

**DINYOUNG**  
鼎阳智电  
NEEQ: 839639

鼎阳智电

NEEQ : 839639

鼎阳智电慧服科技股份有限公司

Dinyoung Intelligent Electric Power Service Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
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 .....	22
第八节 财务报表附注.....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、鼎阳智电	指	鼎阳智电慧服科技股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
鼎阳长园	指	鼎阳长园（北京）企业管理有限公司
股东大会	指	鼎阳智电慧服科技股份有限公司股东大会
董事会	指	鼎阳智电慧服科技股份有限公司董事会
监事会	指	鼎阳智电慧服科技股份有限公司监事会
聚邦泰合伙	指	保定聚邦泰企业管理服务中心（有限合伙）
泓卓合伙	指	保定泓卓企业管理服务中心（有限合伙）
泽栋合伙	指	保定泽栋企业管理服务中心（有限合伙）
《公司章程》	指	鼎阳智电慧服科技股份有限公司章程
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司章程规定的高级管理人员
联讯证券、主办券商	指	联讯证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人郭亚宁、主管会计工作负责人王素恩及会计机构负责人（会计主管人员）张睿君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	河北省保定市恒滨路 118 号鼎阳智电董事会办公室。
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	鼎阳智电慧服科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dinyoung Intelligent Electric Power Service Technology Co., Ltd.
证券简称	鼎阳智电
证券代码	839639
法定代表人	郭亚宁
办公地址	保定市恒滨路 118 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王素恩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0312-6272339
传真	0312-6272305
电子邮箱	524838176@qq.com
公司网址	www.dinyoung.cn
联系地址及邮政编码	保定市恒滨路 118 号，邮编 071000
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	2005-07-25
挂牌时间	2016-11-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	主要从事高低压配电控制设备的研发、生产、销售、技术服务以及电气项目施工和电力设施的承装、承修、承试业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,740,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鼎阳长园（北京）企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	郭亚宁、郭树维

#### 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	9113060577772821XQ	否
注册地址	保定市恒滨路 118 号	否
注册资本（元）	54,740,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
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	49,617,212.07	57,174,558.40	-13.22%
毛利率%	32.37%	26.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	239,530.40	766,879.09	-68.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	203,760.49	662,890.89	-69.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.24%	0.81%	-
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）	0.20%	0.70%	-
基本每股收益	0.004	0.014	-71.43%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	212,131,499.45	186,086,293.12	14.00%
负债总计	112,597,115.09	86,791,439.16	29.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,534,384.36	99,294,853.96	0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.81	0.55%
资产负债率%（母公司）	51.80%	51.42%	-
资产负债率%（合并）	53.08%	46.64%	-
流动比率	1.44	1.56	-
利息保障倍数	1.41	3.27	-

### 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	2,520,989.70	-44,405,040.69	105.68%
应收账款周转率	0.54	0.96	-
存货周转率	1.56	3.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.00%	7.54%	-
营业收入增长率%	-13.22%	-7.82%	-
净利润增长率%	-68.77%	-90.67%	-

#### 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	54,740,000	54,740,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,082.25
<b>非经常性损益合计</b>	42,082.25
所得税影响数	6,312.34
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	35,769.91

#### 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	82,681,398.00			
应收票据		49,800.00		
应收账款		82,631,598.00		
应付票据及应付账款	30,712,409.97			
应付账款		30,712,409.97		



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

鼎阳智电是处于电气机械及器材制造业中的输配电及控制设备制造商，主要从事高低压配电控制设备的研发、生产、销售、技术服务以及电力设施的承装、承修、承试业务。公司专注于配电产品研发生产、电力工程项目总包、综合能源管理系统开发，并投身光伏电站建设与运营，开展售电业务，面向客户提供全面、优质的电建后市场增值服务，围绕客户需求形成了从发电、配电产品、电力工程、运维管理平台、后期代维、增值服务的全方位、围绕客户电力应用的全生命周期服务体系，各业务板块互为支撑、收入多元化、可持续，模式具有一定壁垒，符合客户需求，进一步增强公司竞争力，商业模式业界领先。

截至2019年6月30日公司拥有24项实用新型专利，8项发明专利；公司全资子公司保定鼎阳电力工程有限公司拥有电力工程施工总承包二级资质，送变电工程专业承包三级资质，承装（修、试）电力设施许可四级资质，电力工程总包业务为公司贡献了巨大的收入规模和丰厚的利润，是公司发展的基础板块，保证了公司新技术、新业务、新模式的研发与实践。工程公司也是公司未来参与增量配网建设的重要优势基础，目前鼎阳智电已经在河北、广西等地与政府密切沟通新区的增量配网建设事宜。

公司客户主要包括国家电网以及房地产开发公司和厂矿企业，如国网河北省电力公司保定供电分公司、广东科源电气有限公司、国网天津市电力公司等。提供全面、优质的电建后市场增值服务，围绕客户需求形成了从发电、配电产品、电力工程、运维管理平台、后期代维、增值服务的全方位、围绕客户电力应用的全生命周期服务。目前公司主要专注于配电产品研发生产、电力工程项目总包。

公司通过直销的模式开拓市场。在直销模式下，公司通过参与招投标或直接与客户洽谈的方式来获得订单。由于公司产品多为非标准化产品，生产主要采用以销定产的订单式生产模式。公司拥有范围较广的销售网络，业务能力较强的销售人员，覆盖了一定的市场范围，销售人员与客户互动较多，能够及时将客户的需求反馈给公司。公司凭借高质量的产品和良好的售后服务，与每个客户建立起长期、稳定的合作关系。公司依靠上述的关键资源获取订单并高效履行，以此为公司带来了稳定的收入和现金。

公司的收入来源主要是配电产品以及电力工程项目总包。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的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

“十三五”期间国家将加大投入并实施配电网建设改造，电力行业未来需求进一步提升，公司抓住市场机遇，通过技术改造、挖潜增效充分发挥公司综合竞争优势，在市场及客户的构成方面采取多元化战略，加大力度扩展配电产品、工程总包的业务范围，由于下游竞

争激烈、成本上升等因素影响，报告期内公司经营业绩较去年同期有所下降。

财务状况、经营成果和现金流量

(1) 公司财务状况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 212,131,499.45 元，较上年末增长 14.00%，公司总资产增加主要是由于子公司债权融资增加所致，归属挂牌公司的净资产 99,534,384.36 元，较上年末增长 0.24%，净资产增加主要是由于未分配利润增加所致。

(2) 公司经营成果：

① 报告期实现营业收入 49,617,212.07 元，其中设备类收入 37,542,390.27 元，工程类收入 12,074,821.80 元；营业收入较上年同期下降 13.22%。下降原因，主要是因为本报告期内工程类收入比去年同期下降所致。

② 报告期内主营业务成本 33,555,694.64 元，其中设备类营业成 25,101,831.38 元，工程类营业成本 8,453,863.26 元；主营业务成本较上年下降 19.82%，主要原因是业务量下降导致主营业务成本随之下降。

③ 报告期实现净利润 239,530.40 元，较上年同期下降 68.77%，公司净利润下降，主要是由于公司销售收入的下降以及四项费用增加。四项费用增加主要是公司为了加强研发能力，研发费用增加。

(3) 现金流量情况：

报告期内公司实现经营活动现金流量净额为 2,520,989.70 元，较上年同-44,405,040.69 元上升 105.68%，主要原因为报告期收回保证金、往来款增加等与经营活动有关现金增加所致；公司报告期实现投资活动现金流量净额-151,172.42 元，主要是由于报告期内购入固定资产、无形资产所致；报告期实现筹资活动现金流量净额 8,677,972.20 元，主要由于公司容城县农村信用合作联社借款 10,000,000.00 元所致。

### 三、 风险与价值

#### 1. 控股股东、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东为鼎阳长园（北京）企业管理有限公司，持股比例高达 86.13%；公司实际控制人为郭亚宁和郭树维，二人合计持有鼎阳长园（北京）企业管理有限公司股权比例为 100.00%；郭亚宁为保定聚邦泰企业管理服务中心（有限合伙）、保定泓卓企业管理服务中心（有限合伙）、保定泽栋企业管理服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人，能够实际控制三合伙企业对公司 13.43%的股权；郭亚宁、郭树维能够实际控制公司股权比例合计高达 99.56%，且郭亚宁担任公司董事长、总经理及公司控股股东鼎阳长园（北京）企业管理有限公司的执行董事。虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制制度，但是公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

应对措施：为降低控股股东、实际控制人不当控制风险，公司比照上市公司的要求，已经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《信息披露管理制

度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

## 2. 公司治理风险

公司于 2016 年 6 月由有限公司整体变更为股份有限公司，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：为应对上述风险，公司进一步加强规范管理，按照股转系统公司要求制定了一系列规章制度。在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作，有了初步的理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照三会议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

## 3. 应收账款余额较大的风险

2019 年 6 月 30 日应收账款余额为 88,428,922.70 元，占同期末资产总额的比例为 41.69%。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平。虽然公司的应收账款有较好的回收保障，形成坏账损失的风险较小，但较高的应收账款仍会给公司带来一定的运营资金压力，在外部资金环境紧张时，可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：为应对上述风险，公司确定了专职团队主抓该项工作，同时积极拓展新客户，优化货款的账期和结算方式，在业务高速增长的同时控制应收账款的增长幅度，通过客户的多样化，使应收账款账期做到长短期相结合，一方面降低应收账款风险，确保总体风险可控，另一方面使公司业绩良性增长。在公司内部，把销售回款作为销售团队绩效考核的重要指标，促使全员认识到销售回款的重要性。

## 4. 生产经营的季节性风险

公司主要从事配电设备的生产及销售，报告期内的主要客户为电力系统供电企业和房地产公司等非电力系统企业。受用户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，本行业销售与回款存在季节性。

应对措施：为应对上述风险，公司将积极研发新产品，通过产品品种的多元化，抵消部分产品的周期影响。另外，公司积极开拓新的销售客户，多样化的客户群体，使销售项目丰富，资金和结算方式长短期结合，缓解了季节性风险。

## 5. 产业政策风险

公司主要从事高低压配电控制设备的研发、生产、销售、技术服务以及电力工程施工和电力设施的承装、承修、承试业务。产品和技术均属于国家产业政策鼓励发展的方向，近年来国家出台了一系列产业政策，如国务院颁布的《关于“十三五”期间实施新一轮农村电网改造升级工程意见的通知》等。受产业政策影响，行业总体发展较快。尽管如此，若国家的产业政策发生重大变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度

放缓，将会影响公司所属行业的发展，进而影响公司的经济效益。

应对措施：为应对上述风险，公司将加大市场开拓力度，积极了解市场动向，确保公司产品紧跟市场变化。同时加大新产品研发力度，不断提升公司产品质量和性能，丰富产品品类，使产品具有更广阔的应用领域，保持产品的核心竞争力。同时鼎阳智电拟在原有智能配电产品研发生产、电力工程项目总包基础上，紧抓行业发展机遇与政策红利，投身光伏电站建设与运营，开展售电业务，面向客户提供全面、优质的电建后市场增值服务，围绕客户需求打造从发电、配电产品、电力工程、运维管理平台、后期代维、增值服务的全方位、围绕客户电力应用的全生命周期服务体系，进一步增强公司竞争力。

#### 6. 市场竞争风险

近年来，随着我国电力、铁路等行业投资的快速增长以及市政建设、房地产领域的持续发展，配电设备市场需求旺盛，带动了该行业的快速增长。因此越来越多的企业进入该行业，行业产能快速扩张，市场竞争加剧，但大多数国内企业仅能生产中低档产品。此外，国际知名品牌通过国内建厂、合资并购等手段抢占国内市场，也将导致进一步的竞争加剧。如果公司不能采取积极的应对措施，如继续加大研发投入、增强管理能力、引进高端技术人才等，则有可能在市场竞争中被淘汰。

应对措施：为应对上述风险，公司在生产经营活动中将不断提升公司的综合实力。首先，加大新产品研发力度，不断开发新产品，增加产品附加值以及提升产品质量和稳定性，打造产品综合竞争力。同时，以客户为核心，积极发掘客户需求，增加服务的深度和广度，为客户打造简便、安全、高效、智慧化的电力专业服务，以保证进一步增加增量并深挖存量客户价值。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

### （二） 其他社会责任履行情况

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	0.00	0.00
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	80,000,000.00	50,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/12	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/12	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/12	-	挂牌	资金占用承诺	见下方详细情况	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1. 关于避免同业竞争的承诺：公司控股股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，承诺人及其控制的除公司以外的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。公司控股股东、实际控制人均愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，未有违反承诺情况。

2. 公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间及辞去上述职务两年内，承诺人及其控制的除公司以外的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，未有违反承诺情况。

3. 关于不占用公司资金的承诺：实际控制人郭亚宁、郭树维已经出具关于不占用公司资产事项的承诺书，承诺自觉遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。报告期内，未有违反承诺情况。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼	抵押	37,826,244.86	17.83%	公司在中国农业银行股份有限公司保定建华支行借款 5000 万元提供抵押担保
土地	抵押	9,898,605.16	4.67%	

合计	-	47,724,850.02	22.50%	-
----	---	---------------	--------	---

## 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	17,906,665	32.71%	0	17,906,665	32.71%
	其中：控股股东、实际控制人	17,524,665	32.01%	0	15,274,666	32.01%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	36,833,335	67.29%	0	36,833,335	67.29%
	其中：控股股东、实际控制人	36,833,335	67.29%	0	36,833,335	67.29%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		54,740,000	-	0	54,740,000	-
普通股股东人数				52		

#### (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	鼎阳长园（北京）企业管理有限公司	47,208,000	0	47,208,000	86.2404%	31,933,334	15,274,666
2	保定聚邦泰企业管理服务中心(有限合伙)	4,260,000	1,000	4,261,000	7.7841%	2,973,334	1,287,666
3	保定泓卓企业管理服务中心	1,710,000	0	1,710,000	3.1239%	1,140,000	570,000

	(有限合伙)						
4	保定泽栋企业管理服务中心(有限合伙)	1,180,000	0	1,180,000	2.1556%	786,667	393,333
5	南宁安健环设计工程有限公司	240,000	0	240,000	0.4384%	0	240,000
<b>合计</b>		<b>54,598,000</b>	<b>1,000</b>	<b>54,599,000</b>	<b>99.7424%</b>	<b>36,833,335</b>	<b>17,765,665</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

1. 鼎阳长园(北京)企业管理有限公司的股东、执行董事郭亚宁,是保定聚邦泰企业管理服务中心(有限合伙)、保定泓卓企业管理服务中心(有限合伙)、保定泽栋企业管理服务中心(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人;

2. 鼎阳长园总经理王秀茹与郭亚宁为母子关系;

3. 鼎阳长园的股东郭树维与郭亚宁为父子关系,与王秀茹为夫妻关系;

4. 泓卓合伙的有限合伙人秦丽伟,兼任鼎阳长园的主管会计;

5. 泓卓合伙的有限合伙人王素恩,亦持有泽栋合伙的财产份额,为泓卓合伙的有限合伙人。

除上述关联关系外,前五名股东之间无其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为鼎阳长园(北京)企业管理有限公司,报告期内无变动。

鼎阳长园(北京)企业管理有限公司,成立于2016年2月4日,统一社会信用代码91110105MA003KNH37,企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股),法定代表人郭亚宁,注册资本7,000万元,住所为北京市朝阳区安立路1号1幢一层A237,营业期限自2016年2月4日至2036年2月3日,经营范围为“企业管理;经济贸易咨询;酒店管理;市场调查;企业策划;技术推广服务;组织文化艺术交流活动(不含演出);设计、制作、代理、发布广告。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)”。



## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭亚宁、郭树维，报告期内无变动。

郭亚宁，董事长兼总经理，公司实际控制人，男，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中共河北省委党校党政干部函授学院，大专学历，中级经济师。1988年12月至2001年12月，就职于中国建设银行股份有限公司保定分行，历任职员、储蓄所所长、业务科副科长；2002年3月至2005年6月，就职于保定长园电力技术有限公司，任副经理；2005年7月至今，就职于有限公司，任执行董事兼经理；2016年6月起，任公司董事长、总经理。现兼任保定鼎阳电力工程有限公司执行董事及总经理，保定长园电力技术有限公司监事、鼎阳长园（北京）企业管理有限公司执行董事、保定聚邦泰企业管理服务中心（有限合伙）执行事务合伙人、保定泓卓企业管理服务中心（有限合伙）执行事务合伙人、保定泽栋企业管理服务中心（有限合伙）执行事务合伙人。

郭树维，公司实际控制人，男，1945年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1961年9月至1983年6月，就职于保定市老调剧团，任会计；1983年8月至1988年7月，就职于保定市文化局，任会计；1988年9月至1994年8月，就职于保定市劳动人事局，任职员；1994年9月至2005年10月，就职于保定市社会保险所，任离休退休中心主任；2005年11月起退休；2005年12月至2016年2月，就职于有限公司，任财务部经理；2016年3月至今，就职于鼎阳长园（北京）企业管理有限公司，任财务部财务总监。现兼任保定鼎阳电力工程有限公司监事、鼎阳长园（北京）企业管理有限公司监事、保定绿茵阁服装销售有限公司监事。

## 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
郭亚宁	董事长、总经理	男	1969年9月	大专	2016年6月12日-2019年6月11日	是
王秀茹	董事	女	1946年7月	中专	2016年6月12日-2019年6月11日	是
王素恩	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976年8月	本科	2016年6月12日-2019年6月11日	是
刘涛	董事	男	1984年1月	大专	2016年6月12日-2019年6月11日	是
连春年	董事	男	1969年2月	高中	2016年6月12日-2019年6月11日	是
张斌	监事会主席	男	1981年10月	大专	2016年6月12日-2019年6月11日	是
秦丽伟	监事	女	1982年4月	本科	2016年6月12日-2019年6月11日	是
肖成文	职工代表监事	男	1969年5月	大专	2016年6月12日-2019年6月11日	是
郭红岩	副总经理	女	1978年8月	大专	2016年6月12日-2019年6月11日	是
<b>董事会人数:</b>						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:

<p>1. 王秀茹、郭亚宁为母子关系;</p> <p>2. 郭亚宁、王素恩、刘涛、张斌、秦丽伟均持有泓卓合伙的财产份额, 为泓卓合伙的合伙人;</p> <p>3. 郭亚宁、王素恩、郭红岩均持有泽栋合伙的财产份额, 为泽栋合伙的合伙人;</p> <p>4. 郭亚宁、连春年均持有聚邦泰合伙的财产份额, 为聚邦泰合伙的合伙人。</p> <p>5. 实际控制人郭亚宁与郭树维为父子关系, 王秀茹与实际控制人郭树维为夫妻关系;</p> <p>6. 郭亚宁兼任控股股东鼎阳长园执行董事, 王秀茹兼任控股股东鼎阳长园的总经理, 秦丽伟兼任控股股东鼎阳长园主管会计;</p> <p>除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。</p>
--

### (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
合计	-	0	0	0	0%	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	81	64
生产人员	23	16

销售人员	12	12
技术人员	50	42
财务人员	10	10
<b>员工总计</b>	<b>176</b>	<b>144</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	53	43
专科	72	61
专科以下	48	36
<b>员工总计</b>	<b>176</b>	<b>144</b>

### 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. 人才引进、培训、招聘

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。因此公司与华北电力大学、河北大学、河北农业大学、保定职业技术学院等各大院校进行校企合作，完善人才激励机制，吸引和留住人才，这种措施对公司的发展起着强有力的作用。为了适应公司快速发展需要，加大高端精英管理人才的引进，为公司长期发展奠定了坚实基础；报告期内，公司通过各类渠道吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长的新鲜血液，另一方面巩固、增强了研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

#### 2. 薪酬政策

公司致力于为员工营造舒适、安全的工作环境，并提供相应的福利和保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，并定期组织对员工进行体检，同时开展形式多样的教育培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险。

#### 3. 需公司承担费用的离退休职工人数

无需要公司承担费用的离退休人员。

## (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

公司第一届董事会、监事会 及高级管理人员的任期已满。鉴于新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成。为了保证相关工作的延续性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期相应顺延。公司将在有关事宜确定后，及时推进公司董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作。

## 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	15,257,005.39	5,780,413.49
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	91,199,827.70	82,681,398.00
其中：应收票据	五、2	2,770,905.00	49,800.00
应收账款	五、2	88,428,922.70	82,631,598.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,490,961.69	4,340,249.15
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	30,468,529.41	8,182,600.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,771,194.06	28,356,738.50
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	19,176.00	98,133.73
<b>流动资产合计</b>		<b>157,206,694.25</b>	<b>129,439,532.89</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	42,729,326.29	44,408,778.82
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	10,254,510.25	10,327,506.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,940,968.66	1,910,474.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		54,924,805.20	56,646,760.23
<b>资产总计</b>		212,131,499.45	186,086,293.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	60,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	38,486,053.78	30,712,409.97
其中：应付票据			
应付账款	五、11	38,486,053.78	30,712,409.97
预收款项	五、12	164,267.50	330,225.17
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	344,538.81	4,297.70
应交税费	五、14	2,862,674.52	1,507,168.55
其他应付款	五、15	7,005,391.57	465,726.85
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>		108,862,926.18	83,019,828.24
<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	五、16	3,734,188.91	3,771,610.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,734,188.91	3,771,610.92
<b>负债合计</b>		112,597,115.09	86,791,439.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	54,740,000.00	54,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	19,282,073.07	19,282,073.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,533,154.38	1,533,154.38
一般风险准备			
未分配利润	五、20	23,979,156.91	23,739,626.51
归属于母公司所有者权益合计		99,534,384.36	99,294,853.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		99,534,384.36	99,294,853.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		212,131,499.45	186,086,293.12

法定代表人：郭亚宁

主管会计工作负责人：王素恩

会计机构负责人：张睿君

## （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		4,234,284.95	5,397,442.21
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	十二、1	770,905.00	49,800.00
应收账款	十二、1	62,741,266.49	56,849,854.43
应收款项融资			
预付款项		3,039,993.75	2,163,062.38
其他应收款	十二、2	26,966,677.93	15,832,939.60
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	10,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		9,691,160.55	23,009,394.07
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			
<b>流动资产合计</b>		107,444,288.67	103,302,492.69
<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	十二、3	24,000,000.00	24,000,000.00
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		39,124,448.86	40,490,310.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,059,825.92	10,182,133.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,401,036.88	1,329,452.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		74,585,311.66	76,001,896.89
<b>资产总计</b>		182,029,600.33	179,304,389.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,345,077.17	19,284,084.74
预收款项		17,585.34	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		344,538.81	4,297.70
应交税费		2,440,721.56	850,396.76
其他应付款		16,407,673.01	18,288,774.16
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>		90,555,595.89	88,427,553.36
<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		3,734,188.91	3,771,610.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,734,188.91	3,771,610.92
<b>负债合计</b>		94,289,784.80	92,199,164.28
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,740,000.00	54,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,963,282.77	18,963,282.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,533,154.38	1,533,154.38
一般风险准备			
未分配利润		12,503,378.38	11,868,788.15

所有者权益合计		87,739,815.53	87,105,225.30
负债和所有者权益合计		182,029,600.33	179,304,389.58

法定代表人：郭亚宁

主管会计工作负责人：王素恩

会计机构负责人：张睿君

(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>		49,617,212.07	57,174,558.40
其中：营业收入	五、21	49,617,212.07	57,174,558.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,118,115.52	56,623,540.05
其中：营业成本	五、21	33,555,694.64	41,851,895.73
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、22	668,236.85	593,472.15
销售费用	五、23	2,347,678.57	2,059,882.84
管理费用	五、24	7,676,987.60	7,533,953.69
研发费用	五、25	2,947,313.67	1,791,246.52
财务费用	五、26	1,320,531.07	1,271,019.77
其中：利息费用		1,322,027.80	1,288,760.00
利息收入		11,948.15	38,452.60
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	601,673.12	1,522,069.35
加：其他收益			20,000.00
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>		499,096.55	571,018.35
加：营业外收入	五、28	42,165.06	103,692.00
减：营业外支出		82.81	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		541,178.80	674,710.35
减：所得税费用	五、29	301,648.40	-92,168.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		239,530.40	766,879.09
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）		239,530.40	766,879.09
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		239,530.40	766,879.09
<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>		239,530.40	766,879.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		239,530.40	766,879.09
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）		0.004	0.014
（二）稀释每股收益（元/股）		0.004	0.014

法定代表人：郭亚宁

主管会计工作负责人：王素恩

会计机构负责人：张睿君

#### （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>	十二、4	37,708,883.48	41,505,837.42
减：营业成本	十二、4	25,268,324.59	29,539,415.03
税金及附加		603,096.23	573,895.26
销售费用		1,490,914.34	1,779,210.08
管理费用		4,791,085.05	4,506,343.80
研发费用		2,947,313.67	1,791,246.52
财务费用		1,321,188.16	1,284,248.69
其中：利息费用		1,322,027.80	1,288,760.00
利息收入		10,518.73	19,588.96
加：其他收益			20,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-766,034.12	-820,686.55
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>		520,927.32	1,230,791.49
加：营业外收入		42,136.93	92,192.00
减：营业外支出		58.22	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		563,006.03	1,322,983.49
减：所得税费用		-71,584.20	75,344.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		634,590.23	1,247,638.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		634,590.23	1,247,638.95

号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
<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>		634,590.23	1,247,638.95
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.02

法定代表人：郭亚宁      主管会计工作负责人：王素恩      会计机构负责人：张睿君

(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		50,151,488.52	58,960,334.46
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	23,846,832.73	5,831,559.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,998,321.25</b>	<b>64,791,893.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,425,350.13	44,756,168.63
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		5,437,345.33	6,635,178.13
支付的各项税费		2,214,243.36	7,414,595.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	38,400,392.73	50,390,992.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,477,331.55</b>	<b>109,196,934.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,520,989.70</b>	<b>-44,405,040.69</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		151,172.42	1,200,920.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>151,172.42</b>	<b>1,200,920.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-151,172.42</b>	<b>-1,200,920.20</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		10,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,322,027.80	1,288,760.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,322,027.80	1,288,760.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,677,972.20	14,711,240.00
<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>		11,047,789.48	-30,894,720.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,091,550.48	45,342,970.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,139,339.96	14,448,249.35

法定代表人：郭亚宁      主管会计工作负责人：王素恩      会计机构负责人：张睿君

(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		36,864,076.80	40,010,603.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,271,247.38	1,888,121.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,135,324.18	41,898,724.49
购买商品、接受劳务支付的现金		17,510,134.43	31,916,305.20
支付给职工以及为职工支付的现金		3,605,742.06	4,991,053.40
支付的各项税费		1,458,938.20	3,828,767.13
支付其他与经营活动有关的现金		34,763,268.95	28,035,753.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,338,083.64	68,771,879.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,797,240.54	-26,873,155.08
<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		67,172.42	315,392.25
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>		67,172.42	315,392.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-67,172.42	-315,392.25
<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			16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			16,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,322,027.80	1,288,760.00
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>		1,322,027.80	1,288,760.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,322,027.80	14,711,240.00
<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>		408,040.32	-12,477,307.33
加：期初现金及现金等价物余额		708,579.20	20,370,707.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,116,619.52	7,893,400.35

法定代表人：郭亚宁

主管会计工作负责人：王素恩

会计机构负责人：张睿君

## 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

跟据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》； 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 二、 报表项目注释

# 鼎阳智电慧服科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2019 年度 1-6 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

鼎阳智电慧服科技股份有限公司(以下称“公司”或“鼎阳智电”)由原保定鼎阳电力科技发展有限公司整体变更设立。原保定鼎阳电力科技发展有限公司成立于 2005 年 7 月 25 日, 现持有保定市工商行政管理局于 2018 年 7 月 16 日核发的统一社会信用代码为 9113060577772821XQ 的《营业执照》, 公司经营期限自 2005 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 24 日, 公司住所为保定市恒滨路 118 号, 法定代表人为郭亚宁, 注册资本为 5,474.00 万元。公司最终控制人为郭亚宁、郭树维。公司于 2016 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 证券代码 839639。所属行业为输配电及控制设备制造。截至 2019 年 06 月 30 日止, 公司累计发行股本总数 5,474.00 万股, 注册资本为 5,474.00 万元。

##### 1、 公司经营范围

电力系统自动化测控、调制软件的研发、销售及维修服务; 电气项目咨询、设计及技术服务; 输配电及控制设备、高压开关及其高压成套设备、低压开关及其成套设备、电力变压器、预装式变电站设备、母线槽、电力电缆附件、绝缘制品的研制、生产、销售及技术服务; 电气设备、电力系统的运行、维护、维修及技术服务; 售电服务; 发电机及发电机组、内燃机及配件、液压和气压动力机械及元件、气体、液体分离及纯净设备、其他通用设备的制造; 光伏设备及元器件制造; 节能技术推广服务。货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物或技术进出口除外)。(经营范围中凡涉及法律、行政法规限制的项目, 应经批准后方可经营)。

##### 2、 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

##### 3、 本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注七“在其他主体中的

权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

### 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。营业周期与会计期间相同。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其

他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **（2）外币财务报表的折算**



资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## 10、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

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

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

#### d. 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。

#### e. 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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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

的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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可供出售金融资产的情形）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

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。

a. 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	应收账款单项金额重大是指占应收账款期末总余额 5%以上且达到 100 万元及以上金额，其他应收款单项金额重大是指占其他应收款期末总余额 5%以上且达到 50 万元及以上金额。
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。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方款项等

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
个别认定法组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b 组合中，采用个别认定法组合不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	-------------------------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	---------------------------------------

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、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（包括周转材料、委托加工材料、低值易耗品）、在产品、产成品及工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用移动加权平均法核算。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待

售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### **14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。



## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地

产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19.00%
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。使用寿命有限的无形资产

的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5-10 年	产品使用年限
专利权	10 年	法律规定年限
土地使用权	50 年	法律规定年限

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具



的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三 18 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入的确认方法：按照合同条款将产品交付客户，客户签收并验收合格后作为收入的确认时点。

## （2）提供劳务

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司提供劳务收入的确认方法：公司主要为客户提供电力工程设计及施工服务，公司在劳务提供完毕并经客户验收时一次性确认收入，客户分阶段验收的，出具阶段验收报告并按阶段完工程度确认收入。

## （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **30、所得税**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根

据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **31、租赁**

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作

为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

跟据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### (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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

### 2、税收优惠

公司于 2016 年 11 月 2 日，取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201613000031，鼎阳智电慧服科技股份有限公司按企业所得税法规定国家重点扶持高新

技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,603,252.68	211,739.39
银行存款	10,536,087.28	879,811.09
其他货币资金	3,117,665.43	4,688,863.01
<b>合计</b>	<b>15,257,005.39</b>	<b>5,780,413.49</b>

其中：受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	3,117,665.43	4,688,863.01
<b>合计</b>	<b>3,117,665.43</b>	<b>4,688,863.01</b>

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,770,905.00	49,800.00
应收账款	88,428,922.70	82,631,598.00
<b>合计</b>	<b>91,199,827.70</b>	<b>82,681,398.00</b>

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	49,800.00
商业承兑票据	770,905.00	
<b>合计</b>	<b>2,770,905.00</b>	<b>49,800.00</b>

②其他说明：期末公司无已质押的应收票据；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

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	94,075,590.17	100.00	5,646,667.47	6.00	88,428,922.70

按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>94,075,590.17</b>	<b>100.00</b>	<b>5,646,667.47</b>	<b>6.00</b>	<b>88,428,922.70</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	88,832,375.89	100.00	6,200,777.89	6.98	82,631,598.00
按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>88,832,375.89</b>	<b>100.00</b>	<b>6,200,777.89</b>	<b>6.98</b>	<b>82,631,598.00</b>

A、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	82,386,136.99	2,471,584.11	3.00
1—2 年	4,777,109.53	477,710.95	10.00
2—3 年	3,980,260.85	796,052.17	20.00
3—4 年	884,005.80	265,201.74	30.00
4—5 年	823,917.00	411,958.50	50.00
5 年以上	1,224,160.00	1,224,160.00	100.00
<b>合计</b>	<b>94,075,590.17</b>	<b>5,646,667.47</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 349,228.81 元。

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网河北省电力公司保定供电分公司	8,585,820.87	9.13	257,574.63

广东科源电气有限公司	7,285,504.93	7.74	218,565.15
国网湖北省电力有限公司	7,009,659.06	7.45	210,289.77
博创城市建设开发有限公司	6,444,476.19	6.85	193,334.29
国网天津市电力公司	5,787,282.66	6.15	173,618.48
<b>合计</b>	<b>35,112,743.71</b>	<b>37.32</b>	<b>1,053,382.31</b>

### 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	3,937,997.54	71.72	4,287,057.43	98.77
1-2 年	1,552,964.15	28.28	53,191.72	1.23
2-3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>5,490,961.69</b>	<b>100.00</b>	<b>4,340,249.15</b>	<b>100.00</b>

公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
河北满通环境工程有限公司	1,262,318.32	22.99
广安电气检测中心(广东)有限公司	897,991.00	16.35
保定市南市区东丰物资经销处	413,793.10	7.54
362-西宁市城北区建设局	208,230.40	3.79
保定吉达电力建设集团有限责任公司	200,000.00	3.64
<b>合计</b>	<b>2,982,332.82</b>	<b>54.31</b>

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,468,529.41	8,182,600.02
<b>合计</b>	<b>30,468,529.41</b>	<b>8,182,600.02</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值



单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	32,063,163.59	100	1,594,634.18	4.97	30,468,529.41
按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>32,063,163.59</b>	<b>100</b>	<b>1,594,634.18</b>	<b>4.97</b>	<b>30,468,529.41</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,621,450.66	100.00	438,850.64	5.09	8,182,600.02
按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>8,621,450.66</b>	<b>100.00</b>	<b>438,850.64</b>	<b>5.09</b>	<b>8,182,600.02</b>

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	24,588,637.83	737,658.23	3.00
1-2年	6,913,014.11	691,301.41	10.00
2-3年	27,789.65	5,557.93	20.00
3-4年	533,722.00	160,116.60	30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>32,063,163.59</b>	<b>1,594,634.17</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 252,444.31 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

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

待退回货款	2,525,094.00	2,525,094.00
投标保证金	4,098,412.00	5,322,650.00
备用金	1,485,090.25	720,338.44
社会保险	48,306.29	39,154.62
往来款	23,906,261.05	14,213.60
<b>合计</b>	<b>32,063,163.59</b>	<b>8,621,450.66</b>

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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
保定瑞虎商贸有限公司	6,140,800.80	19.15	184,224.02
保定智普电力科技有限公司	3,463,570.87	10.80	102,128.44
河北满通环境工程有限公司	2,700,000.00	8.42	81,000.00
中盛阳光新能源科技有限公司	2,525,094.00	7.88	252,509.40
天津市聚合电力设备有限公司	2,092,000.00	6.52	62,760.00
<b>合计</b>	<b>16,921,465.67</b>	<b>52.78</b>	<b>682,621.86</b>

## 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	7,069,199.38		7,069,199.38	7,786,449.64		7,786,449.64
在产品	970,506.78		970,506.78	14,315,906.36		14,315,906.36
库存商品	1,650,635.98		1,650,635.98	1,534,410.98		1,534,410.98
工程施工	5,047,518.60		5,047,518.60	4,686,638.20		4,686,638.20
委托加工物资	33,333.32		33,333.32	33,333.32		33,333.32
<b>合计</b>	<b>14,771,194.06</b>		<b>14,771,194.06</b>	<b>28,356,738.50</b>		<b>28,356,738.50</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	19,176.00	98,133.73
待抵扣进项税额		
<b>合计</b>	<b>19,176.00</b>	<b>98,133.73</b>

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,729,326.29	44,408,778.82
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>42,729,326.29</b>	<b>44,408,778.82</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,151,905.50	2,077,578.92	3,527,247.01	7,236,055.82	63,992,787.25
2. 本期增加金额		38,793.11	418,504.43		
(1) 购置		38,793.11	418,504.43		
(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					
(2) 资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	<b>51,151,905.50</b>	<b>2,116,372.03</b>	<b>3,945,751.44</b>	<b>7,236,055.82</b>	<b>64,450,084.79</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,106,765.50	803,289.03	2,600,222.42	4,073,731.48	19,584,008.43
2. 本期增加金额	1,218,895.14	153,258.54	151,247.65	613,348.74	2,136,750.07
(1) 计提	1,218,895.14	153,258.54	151,247.65	613,348.74	2,136,750.07
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<b>13,325,660.64</b>	<b>956,547.57</b>	<b>2,751,470.07</b>	<b>4,687,080.22</b>	<b>21,720,758.50</b>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>37,826,244.86</b>	<b>1,159,824.46</b>	<b>1,194,281.37</b>	<b>2,548,975.60</b>	<b>42,729,326.29</b>

2. 期初账面价值	39,045,140.00	1,274,289.89	927,024.59	3,162,324.34	44,408,778.82
-----------	---------------	--------------	------------	--------------	---------------

鼎阳智电慧服科技股份有限公司冀（2017）保定市不动产权第 0021057、0021058、0021059、0021060、0021062、0021080、0021082、0021081、0021083 号房地产，抵押资产期末房屋及建筑物账面价值为 39,036,515.09 元，详见本附注五、10、短期借款。

②未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 8、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,223,960.00	190,000.00	356,013.49	12,769,973.49
2. 本期增加金额			93,793.10	93,793.10
(1) 购置			93,793.10	93,793.10
(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	12,223,960.00	190,000.00	449,806.59	12,863,766.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,202,088.02	156,710.85	83,667.92	2,442,466.79
2. 本期增加金额	123,266.82	9,499.98	34,022.75	166,789.55
(1) 计提	123,266.82	9,499.98	34,022.75	166,789.55
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,325,354.84	166,210.83	117,690.67	2,609,256.34
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,898,605.16	23,789.17	332,115.92	10,254,510.25
2. 期初账面价值	10,021,871.98	33,289.15	272,345.57	10,327,506.70

鼎阳智电慧服科技股份有限公司冀（2017）保定市不动产权第 0021057、0021058、0021059、0021060、0021062、0021080、0021082、0021081、0021083 号房地产，抵押资产期末房屋及建筑物账面价值为 10,021,871.98 元，详见本附注五、10、短期借款。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 9、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	7,241,301.65	1,302,167.96	6,639,628.53	1,228,353.08
可抵扣亏损	524,482.42	78,672.36	775,866.52	116,379.98
递延收益	3,734,188.91	560,128.34	3,771,610.92	565,741.64
合计	11,499,972.98	1,940,968.66	11,187,105.97	1,910,474.70

## 10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	10,000,000.00	
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

公司与中国农业银行股份有限公司保定建华支行于2018年11月28日签订了编号为13010120180002707号的流动资金借款合同，借款金额为5,000万元，借款期限为2018年11月28日和2019年11月27日；该项借款以鼎阳智慧服科技股份有限公司冀(2017)保定市不动产权第0021057、0021058、0021059、0021060、0021062、0021080、0021082、0021081、0021083号房地产提供抵押担保；保定鼎阳电力工程有限公司、郭亚宁、郭树维提供连带责任保证担保。

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	38,486,053.78	30,712,409.97
合计	38,486,053.78	30,712,409.97

(1) 应付账款

①应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	38,486,053.78	30,712,409.97
合计	38,486,053.78	30,712,409.97

报告期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	17,585.34	
工程款	146,682.16	330,225.17
<b>合计</b>	<b>164,267.50</b>	<b>330,225.17</b>

报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,297.70	5,441,230.14	5,781,471.25	344,538.81
二、离职后福利- 设定提存计划		701,429.63	701,429.63	-
<b>合计</b>	<b>4,297.70</b>	<b>6,142,659.77</b>	<b>6,482,900.88</b>	<b>344,538.81</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴		5,180,110.44	5,524,649.24	344,538.80
2、职工福利费		13,238.00	13,238.00	
3、社会保险费	0.01	231,031.12	231,031.12	0.01
其中：医疗保险费		192,172.66	192,172.66	
工伤保险费		16,786.82	16,786.82	
生育保险费	0.01	22,071.64	22,071.64	0.01
4、住房公积金				
5、工会经费和职工 教育经费	4,297.69	30,088.58	25,790.89	0.00
<b>合计</b>	<b>4,297.70</b>	<b>5,454,468.14</b>	<b>5,794,709.25</b>	<b>344,538.81</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		676,810.14	676,810.14	
2、失业保险费		24,619.49	24,619.49	
<b>合计</b>		<b>701,429.63</b>	<b>701,429.63</b>	

## 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	2,566,799.55	749,287.61
企业所得税		653,444.01
个人所得税	2,468.11	12,436.48
城市维护建设税	160,293.48	53,666.93
教育费附加	87,868.03	23,000.11
地方教育费附加	45,245.35	15,333.41
<b>合计</b>	<b>2,862,674.52</b>	<b>1,507,168.55</b>

## 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,005,391.57	465,726.85
<b>合计</b>	<b>7,005,391.57</b>	<b>465,726.85</b>

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来借款	6,735,555.03	338,688.33
代垫款	63,758.00	33,402.67
其他	206,078.54	93,635.85
<b>合计</b>	<b>7,005,391.57</b>	<b>465,726.85</b>

## 16、递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,771,610.92		37,422.01	3,734,188.91	政府拨款
<b>合计</b>	<b>3,771,610.92</b>		<b>37,422.01</b>	<b>3,734,188.91</b>	

### (2) 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年省战略性新兴产业示范基地(智能电网设备)专项资金-智慧配电云平台	271,610.92			其他收益	271,610.92	与资产相关
2018年第一批省	3,000,000.00			其他收	3,000,000.00	与资

高技术产业化及应用示范项目-城市供配电系统高防护型配电设备项目				益		产相关
保定市科技计划项目-电缆附件之多轴承组合式扩张工艺技术开发项目	500,000.00			其他收益	500,000.00	与资产相关
河北省重点计划研发项目-大智移云应用项目			37,422.01	其他收益	-37,422.01	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,771,610.92</b>		<b>37,422.01</b>		<b>3,734,188.91</b>	

#### 17、股本

股东名称	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	54,740,000.00						54,740,000.00

#### 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,282,073.07			19,282,073.07
<b>合计</b>	<b>19,282,073.07</b>			<b>19,282,073.07</b>

#### 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,533,154.38			1,533,154.38
<b>合计</b>	<b>1,533,154.38</b>			<b>1,533,154.38</b>

#### 20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,739,626.51	20,098,394.07
调整后期初未分配利润	23,739,626.51	20,098,394.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,530.40	5,122,593.46
减：提取法定盈余公积		1,481,361.02
期末未分配利润	<b>23,979,156.91</b>	<b>23,739,626.51</b>

#### 21、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	49,617,212.07	33,555,694.64	57,174,558.40	41,851,895.73
其他业务				



合计	49,617,212.07	33,555,694.64	57,174,558.40	41,851,895.73
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	184,598.45	160,635.08
教育费附加	99,113.62	68,843.59
地方教育费附加	52,742.41	45,895.73
印花税	22,811.72	10,576.10
车船税	3,432.00	1,983.00
土地使用税	39,486.00	39,486.00
房产税	266,052.65	266,052.65
水利建设基金		
合计	668,236.85	593,472.15

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	874,458.60	1,183,249.64
运费	635,565.17	85,243.40
招投标费用	333,938.42	332,802.73
招待费	260,078.40	194,991.42
差旅费	143,686.17	202,337.88
业务宣传费		15,941.36
售后费用	67,052.02	45,316.41
广告费	32,899.79	
其他		
合计	2,347,678.57	2,059,882.84

## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	3,760,105.52	2,981,721.20
折旧及摊销费	1,653,696.05	1,645,286.01
业务招待费	603,122.70	1,066,408.81
中介机构服务费	718,610.84	753,915.84
办公费	297,607.77	510,386.32
车辆费用	151,106.81	210,994.40
水电物业费	253,519.92	220,349.28

差旅费	175,107.70	32,605.33
税金		4,577.46
劳保费用	16,690.00	48,162.80
会务费		299.00
职工教育经费		5,273.20
其他	47,420.29	53,974.04
<b>合计</b>	<b>7,676,987.60</b>	<b>7,533,953.69</b>

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,220,576.50	1,446,346.99
检测费	933,179.66	
固定资产折旧	167,154.78	164,288.22
材料费	19,786.60	
无形资产摊销	10,568.94	9,499.98
其他	596,047.19	171,111.33
<b>合计</b>	<b>2,947,313.67</b>	<b>1,791,246.52</b>

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,322,027.80	1,288,760.00
减：利息收入	11,948.15	38,452.60
汇兑损益		
手续费	10,451.42	20,712.37
<b>合计</b>	<b>1,320,531.07</b>	<b>1,271,019.77</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	601,673.12	1,522,069.35
<b>合计</b>	<b>601,673.12</b>	<b>1,522,069.35</b>

## 28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
废料收入			
保险赔款			
个税返还			

其他	42,165.06	103,692.00	
<b>合计</b>	<b>42,165.06</b>	<b>103,692.00</b>	

## 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
当期所得税费用	332,142.35	7,832.41
递延所得税费用	-30,493.95	-100,001.15
<b>合计</b>	<b>301,648.40</b>	<b>-92,168.74</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	541,178.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,176.82
子公司适用不同税率的影响	-39,505.98
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	591,550.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	- 331,572.79
所得税费用	<b>301,648.40</b>

## 30、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	23,792,719.52	5,669,414.86
政府补助		123,692.00
废品收入		
利息收入	11,948.15	38,452.60
其他	42,165.06	
<b>合计</b>	<b>23,846,832.73</b>	<b>5,831,559.46</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	27,249,381.24	37,734,889.98
付现费用	11,140,560.07	12,656,102.82
银行手续费	10,451.42	

备用金		
合计	38,400,392.73	50,390,992.80

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	246,860.33	766,879.09
加：资产减值准备	601,673.12	1,522,069.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,136,750.07	2,067,591.03
无形资产摊销	166,789.55	148,430.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,322,027.80	1,288,760.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,493.95	-100,001.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,585,544.44	-5,929,741.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,139,526.46	-24,858,199.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,631,364.80	-19,310,827.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,520,989.70	-44,405,040.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,139,339.96	14,448,249.35
减：现金的期初余额	1,091,550.48	45,342,970.24
现金及现金等价物净增加额	11,047,789.48	-30,894,720.89

#### (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	12,139,339.96	1,091,550.48
其中：库存现金	1,603,252.68	211,739.39
可随时用于支付的银行存款	10,536,087.28	879,811.09
二、期末现金及现金等价物余额	12,139,339.96	1,091,550.48

## 32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,117,665.43	保函保证金
固定资产	42,729,326.29	为取得5,000万元短期借款抵押的房产
无形资产	10,254,510.25	为取得5,000万元短期借款抵押的土地使用权
合计	56,101,501.97	

## 六、合并范围的变更

公司2019年1-6月合并范围未发生变更。

## 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	
保定鼎阳电力工程有限公司	保定市	保定市	送电线路(含电缆工程)、变电站(所)、电力工程安装(限在其资质等级许可的范围及有效期内从事经营活动);光伏设备及元器件制造(仅限分支机构经营);公共安全检测服务;电气项目咨询、设计及技术服务;电气设备、电力系统的运行、维护、维修及技术服务;水电暖通及设备安装;装饰装修;输变电设备、绝缘防护材料销售及施工;五金交电、建筑材料销售。	100.00		直接投资
鼎阳智电技术研究院(北京)有限公司	北京市	北京市	工程和技术研究;技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务;产品设计;软件开发。	100.00		直接投资

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

公司实际控制人为郭亚宁、郭树维父子,双方为一致行动人,公司控股股东为鼎阳长园(北京)企业管理有限公司,两人通过鼎阳长园(北京)企业管理有限公司持有公司86.24%的股份;郭亚宁为保定聚邦泰企业管理服务中心(有限合伙)、保定泓卓企业管理服务中心(有限合伙)、保定泽栋企业管理服务中心(有限合伙)的执行事务合伙人,能够实际控制

三合伙企业对公司 13.06%的股权；两人合计可以控制公司 99.30%的表决权，形成绝对控股。郭亚宁担任公司董事长、总经理及公司控股股东鼎阳长园（北京）企业管理有限公司的执行董事。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保定长园电力技术有限公司	实际控制人郭亚宁之母亲、郭树维之配偶王秀茹控制的公司
保定绿茵阁服装销售有限公司	实际控制人郭亚宁之配偶韩春艳控制的公司
保定聚邦泰企业管理服务中心（有限合伙）	实际控制人控制的合伙企业
保定泓卓企业管理服务中心（有限合伙）	实际控制人控制的合伙企业
保定泽栋企业管理服务中心（有限合伙）	实际控制人控制的合伙企业
王秀茹	董事、实际控制人郭亚宁之母亲、郭树维之配偶
郭亚利	实际控制人郭亚宁之弟弟、郭树维之子
韩春艳	实际控制人郭亚宁之配偶
王素恩	董事、董事会秘书、财务负责人
刘涛	董事
连春年	董事
张斌	监事会主席
肖成文	监事
秦丽伟	监事

## 4、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
保定长园电力技术有限公司	房屋建筑物	0.00	0.00

说明：公司子公司保定鼎阳电力工程有限公司与保定长园电力技术有限公司签署租赁协议，保定鼎阳电力工程有限公司承租保定长园电力技术有限公司位于保定市竞秀街 677 号火炬产业园 2 号楼北侧 2 单元 2 层中面积为 120 平米的办公室，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租金为 0 元。

### （2）关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郭亚宁、郭树维	50,000,000.00	2018-11-28	2019-11-27	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	592,483.76	570,878.37

## 5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	保定长园电力技术有限公司	2,800.00	6,183.76
其他应付款	王素恩		8,050.00

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十二、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	期末余额	期初余额
应收票据	770,905.00	49,800.00
应收账款	62,741,266.49	56,849,854.43
合计	63,512,171.49	56,899,654.43

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		49,800.00
商业承兑票据	770,905.00	
合计	770,905.00	49,800.00

② 其他说明：期末公司无已质押的应收票据；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

种类	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	63,127,501.06	93.94	4,189,688.81	6.64	58,937,812.25
按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款	3,803,454.24	6.06			3,803,454.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>66,930,955.30</b>	<b>100.00</b>	<b>4,189,688.81</b>	<b>6.64</b>	<b>62,741,266.49</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	57,324,393.56	94.07	4,086,536.19	7.13	53,237,857.37
按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款	3,611,997.06	5.93			3,611,997.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>60,936,390.62</b>	<b>100.00</b>	<b>4,086,536.19</b>	<b>6.71</b>	<b>56,849,854.43</b>

A、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	54,541,036.27	1,636,231.09	3.00
1—2年	2,452,438.14	245,243.81	10.00
2—3年	3,980,260.85	796,052.17	20.00
3—4年	884,005.80	265,201.74	30.00
4—5年	45,600.00	22,800.00	50.00



5年以上	1,224,160.00	1,224,160.00	100.00
<b>合计</b>	<b>63,127,501.06</b>	<b>4,189,688.81</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,152.62 元。

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东科源电气有限公司	7,285,504.93	10.89	218,565.15
国网湖北省电力有限公司	7,009,659.06	10.47	210,289.77
贵州电网有限责任公司	5,333,891.27	7.97	160,016.74
博创城市建设开发有限公司	4,517,534.44	6.75	135,526.03
保定顺安建筑环保材料科技有限公司	3,922,009.00	5.86	117,660.27
<b>合计</b>	<b>28,068,598.70</b>	<b>41.94</b>	<b>842,057.96</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	16,966,677.93	5,832,939.60
<b>合计</b>	<b>26,966,677.93</b>	<b>15,832,939.60</b>

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
保定鼎阳电力工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他					

应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,858,563.67	100.00	891,885.74	4.99	16,966,677.93
按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>17,858,563.67</b>	<b>100.00</b>	<b>891,885.74</b>	<b>4.99</b>	<b>16,966,677.93</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,000,310.84	98.98	229,004.24	3.82	5,771,306.60
按个别认定法组合计提坏账准备的应收账款	61,633.00	1.02			61,633.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,061,943.84</b>	<b>100.00</b>	<b>229,004.24</b>	<b>3.78</b>	<b>5,832,939.60</b>

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	14,307,057.02	429,211.71	3.00
1—2年	2,999,995.00	299,999.50	10.00
2—3年	27,789.65	5,557.93	20.00
3—4年	523,722.00	157,116.60	30.00
4—5年			50.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>17,858,563.67</b>	<b>891,885.74</b>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 662,881.5 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
待退回货款	2,525,094.00	2,525,094.00
投标保证金	2,049,412.00	3,070,000.00
备用金	824,022.75	415,670.22
社会保险	25,190.55	39,154.62
往来款	12,434,844.37	12,025.00
<b>合计</b>	<b>17,858,563.67</b>	<b>6,061,943.84</b>

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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
保定智普电力科技有限公司	3,463,570.87	19.39	108,057.40
河北满通环境工程有限公司	2,700,000.00	15.12	81,000.00
中盛阳光新能源科技有限公司	2,525,094.00	14.14	252,509.40
天津市聚合电力设备有限公司	2,092,000.00	11.71	62,760.00
保定百年酒业有限公司	1,763,698.75	0.10	52,910.96
<b>合计</b>	<b>12,544,363.62</b>	<b>70.24</b>	<b>557,237.76</b>

3、长期股权投资

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	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
<b>合计</b>	<b>24,000,000.00</b>		<b>24,000,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>		<b>24,000,000.00</b>

(1) 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
保定鼎阳电力工程有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>24,000,000.00</b>			<b>24,000,000.00</b>		

4、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	37,708,883.48	25,268,324.59	41,505,837.42	29,539,415.03
其他业务				
<b>合计</b>	<b>37,708,883.48</b>	<b>25,268,324.59</b>	<b>41,505,837.42</b>	<b>29,539,415.03</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,082.25	
减：所得税影响额	6,312.34	
少数股东权益影响额		
合计	35,769.91	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.004	0.004

鼎阳智电慧服科技股份有限公司

2019年8月22日