22
应交税费	五、14	111,925.07	56,185.68
其他应付款	五、15	883,232.17	853,523.30
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			
<b>流动负债合计</b>		5,193,212.87	4,866,365.71
<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>负债合计</b>		5,193,212.87	4,866,365.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	10,810,811.00	10,810,811.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	14,816,699.44	14,816,699.44
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	五、18	-15,145,734.67	-13,971,973.70
归属于母公司所有者权益合计		10,481,775.77	11,655,536.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		10,481,775.77	11,655,536.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,674,988.64	16,521,902.45

法定代表人：沈若冰 主管会计工作负责人：高崧 会计机构负责人：林琳婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		5,855,552.27	6,851,323.86
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	十五、1	850,667.00	419,132.00
应收账款	十五、1	3,092,206.51	2,939,744.52
应收款项融资			
预付款项		311,296.65	398,397.75
其他应收款	十五、2	3,603,059.57	2,703,088.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,495,962.79	5,771,177.05
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		36,084.39	36,084.39
<b>流动资产合计</b>		<b>19,244,829.18</b>	<b>19,118,948.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、3	6,000,000.0	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		229,040.98	153,539.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,455.93	44,690.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		86,830.37	37,868.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,358,327.28</b>	<b>6,236,098.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,603,156.46</b>	<b>25,355,046.58</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		800,000.00	800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		760,210.87	828,586.67
预收款项		2,344,037.84	1,763,970.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		62,044.86	48,920.82
其他应付款		420,692.48	367,142.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,386,986.05</b>	<b>3,808,620.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>负债合计</b>		<b>4,386,986.05</b>	<b>3,808,620.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,810,811.00	10,810,811.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,816,699.44	14,816,699.44
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		-4,411,340.03	-4,081,084.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,216,170.41</b>	<b>21,546,426.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>25,603,156.46</b>	<b>25,355,046.58</b>

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		3,383,173.00	2,681,843.50
其中：营业收入	五、19	3,383,173.00	2,681,843.50
利息收入			0
已赚保费			
手续费及佣金收入			0
<b>二、营业总成本</b>		4,288,008.49	3,613,646.85
其中：营业成本	五、19	1,870,406.15	1,002,174.15
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	五、20	48,418.10	29,125.12
销售费用	五、21	837,007.50	1,070,637.84
管理费用	五、22	1,043,478.44	1,150,491.31
研发费用	五、23	432,473.54	324,089.86
财务费用	五、24	14,377.19	11,875.93
其中：利息费用		20,909.80	20,160.14
利息收入		10,285.11	12,096.71
信用减值损失	五、25	41,847.57	
资产减值损失	五、25		25,252.64
加：其他收益	五、26		7,500.00
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>		-904,835.49	-924,303.35
加：营业外收入	五、27	10.73	1.60
减：营业外支出	五、28	850.00	4,542.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-905,674.76	-928,843.75
减：所得税费用	五、29	268,086.21	19,988.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,173,760.97	-948,832.40
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）		-1,173,760.97	-948,832.40
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		-1,173,760.97	-948,832.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</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>		-1,173,760.97	-948,832.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,173,760.97	-948,832.40
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	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.09

法定代表人：沈若冰主管会计工作负责人：高崧会计机构负责人：林琳婷

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	3,036,361.56	2,403,957.85
减：营业成本	十五、4	1,629,944.76	1,309,627.26
税金及附加		32,558.86	27,495.84
销售费用		459,279.65	682,244.56
管理费用		774,429.28	746,572.56
研发费用		432,473.54	324,089.86
财务费用		13,945.83	11,830.15
其中：利息费用		20,909.80	20,160.14
利息收入		10,121.47	11,554.94
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,701.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,018.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-333,971.68	-710,920.54
加：营业外收入		10.72	1.08
减：营业外支出		450.00	4,542.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-334,410.96	-715,461.46
减：所得税费用		-4,155.20	-1,952.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-330,255.76	-713,508.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-330,255.76	-713,508.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-330,255.76	-713,508.74
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,657,890.92	2,725,698.97
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	五、30、(1)	120,291.00	1,881,309.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,778,181.92</b>	<b>4,607,008.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,202,710.68	990,642.81
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		1,551,919.13	1,515,456.60
支付的各项税费		281,787.32	283,134.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、30、(2)	1,562,423.88	4,348,521.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,598,841.01</b>	<b>7,137,755.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-820,659.09</b>	<b>-2,530,747.51</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,585.35	7,625.51
投资支付的现金			0
质押贷款净增加额			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>110,585.35</b>	<b>7,625.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-110,585.35</b>	<b>-7,625.51</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			
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>			
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		20,909.80	21,991.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0
支付其他与筹资活动有关的现金			0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,909.80	21,991.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,909.80	-21,991.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-952,154.24	-2,560,364.67
加：期初现金及现金等价物余额		6,936,007.91	9,390,265.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,983,853.67	6,829,901.19

法定代表人：沈若冰主管会计工作负责人：高崧会计机构负责人：林琳婷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,316,898.48	2,446,956.97
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		110,127.35	1,473,039.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,427,025.83	3,919,996.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,550.68	990,642.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,107,038.62	1,135,720.05
支付的各项税费		264,276.91	272,797.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,859,436.06	3,296,098.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,291,302.27	5,695,259.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-864,276.44	-1,775,262.23
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,585.35	7,625.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		110,585.35	7,625.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-110,585.35	-7,625.51

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		20,909.80	21,991.65
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>		20,909.80	21,991.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,909.80	-21,991.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-995,771.59	-1,804,879.39
加：期初现金及现金等价物余额		6,851,323.86	8,501,832.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,855,552.27	6,696,953.50

法定代表人：沈若冰

主管会计工作负责人：高崧

会计机构负责人：林琳婷

## 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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 浙江和利氢能科技股份有限公司 二〇一九半年度财务报表附注 (如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

公司名称：浙江和利氢能科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）  
法定代表人：沈若冰  
实际控制人：沈若冰、梁宝明  
注册资本：1081.081100 万人民币  
注册地址：宁波市科技园区凌云路 199 号  
营业执照：91330200768526480J

经营期限：2004年12月30日至不约定期限

经营范围：从事氢能设备的生产、加工、研发；机械配件及设备的研发、生产、批发、零售；工业润滑油、清洗剂的研发、生产、批发、零售；氢能设备的技术咨询及技术服务；氢能技术的研发、推广和服务【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月16日批准报出。（根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。）

## 2、历史沿革

### (1) 公司设立

浙江和利氢能科技股份有限公司前身为宁波和利氢能能源科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），公司成立于2004年12月30日，在宁波市工商行政管理局登记注册。

设立时和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
宁波市江东科达机械厂	195.00	195.00	65.00	法人股份
内蒙金属材料研究所	105.00	105.00	35.00	法人股份
合计	300.00	300.00	100.00	

以上实收资本经由宁波三港会计师事务所审验，并于2004年12月24日出具【宁三会验2004（772）号】《验资报告》确认。

### (2) 第一次股权转让

2006年4月20日，公司召开股东会并通过决议，股东宁波市江东科达机械厂与自然人何春林达成股权转让协议，将所持公司股权转让给自然人何春林。公司于2006年5月25日完成变更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
何春林	195.00	195.00	65.00	自然人股份
内蒙金属材料研究所	105.00	105.00	35.00	法人股份
合计	300.00	300.00	100.00	

### (3) 第二次股权转让

2009年6月24日，公司召开股东会并通过决议，股东内蒙金属材料研究所与自然人乔伟达成股权转让协议，将所持公司股权转让给自然人乔伟。公司于2010年1月20日完成变更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
何春林	195.00	195.00	65.00	自然人股份
乔伟	105.00	105.00	35.00	自然人股份
合计	300.00	300.00	100.00	

### (4) 第一次增资

2011年3月5日，公司召开股东会并通过决议，同意吸收沈若冰、厦门视联供应链管理有限公司为新股东，公司注册资本由人民币300.00万元增加到600.00万元，其中沈若冰出资240.00万元，厦门视联供应链管理有限公司出资60.00万元。

本次变更后和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	240.00	240.00	40.00	自然人股份
何春林	195.00	195.00	32.50	自然人股份

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
乔伟	105.00	105.00	17.50	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	60.00	60.00	10.00	法人股份
<b>合计</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

本次出资情况经宁波高新区甬瑞会计师事务所出具【甬瑞验字（2011）1023号】《验资报告》审验确认。本次新增注册资本由股东以货币方式一次性缴纳。公司于2011年3月22日完成变更登记手续。

#### （5）第三次股权转让

2014年9月11日，公司召开股东会并通过决议，同意股东何春林将所持公司全部股权转让给梁宝明；股东乔伟将所持公司股权的7.5%转让给梁宝明，将所持公司股权5%转让给北京莱瑞嘉诚投资有限公司，将所持公司股权5%转让给高崧。公司于2014年10月10日完成变更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	240.00	240.00	40.00	自然人股份
梁宝明	240.00	240.00	40.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	60.00	60.00	10.00	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	30.00	30.00	5.00	法人股份
高崧	30.00	30.00	5.00	自然人股份
<b>合计</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （6）第二次增资

2015年1月4日，公司召开股东会并通过决议，将公司注册资本由人民币600.00万元增加到1,000.00万元，其中沈若冰新增出资160.00万元、梁宝明新增出资160.00万元、厦门视联供应链管理有限公司新增出资40万元、北京莱瑞嘉诚投资有限公司新增出资20万元、高崧新增出资20万元。本次新增注册资本由股东以货币方式于2015年1月31日之前一次性缴纳。本次出资情况经宁波高新区甬瑞会计师事务所出具【甬瑞验字（2015）1001号】《验资报告》审验确认。公司于2015年1月21日完成变更登记手续。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	400.00	400.00	40.00	自然人股份
梁宝明	400.00	400.00	40.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	100.00	100.00	10.00	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	50.00	50.00	5.00	法人股份
高崧	50.00	50.00	5.00	自然人股份
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （7）第三次增资

根据股东会决议，2015年7月14日公司由有限公司整体变更为股份公司。2016年10月9日，本公司召开2016年第二次临时股东大会并作出决议：公司新发行股份不超过810,811股，每股面值1.00元，每股认购价格18.50元；新发行的股份由芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）、北京莱瑞嘉诚投资有限公司认购；本次定向发行完成后，公司的注册资本金将由原来的10,000,000.00元增加至10,810,811.00元。2016年12月9日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【（2016）京会兴验字第04010170号】《验资报告》，验证截至2016年10月28日，本公司已收到芜湖富海浩研创业投资

基金（有限合伙）、北京莱瑞嘉诚投资有限公司以货币形式缴纳的资本金合计人民币 15,000,003.50 元，其中实收新增股本 810,811.00 元，资本公积 14,189,192.50 元。本公司变更的注册资本为人民币 10,810,811.00 元，股本为人民币 10,810,811.00 元，股本为 10,810,811.00 股。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	4,000,000.00	4,000,000.00	37.00	自然人股份
梁宝明	4,000,000.00	4,000,000.00	37.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	9.25	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	770,271.00	770,271.00	7.13	法人股份
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	540,540.00	540,540.00	5.00	法人股份
高崧	500,000.00	500,000.00	4.62	自然人股份
合计	10,810,811.00	10,810,811.00	100.00	

### 3、合并报表范围

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

#### 子公司名称

北京和源天利科技有限公司（以下简称“和源天利”）

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

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

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

公司 2016 年度发生净亏损 2,214,182.48 元，2017 年度发生净亏损 4,529,539.70 元，2018 年度虽经压缩各项费用，但因市场竞争激烈，销售情况并无起色，致使公司发生净亏损 2,840,662.96 元，2019 年上半年发生净亏损-1,176,414.64 元，现累计亏损 15,148,388.34 元。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

(1) 继续压缩一些不必用的人员成本，招募经验丰富的优秀人才组成专业的管理团队

(2) 行业应用领域方面拓展，进入连铸坯切割市场和净化空气领域。

(3) 加强与供应商合作。基于现有的客户资源，公司将进一步加强和紧密与供应商的合作伙伴关系，开拓和建立与其他品牌的合作。同时，延伸产品系列，降低成套项目成本，加强市场竞争能力。

(4) 在销售模式方面，制药等行业以传统直营为主，汽车行业将以提供后市场服务为主要盈利模式，形成稳定资金链。公司采用稳定传统销售模式和互联网+模式接轨，加强电商网络平台的开拓。

(5) 树立品牌意识，打造高端优势产品，展现公司的技术与服务优势，提高公司基于市场的产品服务能力，增强客户对公司的依赖度。加强宣传和网络推广，提升公司知名度，提高市场占有率。

因此，本公司财务报表是在持续经营假设的基础上编制的。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 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、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况、2019年1-6月份的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

【注：若记账本位币为人民币以外的其他货币的，说明选定记账本位币的考虑因素】

## 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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司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，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **②分步处置子公司**

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### **(6) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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。

### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

### (1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

### (2) 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，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，

本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额 $\geq$ 100万元	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
单项金额不重大	(1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照合计计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄3年以上且有客观证据表明其发生了减值。	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	合并报表范围内关联方欠款、押金、保证金、备用金等	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	计提比例 (%)
X $\leq$ 1年	5.00
1年<X $\leq$ 2年	10.00
2年<X $\leq$ 3年	15.00
3年<X $\leq$ 4年	30.00
4年<X $\leq$ 5年	50.00
X>5年	100.00

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司的低值易耗品和包装物领用采用一次转销法摊销。

### **12、持有待售资产**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

#### **(3) 列报**

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资

产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 13、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。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。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

##### ②权益法核算

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。采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

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

### **14、投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

## (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

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。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

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。

#### **19、长期资产减值**

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **20、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### **21、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 22、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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。

### 23、收入

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

本公司的收入形式及确认原则有：

a、针对大型药厂的销售，本公司发出商品后，客户将收到的设备在自己的生产设备上安装调试成功确认风险和报酬转移。

b、针对汽车4s店销售，企业免费提供设备给4s店使用，在后面的使用过程中会用到本公司药水，公司每月会通过销售人员统计设备使用的药水数量确认销售收入。

c、还有一些销售给4s店的备品备件，按照正常的销售方式，发出货物开票给对方，转移相关风险和收益。

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) 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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公

司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：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。

### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(4) 建造合同收入**

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：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。

## **24、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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。

### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在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且预

计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁

① 本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知(财会【2017】7号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的

通知（财会【2018】）8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】）9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】）14号）的相关规定编制财务报表。

**(2) 重要会计估计变更**

无。

**四、税项**

**1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率%
增值税	应税货物及劳务	16.00、13.00、6.00
城市维护建设税	应交流转税	7.00
教育费附加	应交流转税	3.00、2.00
地方教育费附加	应交流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

**(续) 不同纳税主体适用税率**

税种	税率%
浙江和利氢能科技股份有限公司	15.00
北京和源天利科技有限公司	25.00

**2、税收优惠政策及依据：**

(1) 母公司浙江和利氢能科技股份有限公司于2016年11月30日取得高新技术企业证书，自证书颁发之日起3年内享受企业所得税税率15%的税收优惠。

(2) 子公司北京和源天利科技有限公司企业所得税税率为25%。

**3、其他说明：**

无。

**五、合并财务报表主要项目注释**

**1、货币资金**

**(1) 货币资金按类别列示如下**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,201.19	35,132.15
银行存款	5,945,652.48	6,900,875.76
其他货币资金		
合计	5,983,853.67	6,936,007.91

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、应收票据及应收账款**

**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	850,667.00	419,132.00
应收账款（净额）	1,268,202.91	1,248,886.22
合计	2,118,869.91	1,668,018.22

**应收票据部分**

**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	850,667.00	419,132.00
商业承兑汇票		
合计	850,667.00	419,132.00

**(2) 期末公司已质押的应收票据：**

无。

**(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：**

无。

**(4) 应收票据其他说明：**

无。

**应收账款部分**

**(1) 应收账款分类披露**

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,566,305.85	100.00	298,102.94	19.03	1,268,202.91
其中：账龄组合	1,566,305.85	100.00	298,102.94	19.03	1,268,202.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,566,305.85	100.00	298,102.94	19.03	1,268,202.91

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,538,173.60	100.00	289,287.38	18.81	1,248,886.22
其中：账龄组合	1,538,173.60	100.00	289,287.38	18.81	1,248,886.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,538,173.60	100.00	289,287.38	18.81	1,248,886.22

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	973,450.85	48,672.54	5.00

1至2年	7,864.00	786.40	10.00
2至3年	226,682.00	34,002.30	15.00
3至4年	160,884.00	48,265.20	30.00
4至5年	62,097.00	31,048.50	50.00
5年以上	135,328.00	135,328.00	100.00
合计	1,566,305.85	298,102.94	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	289,287.38	8,815.56				298,102.94
合计	289,287.38	8,815.56				298,102.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
乌鲁木齐和源天利商贸有限公司	161,840.00	10.33	24,276.00
江苏康缘药业股份有限公司	146,252.00	9.34	7,312.60
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	76,851.72	4.91	3,842.59
扬子江药业集团有限公司	72,518.10	4.63	3,625.91
成都百裕金阁莱药业有限公司	64,000.00	4.09	19,200.00
合计	521,461.82	33.29	58,257.10

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	201,301.50	43.14	235,193.24	54.79
1至2年	135,499.52	29.04	103,027.88	24.00
2至3年	69,021.30	14.79	29,158.93	6.79
3年以上	60,747.63	13.02	61,921.00	14.42
合计	466,569.95	100.00	429,301.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
广东雄德业焊接设备有限公司	135,920.00	29.13
宁波市亚腾克里恩金属制品有限公司	47,874.00	10.26

北方材料科学与工程研究院有限公司	22,929.73	4.91
余姚市朗威日用品有限公司	11,600.00	2.49
安平县众能丝网制品有限公司	9,300.00	1.99
合计	227,623.73	48.79

#### 4、其他应收款

##### (1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	853,832.24	349,956.93
合计	853,832.24	349,956.93

##### 其他应收款部分：

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	925,008.90	100.00	71,176.66	7.69	853,832.24
其中：账龄组合	871,935.50	94.26	71,176.66	8.16	800,758.84
无风险组合	53,073.40	5.74			53,073.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	925,008.90	100.00	71,176.66	7.69	853,832.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	388,101.58	100.00	38,144.65	9.83	349,956.93
其中：账龄组合	387,102.58	99.74	38,144.65	9.85	348,957.93
无风险组合	999.00	0.26			999.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	388,101.58	100.00	38,144.65	9.83	349,956.93

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	767,181.74	38,359.09	5.00
1至2年	13,358.76	1,335.88	10.00
2至3年	42,272.00	6,340.80	15.00
3至4年	14,903.00	4,470.90	30.00
4至5年	27,100.00	13,550.00	50.00
5年以上	7,120.00	7,120.00	100.00
合计	871,935.50	71,176.66	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	38,144.65	33,032.01				71,176.66
合计	38,144.65	33,032.01				71,176.66

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方备用金	53,073.40	999.00
非关联方备用金	181,158.81	13,120.00
社保及公积金	264,394.96	91,197.95
代垫款项	45,147.98	30,214.00
押金	381,233.75	252,570.63
合计	925,008.90	388,101.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波天华弘益商贸有限公司	押金	136,950.00	1年以内	14.81	6,847.50
北方材料科学与工程研究院有限公司	押金	179,283.75	1年以内	19.38	8,964.19
分院社保	社保	226,300.57	1年以内	24.46	11,315.03
郎雪娇	备用金	85,817.00	1年以内	9.28	4,290.85
北京我爱我家房地产经纪有限公司	押金	33,000.00	1年以内	3.57	1,650.00
合计		661,351.32		71.50	33,067.57

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	769,322.83		769,322.83	426,826.81		426,826.81
在产品	585,858.51		585,858.51	361,237.78		361,237.78
库存商品	3,411,292.77		3,411,292.77	5,266,606.39	497,607.88	4,768,998.51
周转材料						
发出商品	296,228.50		296,228.50	296,228.50		296,228.50
合计	5,062,702.61		5,062,702.61	6,350,899.48	497,607.88	5,853,291.60

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
应交税费重分类			
留抵税额-增值税	36,084.39	65,609.58	
合计	36,084.39	65,609.58	

#### 7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	543,953.11	508,359.90
固定资产清理		
合计	543,953.11	508,359.90

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	162,120.46	230,473.93	157,765.25	1,095,070.51	1,645,430.15
2. 本期增加金额	2,413.80	8,171.55		100,000.00	110,585.35
(1) 购置	2,413.80	8,171.55		100,000.00	110,585.35
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	164,534.26	238,645.48	157,765.25	1,195,070.51	1,756,015.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	100,292.76	173,728.74	141,255.36	721,793.39	1,137,070.25
2. 本期增加金额	18,362.83	10,151.07	2,349.90	44,128.34	74,992.14
(1) 计提	18,362.83	10,151.07	2,349.90	44,128.34	74,992.14

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	118,655.59	183,879.81	143,605.26	765,921.73	1,212,062.39
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	45,878.67	54,765.67	14,159.99	429,148.78	543,953.11
2. 期初账面价值	61,827.70	56,745.19	16,509.89	373,277.12	508,359.90

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	金蝶财务软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,935.89	2,012,140.00	2,064,075.89
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(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	51,935.89	2,012,140.00	2,064,075.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	11,089.77	1,341,628.86	1,352,718.63
2. 本期增加金额	2,596.80	99,637.70	102,234.50
(1) 计提	2,596.80	99,637.70	102,234.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,686.57	1,441,266.56	1,454,953.13
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	38,249.32	570,873.44	609,122.76
2. 期初账面价值	40,846.12	670,511.14	711,357.26

### 9、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

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				
无形资产摊销的所得税影响				
可抵扣亏损				
合计				

#### (2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,904,252.79	12,168,575.93
合计	13,904,252.79	12,168,575.93

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,474,084.90	1,474,084.90	
2021	2,418,366.96	2,418,366.96	
2022	4,529,539.70	4,529,539.70	
2023	3,746,584.37	3,746,584.37	
2024	1,735,676.86		
合计	13,904,252.79	12,168,575.93	

### 10、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	800,000.00	800,000.00
信用借款		

项目	期末余额	年初余额
合计	800,000.00	800,000.00

注：公司向中国银行股份有限公司宁波锦诚明都支行借款 80.00 万元，用于企业经营周转，该借款为保证借款，由梁宝明、田开文、中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司承保城乡小额贷款保证保险提供保证。借款期限为 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日，利率为 5.17%。

### 11、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	582,669.83	838,607.36
合计	582,669.83	838,607.36

#### 应付账款部分：

##### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	582,669.83	838,607.36
合计	582,669.83	838,607.36

#### 12、预收款项

##### (1) 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	2,760,856.48	2,259,986.15
合计	2,760,856.48	2,259,986.15

#### 13、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	58,063.22	1,557,184.16	1,560,718.06	54,529.32
离职后福利-设定提存计划		75,280.89	75,280.89	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	58,063.22	1,632,465.05	1,635,998.95	54,529.32

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	58,063.22	1,420,550.96	1,424,084.86	54,529.32
(2) 职工福利费		64,060.00	64,060.00	
(3) 社会保险费		55,551.20	55,551.20	
其中：医疗保险费		46,720.51	46,720.51	
工伤保险费		5,192.80	5,192.80	
生育保险费		3,637.89	3,637.89	

(4) 住房公积金		17,022.00	17,022.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		1,557,184.16	1,560,718.06	

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		72,684.49	72,684.49	
失业保险费		2,596.40	2,596.40	
企业年金缴费				
合计		75,280.89	75,280.89	

**14、应交税费**

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税			
未交增值税	96,504.02	42,054.88	
城建税	6,290.30	5,600.33	
教育费附加	2,695.84	2,400.14	
地方教育费附加	1,798.23	1,601.10	
印花税	882.72	895.58	
个人所得税	3,213.96	3,033.65	
其他	540.00	600.00	
合计	111,925.07	56,185.68	

**15、其他应付款  
总体情况列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	883,232.17	853,523.30
合计	883,232.17	853,523.30

**其他应付款部分：**

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	25,052.33	32,334.70
应付暂收款	10,300.70	6,593.69

代垫款项	36,544.07	66,138.87
非关联方借款	160,367.00	139,105.84
关联方借款	593,340.00	583,340.00
社保公积金等	53,340.76	24,096.76
其他	4,287.31	1,913.44
合计	883,232.17	853,523.30

### 16、股本

项目	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	10,810,811.00						10,810,811.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

### 17、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	14,816,699.44			14,816,699.44
其他资本公积				
合计	14,816,699.44			14,816,699.44

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

### 18、未分配利润

#### (1) 未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-13,971,973.70	-11,131,310.74
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-13,971,973.70	-11,131,310.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,173,760.97	-948,832.40
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,145,734.67	-12,080,143.14

### 19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,099,324.46	1,439,306.87	1,425,840.71	533,985.13
其他业务	1,283,848.54	431,099.28	1,256,002.79	468,189.02

合计	3,383,173.00	1,870,406.15	2,681,843.50	1,002,174.15
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## 20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	16,649.05	14,397.85
教育费附加	7,135.30	6,170.51
土地使用税		
地方教育费附加	4,756.87	4,113.67
残保金	19,187.74	3,620.00
印花税	689.14	673.09
车船税		150.00
合计	48,418.10	29,125.12

## 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商品维修费	22,143.51	70,654.30
展览费	121,296.31	72,698.26
职工薪酬	453,964.63	497,140.08
运输费	62,888.94	46,714.12
差旅费	81,335.30	97,558.63
广告费和业务宣传费	15,658.49	9,025.00
业务招待费	18,000.29	25,084.70
其他	61,720.03	251,762.75
合计	837,007.50	1,070,637.84

## 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	403,497.00	411,050.71
办公费	130,538.30	196,084.49
业务招待费	57,480.75	54,914.96
差旅费	44,925.65	52,110.95
专利年费及代理费	14,263.40	
房租	36,150.12	132,162.96
折旧、摊销	158,863.81	126,737.55
产品责任险	33,018.87	
汽车费用	54,835.87	18,125.83
社保费用	91,585.92	64,542.95

其他	18,318.75	94,760.91
合计	1,043,478.44	1,150,491.31

### 23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	381,477.67	318,351.92
直接投入	36,934.28	5,737.94
其中：材料及动力	36,934.28	5,737.94
工装及检验费		
其他		
其他费用	14,061.59	
合计	432,473.54	324,089.86

### 24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	20,909.80	20,160.14
票据贴现息		
减：利息收入	10,285.11	12,096.71
利息支出净额	10,624.69	8,063.43
手续费	3,752.50	3,812.50
融资费用		
汇兑损益（收益+、损失+）		
其他		
合计	14,377.19	11,875.93

### 25、（一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	41,847.57	
合计	41,847.57	

### 25、（二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		25,252.64
合计		25,252.64

### 26、其他收益

#### （1）其他收益明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

企业扶持基金		7,500.00	与收益相关
合计		7,500.00	

## 27、营业外收入

### (1) 营业外收入明细如下

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
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
无法支付的应付款	10.73	1.60	10.73
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他			
合计	10.73	1.60	10.73

## 28、营业外支出

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
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
其他支出	850.00	4,542.00	850.00
合计	850.00	4,542.00	850.00

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		0
递延所得税费用	268,086.21	19,988.65
合计	268,086.21	19,988.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-905,674.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-135,851.21
子公司适用不同税率的影响	-64,291.67
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,488.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	461,741.07
所得税费用	268,086.21

### 30、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	10,285.11	12,096.71
财政补助		7,500.00
往来款及其他	110,005.89	1,861,712.47
多缴税费退回		
其他		
合计	120,291.00	1,881,309.18

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	380,277.69	1,084,714.76
管理费用付现	290,586.43	2,245,246.87
银行费用手续费	3,752.50	3,812.5
财务费用\贷款担保费	24,600.90	21,991.65
往来款及其他	863,206.36	992,755.68
合计	1,562,423.88	4,348,521.46

### 31、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	-1,173,760.97	-948,832.40
加：资产减值准备		25,252.64
加：信用减值准备	41,847.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,992.14	38,092.81
无形资产摊销	102,234.50	102,596.77
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“-”）		
固定资产报废损失（收益“-”）		
公允价值变动损失（收益“-”）		

财务费用（收益“-”）	20,909.80	20,160.14
投资损失（收益“-”）		
递延所得税资产减少（增加“-”）		19,988.65
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	790,588.99	-389,828.83
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-350,623.96	548,408.91
经营性应付项目的增加（减少“-”）	-326,847.16	-1,946,586.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-820,659.09	-2,530,747.51
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	5,983,853.67	6,829,901.19
减：现金的期初余额	6,936,007.91	9,390,265.86
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	-952,154.24	-2,560,364.67

**(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	5,983,853.67	6,936,007.91
其中：库存现金	38,201.19	35,132.15
可随时用于支付的银行存款	5,945,652.48	6,900,875.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,983,853.67	6,936,007.91

**32、所有者权益变动表项目注释**

无。

**33、所有权或使用权受到限制的资产**

无。

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京和源天利科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售自行开发的产品	100.00		100.00	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

#### (6) 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

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 6、其他

无。

## 八、与金融工具相关的风险

无。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是存在控制关系的关联方（本公司的控股股东和实际控制人）

控股股东	直接持股%	间接持股%	合计持股%
沈若冰	37.00		37.00
梁宝明	37.00		37.00

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

名称	与本公司关系
梁宝川	本公司董事、本公司董事长沈若冰配偶、总经理梁宝明的弟弟
高崧	本公司股东、董事、副总经理、董事会秘书
北京莱维赛尔科技有限公司	本公司股东、董事长沈若冰持股 75%；股东、总经理梁宝明持股 25%
沃德斯克（北京）管理咨询有限责任公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 55%
北京盛世锋业能源技术有限公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 96.67%
北京观详光电技术有限公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 55%
厦门视联供应链管理有限公司	本公司法人股东
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	本公司法人股东
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	本公司股东

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
梁宝川	房产	100,000.00	100,000.00
合计：		100,000.00	100,000.00

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁宝明 田开文	800,000.00	2017-3-29	2022-3-29	否
总计：	800,000.00			

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数
关键管理人员报酬	305,619.21	6	279,316.48	6

#### (5) 关联方交易

关联方名称	关联交易事项	金额
梁宝明	公司向梁宝明购买二手车	100,000.00

### 6、关联方应收、应付款项

#### (1) 应收项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	梁宝明	28,860.90	
	高崧	24,212.50	

(1) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	梁宝明	399,840.00	389,840.00
	厦门视联供应链有限公司	193,500.00	193,500.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	850,667.00	419,132.00
应收账款（净额）	3,092,206.51	2,939,744.52
合计	3,942,873.51	3,358,876.52

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	850,667.00	419,132.00
商业承兑汇票		
合计	850,667.00	419,132.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(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：

无。

(4) 应收票据其他说明

无。

应收账款部分

(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	3,313,588.85	100.00	221,382.34	6.68	3,092,206.51
其中：账龄组合	1,210,331.85	36.53	221,382.34	18.29	988,949.51
无风险组合	2,103,257.00	63.47			2,103,257.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,313,588.85	100.00	221,382.34	6.68	3,092,206.51

(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	3,158,471.60	100.00	218,727.08	6.93	2,939,744.52
其中：账龄组合	1,160,634.60	36.75	218,727.08	18.85	941,907.52
无风险组合	1,997,837.00	63.25			1,997,837.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,158,471.60	100.00	218,727.08	6.93	2,939,744.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	833,526.85	41,676.34	5
1至2年	7,320.00	732.00	10
2至3年	83,470.00	12,520.50	15
3至4年	133,590.00	40,077.00	30
4至5年	52,097.00	26,048.50	50
5年以上	100,328.00	100,328.00	100
合计	1,210,331.85	221,382.34	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						

按风险组合计提的坏账准备	218,727.08	2,655.26				221,382.34
<b>合计</b>	<b>218,727.08</b>	<b>2,655.26</b>				<b>221,382.34</b>

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏康缘药业股份有限公司	146,252.00	4.41	7,312.60
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	76,851.72	2.32	3,842.59
扬子江药业集团有限公司	72,518.10	2.19	3,625.91
成都百裕金阁莱药业有限公司	64,000.00	1.93	19,200.00
南京先声东元制药有限公司	59,897.40	1.81	2,994.87
<b>合计</b>	<b>419,519.22</b>	<b>12.66</b>	<b>36,975.96</b>

**2、其他应收款**

**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,603,059.57	2,703,088.83
<b>合计</b>	<b>3,603,059.57</b>	<b>2,703,088.83</b>

**其他应收款部分：**

**(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	3,661,833.10	100.00	58,773.53	1.61	3,603,059.57
其中：账龄组合	708,759.70	19.36	58,773.53	8.29	649,986.17
无风险组合	2,953,073.40	80.64			2,953,073.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,661,833.10</b>	<b>100.00</b>	<b>58,773.53</b>	<b>1.61</b>	<b>3,603,059.57</b>

(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	2,736,816.30	100.00	33,727.47	1.23	2,703,088.83
其中：账龄组合	335,817.30	12.27	33,727.47	10.04	302,089.83
无风险组合	2,400,999.00	87.73			2,400,999.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,736,816.30	100.00	33,727.47	1.23	2,703,088.83

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	633,408.72	31,670.44	5
1至2年	230.98	23.10	10
2至3年	34,400.00	5,160.00	15
3至4年	7,500.00	2,250.00	30
4至5年	27,100.00	13,550.00	50
5年以上	6,120.00	6,120.00	100
合计	708,759.70	58,773.53	

**(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	33,727.47	25,046.06				58,773.53
合计	33,727.47	25,046.06				58,773.53

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	2,900,000.00	2,400,000.00
关联方备用金	53,073.40	999.00
非关联方备用金	67,628.20	13,120.00
员工社保及公积金	233,454.77	60,737.67
押金	381,233.75	247,452.63
代垫款项	26,442.98	14,507.00
合计	3,661,833.10	2,736,816.30

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京和源天利科技有限公司	关联方借款	2,900,000.00	1-2年	79.20	

分院社保	社保	226,300.57	1年以内	6.18	11,315.03
北方材料科学与工程研究院有限公司	房租押金	179,283.75	1年以内	4.90	8,964.19
宁波天华弘益商贸有限公司	押金	136,950.00	1年以内	3.74	6,847.50
梁宝明	备用金	28,860.90	1年以内	1.08	
合计		3,471,395.22		95.10	27,126.72

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

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
北京和源天利科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,070,876.18	1,391,220.52	1,417,293.70	1,009,778.40
其他业务	965,485.38	238,724.24	986,664.15	299,848.86
合计	3,036,361.56	1,629,944.76	2,403,957.85	1,309,627.26

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		

项目	金额	注释
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-839.27	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	-839.27	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	-10.60%	-6.75%	-0.11	-0.09	-0.11	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.60%	-6.77%	-0.11	-0.09	-0.11	-0.09

浙江和利氢能科技股份有限公司（公章）  
2019 年 8 月 16 日