



力田科技

NEEQ : 870771

广东力田科技股份有限公司
Guang Dong Li Tian Technology Co.,Ltd.



半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记



1. 2019 年 4 月，我司自主研发的“智慧电能能效服务平台”被广州市工业和信息化局评为“2019 年广州市制造强市战略发展资金高端生产服务业方向拟扶持项目”。

2. 2019 年 5 月 14 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年年度权益分派议案。公司通过中国结算登记股份有限公司北京分公司于 2019 年 6 月 20 日完成了本次权益分派。



3. 2019 年 6 月 24 日至 27 日，由工业和信息化部、国家市场监督管理总局、广东省人民政府主办的第十六届中国国际中小企业博览会在广州召开，力田科技受邀参展。为贯彻党的十九大关于构建市场导向的绿色技术创新体系，壮大节能环保产业，推动传统产业转型发展、绿色发展和高质量发展有关精神，力田科技推出智能大运维产业链服务，通过集中监控+少人值守、全面检测+智能升级、配电设施全生命周期管理、ISOC 电节能技术以达到安全节能，降本增效，充分诠释了“智能、智慧、智造、节能”的展会主题。

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	14
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	31

释义

释义项目		释义
本公司、公司、力田科技	指	广东力田科技股份有限公司
鼎记投资	指	公司股东，广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东力田科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东力田科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东力田科技股份有限公司监事会
报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《广东力田科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计准则	指	中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司

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。

公司负责人管彬、主管会计工作负责人高海林及会计机构负责人（会计主管人员）张倩蕊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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东力田科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Dong Li Tian Technology Co.,Ltd.
证券简称	力田科技
证券代码	870771
法定代表人	管彬
办公地址	广东省广州高新技术产业开发区揽月路 8 号 212、216、218

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高海林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-82215787
传真	020-82215651
电子邮箱	gaohl@litianchina.com
公司网址	www.litianchina.com
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区揽月路 8 号 212、216、218
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 9 月 24 日
挂牌时间	2017 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑安装业（E09）
主要产品与服务项目	电力建设、智能运维服务、智慧能源服务、电力设计
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,160,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	裴小艳
实际控制人及其一致行动人	裴小艳

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	91440116753483422K	否
注册地址	广州高新技术产业开发区揽月路 8 号 212、216、218	否
注册资本（元）	50,160,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,792,585.46	57,264,878.98	-20.03%
毛利率%	21.60%	18.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,480,286.59	-1,074,334.40	-223.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,966,835.15	-2,551,323.29	-133.87%
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）	-4.38%	-1.66%	-
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）	-7.51%	-3.94%	-
基本每股收益	-0.07	-0.021	-233.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	304,081,837.10	216,854,813.53	40.22%
负债总计	229,323,288.38	135,819,711.55	68.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,758,548.72	81,035,101.98	-7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.62	-7.75%
资产负债率%（母公司）	75.23%	62.39%	-
资产负债率%（合并）	75.41%	62.63%	-
流动比率	1.29	1.54	-
利息保障倍数	-	-	-

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	17,321,767.72	-8,714,765.13	298.76%
应收账款周转率	0.48	1.05	-
存货周转率	0.31	0.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.22%	7.37%	-
营业收入增长率%	-20.03%	-54.00%	-
净利润增长率%	-223.95%	-108.71%	-

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	50,160,000.00	50,160,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,926,499.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,148.75
非经常性损益合计	2,925,351.23
所得税影响数	438,802.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,486,548.56

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
应收票据及应收账款	97,046,146.50			
应收票据		3,650,000.00		
应收账款		93,396,146.50		
应付票据及应付账款	56,994,698.96			
应付票据		2,955,007.49		
应付账款		54,039,691.47		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司经过16年的快速发展，从传统电力工程企业转型升级为以电为核心的高端新能源服务商，目前已形成用电咨询、电力设计、电力建设、智能电力运维、电能服务、智慧售电、新能源管理全产业链闭环，主要服务于开发区及全国大型工厂、工业园区、商业项目、公共设施、数据中心、房地产等领域，技术服务水平达到省内先进水平，综合竞争力在业内处于领先地位。

采购方面：公司采用“以销定采”模式，根据前期拟定的设计方案，结合客户项目实际情况，由项目实施部门结合项目的技术要求、客户的品牌要求，制作采购计划单。采购计划单中列明采购设备的规格、型号、数量、到货日期等要求。采购计划单经审核后，从供应商清单中至少选出符合要求的两家以上供应商进行询价。在综合评估价格、质量、品牌、供货时间、付款方式等因素后选择匹配的供应商。经过多年的沉淀，公司已经具有丰富的原材料市场资源，议价能力较强，对单一供应商不存在较大依赖。

销售方面：主要通过参加招投标及竞争性谈判等方式开展经营活动。公司商务谈判主要凭借公司的技术水平、品牌知名度、荣誉资质、人力资源等优势获得合同订单。通过网站查询信息、定期拜访、客户推荐、市场推广等方式搜集潜在客户信息，结合公司实际技术能力加以筛选，针对适合项目加强与客户走访，进行针对性宣传工作从而获取订单。目前，对于单个项目金额较大的项目，公司主要通过招投标的方式取得，对于一些金额较小的项目，主要通过商务谈判的形式取得。

研发方面：公司极其注重核心技术的开发与创新，于2013年成立研发中心，设有专门的研发办公室、实验室等，购置了多台先进设备，并制定了相关规章制度及激励政策，同时拥有一支专业的高素质研发人员队伍，目前拥有9项实用新型专利、19项软件著作权和1项外观专利。获得“高新技术企业”、“广州市企业研究开发机构”、“瞪羚企业20强”、“知识产权管理体系认证”等多项企业认证。公司自主研发的智能运维管理平台已投入使用并取得良好的社会效益和经济效益。

主要资质：公司证照齐全、资质合格。拥有广州市建委核发的电力工程施工总承包三级、电子与智能化工程专业承包一级、建筑机电安装工程专业承包二级资质、城市及道路照明工程专业承包二级、输变电工程专业承包三级资质、建筑工程施工总承包三级、施工劳务不分等级资质；国家电力监管委员会南方监管局核发的承装三级资质，承修、承试三级资质；广东省电力行业变电工程丙级、电力行业送电工程丙级、信息系统集成及服务资质三级，并取得售电公司资格。同时，通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO18001职业健康体系认证以及安全风险管理体系认证；通过南方电网、广州供电局承包单位资信备案。

品牌荣誉：公司注重品牌建设，以精湛的技术、贴心的服务赢得广大客户的信任，主要合作伙伴包括有美维、金发科技、本田、广汽、3M、保利、万科等国内外知名企业，在业内拥有广泛的美誉度，已形成品牌效应，得到政府及客户的一致认可与赞誉。获得“广东省最具竞争力企业”、“广东省最具竞争力品牌”、“德勤—广州明日之星20强企业”、“广州市优秀民营企业”等多项荣誉。2018年，参建项目“广州国际时尚中心项目”荣获“中国建设工程鲁班奖”、“广东省建设工程优质奖”、“广东省建设工程金匠奖”、“广州市建设工程优质奖”、“广州市建设工程质量五羊杯奖”等荣誉。同时，公司被遴选为2018年“广东省高成长中小企业”，将优先被列入本地中小企业信贷风险补偿资金和政策性融资担保机构支持范围。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司全体员工在董事会、管理层的领导下，围绕公司发展战略规划，扎实推进市场开拓、成本控制、管理提升等各项工作。

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入为4,579.26万元，比上年同期减少1,147.23万元，同比下降20.03%。报告期内实现净利润为-348.03万元，比上年同期减少240.60万元，同比下降223.95%。主要原因是部分项目周期变长，尚未达到收入确认条件，同时费用增加，导致净利润下降。

公司总资产为30,408.18万元，比上期增长8,722.70万元；负债为22,932.33万元，比上期增长9,350.36万元。

报告期内的经营性现金流净流量1,732.18万元，较上年同期增长了2,603.65万元，主要原因上年的部分项目集中在今年回款导致。

2、公司其他经营情况

报告期内，公司进一步提升各方面的管理能力，有序的实施了全面预算管理、人员任职资格管理、项目成本管控体系等有效的管理手段，有利于进一步激活组织，提升公司的战斗力。

报告期内，公司推进实施《长期激励体系设计委托咨询项目》，在战略澄清的前提下，搭建公司系统和科学的中长期激励体系，并建立行之有效的管理体系，以激发员工的自我驱动力，吸收和保留人才，共享成就。

报告期内未发生对公司经营产生重大影响的事项。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

截至报告日，股东裴小艳为公司董事长，直接持有公司70.04%股份。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理办法等各项制度，但仍存在裴小艳利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。

应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，并建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，对实际控制人的行为进行了约束。也制定了业务、财务及人事的内部控制制度，未来公司将进一步根据实际情况建立健全内部控制制度，提升管理水平。

2、宏观经济增速放缓风险

公司主营业务为提供机电工程施工、配电安装工程以及后续运维服务，其发展与电力行业配电网市场需求具有较大关系。电力行业为国民经济基础性行业，行业发展前景、周期性与宏观经济发展具有较强联动性。目前，我国处于经济结构转型时期，经济增速放缓将对电力行业发展造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注国家宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势、行业政策变动情况，在经营方式上积极响应政策号召，以客户最真实的需求为基础，深层次拓展市场渠道，拓宽电力服务业务，保证公司的有序经营和持续发展。

3、竞争加剧风险

公司主要从事的配电工程施工、机电安装工程施工两项业务，市场竞争较为激烈，且存在较多潜在进入者。若公司无法维持现有的人才优势、区域性品牌优势，业务拓展、市场份额，公司经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司将充分利用自身技术优势，保证高质量的服务以满足客户需求，并制定且执行行之有效的客户管理制度，加深现有客户的认同。公司将把握市场动态，做好客户走访、市场调研与需求分析等工作，继续提升内部管理，积极进行盈利模式的调整和运营模式的变革，通过技术创新、服务创新和售后服务增强公司的整体竞争优势。

4、业务开展区域集中风险

目前，公司主要业务开展集中于广州市地区，经过多年区域性深耕，公司建立了与广州市内部分企事业单位、工业企业以及房地产公司之间的良好关系。因广州市地区在全国范围内经济发展处于领先地位，市内知名企业多，对配电服务需求旺盛，市场规模大，公司在广州市内市场份额尚有较大的拓展空

间。但因公司业务开展集中于广州市地区，无法规避业务开展地区单一带来的系统性风险，若该地区经济发展出现增速放缓情况，对公司业绩将造成不利影响。

应对措施：未来，公司计划实施以广州为核心，逐步向外扩张的发展战略。

5、工程分包的风险

国内建筑行业目前普遍采用工程分包经营模式。公司作为总承包商的项目，对于部分专业性强的工程通常外包给专业分包单位，分包单位的技术能力、管理水平将直接影响到公司所承接工程的安全、质量和进度。根据《建筑法》规定，总承包单位按照总承包合同的约定对建设单位负责；分包单位按照分包合同的约定对总承包单位负责；总承包单位和分包单位就分包工程对建设单位承担连带责任。《招标投标法》也规定，中标人应当就分包项目向招标人负责，接受分包的人就分包项目承担连带责任。尽管公司在工程分包过程中对分包单位实行严格的资格审查制度，但由于工程施工项目的复杂性，公司仍存在因分包商原因产生工程安全风险、质量风险和进度风险，从而给公司带来违约风险与信誉风险。

应对措施：公司在分包商的选择上除了考虑价格外，还对分包商的分包资质、质量安全及进度管理等方面给予重点关注，建立合格分包商名录。同时，公司制定了《广东力田科技股份有限公司工程外包管理办法及内部招投标管理办法》，将严格按照该办法执行，以降低工程分包的风险。

6、安全事故的风险

公司的主营业务电气安装工程属于建筑业的二级子行业，该行业具有高处作业多、立体交叉作业多、结构复杂等特征，属于事故发生率较高的行业。以上特点直接决定了安装工程的施工过程是个危险性大、突发性强、容易发生伤亡事故的过程。事故的发生不但会给企业造成严重的经济损失，还会损害企业的声誉，制约着企业的生存和发展。虽然公司已经制定了完善的安全管理规则与安全技术措施，同时也严格敦促各施工人员遵守，但仍然存在安全事故发生的可能。

应对措施：公司在项目施工实施过程中对安全问题进行严格的把控，主要措施如下：（1）安全部门负责安全生产管理工作，设有专职的安全生产管理人员；（2）建立、健全安全生产责任制，制定了安全生产规章制度和操作规程，管理人员、施工人员严格按照制度执行；（3）组织对施工人员进行安全生产教育，加强施工过程中的安全意识；（4）建立生产安全事故应急救援预案、设有应急救援人员，配备了必要的应急救援器材、设备。

7、应收账款金额较大的风险

公司2019年6月30日应收账款账面价值为84,140,591.14元，占公司资产总额比重为27.67%，应收账款账面价值占公司资产总额比例较高。如果公司不能按时收回应收账款，导致坏账发生，将对公司产生重大不利影响。

应对措施：公司加强对客户信用调查，并且制定合理的信用政策。同时，公司进一步强化应收账款的回款工作管理及考核，缩短销售货款的回收周期，及时掌握合同履行情况并快速采取应对措施，降低坏账风险，必要时采取仲裁、诉讼等法律手段。

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

公司在报告期内积极承担社会责任，在环保节能、稳定岗位等方面做出如下业绩：

1、环保节能责任。公司积极响应国家节能减排的号召，追求企业环境的和谐发展，将用电环境责任融入企业运行。自主研发能源互联网系统并不断开发功能升级，通过电能管理信息手段，调整设备状态，使客户用电系统高效运行；实现实时数据、历史数据双向对比，帮助客户提高用电管理水平，助力客户由“粗放用电”转型为“节约用电”、“科学用电”。

2、稳定岗位责任。依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，依据广东省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（粤人社函〔2015〕1812号），经广州市人力资源和社会保障局审核通过，获得企业稳定岗位补贴，为当地就业稳定做出积极贡献。

3、诚信经营责任。成立以来，秉承“以德建信，以信经营”的理念，赢得了广大客户的信任与支持，获得了良好的口碑，连续多年获得广州市工商行政管理局授予的“守合同重信用企业”荣誉称号。

4、安全生产责任。贯彻落实安全生产法规、政策、方针和各项规章制度，结合项目特点及项目全过程情况，制定项目各项安全生产管理办法，提出严格要求并监督实施。严格用工制度与管理，适时组织安全教育，加强劳动保护工作。坚持思想上不放松，措施上不精简，防范于未然，公司成立至今，安全事故零发生。

5、安全保供电。响应政府号召，把安全优质保供电作为一项重要的政治性任务。重大会议活动期间电力供应稳定可靠，未出现任何异常情况，圆满完成保供电工作任务，用实际行动向社会证明肩负的责任。

6、依法按时纳税。公司把守法经营、依法纳税作为企业生产经营活动的“生命线”，公司经营期间认真履行了纳税义务，争做诚信纳税模范企业，以良好的纳税信用赢得了社会的尊重，为当地财政创造了几百万的税收，促进了当地经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	1,000,000.00	35,698.11
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

一、基本信息

广东力田科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年9月27日召开第一届董事会第八次会议、2017年10月16日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司第一期股权激励计划的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2017年9月28日披露的《广东力田科技股份有限公司第一期股权激励计划》（2017-054）、于2017年9月28日披露的《广东力田科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议公告》（2017-055）、于2017年10月18日披露的《广东力田科技股份有限公司2017年第三次临时股东大会决议公告》（2017-057）。

二、 第一期股权激励计划详情

（一）激励对象及股份来源

本计划中：授予限制性股权激励对象共11人，激励标的对应公司股份合计为29万股；授予期权激励对象共16人，激励标的对应公司股份合计为140万股。本次股权激励计划股份来源为公司董事长裴小艳所持有的广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）的出资份额，激励对象通过受让裴小艳的广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）的出资份额，间接持有公司股份。

（二）股权激励计划具体实施方案

本次股权激励方案经公司股东大会批准后，由公司董事会具体执行。公司与每一名激励对象按照本次股权激励计划规定的内容签署《限制性股权授予协议》、《期权授予协议》，并缴纳股权认购款。广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）完成出资份额工商登记变更之日，视为激励股权转让完成。本次激励对象认购激励股权的资金来源均为自筹货币资金形式，公司未为其提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

三、 第一期股权激励实施情况

公司本次股权激励计划实施情况具体如下：

（一）限制性股权

本次股权激励计划中，限制性股权激励对象共11人，其中有9名激励对象按期足额认购本次股权激励计划授予的股份，有2名激励对象自愿放弃本次股权激励，放弃的股权份额对应公司股票5万股。该9名激励对象受让裴小艳持有持股平台广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）4.68%份额，转让款合计36万元，该财产份额对应公司股票24万股，占目前公司股份总额0.73%。广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）已完成变更工商登记，本次股权激励计划限制性股权部分已实施完毕。2018年因一位员工离职时以45000元的价格转让其占广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）的0.58%份额3万股，裴小艳回购后持有广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）65.90%的份额。

（二）期权

本次股权激励计划中，期权激励对象共16人，其中有14名按期签署了《期权授予协议》，有2名激励对象自愿放弃本次股权激励，放弃的股权份额对应公司股票12万股。该14名激励对象受让裴小艳持有持股平台广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）24.95%份额，转让款合计192万元，该财产份额对应公司股票128万股，占目前公司股份总额3.88%。期权激励以行权日实际执行情况为准。

四、 授予前后对公司控股股东的影响

本次股权激励计划的实施，公司控股股东裴小艳个人直接持有的公司的股份比例未发生变化。持股平台广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）此次工商变更后，裴小艳原持有持股平台70%的份额减少至65.90%，对应公司持股份额由原来的10.92%减少至10.24%。以上情况未导致控股股东控制权发生变化。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/2/22	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017/2/22	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/22	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他股东	2017/2/22	-	挂牌	其他承诺（关	见承诺事项详	正在履行中

				于规范和减少关联交易的承诺	细情况所述	
董监高	2017/2/22	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017/2/22	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/22	-	挂牌	其他承诺（社保和住房公积金缴纳的承诺）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免与公司之间的同业竞争，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、为了规范与公司之间的关联交易，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免资金和其他资产占用的声明与承诺》。

4、公司控股股东、实际控制人裴小艳出具《承诺函》，确认公司已经按照有关法律、法规的规定为其员工缴纳社会保险；若有权部门要求或决定，公司需要为其没有缴纳或者没有足额缴纳社会保险费及住房公积金的员工补交社会保险费及住房公积金，其将按主管部门核定的金额补缴相应的社会保险费及住房公积金，并承担因补缴社会保险费用、住房公积金而使力田科技遭受的任何处罚或损失。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人未出现有违反承诺情形。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-6-20	0.60	0	0
合计	0.60		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过。公司以原有总股本 5,016 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元。公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派的 2018 年年度权益分派方案的现金红利已于 2019 年 6 月 20 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东的资金账户。利润分配已执行完毕。

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	16,014,720	31.93%	-	16,014,720	31.93%
	其中：控股股东、实际控制人	8,782,560	17.51%	-	8,782,560	17.51%
	董事、监事、高管	866,400	1.73%	-	866,400	1.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,145,280	68.07%	-	34,145,280	68.07%
	其中：控股股东、实际控制人	26,347,680	52.23%	-	26,347,680	52.23%
	董事、监事、高管	2,599,200	5.18%	-	2,599,200	5.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,160,000	-	0	50,160,000.00	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	裴小艳	35,130,240	0	35,130,240	70.04%	26,347,680	8,782,560
2	广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）	7,797,600	0	7,797,600	15.55%	5,198,400	2,599,200
3	管彬	3,465,600	0	3,465,600	6.91%	2,599,200	866,400
4	焦霞	836,000	0	836,000	1.67%		836,000
5	夏威	606,480	0	606,480	1.21%		606,480
合计		47,835,920	0	47,835,920	95.38%	34,145,280	13,690,640

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东裴小艳持有鼎记投资65.90%份额，鼎记投资为裴小艳控制的有限合伙企业；管彬持有鼎记投资30.00%份额，鼎记投资为管彬参股的有限合伙企业。除此之外，股东间无其他关联关系。

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

裴小艳为力田科技的控股股东和实际控制人。

裴小艳作为公司的发起人，为公司第一大股东，裴小艳直接持有力田科技35,130,240.00股，占力田科技总股本的70.04%，同时其作为广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）间接持有力田科技5,138,618.00股；裴小艳直接和间接合计持有力田科技40,268,858.00股，占力田科技总股本的80.28%。同时裴小艳系公司的董事长，能够对公司的重大经营决策事项实施重大影响和实际控制。

裴小艳女士，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1971年8月生，本科学历，电气中级工程师。1993年7月至2000年6月，就职于中国第四冶金建设有限责任公司，任工程部预算员；2000年7月至2002年8月，就职于广州泰康电力工程有限公司，任经营部经理；2003年9月至今，就职于力田科技，现任股份公司董事长。

报告期内控股股东和实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
裴小艳	董事长	女	1971 年 8 月	本科	2016年6月16日起至2019年6月15日	是
管彬	董事、总经理	男	1966 年 7 月	本科	2016年6月16日起至2019年6月15日	是
罗光波	董事、副总经理	男	1968 年 3 月	本科	2016年6月16日起至2019年6月15日	是
高海林	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1982 年 5 月	本科	2016年6月16日起至2019年6月15日	是
裴建平	董事	男	1969 年 8 月	大专	2016年6月16日起至2019年6月15日	否
蒋巍	监事会主席	女	1982 年 8 月	本科	2016年6月16日起至2019年6月15日	是
陈东	监事	男	1967 年 9 月	大专	2016年6月16日起至2019年6月15日	是
丁锋	监事	男	1982 年 2 月	研究生	2018年12月24日起至2019年6月15日	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:

裴建平与裴小艳系兄妹关系; 除此之外, 其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
裴小艳	董事长	35, 130, 240	0	35, 130, 240	70. 04%	0
管彬	董事、总经理	3, 465, 600	0	3, 465, 600	6. 91%	0
罗光波	董事、副总经理	0	0	0	0%	160, 000
高海林	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	250, 000
裴建平	董事	0	0	0	0%	0
蒋巍	监事会主席	0	0	0	0%	60, 000
陈东	监事	0	0	0	0%	120, 000

丁锋	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	38,595,840	0	38,595,840	76.95%	590,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	15
销售人员	17	17
技术人员	128	120
财务人员	7	7
员工总计	171	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	67	63
专科	66	65
专科以下	34	26
员工总计	171	159

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、报告期内，公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定了一系列的培训计划，包括员工岗前培训。在职专业技术人员技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，打造一个学习型企业，以实现公司与员工的双赢。

2、报告期内，公司按照不同的岗位及职责设计薪酬方案。公司致力于为员工营造良好的工作环境，并通过内部晋升等激励机制，吸引和保留优秀人才。公司积极调动员工的积极性、创造性，对年度优秀员工、优秀团队等进行奖励。

3、截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	39,744,368.01	18,481,394.05
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	84,140,591.14	97,046,146.50
其中：应收票据		0	3,650,000.00
应收账款		84,140,591.14	93,396,146.50
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,150,163.39	4,762,002.65
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	5,268,611.14	6,902,106.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	153,302,373.35	79,692,604.02
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	754,092.12	725,332.36
流动资产合计		294,360,199.15	207,609,586.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	316,101.85	424,843.89
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、8	7,232,810.99	7,451,023.98
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、9	159,337.23	162,197.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	96,969.73	123,415.99
递延所得税资产	五、11	1,916,418.15	1,083,745.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,721,637.95	9,245,227.25
资产总计		304,081,837.10	216,854,813.53
流动负债：			
短期借款	五、14	5,200,000.00	
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、12	87,797,100.09	56,994,698.96
其中：应付票据		9,848,470.71	2,955,007.49
应付账款		77,948,629.38	54,039,691.47
预收款项	五、13	127,720,895.03	65,295,104.03
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、15	1,251,355.91	3,134,529.04
应交税费	五、16	5,782,271.25	9,115,852.68
其他应付款	五、17	594,999.41	282,860.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		228,346,621.69	134,823,044.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	976,666.69	996,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		976,666.69	996,666.67
负债合计		229,323,288.38	135,819,711.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	50,160,000.00	50,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,015,396.26	1,802,062.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	4,165,894.69	4,165,894.69
一般风险准备			
未分配利润	五、22	18,417,257.77	24,907,144.36
归属于母公司所有者权益合计		74,758,548.72	81,035,101.98
少数股东权益			
所有者权益合计		74,758,548.72	81,035,101.98
负债和所有者权益总计		304,081,837.10	216,854,813.53

法定代表人：管彬

主管会计工作负责人：高海林

会计机构负责人：张倩蕊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,280,995.51	18,013,924.99
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	0	3,650,000.00
应收账款	十五、1	84,137,833.05	93,324,876.50
应收款项融资			
预付款项		11,020,838.29	4,702,972.86
其他应收款	十五、2	9,280,111.14	10,843,916.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		153,302,373.35	79,692,604.02
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		26,806.78	
流动资产合计		297,048,958.12	210,228,294.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,316,101.85	2,424,843.89
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		2,095,653.07	2,214,047.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		159,337.23	162,197.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,818,748.69	984,007.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,389,840.84	5,785,096.04
资产总计		303,438,798.96	216,013,390.65
流动负债：			
短期借款		5,200,000.00	
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		9,848,470.71	2,955,007.49
应付账款		77,892,965.30	53,984,027.39
预收款项		127,720,895.03	65,295,104.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,251,355.91	3,134,529.04
应交税费		5,782,271.25	9,115,852.68
其他应付款		594,999.41	282,860.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		228,290,957.61	134,767,380.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		228,290,957.61	134,767,380.80
所有者权益：			
股本		50,160,000.00	50,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,015,396.26	1,802,062.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,165,894.69	4,165,894.69
一般风险准备			
未分配利润		18,806,550.40	25,118,052.23
所有者权益合计		75,147,841.35	81,246,009.85
负债和所有者权益合计		303,438,798.96	216,013,390.65

法定代表人：管彬

主管会计工作负责人：高海林

会计机构负责人：张倩蕊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		45,792,585.46	57,264,878.98
其中：营业收入	五、23	45,792,585.46	57,264,878.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,856,716.71	59,658,414.60
其中：营业成本	五、23	35,902,719.41	46,622,447.02
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、24	204,054.69	231,598.57
销售费用	五、25	2,759,955.46	645,770.10
管理费用	五、26	7,330,648.68	8,162,802.40

研发费用	五、27	4,288,246.95	2,938,398.35
财务费用	五、28	-128,643.83	-154,061.66
其中：利息费用			
利息收入		157,505.55	165,913.57
信用减值损失			
资产减值损失	五、29	2,499,735.35	1,211,459.82
加：其他收益	五、32	2,376,499.98	100,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-108,742.04	-77,684.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,742.04	-77,684.48
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）	五、31		17,033.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,796,373.31	-2,353,586.51
加：营业外收入	五、33	550,000.42	1,620,000.40
减：营业外支出	五、34	1,149.17	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,247,522.06	-733,586.11
减：所得税费用	五、35	-767,235.47	340,748.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,480,286.59	-1,074,334.40
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）		-3,480,286.59	-1,074,334.40
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		-3,480,286.59	-1,074,334.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,480,286.59	-1,074,334.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,480,286.59	-1,074,334.40
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.021
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.021

法定代表人：管彬

主管会计工作负责人：高海林

会计机构负责人：张倩蕊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	45,674,440.91	57,264,878.98
减：营业成本	十五、4	35,802,900.77	46,622,447.02
税金及附加		204,502.29	229,519.03
销售费用		2,759,955.46	645,770.10
管理费用		7,114,699.59	8,161,543.40
研发费用		4,288,246.95	2,938,398.35
财务费用		-128,476.13	-152,539.04
其中：利息费用			
利息收入		157,505.55	164,284.45
加：其他收益		2,356,500.00	100,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-108,742.04	-77,684.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,742.04	-77,684.48
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,500,427.39	-1,311,959.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,033.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,620,057.45	-2,452,270.59
加：营业外收入		550,000.12	1,620,000.40
减：营业外支出		1,149.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,071,206.50	-832,270.19
减：所得税费用		-769,304.67	240,796.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,301,901.83	-1,073,066.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,301,901.83	-1,073,066.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,301,901.83	-1,073,066.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.021
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.021

法定代表人：管彬

主管会计工作负责人：高海林

会计机构负责人：张倩蕊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,545,894.63	74,667,162.54
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、36	7,563,838.15	3,716,153.06
经营活动现金流入小计		124,109,732.78	78,383,315.60
购买商品、接受劳务支付的现金		80,515,476.12	69,569,217.15
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		10,032,648.60	8,964,983.82
支付的各项税费		4,339,864.03	540,426.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	11,899,976.31	8,023,453.75
经营活动现金流出小计		106,787,965.06	87,098,080.73
经营活动产生的现金流量净额		17,321,767.72	-8,714,765.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00
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	五、36		1,424,334.10
投资活动现金流入小计			1,445,334.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,257.00	4,349,918.84
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			
投资活动现金流出小计		178,257.00	4,349,918.84
投资活动产生的现金流量净额		-178,257.00	-2,904,584.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,009,600.00	3,302,046.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,009,600.00	3,302,046.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,190,400.00	-3,302,046.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,333,910.72	-14,921,395.87
加：期初现金及现金等价物余额		15,339,852.37	34,757,362.29
六、期末现金及现金等价物余额		34,673,763.09	19,835,966.42

法定代表人：管彬

主管会计工作负责人：高海林

会计机构负责人：张倩蕊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,341,587.20	74,667,162.54

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,563,158.45	3,714,523.94
经营活动现金流入小计		123,904,745.65	78,381,686.48
购买商品、接受劳务支付的现金		80,515,476.12	69,569,217.15
支付给职工以及为职工支付的现金		10,032,648.60	8,964,983.82
支付的各项税费		4,340,311.93	539,612.57
支付其他与经营活动有关的现金		11,690,444.72	10,032,168.25
经营活动现金流出小计		106,578,881.37	89,105,981.79
经营活动产生的现金流量净额		17,325,864.28	-10,724,295.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00
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			424,334.10
投资活动现金流入小计			445,334.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,257.00	549,406.58
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			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,257.00	2,549,406.58
投资活动产生的现金流量净额		-178,257.00	-2,104,072.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,009,600.00	3,302,046.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,009,600.00	3,302,046.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,190,400.00	-3,302,046.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,338,007.28	-16,130,413.79
加：期初现金及现金等价物余额		14,872,383.31	34,757,362.29
六、期末现金及现金等价物余额		34,210,390.59	18,626,948.50

法定代表人：管彬

主管会计工作负责人：高海林

会计机构负责人：张倩蕊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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（保险公司除外）。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司注册地址

广州高新技术产业区开发区揽月路 8 号 212、216、218。

2、公司总部地址

广州高新技术产业区开发区揽月路 8 号 212、216、218。

3、公司行业性质

电气安装业

4、公司的经营范围及主要产品

经营范围：工程施工总承包；电力输送设施安装工程服务；送变电工程专业承包；消防设施工程专业承包；建筑工程后期装饰、装修和清理；城市及道路照明工程施工；机电设备安装工程专业承包；工程技术咨询；信息技术咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；节能技术咨询、交流服务；节能技术开发服务；节能技术推广服务；节能技术转让服务；能源管理服务；能源技术研究、技术开发服务；能源技术咨询；计算机技术开发、技术服务；信息电子技术服务；环保技术推广服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；建材、装饰材料批发；五金产品批发；电子产品批发；通信设备零售；电子产品零售；五金零售；电气设备批发；仪器仪表批发；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；机械配件零售；通用机械设备零售；承装（修、试）电力设施；电力供应；售电业务。公司主营业务为机电工程施工、配电工程施工以及后续维保服务。

5、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准。

（二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围包括母公司广东力田科技股份有限公司及其子公司广州星探电工联盟人力资源有限公司、广州力田新能源科技有限公司。详细情况见本附注“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

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事电力安装服务、运维服务、设计服务以及新能源服务等。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注“21、收入”各项描述。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

公司以人民币为记账本位币。

5、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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“13、长期股权投资”或本附注“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因

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

7、现金及现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司

决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超100万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：	
组合名称	依据
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
保证金、押金组合	客户履约保证金、供应商货款保证金
无风险组合	关联方往来、员工备用金应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法
保证金、押金组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

公司根据以往款项回收状况、债务单位的财务状况、现金流量等情况以及其他相关信息，对一般应收款项确定坏账准备提取比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货核算方法

（1）存货包括原材料、在建施工项目等。

（2）存货的核算：存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格确认。

（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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，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，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

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；企业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。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和终止经营

（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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务

报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

14、固定资产

（1）固定资产的标准及计价

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）固定资产的折旧方法：

a、固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 3%、5%）按直线法计算。

b、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限

重新计算确定折旧率和折旧额。

c、公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计使用年限	残值率	年折旧率 (%)
机器设备	3 年、5 年	3%，5%	19.40、31.67
电子设备	3 年	3%，5%	32.33、31.67
运输工具	4 年、5 年	3%，5%	24.25、19.00
办公设备	5 年	3%	19.40

（3）固定资产减值准备的计提

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

（1）在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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。

（2）无形资产的计量

- a、无形资产按成本进行初始计量。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。
- b、自行开发的无形资产，于发生时计入当期损益。
- c、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。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

18、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- a、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；
- b、借款费用已经发生；
- c、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。

(3) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离

职后福利计划。

(3) 辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、收入

(1) 销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司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控制；
- c、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司对配电工程业务和机电工程业务按照安装调试完成并验收后确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

本公司对运维服务业务则在每次服务完成后确认收入的实现。

(3) 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

a、与交易相关的经济利益能够流入公司；

b、收入的金额能够可靠地计量。

22、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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（保险公司除外）。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。

（2）重要会计估计变更

公司报告期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	营业收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

2、税收优惠及批文

公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201644000546 号，有效期三年，到期日为 2019 年 11 月 29 日。

3、其他税项

按国家规定征收比例计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2019-06-30	2018-12-31
库存现金	35,734.72	100,014.20
银行存款	34,638,028.37	15,239,838.17
其他货币资金	5,070,604.92	3,141,541.68
合 计	39,744,368.01	18,481,394.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2019-06-30	2018-12-31
工程保函保证金	2,116,063.70	2,255,039.43
银行承兑汇票保证金	2,954,541.22	886,502.25
合 计	5,070,604.92	3,141,541.68

截至 2019 年 6 月 30 日止，除以上事项，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2019-06-30	2018-12-31
应收票据	-	3,650,000.00
应收账款	84,140,591.14	93,396,146.50
合 计	84,140,591.14	97,046,146.50

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示

项 目	2019-06-30	2018-12-31
银行承兑汇票	-	3,650,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	3,650,000.00

②公司报告期末无已质押的应收票据。

③公司报告期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	20,100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	20,100,000.00

④公司报告期末无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

⑤公司报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露：

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	92,756,423.06	100.00	8,615,831.92	9.29	84,140,591.14
账龄分析法组合	92,756,423.06	100.00	8,615,831.92	9.29	84,140,591.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	92,756,423.06	100.00	8,615,831.92	9.29	84,140,591.14

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	99,505,040.84	100.00	6,108,894.34	6.14	93,396,146.50
账龄分析法组合	99,505,040.84	100.00	6,108,894.34	6.14	93,396,146.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合 计	99,505,040.84	100.00	6,108,894.34	6.14	93,396,146.50

② 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账 龄	2019-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,590,435.42	505,904.36	1.00
1-2 年	24,534,640.58	2,453,464.06	10.00
2-3 年	13,619,422.75	2,723,884.55	20.00
3-4 年	2,095,774.94	1,047,887.47	50.00
4-5 年	157,289.43	125,831.54	80.00
5 年以上	1,758,859.94	1,758,859.94	100.00
合 计	92,756,423.06	8,615,831.92	

账 龄	2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,441,500.20	714,415.00	1.00
1-2 年	19,138,017.38	1,913,801.74	10.00
2-3 年	6,621,628.26	1,324,325.65	20.00
3-4 年	77,006.28	38,503.14	50.00
4-5 年	545,199.54	436,159.63	80.00
5 年以上	1,681,689.18	1,681,689.18	100.00
合 计	99,505,040.84	6,108,894.34	

注：确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

④无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 2,506,937.58 元。

⑥报告期内无实际核销的应收账款情况。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 06 月 30 日

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	占总额比例 (%)	坏账准备
广州番禺电力建设集团有限公司	客户	34,000,000.00	1 年以内	36.66	340,000.00
广州珠江住房租赁发展投资有限公司	客户	13,631,280.23	1-2 年	14.70	1,363,128.02
广州市兆昌房地产开发有限公司	客户	7,065,397.48	2-3 年	7.62	1,413,079.50
深圳前海深粤供应链有限公司	客户	5,482,377.46	1-2 年	5.91	548,237.75
广州云下科技有限公司	客户	4,341,528.30	1 年以内	4.68	43,415.28
合计		64,520,583.47		69.57	3,707,860.55

3、预付账款

(1) 账龄分析：

账 龄	2019-06-30		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	10,039,431.70	90.04	4,541,888.50	95.38
1-2 年	1,082,717.31	9.71	220,114.15	4.62
2-3 年	28,014.38	0.25	-	-
合 计	11,150,163.39	100.00	4,762,002.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2019 年 06 月 30 日

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例 (%)
广州泰捷建设有限公司	供应商	3,300,207.45	1 年以内	29.50

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)
江苏华鹏变压器有限公司	供应商	1,378,000.00	1年以内	12.32
大连精达国际贸易有限公司	供应商	670,000.00	1年以内	5.99
广州穗能电气有限公司	供应商	590,242.00	1年以内	5.28
杭州中迈建筑劳务有限公司	供应商	444,033.99	1年以内	3.97
合计		6,382,483.44		57.06

(3) 超过一年且金额重要的预付款项未及时结算：

2019年06月30日

项 目	金 额	未结算	年限
云联电力科技股份有限公司	184,066.04	按合同进度付款	1-2年
合 计			

4、其他应收款

项 目	2019-06-30	2018-12-31
其他应收款	5,268,611.14	6,902,106.70
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	5,268,611.14	6,902,106.70

(1) 其他应收款情况

其他应收款按种类披露：

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,268,611.14	92.22	-	-	5,268,611.14
账龄分析法组合	-	-	-	-	-
保证金、押金组合	5,067,222.08	88.69	-	-	5,067,222.08
无风险组合	201,389.06	3.53	-	-	201,389.06

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	444,670.67	7.78	444,670.67	100.00	-
合 计	5,713,281.81	100.00	444,670.67	7.78	5,268,611.14

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,909,308.93	93.96	7,202.23	0.10	6,902,106.70
账龄分析法组合	144,044.57	1.96	7,202.23	5.00	136,842.34
保证金、押金组合	6,722,226.32	91.41	-	-	6,722,226.32
无风险组合	43,038.04	0.59	-	-	43,038.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	444,670.67	6.04	444,670.67	100.00	-
合 计	7,353,979.60	100.00	451,872.90	6.14	6,902,106.70

- ① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3 年以上	-	-	50.00
合 计	-	-	-

账 龄	2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,044.57	7,202.23	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3 年以上	-	-	50.00
合 计	144,044.57	7,202.23	5.00

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

对期末余额中可能无法收回其他应收款全额计提坏账，合计 444,670.67 元，占其他应收款期末余额合计数的 7.78%，相应计提的坏账准备合计 444,670.67 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额-7,202.23 元。

(3) 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019-06-30	2018-12-31
保证金	5,235,247.75	6,721,777.01
工资保障金	-	-
押金	276,645.00	445,119.98
应收员工款	201,389.06	43,038.04
往来款	-	-
其他	-	144,044.57
合 计	5,713,281.81	7,353,979.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019 年 06 月 30 日

单 位 名 称	款项性质	金 额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
广州市住房保障办公室	保证金	740,311.77	1-2 年	12.96	-
广州公共资源交易中心	保证金	730,000.00	1 年以内	12.78	-
深圳市中合银融资担保有限公司	保证金	489,306.00	3-4 年	8.56	-
广州中耀实业投资有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	5.25	-
广州市正林房地产开发有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	5.25	-
合计		2,559,617.77		44.80	-

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019-06-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	523,230.18	-	523,230.18
工程施工	152,779,143.17	-	152,779,143.17
合 计	153,302,373.35	-	153,302,373.35

项 目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	421,213.11	-	421,213.11
工程施工	79,271,390.91	-	79,271,390.91
合 计	79,692,604.02	-	79,692,604.02

(2) 公司期末无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额不含建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6、其他流动资产

项 目	2019-06-30	2018-12-31
待抵扣进项税	730,480.80	701,721.04
预缴所得税	23,611.32	23,611.32

合 计	754,092.12	725,332.36
-----	------------	------------

7、长期股权投资

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动							2019-06-30
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
云联电力科技股份有限公司	424,843.89	-	-	-108,742.04	-	-	-	-	316,101.85
合 计	424,843.89	-	-	-108,742.04	-	-	-	-	316,101.85

8、固定资产

项 目	2019-06-30	2018-12-31
固定资产	7,232,810.99	7,451,023.98
固定资产清理	-	-
合 计	7,232,810.99	7,451,023.98

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018-12-31 余额	5,976,971.47	2,340,770.02	1,511,908.76	693,372.15	10,523,022.40
2、本期增加金额	93,189.67	224,697.43	35,308.30	34,017.00	387,212.40
(1) 购置	93,189.67	224,697.43	35,308.30	34,017.00	387,212.40
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-06-30 余额	6,070,161.14	2,565,467.45	1,547,217.06	727,389.15	10,910,234.80
二、累计折旧					
1、2018-12-31 余额	281,277.34	1,677,900.70	686,876.97	425,943.41	3,071,998.42
2、本期增加金额	153,421.78	203,724.72	191,892.47	56,386.42	605,425.39
(1) 计提	153,421.78	203,724.72	191,892.47	56,386.42	605,425.39
(2) 购入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019-06-30 余额	434,699.12	1,881,625.42	878,769.44	482,329.83	3,677,423.81

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备					
1、2018-12-31 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、2019-06-30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018-12-31 账面	5,695,694.13	662,869.32	825,031.79	267,428.74	7,451,023.98
2、2019-06-30 账面	5,635,462.02	683,842.03	668,447.62	245,059.32	7,232,810.99

（2）本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（3）本期无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

（5）截至 2019 年 06 月 30 日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形，同时无暂时闲置的固定资产情况。

9、无形资产

（1）明细列示：

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018-12-31 余额	218,833.56	218,833.56
2. 本期增加金额	19,889.17	19,889.17
（1）购置	19,889.17	19,889.17
（2）内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4. 2019-06-30 余额	238,722.73	238,722.73
二、累计摊销		
1. 2018-12-31 余额	56,635.93	56,635.93
2. 本期增加金额	22,749.57	22,749.57
（1）计提	22,749.57	22,749.57
3. 本期减少金额		
（1）处置		

项 目	软件	合计
4. 2019-06-30 余额	79,385.50	79,385.50
三、减值准备		
1. 2018-12-31 余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019-06-30 余额	-	-
四、账面价值		
1. 2018-12-31 账面价值	162,197.63	162,197.63
2. 2019-06-30 账面价值	159,337.23	159,337.23

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期各期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、长期待摊费用

项 目	2018-12-31	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019-06-30
租入办公室装修费	123,415.99	-	26,446.26	-	96,969.73
合 计	123,415.99	-	26,446.26	-	96,969.73

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019-06-30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,060,502.59	1,359,074.00
递延收益-政府补助	976,666.69	97,666.67
待弥补亏损	3,064,516.54	459,677.48
合 计	13,101,685.82	1,916,418.15

项 目	2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,560,767.24	984,079.09
递延收益-政府补助	996,666.67	99,666.67
合 计	7,557,433.91	1,083,745.76

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债。

12、应付票据及应付账款

项 目	2019-06-30	2018-12-31
应付票据	9,848,470.71	2,955,007.49
应付账款	77,948,629.38	54,039,691.47
合 计	87,797,100.09	56,994,698.96

(1) 应付票据情况

项 目	2019-06-30	2018-12-31
银行承兑汇票	9,848,470.71	2,955,007.49
合 计	9,848,470.71	2,955,007.49

(2) 应付账款情况

账 龄	2019-06-30		2018-12-31	
	金 额	所占比例%	金 额	所占比例%
1 年以下	72,348,076.27	92.82	51,450,570.51	95.21
1 至 2 年	4,731,773.20	6.07	1,713,361.75	3.17
2 至 3 年	407,549.11	0.52	449,575.41	0.83
3 年以上	461,230.80	0.59	426,183.80	0.79
合 计	77,948,629.38	100.00	54,039,691.47	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

2019 年 06 月 30 日

项 目	金 额	未偿还的原因	年限
-----	-----	--------	----

广东番开电气设备制造有限公司	3,691,343.00	未完工项目	1-2 年
深圳市博联电子有限公司	741,485.00	未完工项目	1-2 年
广州胜捷消防设备有限公司	553,369.90	未完工项目	1-4 年
广州市神炬装饰设计有限公司	462,868.56	未完工项目	1-2 年
广东宝士电气有限公司	433,972.74	未完工项目	1-2 年
广东广特电气股份有限公司	189,754.00	未完工项目	1-2 年
合 计	6,072,793.20		

13、预收账款

(1) 明细列示:

账 龄	2019-06-30		2018-12-31	
	金额	所占比例%	金额	所占比例%
1 年以下	63,754,037.64	49.92	50,055,282.36	76.65
1 至 2 年	54,832,485.80	42.93	8,734,589.95	13.38
2 至 3 年	9,134,371.59	7.15	6,504,665.68	9.96
3 年以上			566.04	0.01
合 计	127,720,895.03	100.00	65,295,104.03	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

2019 年 06 月 30 日

项目	金额	账龄	未结转的原因
广州南方电力集团北区建设有限公司	23,765,976.13	1-2 年	工程正常进行中
广州富大房地产开发有限公司	19,449,444.59	1-3 年	工程正常进行中
广州知识城置业发展有限公司	11,927,266.43	1-2 年	工程正常进行中
上海建工四建集团有限公司	9,231,945.50	1-2 年	工程正常进行中
广州市正林房地产开发有限公司	6,812,160.68	1-2 年	工程正常进行中
合计	71,186,793.33		

14、短期借款

(1) 明细列示如下：

项目	2019-06-30	2018-12-31
质押借款	5,200,000.00	-
合 计	5,200,000.00	-

(2) 我司与深圳市前海润邦商业保理有限公司 2019 年 6 月 21 日签订了应收账款保理融资合同，将公司对广州雪瓴企业管理有限公司的应收账款转让出售，融资额度为 10,000,000.00 元，截止到 2019 年 6 月 30 日，已融资金额为 5,200,000.00 元。

15、应付职工薪酬

(1) 明细列示如下：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
一、短期薪酬	3,134,529.04	8,447,644.12	10,330,817.25	1,251,355.91
二、离职后福利-设定 提存计划	-	491,478.77	491,478.77	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其 他福利	-	-	-	-
合 计	3,134,529.04	8,939,122.89	10,822,296.02	1,251,355.91

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
1、工资、奖金、津贴 和补贴	3,134,529.04	7,110,385.66	9,018,095.18	1,226,819.52
2、职工福利费	-	717,630.54	717,630.54	-
3、社会保险费	-	380,662.22	380,662.22	-
其中：医疗保险费	-	336,881.93	336,881.93	-

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
工伤保险费	-	2,672.31	2,672.31	-
生育保险费	-	41,107.98	41,107.98	-
4、住房公积金	-	75,495.00	75,495.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	163,470.70	163,470.70	-
合 计	3,134,529.04	8,447,644.12	10,330,817.25	1,251,355.91

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
1、基本养老保险	-	481,378.20	481,378.20	-
2、失业保险费	-	10,100.57	10,100.57	-
合 计	-	491,478.77	491,478.77	-

(4) 截至 2019 年 06 月 30 日止, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

16、应交税费

(1) 税费列示:

税费项目	2019-06-30	2018-12-31
增值税	5,731,479.40	6,579,133.10
企业所得税	-	2,399,768.93
个人所得税	19,581.52	12,520.40
城建税	11,906.38	66,146.65
资源税	-	-
教育费附加	5,102.73	28,348.56
地方教育费	3,401.82	18,899.04
印花税	10,799.40	11,036.00
合 计	5,782,271.25	9,115,852.68

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019-06-30	2018-12-31
其他应付款	594,999.41	282,860.17
应付利息		-
应付股利		-
合 计	594,999.41	282,860.17

(2) 其他应付款情况

款项性质	2019-06-30	2018-12-31
单位往来款	579,411.86	156,213.68
应付员工款	15,587.55	126,646.49
合 计	594,999.41	282,860.17

说明：本期无 1 年以上的重要其他应付款。

18、递延收益

(1) 递延收益明细：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
政府补助	996,666.67	-	19,999.98	976,666.69
合 计	996,666.67	-	19,999.98	976,666.69

(2) 涉及政府补助的项目明细如下：

负 债 项 目	2018-12-31	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	2019-06-30	性质
2018 年度第一批绿色低碳发展专项资金资助项目	996,666.67	-	19,999.98	-	976,666.69	与资产相关
合 计	996,666.67	-	19,999.98	-	976,666.69	

19、股本

项 目	2018-12-31	本次变动增减（+、—）					2019-06-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,160,000.00	-	-	-	-	-	50,160,000.00

20、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
资本溢价	127,396.26	-	-	127,396.26
其他资本公积	1,674,666.67	213,333.33	-	1,888,000.00
合 计	1,802,062.93	213,333.33	-	2,015,396.26

(2) 2019 年 1-6 月大股东承担的股份支付金额为 213,333.33 元，计入资本公积。

21、盈余公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
法定盈余公积	4,165,894.69	-	-	4,165,894.69
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	4,165,894.69	-	-	4,165,894.69

22、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2019-06-30	2018-12-31
期初未分配利润	24,907,144.36	20,514,392.06
加：本期归属于公司所有者的净利润	-3,480,286.59	18,654,270.10
减：提取法定盈余公积	-	1,886,517.80
转作股本的股利	-	9,075,000.00
应付现金股利或利润	3,009,600.00	3,300,000.00
期末未分配利润	18,417,257.77	24,907,144.36

23、营业收入与成本

(1) 营业收入、营业成本：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	45,792,585.46	57,264,878.98

其他业务收入	-	-
营业收入合计	45,792,585.46	57,264,878.98
主营业务成本	35,902,719.41	46,622,447.02
其他业务成本	-	-
营业成本合计	35,902,719.41	46,622,447.02

(2) 营业收入及营业成本按产品类别分项列示如下:

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力安装服务	42,495,469.62	34,081,512.64	55,188,068.26	45,681,179.73
运维服务	3,178,971.29	1,721,388.13	2,076,810.72	941,267.29
设计服务				
新能源服务	118,144.55	99,818.64		
合 计	45,792,585.46	35,902,719.41	57,264,878.98	46,622,447.02

(3) 营业收入按地区分项列示如下:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
广州市内	45,786,027.14	53,615,177.17
广州市外	6,558.32	3,649,701.81
合 计	45,792,585.46	57,264,878.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况:

2019 年 1-6 月

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例(%)
广州机施建设集团有限公司	15,693,445.00	34.27
广州名阳建筑设计有限公司	7,952,443.69	17.37
广州瑞松智能科技股份有限公司	6,387,321.86	13.95
深圳智慧云科技有限公司	2,924,528.31	6.39
广州国利实业有限公司	2,564,106.59	5.60
合 计	35,521,845.45	77.57

24、税金及附加

税 项	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	59,399.22	63,447.40
教育费附加	25,773.62	27,304.08
地方教育附加	17,182.41	18,286.70
印花税	97,534.20	81,820.24
车辆购置税		33,960.00
其他	4,165.24	6,780.15
合 计	204,054.69	231,598.57

注：各税种计缴标准见本附注五。

25、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资薪酬	1,104,367.44	512,349.88
办公费	184,116.96	33,884.70
业务招待费	398,799.16	67,261.70
折旧费	-	20,713.82
广告宣传费	53,925.80	11,560.00
服务费	1,018,746.10	-
合 计	2,759,955.46	645,770.10

26、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资薪酬	2,831,238.63	2,082,195.97
办公费	1,598,201.90	1,921,096.75
业务招待费	1,212,278.07	1,227,153.99
折旧费用	423,676.16	460,016.00
股份支付	213,333.33	1,152,000.00
聘请中介机构费用	964,933.34	1,200,234.34

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他	86,987.25	120,105.35
合 计	7,330,648.68	8,162,802.40

27、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
直接投入	186,797.28	77,043.25
折旧摊销费	81,404.29	80,265.60
职工薪酬	2,591,630.88	1,712,554.14
其他费用	107,660.19	219,478.75
委托外包	1,320,754.31	849,056.61
合 计	4,288,246.95	2,938,398.35

28、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	157,505.55	165,913.57
手续费及其他	28,861.72	11,851.91
贴现费用	-	-
合 计	-128,643.83	-154,061.66

29、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	2,499,735.35	1,211,459.82
合 计	2,499,735.35	1,211,459.82

30、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
投资理财产品收益	-	-

权益法核算的长期股权投资收益	-108,742.04	-77,684.48
合 计	-108,742.04	-77,684.48

31、资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	17,033.59	-
合 计	-	17,033.59	-

32、其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入非经常性损益的金额
政府补助	2,376,499.98	100,600.00	2,376,499.98
合 计	2,376,499.98	100,600.00	

(2) 报告期内的其他收益均计入当期非经常性损益。

(3) 计入其他收益的政府补助明细如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产/ 收益相关	是否计入非 经常性损益
2015 年度广东省高新技术企业培育资金（第二年）	-	100,000.00	与收益相关	是
2018 年第二批计算机软件著作权登记资助	-	600.00	与收益相关	是
2018 年度第一批绿色低碳发展专项资金资助项目	19,999.98	-	与资产相关	是
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助	348,000.00	-	与收益相关	是
2017 年广州市企业研究开发机构建设专题补助	1,000,000.00	-	与收益相关	是

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产/ 收益相关	是否计入非 经常性损益
2019 年广州市制造强市战略发展资金高端生产服务业方向拟扶持项目	1,000,000.00	-	与收益相关	是
2018 年广州市科技与金融结合专项资金项目	8,500.00	-	与收益相关	是
合计	2,376,499.98	100,600.00		

33、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入非经常性损益的金额
政府补助	550,000.00	1,620,000.00	550,000.00
其他	0.42	0.40	0.42
合 计	550,000.42	1,620,000.40	550,000.42

(2) 报告期内的营业外收入均计入当期非经常性损益。

(3) 计入营业外收入的政府补助明细如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产/ 收益相关	是否计入非 经常性损益
高新技术企业补贴	-	120,000.00	与收益相关	是
2018 年广州市金融发展专项资金项目（第二批）-中小企业股份转让系统挂牌	-	1,000,000.00	与收益相关	是
2017 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目-支持民营企业到新三板挂牌通过项目	-	500,000.00	与收益相关	是
2018 年度瞪羚企业专项扶持项目	550,000.00	-	与收益相关	是
合 计	550,000.00	1,620,000.00		

34、营业外支出

(1) 营业外支出按种类披露：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
滞纳金	1,131.31	-
其他	17.86	-
合 计	1,149.17	-

(2) 报告期内的营业外支出均计入当期非经常性损益。

35、所得税费用

(1) 报告期内各年度所得税费用：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,436.92	537,542.26
递延所得税调整	-832,672.39	-196,793.97
合 计	-767,235.47	340,748.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	-4,247,522.06	-733,586.11
按适用税率计算的所得税费用	-637,128.32	-110,037.92
子公司适用不同税率的影响	8,785.72	-49,782.59
调整以前期间所得税的影响	65,436.92	357,281.47
非应税收入的影响	-16,311.31	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,747.68	341,731.36
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	19,661.62	150,000.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
加计扣除费用的影响	-482,427.78	-348,444.03
其他	-	-

所得税费用	-767,235.47	340,748.29
-------	-------------	------------

36、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
保证金	4,245,153.24	1,410,627.06
利息收入	157,505.55	165,913.57
收回员工借支	173,809.77	391,592.10
政府补助收入	2,906,500.00	1,720,600.00
其他	80,869.59	27,420.33
合 计	7,563,838.15	3,716,153.06

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
保证金	4,017,497.26	3,732,974.93
付员工备用金	631,218.72	402,434.76
付现费用	7,168,721.09	3,876,192.15
银行手续费	28,861.72	11,851.91
其他	53,677.52	-
合 计	11,899,976.31	8,023,453.75

(3) 公司收到其他与投资活动有关的现金项目列示：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	-	1,000,000.00
与投资相关往来款	-	424,334.10
合 计	-	1,424,334.10

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,480,286.59	-1,074,334.40
加：计提的资产减值准备	2,499,735.35	1,211,459.82
固定资产折旧	605,425.39	904,426.98
无形资产摊销	22,749.57	21,297.55
长期待摊费用摊销	26,446.26	173,559.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-17,033.59
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减：收益）	108,742.04	77,684.48
递延所得税资产减少（减：增加）	-832,672.39	-196,793.97
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-73,609,769.33	-9,797,810.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	72,507,283.57	-14,601,225.34
经营性应付项目的增加（减：减少）	19,280,780.51	14,584,004.23
其他	193,333.35	-
经营活动产生的现金流量净额	17,321,767.72	-8,714,765.13
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	34,673,763.09	19,835,966.42
减：现金的期初余额	15,339,852.37	34,757,362.29
加：现金等价物的期末余额	-	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,333,910.72	-14,921,395.87

(2) 现金和现金等价物

项 目	2019-06-30	2018-06-30
一、现金	34,673,763.09	19,835,966.42
其中：库存现金	35,734.72	12,270.65
可随时用于支付的银行存款	34,638,028.37	19,823,695.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	34,673,763.09	19,835,966.42
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

本期无支付的取得子公司的现金。

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019-06-30	2018-12-31
货币资金-其他货币资金	5,070,604.92	3,141,541.68
应收账款	5,800,000.00	-
合 计	10,870,604.92	3,141,541.68

受限制的货币资金为票据保证金及工程保函保证金。

受限制的应收账款为部分应收账款保理融资受限。

39、外币货币性项目

本公司无外币货币性项目。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、同一控制下企业合并

本期公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、其他原因的合并范围变动

本期公司无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
广州星探电工联盟 人力资源有限公司	广州	广州高新技术产 业区开发区揽月 路 8 号 506	商务服务业	100.00	-	投资
广州力田新能源科 技有限公司	广州	广州高新技术产 业区开发区揽月 路 8 号 506	科技推广和 应用服务业	100.00	-	投资

注：根据股东会决议及章程，母公司于 2017 年 5 月 25 日设立全资子公司广州星探电工联盟人力资源有限公司，注册资本人民币 100.00 万元，认缴资本人民币 100.00 万元，取得 91440101MA59N7W611 号营业执照。截止至 2018 年 6 月 30 日，子公司广州星探电工联盟人力资源有限公司未有实质业务发生，母公司未支付出资款。

根据股东会决议及章程，母公司于 2017 年 9 月 7 日设立全资子公司广州力田新能源科技有限公司，注册资本人民币 200.00 万元，2018 年实缴缴资本人民币 200.00 万元，取得 91440101MA59TQXC1N 号营业执照。

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云联电力科技股份有限公司	中国大陆	上海市徐汇区船厂路 179 号 2 幢 333 室	电力技术开发、咨询、转让、服务	16.67%	-	权益法核算

注：力田科技股份有限公司实际控制人裴小艳为云联电力科技股份有限公司其中一名董事，主要负责云联电力科技公司的人员聘请及薪酬核算部分，对该企业有重大影响。

(2) 重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2019-06-30/ 2019 年 1-6 月	2018-06-30/ 2018 年 1-6 月
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	424,843.89	300,735.82
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-108,742.04	-77,684.48
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-108,742.04	-77,684.48

(4) 联营企业未发生超额亏损。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

2019年06月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

(1) 利率风险

本公司无外部借款,不存在利率风险。

(2) 价格风险

公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

1、 本公司控股股东、实际控制人

裴小艳直接持有公司 70.04%股份,通过鼎记投资间接控制公司 10.24%股份的表决权,合计能控制公司 80.28%股份表决权,裴小艳担任公司董事长,能控制公司的经营和财务政策,系公司的控股股东及实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
云联电力科技股份有限公司	本公司持股 10%以上的公司

东莞瑞云电气有限公司	实际控制人参股的公司
广州鼎记投资合伙企业（有限合伙）	股东
管彬	股东、董事、总经理
管泽华	股东
罗光波	董事、副总经理
裴健平	董事
蒋巍	监事、监事会主席
丁峰	监事
陈东	职工监事
高海林	董事会秘书、董事、财务负责人
管小明	与投资者关系密切的家庭成员

5、 本公司的关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
云联电力科技股份有限公司	技术服务费	35,698.11	56,922.25
合 计		35,698.11	56,922.25

（2） 关联租赁情况

报告期不存在关联方租赁交易。

（3） 关联方为企业担保情况

截至 2019 年 06 月 30 日，公司尚在履行的关联担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	担保方式
裴小艳、管 泽华	力田股份	3,000.00	2017/11/1	2022/10/31	否	抵押担保
裴小艳、管 彬	力田股份	3,000.00	2018/11/9	2019/11/8	否	连带责任保证

（5） 关联方资金拆借

报告期不存在关联方资金拆出拆入事项。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	金 额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	891,353.20	1,285,160.20

(7) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2019-06-30		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	云联电力科技股份有限公司	184,066.04	-	219,764.15	-
合 计		184,066.04	-	219,764.15	-

应付项目

无。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2019年1-6月
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见附注“十、2”说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见附注“十、2”说明

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2019年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	以2017年4月引入外部风险投资价格作为估值
可行权权益工具数量的确定依据	期末最优估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,186,666.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	213,333.33

(1) 2017 年 10 月, 根据公司《第一期股权激励计划》, 2017 年度实际授予 152.00 万份, 其中: 股票期权 128.00 万份、限制性股票 24.00 万股。根据 2017 年 4 月公司引入战略投资者时的定价计算出股权激励计划形成 1,674,666.67 元的资本公积。

(2) 2017 年 10 月 16 日, 公司根据章程及股东会决议, 公司董事长裴小艳以其所持有的广州鼎记投资合伙企业(有限合伙)的出资份额向罗光波等共 9 名新股东转让股权, 新股东通过受让裴小艳的广州鼎记投资合伙企业(有限合伙)的出资份额, 间接持有公司股份。股权授予价格为 1.5 元/股, 共转让 240,000.00 股限制性股权, 占目前公司股份总额 0.73%。

(3) 2017 年 10 月 16 日, 公司根据章程及股东会决议, 公司董事长裴小艳以其所持有的广州鼎记投资合伙企业(有限合伙)的出资份额向陈东等共 15 名新股东转让股票期权, 新股东通过受让裴小艳的广州鼎记投资合伙企业(有限合伙)的出资份额, 间接持有公司股份。股权授予价格为 1.5 元/股, 共转让 1,280,000.00 份股票期权, 占目前公司股份总额 3.88%。以 2017 年 4 月公司引入战略投资者时的定价 3.50 元/单位出资额推算得出 10 月转让时的公允价格为 3.50 元, 经测算的本期应分摊股权支付费用为 213,333.33 元, 计入资本公积。

(4) 2018 年 6 月 4 日, 根据公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司以原总股本 3,300.00 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.75 股, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.45 股, 合计转增 1,716.00 万股。上述股权激励实际份数和行权价格相应变动。

十一、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日, 公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

十二、承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日, 公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告期末, 公司无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日, 公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2019-06-30	2018-12-31
应收票据	-	3,650,000.00
应收账款	84,137,833.05	93,324,876.50
合 计	84,137,833.05	96,974,876.50

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示

项 目	2019-06-30	2018-12-31
银行承兑汇票	-	3,650,000.00
合 计	-	3,650,000.00

②公司报告期末无已质押的应收票据。

③公司报告期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
合 计	-	-

④公司报告期末无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

⑤公司报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露：

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	92,753,637.11	100.00	8,615,804.06	9.29	84,137,833.05

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄分析法组合	92,753,637.11	100.00	8,615,804.06	9.29	84,137,833.05
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	92,753,637.11	100.00	8,615,804.06	9.29	84,137,833.05

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 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	99,433,050.94	100.00	6,108,174.44	6.14	93,324,876.50
账龄分析法组合	99,433,050.94	100.00	6,108,174.44	6.14	93,324,876.50
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	99,433,050.94	100.00	6,108,174.44	6.14	93,324,876.50

① 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,587,649.47	505,876.50	1.00
1-2 年	24,534,640.58	2,453,464.06	10.00
2-3 年	13,619,422.75	2,723,884.55	20.00
3-4 年	2,095,774.94	1,047,887.47	50.00
4-5 年	157,289.43	125,831.54	80.00

5 年以上	1,758,859.94	1,758,859.94	100.00
合 计	92,753,637.11	8,615,804.06	

账 龄	2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,369,510.30	713,695.10	1.00
1-2 年	19,138,017.38	1,913,801.74	10.00
2-3 年	6,621,628.26	1,324,325.65	20.00
3-4 年	77,006.28	38,503.14	50.00
4-5 年	545,199.54	436,159.63	80.00
5 年以上	1,681,689.18	1,681,689.18	100.00
合 计	99,433,050.94	6,108,174.44	

注：确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

④无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 2,507,629.62 元。

⑥报告期内无实际核销的应收账款情况。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 06 月 30 日

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	占总额比例 (%)	坏账准备
广州番禺电力建设集团有限公司	客户	34,000,000.00	1 年以内	36.66	340,000.00
广州珠江住房租赁发展投资有限公司	客户	13,631,280.23	1-2 年	14.70	1,363,128.02
广州市兆昌房地产开发有限公司	客户	7,065,397.48	2-3 年	7.62	1,413,079.50
深圳前海深粤供应链有限公司	客户	5,482,377.46	1-2 年	5.91	548,237.75

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	占总额比例 (%)	坏账准备
广州云下科技有限公司	客户	4,341,528.30	1 年以内	4.68	43,415.28
合计		64,520,583.47		69.57	3,707,860.55

2、其他应收款

项 目	2019-06-30	2018-12-31
其他应收款	9,280,111.14	10,843,916.24
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	9,280,111.14	10,843,916.24

(1) 其他应收款情况

其他应收款按种类披露：

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	9,280,111.14	95.43	-	-	9,280,111.14
账龄分析法组合	-	-	-	-	-
保证金、押金组合	5,067,222.08	52.11	-	-	5,067,222.08
无风险组合	4,212,889.06	43.32	-	-	4,212,889.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	444,670.67	4.57	444,670.67	100.00	-
合 计	9,724,781.81	100.00	444,670.67	4.57	9,280,111.14

类 别	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	10,851,118.47	96.06	7,202.23	0.07	10,843,916.24
账龄分析法组合	144,044.57	1.28	7,202.23	5.00	136,842.34
保证金、押金组合	6,652,535.86	58.89	-	-	6,652,535.86
无风险组合	4,054,538.04	35.89	-	-	4,054,538.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	444,670.67	3.94	444,670.67	100.00	-
合 计	11,295,789.14	100.00	451,872.90	4.00	10,843,916.24

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3 年以上	-	-	50.00
合 计	-	-	-

账 龄	2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	144,044.57	7,202.23	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3 年以上	-	-	50.00
合 计	144,044.57	7,202.23	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额-7,202.23 元。

(3) 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019-06-30	2018-12-31
保证金	5,235,247.75	6,652,086.55
工资保障金	-	-
押金	276,645.00	445,119.98
应收员工款	201,389.06	43,038.04
往来款	4,011,500.00	4,011,500.00
其他	-	144,044.57
合 计	9,724,781.81	11,295,789.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019 年 06 月 30 日

单 位 名 称	款项性质	金 额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备
广州力田新能源科技有限公司	内部往来	4,001,500.00	1 年以内	41.15	-
广州市住房保障办公室	保证金	740,311.77	1-2 年	7.61	-
广州公共资源交易中心	保证金	730,000.00	1 年以内	7.51	-
深圳市中合银融资担保有限公司	保证金	489,306.00	3-4 年	5.03	-
广州中耀实业投资有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	3.08	-
合计		6,261,117.77		64.38	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资按种类披露：

项 目	2019-06-30			2018-12-31		
	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	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
对联营、合营企业投资	316,101.85	-	316,101.85	424,843.89	-	424,843.89
合 计	2,316,101.85	-	2,316,101.85	2,424,843.89	-	2,424,843.89

(2) 对子公司投资：

投 资 单 位 名 称	2018-12-31	增减变动	2019-06-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州星探电工联盟人力资源有限公司	-	-	-	-	-
广州力田新能源科技有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合 计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

(3) 对联营企业投资：

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动							2019-06-30
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
云联电力科技股份有限公司	424,843.89	-	-	-108,742.04	-	-	-	-	316,101.85
合 计	424,843.89	-	-	-108,742.04	-	-	-	-	316,101.85

4、营业收入与成本

(1) 营业收入、营业成本：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	45,674,440.91	57,264,878.98
其他业务收入	-	-
营业收入合计	45,674,440.91	57,264,878.98
主营业务成本	35,802,900.77	46,622,447.02
其他业务成本	-	-
营业成本合计	35,802,900.77	46,622,447.02

5、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
投资理财产品收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-108,742.04	-77,684.48
合 计	-108,742.04	-77,684.48

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-	17,033.59
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）	2,926,499.98	1,720,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,148.75	0.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计	2,925,351.23	1,737,633.99
减：企业所得税影响数	438,802.67	260,645.10
少数股东损益影响数	-	-
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	2,486,548.56	1,476,988.89
属于母公司股东的净利润	-3,480,286.59	-1,074,334.40
扣除非经常性损益后属于母公司股东的净利润	-5,966,835.15	-2,551,323.29

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019 年 1-6 月			
归属于公司普通股股东的净利润	-4.38	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.51	-0.12	-0.12

广东力田科技股份有限公司

2019 年 8 月 22 日