



旗华建设

NEEQ : 836696

上海旗华水上工程建设股份有限公司  
Shanghai Qihua Water Engineering Construction  
Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019 年，旗华建设建成越南平顺省 200MW 大型水上漂浮光伏电站。



2019 年春节期间，四川南充“印象嘉陵江”浮桥非常受当地市民和游客的欢迎。



2019 年 5 月，参加越南新能源展（胡志明）



2019 年 5 月，旗华建设受邀参加第一届长三角一体化创新成果展（中国芜湖）

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、旗华建设	指	上海旗华水上工程建设股份有限公司
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东会、股东大会	指	上海旗华水上工程建设股份有限公司股东大会
董事会	指	上海旗华水上工程建设股份有限公司董事会
监事会	指	上海旗华水上工程建设股份有限公司监事会
报告期、本年	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	上海旗华水上工程建设股份公司股东大会、董事会、监事会
上年、18年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《公司章程》	指	有限公司章程或股份公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 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。

公司负责人孔飞、主管会计工作负责人周丽珊及会计机构负责人（会计主管人员）周丽珊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	公司董秘办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。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	上海旗华水上工程建设股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Qihua Water Engineering Construction Co., Ltd.
证券简称	旗华建设
证券代码	836696
法定代表人	孔飞
办公地址	上海市普陀区宁夏路 201 号绿地科创大厦 11 楼 I 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张金娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-54857339
传真	021-54857339
电子邮箱	3159395506@qq.com
公司网址	www.qhfutong.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区宁夏路 201 号绿地科创大厦 11 楼 I 座 200063
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	2011 年 1 月 4 日
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑装饰和其他建筑业-其他未列明建筑业-其他未列明建筑业
主要产品与服务项目	水上光伏电站漂浮系统设计、生产、施工、运维；水上漂浮创意旅游规划、设计、施工、运维、运维；漂浮乐园规划、设计、施工、运维、运维；水上机场的设计、生产、建造、运维；游艇码头的设计、生产、建造；浮桥及相关水上工程的设计、生产、建造、运维；水舞灯光秀的设计、生产、建造、运维；提供水上工程的相关咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	孔飞、张金娟
实际控制人及其一致行动人	孔飞、张金娟

#### 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	91310000568002543T	否
注册地址	上海市闵行区闵北路 88 弄 1-17 号、18-30 号第 13 幢 141 室	否
注册资本（元）	1600 万	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 8 号
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	34,107,468.59	12,271,353.64	177.94%
毛利率%	52.36%	39.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,979,058.55	868,913.31	1,048.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,979,299.42	911,566.31	994.74%
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）	16.36%	2.28%	-
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）	16.36%	2.39%	-
基本每股收益	0.62	0.05	1,140.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	94,570,483.85	105,328,580.42	-10.21%
负债总计	28,601,325.94	49,338,481.06	-42.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,969,157.91	55,990,099.36	17.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	3.50	17.82%
资产负债率%（母公司）	29.87%	46.24%	-
资产负债率%（合并）	30.24%	46.84%	-
流动比率	3.19	2.07	-
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	-13,576,355.74	-8,362,034.87	-62.36%
应收账款周转率	0.45	0.21	-
存货周转率	6.97	21.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.21%	6.89%	-
营业收入增长率%	177.94%	-71.75%	-
净利润增长率%	1,048.45%	-88.75%	-

#### 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	16,000,000.00	16,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-240.87</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-240.87</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

报告期内，公司所处行业为建筑装饰和其他建筑业，是国内最早研发、设计、生产水上工程浮体、水上漂浮光伏电站浮体和建造水上漂浮创意旅游项目的高新技术企业，同时也是国内一家集研发、设计、销售、生产、施工为一体的综合性专业水上浮体工程公司，具有多年水上工程浮体设计、生产和施工经验。

公司成立以来，秉承“技术领先、质量为本、用户至上”的宗旨，建立了完善的管理体系，并通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、OHSAS18001:2007 职业健康管理体系认证、中国绿色节能环保产品。获得了 2016-2017 年度上海市守合同重信用认证、质量服务诚信单位 5A 认证、企业信用征信管理体系 3A 认证及 CE 认证、政府优秀供应商、国家安全生产标准化证书、专精特新证书、最佳创意奖等荣誉。我司目前拥有 64 项水上工程浮体和水上漂浮光伏浮体及系统相关专利，且产品经中科院查新咨询中心查新，处于国内领先水平，产品质量通过国家级权威检测机构检验，在行业内享有口皆碑、享有盛誉。

我司在国内外不同地区已成功承建了 400 多个水上浮体工程项目以及 10 多个水上漂浮光伏电站项目。其中，水上浮体工程项目主要包括第 14 届上海国际泳联世锦赛海上标准比赛平台、贵州黔南州第十届旅游产业发展大会大型漂浮主会场（最大水深 180 米，最大水位落差 45 米，可同时容纳 30000 人）、云南昭通 65 亩水上大型漂浮综合游乐园（最大水深 300 米，最大水位落差 15 米，可同时容纳 6000 人）、四川南充市“印象嘉陵江”大型钢结构浮船式跨江浮桥、广西北海至涠洲岛国内首条固定航线海上漂浮机场、安徽涡阳县道源老子文化园小汽车专用浮桥、河北唐山南湖 1400 米高尔夫电瓶车浮桥、高档黑龙江抚远县黑瞎子岛水上 2000 米休闲浮桥、上海世博会大型喷泉浮体、第三届亚洲沙滩运动会海上平台、上海迪士尼乐园游艇码头、南博鳌亚洲论坛老会址游艇码头、中俄朝三国交界高档游艇码头、黑龙江北大荒雁窝岛湿地公园 2100 米大型浮桥、山东微山湖国家级湿地公园高尔夫电瓶车浮桥和高档游艇码头、浙江湖州南太湖喜来登超五星级酒店高档游艇码头、哈尔滨湿地公园 2100 米浮桥和游艇码头、第八届中国（重庆）国际园林博览园水上浮桥、上海崇明明珠湖景区大型浮桥、西安大明宫国家遗址公园游艇码头、山东威海长岛深海海洋漂浮牧场（200 米深海区）、江苏大丰麋鹿国家级自然保护区游艇码头、吉林丹顶鹤国家级自然保护区游艇码头和浮桥、吉林查干湖景区大型游艇码头、黄河小浪底水利枢纽浮动码头、连云港市花果山大圣湖水上漂浮船坞码头、江西弋阳龟峰湖浮动码头、山东东营天鹅湖浮动码头、山东微山县微山湖大型浮动码头、海南定安县南丽湖浮动码头、重庆开县汉丰湖大型水上漂

浮游泳池、四川凉山州泸沽湖浮动码头、内蒙古赤峰市达理诺尔浮动码头等；水上漂浮光伏电站项目主要包括淮南采煤沉陷区大型水上漂浮光伏电站、淮北采煤沉陷区大型水上漂浮光伏电站、江苏盐城大型水上漂浮光伏电站、越南平顺省 200MW 大型水上漂浮光伏电站（一期 50MW 已建造完成）等；我司的水上工程漂浮系统和水上光伏发电漂浮系统远销东南亚、欧洲、中东、俄罗斯、印度等地区，已在国际市场崭露头角。

我司作为一家在全国中小企业股份转让系统挂牌的新三板公司，接受证监会、股转公司的监管和指导，不断提升管理水平和规范程度。我司凭借诚实守信、高效负责的工作态度以及过硬的专业技术能力不仅获得了广大客户的一致赞誉，所承建的项目更是多次荣获政府的嘉奖。目前，我司承建的水上浮体工程项目已创造了两项吉尼斯世界记录：世界上最长的浮桥（长 5130 米）和世界上最大的水上漂浮景观综合游乐园（由 233000 多个浮体）。经中国游戏机游乐园协会认定，我司水上漂浮创意游乐园项目市场占有率排名第一。

我司在取得上述成绩和荣誉的同时积极与国内水上工程项目权威的设计院校和相关科研单位合作，不断的研发新材料、新技术、新工艺、新产品，以期望为世界各地的客户提供更高质量、更全面的水上工程项目服务。

公司具体产品及服务：

#### 1）、水上漂浮光伏电站浮体及系统

是为水上漂浮光伏电站特殊设计的新一代高强度抗老化专用环保浮体，使用该浮体建造的水上漂浮光伏电站能够节约大量的土地、减少水面蒸发、抑制藻类生长，保护水资源、提高光伏组件的发电效率。在中东部人口密集、用电需求大、土地资源紧缺地区应用前景非常广阔。在采煤塌陷区、水库、湖泊等水面丰富的地区建设水上漂浮光伏电站，能够提供大量的绿色环保新能源。我司产品在国内外光伏发电行业得到一致认可并开始广泛应用。

#### 2）、水上漂浮创意旅游项目

旅游——游山玩水之意，游山历来景点众多、内容丰富、体验多样；而玩水产品单一、项目缺乏，现旗华水上漂浮创意旅游项目将玩水乐趣尽情发挥，此项目是把旅游产品从陆地延伸到水上，产品丰富多彩，让游客尽情地体验亲水游玩，及水上体育运动，是旅游项目和旅游市场上的一个新创意、新亮点、新产品。根据不同地区的自然风貌和历史文化背景打造适合当地特色的水上漂浮创意旅游项目，提升当地旅游品牌知名度，提高旅游品质，丰富游客的水上游玩体验，带动当地旅游发展。

#### 3）、水上工程浮体及系统，水上工程专用漂浮系统，采用高分子聚乙烯复合改性新型环保材料、钢

结构材料、铝合金等材料，其材质采用高分子聚乙烯复合改性新型环保材料，其中还添加抗紫外线物质，富有足够的韧性、硬度，能经受自然环境变化和低温侵袭，重量轻、浮力大、耐酸碱、零维护、组合变换灵活、寿命长、颜色鲜艳美观、抗腐、防冻、防紫外线抗老化，不受海水、化学品、药剂、油渍及水生物的侵蚀，无污染、不破坏环境，整个浮体一次成型，无缝、无渗水、无存水的问题，并可回收再生利用，该产品已广泛地在国内外水上工程应用。整体采用模块结构，组装简易、快速，可依需要而变化，组合成任意形状、任意大小的浮动平台，平台上可搭建不同木结构别墅、铺装木地板，搭建各种表演舞台、建造漂浮游泳池。

#### 4)、游艇码头

游艇码头具有让游艇停泊，清洗，维修和游人上下船等功能。以往概念中的游艇码头多为钢筋水泥结构，但因为水位经常变化，此种结构的游艇码头往往不能满足要求，浮动码头可以适应不同的水位，始终与水面保持固定的距离，受到使用者的青睐。公司设计人员会参考船型，水深，潮汐，水流情况和风浪大小等影响因素，设计出最理想的浮动游艇码头，码头表面有防滑设计，并且可以根据需要铺设木板，在保证质量和安全的同时，是最经济美观的建造码头方式。

#### 5)、水上浮桥

浮桥是用于连接水域两岸的交通设施，公司承建的浮桥主要由水上工程专用浮体，钢结构受力件，防腐木板，锚固系统等材料制作而成。适用于风景区、度假区等景观条件较好的风景名胜地点，为旅游景点增添一道靓丽的风景线。浮桥都是由设计师依据现场条件结合客户的具体要求专业设计而成，以最大限度的满足使用功能，并且整个浮桥牢固美观、经济适用，与现场条件完美融合，为广大客户提供优秀的产品。

#### 6)、浮动式游泳池

浮动式游泳池，也叫做天然游泳池、天然浴场等，是指用浮体在水面上圈定固定的面积的水域，或者直接将浮体漂浮在水面上形成的以天然水域为基础的游泳池。可以根据水域大小或需要圈定不同大小的游泳池，和天然水域亲近。

长期以来，人们对于自然水域的喜爱从来没有减弱过，甚至小孩们都渴望在其中畅游。只是因为自然水域条件复杂，水域落差、深度不明，对游泳者有着一定危险。漂浮游泳池通过浮体组成不同形状的游泳池，四周用网围成，保证水体自由流动，池底用沉底的浮筒铺成，形成一个天然游泳池。因为浮筒本身有抗腐蚀、抗紫外线、不受水生物侵蚀并对环境无害等特点，可长期放置于水域之中。可以满足人们亲水的心情又免受溺水的危险，享受真正的山水之乐。

#### 7)、其他水上工程项目

依据工程的实际需求而加以规划、设计和施工，如水幕电影、水上舞台、水上剧场、水舞灯光秀等等。

公司创新性产品，具体如下：

1)、水上工程专用浮体及漂浮系统：提高产品安全性。申请实用新型，公开了一种浮筒，包括方形的浮筒本体，所述浮筒本体的相邻侧面之间的连接面为弧形结构，所述弧形结构的上表面为锥形圆弧结构，所述弧形结构上分别设置有连接耳，四所述连接耳分别沿所述浮筒本体的高度方向错位分布，所述连接耳上设置有连接孔；所述浮筒本体的上表面设置有多个外凸的防滑结构，多个所述防滑结构之间设置有排水槽；所述浮筒本体的侧面设置有凹陷部与外凸部间隔设置的凹凸结构，所述浮筒本体相对的二侧面的所述凹凸结构相互配合设置；所述连接耳远离所述浮筒本体上表面的一端设置有用于增大接触面之间摩擦力的内陷结构。本实用新型防滑效果好，并且可以有效地降低浮筒的摆动幅度，提高了浮筒使用的安全性。

2)、高强度专用浮体及漂浮系统：提高产品安全性，申请实用新型，公开了一种高强度浮筒，包括具有一定高度的方形浮筒本体，所述浮筒本体的相邻二侧面之间的连接面为弧形结构，弧形结构的上表面为锥形圆弧结构，每一所述弧形结构上分别设置有一连接耳，四所述连接耳分别沿所述浮筒本体的高度方向错位分布；所述连接耳上设置有连接孔；所述浮筒本体的上表面设置有多个外凸的防滑结构，多个所述防滑结构之间设置有排水槽；所述浮筒本体的侧面设置有凹陷部与外凸部间隔设置的凹凸结构，所述浮筒本体的相对侧面的所述凹凸结构相互配合设置；所述浮筒本体的底部设置有用于增强所述浮筒本体强度的内凸部，所述内凸部的顶部设置有加强筋。本实用新型防滑效果好、强度高、并且可以有效地降低浮筒的摆动幅度，提高了浮筒使用的安全性。

3)、连接插销：申请实用新型，公开了一种连接插销，至少包括中空的头部和杆部，所述头部的外径大于所述杆部的外径，所述头部的外侧面为锥形，所述锥形的锥度与浮筒拐角处的斜度相配合；所述头部和所述杆部之间还设置有连接部，所述连接部的外侧面上均匀设置有四个与浮筒上的凹陷对应的半球体结构；所述杆部的外侧面上分别设置有四个突起，每一所述突起分别与一所述半球体结构的轴线位于同一纵截面上，所述突起的结构与浮筒连接孔上的凹槽的结构配合设置；所述杆部的下端部为开口结构。本实用新型的连接插销成本较低、连接稳定可靠、不容易从连接孔中脱落。

4)、系船栓：提高产品质量，申请实用新型，公开了一种系船栓，至少包括栓头和连接于所述栓头端部的栓柱，所述栓柱的端部还设置有连接体，所述连接体包括依次连接的第一连接部、第二连接部和杆部；连接于所述栓头端部的所述第一连接部的外径大于所述杆部的外径；所述第一连接部的外侧面为锥形，所述锥形的锥度与浮筒拐角处的斜度相配合；所述第二连接部的外侧面上均匀设置有四个与浮

筒上的凹陷对应的球形凸起；所述杆部的外侧面上分别设置有四个突起，每一所述突起分别与一所述球形凸起的轴线位于同一纵截面上，所述突起的结构与浮筒连接孔上的凹槽的结构相配合。本实用新型成本较低、安装方便、连接可靠。

5)、用于固定木栏杆的底座固定系统：提高产品质量，申请实用新型，公开了一种用于固定木栏杆的底座，至少包括连接件以及设置于所述连接件上供木栏杆插入的插槽；所述连接件为由底面、二侧面以及分别设置于二所述侧面的二侧翼形成的倒 U 型结构，所述插槽固定设置于所述底面上；所述倒 U 型结构的内部与木轮骨的外部相配合；所述倒 U 型结构的二侧面分别设置有孔；所述插槽为中空结构，所述插槽的内腔与木栏杆的外部相配合。本实用新型具有成本较低、连接稳定可靠、使用方便的有益效果。

6)、水上漂浮系统安全防护栏杆：提高产品质量，申请实用新型，公开了一种水上平台栏杆，包括中空的支撑部以及设置于支撑部一端部的连接结构，其特征在于，沿支撑部长度方向的两侧分别对应设置有多个与支撑部一体成型的环形凸起；环形凸起的底部设置有一凹陷部；连接结构包括头部和杆部，头部的外侧面为圆锥形，圆锥形的锥度与浮筒拐角处的斜度相配合，头部的大端连接于支撑部的一端部；头部和杆部之间还设置有连接部，连接部的外侧面上均匀设置有多个与浮筒上的凹陷对应的球形凸起；杆部的外侧面上设置有多个突起，每一突起分别与一球形凸起的轴线位于同一纵截面上；突起的结构与浮筒连接孔上的凹槽的结构配合设置。本实用新型具有使用方便、通用性强、连接牢固可靠的有益效果。

7)、小摩托艇浮筒：提高产品质量，申请实用新型，公开了一种小摩托艇浮筒，包括浮筒本体，所述浮筒本体包括四个侧面和上表面，所述浮筒本体的上表面设置有与小摩托艇底部结构配合的凹形结构，所述凹形结构上设置有防滑结构；所述浮筒本体的相邻侧面之间的连接面为弧形结构，每一所述弧形结构上分别设置有连接耳，四所述连接耳分别沿所述浮筒本体的高度方向错位分布；所述连接耳上设置有连接孔；所述浮筒本体的侧面设置有凹陷部与外凸部间隔设置的凹凸结构，所述浮筒本体的相对二侧面的所述凹凸结构相互配合设置；所述连接耳的下端面上设置有用于增大滑动摩擦的内陷结构。本实用新型成本低、安装使用方便，可以直接将小摩托艇开上浮筒停靠。

8)、大摩托艇浮筒：提高产品质量，申请实用新型，公开了一种大摩托艇浮筒，包括浮筒本体，所述浮筒本体包括四个侧面和上表面，还包括设置于所述凹形结构内的卡槽以及设置于所述卡槽内的滚动装置，所述凹形结构与大摩托艇的底部结构相配合；所述滚动装置包括滚轮、滚轴和卡座，所述滚轴穿设于所述滚轮，所述滚轴的二端部可活动地设置于所述卡座内，所述滚轮的轮廓与所述凹形结构的形状相一致；相邻的二所述侧面之间设置有连接耳，四所述连接耳分别沿所述浮筒本体的高度方向错位分布，所述连接耳上设置有连接孔；所述连接耳的下端面上设置有用于增大滑动摩擦的内陷结构。本实用新型

具有成本低、安装使用方便、可以直接将大摩托艇开上浮筒停靠的有益效果。

9)、防撞筒：提高产品安全性，申请实用新型，公开了一种防撞筒，至少包括迎撞面和背撞面；

所述背撞面中部设置有凹凸部，所述凹凸部与浮筒第一侧面的凹凸结构相配合；所述凹凸部的两侧还分别设置有与所述浮筒第一侧面的连接耳相配合的凸耳，所述凸耳上设置有连接孔；位于所述凸耳上方的所述背撞面为锥形结构，所述锥形结构的锥度与所述浮筒第一侧面拐角处的锥度相同；靠近所述凸耳上端面和所述凸耳下端面的所述背撞面上还设置有多个 S 型凹凸结构，位于所述凸耳上端面的所述 S 型凹凸结构与所述圆弧结构光滑连接。本实用新型具有结构简单、使用方便、可以防止船只撞伤的有益效果。

10)、水上光伏电站用浮体及系统：申请实用新型，公开了一种水上光伏电站用浮体，包括可漂浮于水上的浮体本体，本体有第一端部和第二端部，第一端部和上表面高度低于第二端部上表面高度，本身上有与光伏板连接的可拆卸连接结构，经此设计，大大简化了光伏电站安装工艺，节约了安装时间，降低了安装成本。

11)、光伏系统用支撑浮筒：申请实用新型，公开了一种光伏系统用支撑浮筒，包括密封的浮筒本体，本体设有第一连接件和第二连接件，浮筒本体上还间隔设置有从本体上表面贯通至下表面的两个过流孔，两个过流孔之间的隔层上设置有过线槽。本实用新型由于在浮筒本体上设置有两个过流孔，从而在保证浮筒本体满足支撑强度和支撑稳定性的同时，可以扩大浮筒本体的有效面积，提高本体的整体牢固度，满足了大尺寸光伏板对浮筒本体的要求，同时减轻了浮筒本体的重量，节约了原材料。

报告期内，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

### 1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 34,107,468.59 元，同比上升 177.94%，主要是因为去年主要项目收入确认在今年。

### 2、营业成本

报告期内，营业成本 16,247,503.95 元，比去年同期上升 118.32%，主要是因为公司上半年营业收入有较大幅度的上升。

### 3、管理费用

报告期内，管理费用 1,894,660.36 元，较去年同期增长 77.38%，主要是因为报告期内收入大幅

度增加。

#### 4、销售费用

报告期内，销售费用 1,749,195.73 元，较去年同期增长 88.42%，主要是因为报告期内主要项目处于确认阶段，收入确认较大，所以销售费用同步增长。

#### 5、财务费用

报告期内，财务费用 154,684.63 元，较去年同期增长 4,061.90%，主要是报告期内美元汇率汇兑损益导致。

#### 6、营业利润

报告期内，公司实现营业利润 11,703,761.00 元，较去年同期下降 1,190.16%，主要原因是在于 2018 年两大项目成本低。

#### 7、营业外收入

报告期内，营业外收入 0 元。

#### 8、营业外支出

报告期内，营业外支出 240.87 元，主要是企业专利滞纳金。

#### 9、净利润

报告期内，公司实现净利润 9,979,058.55 元，较去年同期增长 1,048.45%，主要是因 2018 年两大项目成本低。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人孔飞、张金娟夫妻持有 16,000,000.00 股，占公司总股本的 100.00%，且孔飞担任公司董事长兼总经理，张金娟担任公司副董事长兼副总经理、董事会秘书。如果实际控制人决策失误，会对公司造成潜在风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护公司的利益，避免公司被实际控制人不当控制。另外，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及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### （二）公司内控风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如公司股东会决议

届次不清，监事对公司的财务状况及董事和高级管理人员所起的监督作用较小，未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。自 2015 年 11 月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司未来经营中可能存在现有内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。

应对措施：公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系。

### （三）原材料价格波动风险

公司项目施工所需原材料主要为高分子高密度聚乙烯、木材、钢材、铝材、环保塑胶木等，我司的水上工程专用漂浮浮体主要是采用高密度聚乙烯添加复合环保抗老化改性材料研制而成，原材料价格在总成本中占比较高，原材料价格变动会对公司带来影响，未来如果原材料价格发生较大幅度波动，可能会对公司盈利水平产生一定的影响。

应对措施：公司将继续加强采购控制，一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制，从而有效的控制采购成本；三是通过参加原料供应商展会，货比三家、实地考察、现场洽谈等一系列积极的寻找、比较，增加了新的材料供应商，这样可以及时了解原材料行情、保持对原材料价格的高敏感度，及时调整采购方向。

### （四）应收账款发生坏账的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 78,638,807.02 元，水上漂浮光伏平台产品余额较大且客户集中度高，一旦某个主要客户经营情况不佳，则可能产生较大比例的应收款项无法按照合同约定时间收回的风险。

应对措施：公司将加强对应收账款的管理，对于超过约定付款期限仍不付款的客户，通过增加沟通，由财务专人进行电话联络和上门造访的形式进行催收，对于达到收款条件的的客户，公司将在到期日前主动联系客户办理相关手续，采取措施积极催收。在与客户合作时，公司将更多地考虑收款节点及金额，并经常关注客户的资信状况及付款进度，以降低坏账发生的可能性。

## 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

公司视投资者、客户、供应商、员工及社会等为利益相关方，以努力谋求与之互利共赢、共同发展为重要使命。公司不断完善与政府、投资者、社会相关方的沟通，多渠道、多层次、多方式地进行沟通，努力实现合作共赢，不断提高服务水平与档次；以“利益共享、风险共担、共同发展”为原则，与主要供应商建立合作、共赢和可持续发展的长期战略合作伙伴关系；在经济效益增长的同时，不断提供员工的薪酬福利水平；更多地关心困难员工，热心公益事业，与社会和谐共处、共同发展、奉献社会、做优秀的企业公民。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input 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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,000,000.00	25%	0	4,000,000.00	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000.00	25%	0	4,000,000.00	25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000.00	75%	0	12,000,000.00	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000.00	75%	0	12,000,000.00	75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		16,000,000.00	-	0	16,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

#### (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	孔飞	12,800,000.00	0	12,800,000.00	80%	9,600,000.00	3,200,000.00
2	张金娟	3,200,000.00	0	3,200,000.00	20%	2,400,000.00	800,000.00
合计		16,000,000.00	0	16,000,000.00	100%	12,000,000.00	4,000,000.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 两名股东孔飞与张金娟为夫妻关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人均为孔飞、张金娟夫妻二人。其基本情况如下：

孔飞，男，汉族，1979年5月出生，安徽界首人，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月毕业于安徽农业大学园林规划专业；2013年12月毕业于三峡大学艺术设计专业；2003年9月—2006年12月，担任上海加法木业有限公司业务主管；2007年1月—2010年2月，担任上海中木防腐科技发展有限公司销售经理；2010年3月—至今，成立上海旗华木业有限公司，任总经理；2011年1月—2015年11月，成立上海旗华码头工程有限公司（现为上海旗华水上工程建设股份有限公司），任职执行董事、总经理兼法定代表人；2015年11月至今，任职股份公司董事长、总经理兼法定代表人，2016年7月开始兼任上海旗华水上光伏工程有限公司董事长、总经理兼法定代表人。

张金娟，女，汉族，1981年3月出生，江苏盐城人，无境外永久居留权，大专学历。2004年7月毕业于上海交通大学（成人学院）饭店管理专业；2016年1月毕业于中国石油大学（北京）远程教育学院会计学专业；2004年9月—2011年4月，任上海旅之窗网络有限公司会计；2011年5月—2015年11月，上海旗华码头工程有限公司（现为上海旗华水上工程建设股份有限公司）行政部经理；2015年11月至今，任职股份公司副董事长、副总经理、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孔飞	董事长兼总经理	男	1979年5月	本科	2019.5-2022.5	是
张金娟	副董事长兼副总经理、董事会秘书	女	1981年3月	大专	2019.5-2022.5	是
周丽珊	董事兼财务负责人	女	1951年12月	高中	2019.5-2022.5	是
魏尉	董事	女	1971年8月	大专	2019.5-2022.5	否
张金喜	董事	男	1985年12月	本科	2019.5-2022.5	否
蒋陈宸	监事会主席	女	1986年3月	本科	2019.5-2022.5	否
郭海涛	监事	男	1981年12月	高中	2019.5-2022.5	是
孙玉琴	监事	女	1988年8月	本科	2019.5-2022.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司董事长孔飞与副董事长张金娟为夫妻关系，董事张金喜与董事张金娟为姐弟关系，董事张金喜与监事会主席蒋陈宸为夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (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
孔飞	董事长兼总经理	12,800,000.00	0	12,800,000.00	80%	0
张金娟	副董事长兼副总经理、董事会秘书	3,200,000.00	0	3,200,000.00	20%	0
合计	-	16,000,000.00	0	16,000,000.00	100%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙玉琴	无	新任	监事	职代会选举

## 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

孙玉琴，女，1988年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007年9月至2010年7月，毕业于安徽经济管理干部学院会计学，2014年7月至2017年12月，毕业于上海财经大学会计学专业。

2010年7月至2017年9月，担任上海绿伞环保科技发展有限责任公司财务部出纳/会计，2017年11月至今，担任上海旗华水上工程建设股份有限公司财务部总账会计。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
财务人员	4	4
设计研发人员	5	6
市场人员	5	8
工程人员	5	5
员工总计	20	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	6
专科	5	7
专科以下	11	11
员工总计	20	24

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：

报告年度公司人员结构相对稳定，人员也相对稳定，公司薪资福利制度日渐完善，公司努力加强研发和管理团队建设，从而为企业可持续发展提供坚实的人力资源保障。公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式开展培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、员工技能培训等。公司建立了完善的薪酬体系及绩效考核制度。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理五险一金。公司无承担费用的离退休员工。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	9,615,553.24	25,445,069.98
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		79,128,455.52	72,785,602.77
其中：应收票据	六、（二）	489,648.50	639,648.50
应收账款	六、（三）	78,638,807.02	72,145,954.27
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	473,726.02	290,581.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	676,677.76	447,425.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	1,270,166.13	3,392,346.42
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>		<b>91,164,578.67</b>	<b>102,361,025.59</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	六、(七)	1,355,421.14	1,514,778.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	567,485.12	150,103.99
递延所得税资产	六、(九)	1,482,998.92	1,302,672.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,405,905.18</b>	<b>2,967,554.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,570,483.85</b>	<b>105,328,580.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		11,971,602.34	19,082,291.00
其中：应付票据		0	0
应付账款	六、(十)	11,971,602.34	19,082,291.00
预收款项	六、(十一)	1,021,853.40	3,824,141.06
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	六、(十二)		
应交税费	六、(十三)	5,217,870.20	9,282,049.00
其他应付款	六、(十四)	10,390,000.00	17,150,000.00
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>		28,601,325.94	49,338,481.06
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,601,325.94	49,338,481.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十五）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	5,009,309.86	5,009,309.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十七）	5,367,869.22	5,367,869.22
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	39,591,978.83	29,612,920.28
归属于母公司所有者权益合计		65,969,157.91	55,990,099.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		65,969,157.91	55,990,099.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		94,570,483.85	105,328,580.42

法定代表人：孔飞

主管会计工作负责人：周丽珊

会计机构负责人：周丽珊

## (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		9,615,364.22	25,439,719.05
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		489,648.50	639,648.50
应收账款	十三、(一)	77,176,743.12	70,957,890.37
应收款项融资			
预付款项		473,726.02	290,581.33
其他应收款	十三、(二)	736,677.76	497,425.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,270,166.13	3,392,346.42
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>		<b>89,762,325.75</b>	<b>101,217,610.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
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		1,355,421.14	1,514,778.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		567,485.12	150,103.99
递延所得税资产		1,078,764.27	828,438.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,001,670.53	5,493,320.18
<b>资产总计</b>		95,763,996.28	106,710,930.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		11,971,602.34	19,082,291.00
预收款项		1,021,853.40	3,824,141.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		5,217,881.52	9,282,060.32
其他应付款		10,390,000.00	17,150,000.00
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>		28,601,337.26	49,338,492.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,601,337.26	49,338,492.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,009,309.86	5,009,309.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,367,869.22	5,367,869.22
一般风险准备			
未分配利润		40,785,479.94	30,995,259.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,162,659.02</b>	<b>57,372,438.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>95,763,996.28</b>	<b>106,710,930.94</b>

法定代表人：孔飞

主管会计工作负责人：周丽珊

会计机构负责人：周丽珊

**(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>		34,107,468.59	12,271,353.64
其中：营业收入	六、(十九)	34,107,468.59	12,271,353.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,403,707.59	11,414,196.73
其中：营业成本	六、(十九)	16,247,503.95	7,441,893.70
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	六、(二十)	236,149.40	64,923.86
销售费用	六、(二十一)	1,749,195.73	928,355.75
管理费用	六、(二十二)	1,894,660.36	1,068,136.67
研发费用	六、(二十三)	732,672.70	987,513.28
财务费用	六、(二十四)	154,684.63	-3,904.30
其中：利息费用			
利息收入		18,010.78	7,884.17
信用减值损失	六、(二十六)		

		1,388,840.82	
资产减值损失	六、(二十七)		927,277.77
加：其他收益	六、(二十五)	-	50,000.00
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>		11,703,761.00	907,156.91
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(二十八)	240.87	100,180.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,703,520.13	806,976.91
减：所得税费用	六、(二十九)	1,724,461.58	-61,936.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,979,058.55	868,913.31
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）	六、(三十)	9,979,058.55	868,913.31
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		9,979,058.55	868,913.31
<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>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,979,058.55	868,913.31
归属于少数股东的综合收益总额		9,979,058.55	868,913.31
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.62	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.62	0.05

法定代表人：孔飞

主管会计工作负责人：周丽珊

会计机构负责人：周丽珊

**（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>	十三、（四）	34,107,468.59	12,271,353.64
减：营业成本	十三、（四）	16,247,503.95	7,441,893.70
税金及附加		236,149.40	64,923.86
销售费用		1,749,195.73	928,355.75
管理费用		1,873,504.80	1,045,503.35
研发费用		732,672.70	987,513.28
财务费用		154,678.28	-4,224.10
其中：利息费用			
利息收入		17,558.83	7,757.09
加：其他收益		-	50,000.00
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）		-1,668,840.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-927,277.77
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>		11,444,922.91	930,110.03
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		240.87	100,180.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,444,682.04	829,930.03
减：所得税费用		1,654,461.58	30,607.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,790,220.46	799,322.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,790,220.46	799,322.94
（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>		9,790,220.46	799,322.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孔飞

主管会计工作负责人：周丽珊

会计机构负责人：周丽珊

## (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		25,054,019.22	17,223,791.34
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	六、(三十一)	50,510.78	1,175,384.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,104,530.00</b>	<b>18,399,175.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,147,145.04	10,089,898.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,585,975.15	860,344.56
支付的各项税费		8,785,806.86	6,133,343.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	3,161,958.69	9,677,624.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,680,885.74</b>	<b>26,761,210.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,576,355.74</b>	<b>-8,362,034.87</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		532,261.00	146,178.75
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>		532,261.00	146,178.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-532,261.00	-146,178.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十)	-	10,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	10,100,000.00
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			
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	六、(三十)	5,760,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,760,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,760,000.00	9,100,000.00
<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>		-19,868,616.74	591,786.38
加：期初现金及现金等价物余额		25,445,069.98	1,242,742.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,576,453.24	1,834,529.16

法定代表人：孔飞

主管会计工作负责人：周丽珊

会计机构负责人：周丽珊

**(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		25,048,019.22	17,273,791.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,058.83	1,175,257.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,098,078.05	18,449,048.43
购买商品、接受劳务支付的现金		25,147,145.04	10,003,886.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,564,819.59	837,711.24
支付的各项税费		8,785,806.86	6,133,343.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,171,500.39	9,677,177.86

<b>经营活动现金流出小计</b>		38,669,271.88	26,652,118.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,571,193.83	-8,203,070.43
<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		532,261.00	146,178.75
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>		532,261.00	146,178.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-532,261.00	-146,178.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	10,100,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,760,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,760,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,760,000.00	9,100,000.00
<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>		-19,863,454.83	750,750.82
加：期初现金及现金等价物余额		25,439,719.05	1,082,206.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,576,264.22	1,832,956.85

法定代表人：孔飞

主管会计工作负责人：周丽珊

会计机构负责人：周丽珊

## 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

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

2、公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

### 报表项目注释

# 上海旗华水上工程建设股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式、经营地址

上海旗华水上工程建设股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“旗华建设”），成立于2011年1月4日。公司类型：股份有限公司（非上市）；注册地址：上海市闵行区闵北路88弄1—17号、18—30号第13幢141室；实际经营地址：上海市普陀区宁夏路201号11楼I座。注册资本：人民币1,600.00万元；股本：人民币1,600.00万元。营业期限：2011年1月4日至不约定期限；法定代表人：孔飞；统一社会信用代码：91310000568002543T。

#### （二） 公司沿革

##### 1、有限责任公司阶段

上海旗华水上工程建设股份有限公司前身上海旗华码头工程有限公司于2010年11月29日由公司股东孔飞、张金娟召开股东会，一致通过以下决议：通过《上海旗华码头工程有限公司章程》；选举孔飞担任公司第一任执行董事兼法定代表人；选举张金娟担任公司第一任监事。

2010年12月13日，上海正达会计师事务所有限公司出具[沪正达会验（2010）1605号]验资报告显示：截至2010年12月10日止，上海旗华码头工程有限公司（筹）已收到孔飞、张金娟首次缴纳的实收资本合计人民币壹佰万元，各股东均以货币出资；全体股东的首次实缴出资占公司注册资本总额的20.00%。

2011年1月4日，上海市工商行政管理局闵行分局出具了《准予设立登记通知书》，并核发了《企业法人营业执照》，注册号为310112001035694。

公司设立完成后，各股东出资及持股情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资 额 (万元)	实缴出资占注册 资本比例 (%)	出 资 方 式
1	孔飞	400.00	80.00	80.00	16.00	货币
2	张金娟	100.00	20.00	20.00	4.00	货币
	合计	500.00	100.00	100.00	20.00	

2013年3月10日，公司召开股东会，一致通过以下决议：公司实收资本由100.00万元增至500.00万元，其中股东孔飞增加实收资本320.00万元，股东张金娟增加实收资本80.00万元；公司增加实收资本后，各股东持股情况如下：孔飞，出资额：400.00万元，出资比例80.00%；张金娟，出资额：100.00万元，出资比例20.00%；通过公司新章程。

2013年3月22日，上海兢实会计师事务所出具[沪兢会验字（2013）第3-453号]验资报告显示：截至2013年3月20日止，上海旗华码头工程有限公司已收到全体股东缴纳的第二期注册资本合计人民币肆佰万元整，各股东均以货币出资；变更后的累计实缴注册资本为人民币500.00万元，公司的实收资本为人民币500.00万元，占已登记注册资本总额的100.00%。

2013年4月1日，上海市工商行政管理局闵行分局出具了《准予变更登记通知书》，并核发了新的《企业法人营业执照》。

公司此次变更实收资本完成后，各股东出资及持股情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比 例 (%)	出资方式
1	孔飞	400.00	80.00	400.00	80.00	货币
2	张金娟	100.00	20.00	100.00	20.00	货币
合计		500.00	100.00	500.00	100.00	

## 2、股份公司阶段

2015年10月20日公司股东会通过决议，同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司；同意公司以2015年8月31日为公司股份制改制的审计基准日及评估基准日；将截至2015年8月31日经审计的公司净资产按照相应比例折成发起入股，作为变更后股份有限公司的注册资本；由公司现有股东作为股份有限公司发起人，以各自在上海旗华码头工程有限公司中的股权所对应的净资产折股作为注册资本出资，认购发起入股；同意将“上海旗华码头工程有限公司”更名为“上海旗华水上工程建设股份有限公司”。

2015年11月9日，公司召开创立大会暨第一次股东大会决议，以截至2015年8月31日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2015]京会兴审字第69000134号审计报告审计后的净资产10,009,309.86元（其中：实收资本5,000,000.00元，未分配利润4,639,935.22元，盈余公积369,374.64元）折合股份有限公司的股本5,000,000.00元，剩余净资产5,009,309.86元计入资本公积，已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2015]京会兴验字第69000119号验资报告验证。其中：发起人孔飞持股比例80.00%，以其拥有的净资产8,007,447.89元，计入股本4,000,000.00元，计入资本公积4,007,447.89元；发起人张金娟持股比例20.00%，以其拥有的净资产2,001,861.97元，计入股本1,000,000.00元，计入资本公积1,001,861.97元。

2015年11月18日，上海市工商行政管理局核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码为91310000568002543T。

2017年7月4日，本公司召开2017年第三次临时股东大会决议公告，审议通过《2016年度利润分配及资本公积转增股本预案》，议案内容：根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2016年年度《审计报告》（[2017]京会兴审字第69000031号），公司截至2016年12月31日的资本公积为5,009,309.86元，2016年末合并报表可供股东分配利润人民币11,400,140.51元，2016年末母公司报表可供股东分配利润人民币11,742,063.90元。以权益分派股权登记日的总股本数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股12股；以未分配利润向全体股东10股派发现金红利10.00元；以资本公积向全体股东每10股转增10股（以其他资本公积金每10股转增10股，需要纳税）。经过上述派送红股、红利和资本公积转增股本后，公司总股本变更为16,000,000股，注册资本变更为16,000,000.00元。

2017年8月24日，公司完成相关工商变更登记手续并取得上海市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证、社会保险登记证和统计证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91310000568002543T。

### （三） 经营范围

码头工程，水上工程，水上景观、水上娱乐设施及施工，室内外装潢工程，园林绿化工程，土木工

程（工程类项目凭许可资质经营），塑胶制品、木材、建筑装潢材料、五金交电、化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、金属材料（除专控）的销售，模具设计及安装（除专控），体育器材设计及安装（除专控），商务咨询，从事光伏科技、塑胶科技、环保科技、新材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### （四） 公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营浮筒游艇码头、水上光伏漂浮浮体、浮桥及相关水上工程的咨询、设计和建造。

#### （五） 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### （一） 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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### （二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

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

#### （三） 营业周期

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。

#### （四） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照

公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存

收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并股东权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分

的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

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

#### （1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### (2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 7、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）金融工具（适用于 2018 及以前年度）

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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

##### （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**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

### **(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**

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：

(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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

### （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。

## （十二）应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（十）金融工具（自 2019 年 1

月 1 日起适用)”。

## (2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“(十) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)”。

## (3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“(十) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)”。

## (十三) 应收款项(适用于 2018 及以前年度)

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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:	应收账款账面余额 200.00 万元以上且账龄二年以上, 其他应收款账面余额 100.00 万元以上款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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账款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。

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征, 包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项
无风险组合	公司在合同结算期内的预付款项、备用金、关联方应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	40.00	40.00

4—5年（含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	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

## （十四）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、工程施工等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按单项工程完工比例计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

### 6、工程施工

存货中列示的工程施工包括合同成本、合同毛利、工程结算，合同成本以订立的单项合同为对象，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。合同毛利是按照完工进度确认单项合同收入时，结转的合同收入与合同成本的差额。工程结算是根据合同进度向业主办理解算的累计金额，作为工程施工的抵减项目。合同完工时，应将工程结算余额与相关工程施工合同的

“工程施工”科目对冲。

## （十五）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

##### ① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

##### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。公司固定资产分类为：机器设备、运输工具、办公及其他设备。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、折旧方法

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### （二十一）收入

#### 1、销售商品收入的确认

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

#### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、建造合同收入的确认

##### （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## （2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

公司收入确认的方法：

（1）商品销售收入：①商品交付后，无需验收的，由客户在送货单上签字确认后，公司确认收入；②商品交付后，需要验收的，由客户在送货单上签字确认并经第三方检测机构检测合格后，公司确认收入。

（2）工程收入：根据完工百分比法确认，完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

## （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有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以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

#### (二十四) 租赁

## 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
  - 2、子公司；
  - 3、受同一母公司控制的其他企业；
  - 4、实施共同控制的投资方；
  - 5、施加重大影响的投资方；
  - 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
  - 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
  - 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
  - 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
  - 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司

信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

金额单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。</p>		<p>母公司 2018 年 12 月 31 日：            应收票据及应收账款：-71,597,538.87            应收票据：639,648.50            应收账款：70,957,890.37</p>
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>		<p>金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应</p>

	收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。  (因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、(二十六)、3”)
--	--

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	639,648.50	639,648.50	
应收账款	72,145,954.27	72,145,954.27	
其他应收款	447,425.09	447,425.09	

### 各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项类)	639,648.50	应收票据	摊余成本	639,648.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	72,145,954.27	应收账款	摊余成本	72,145,954.27
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	447,425.09	其他应收款	摊余成本	447,425.09

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	639,648.50	639,648.50	

应收账款	70,957,890.37	70,957,890.37
其他应收款	497,425.09	497,425.09

#### 各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	639,648.50	应收票据	摊余成本	639,648.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	70,957,890.37	应收账款	摊余成本	70,957,890.37
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	497,425.09	其他应收款	摊余成本	497,425.09

#### 4、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

#### 五、税项

##### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16.00、10.00（2019/4/1 之前适用）、13.00、9.00（2019/4/1 之后适用）
城市维护建设税	实缴增值税	5.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海旗华水上光伏工程有限公司	25.00

##### （二）税收优惠及批文

本公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201631000725，证书有效期：3 年，发证时间：2016 年 11 月 24 日。根据企业所得税优惠政策，减按 15.00% 税率征收企业所得税。

#### 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，上年年末指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,660.94	20,747.01
银行存款	5,555,792.30	16,462,144.18
其他货币资金	4,039,100.00	8,962,178.79
合计	9,615,553.24	25,445,069.98

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	4,039,100.00	8,962,178.79

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	150,000.00
商业承兑汇票	489,648.50	489,648.50
合计	489,648.50	639,648.50

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,338,035.68	100.00	8,699,228.66	9.96	78,638,807.02
其中：账龄组合	87,338,035.68	100.00	8,699,228.66	9.96	78,638,807.02
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	87,338,035.68	100.00	8,699,228.66	9.96	78,638,807.02

续表 1

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,514,956.33	100.00	7,369,002.06	9.27	72,145,954.27
其中：账龄组合	79,514,956.33	100.00	7,369,002.06	9.27	72,145,954.27
无风险组合	-	-	-		-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
合计	79,514,956.33	100.00	7,369,002.06	9.27	72,145,954.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	37,527,311.80	1,876,365.59	5.00
1—2年（含2年）	44,299,149.90	4,429,914.99	10.00
2—3年（含3年）	1,688,208.81	337,641.76	20.00
3—4年（含4年）	2,593,332.56	1,037,333.02	40.00
4—5年（含5年）	1,060,296.57	848,237.26	80.00
5年以上	169,736.04	169,736.04	100.00
合计	87,338,035.68	8,699,228.66	

续表 1

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	26,622,484.70	1,331,124.24	5.00
1—2年（含2年）	48,912,889.11	4,891,288.91	10.00
2—3年（含3年）	2,593,332.56	518,666.51	20.00
3—4年（含4年）	1,216,513.92	486,605.57	40.00
4—5年（含5年）	142,096.04	113,676.83	80.00
5年以上	27,640.00	27,640.00	100.00
合计	79,514,956.33	7,369,002.06	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	1,330,226.60	3,762,521.05
收回或转回坏账准备金额	-	-

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,136,258.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,226,013.24 元。

### （四）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	473,726.02	100.00	290,581.33	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南通神龙游船有限公司	非关联方	295,000.00	62.27	1年以内	结算期内
厦门兴海湾工程管理有限公司湖南分公司	非关联方	58,000.00	12.24	1年以内	结算期内
上海迪美建筑装潢设计有限公司	非关联方	24,300.00	5.13	1年以内	结算期内
上海笙凯贸易有限公司	非关联方	21,600.00	4.56	1年以内	结算期内
上海绿地宝仕汽车销售服务有限公司	非关联方	15,000.00	3.17	1年以内	结算期内
合计	--	413,900.00	87.37	--	--

## (五) 其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	786,149.48	100.00	109,471.72	13.93	676,677.76
其中：账龄组合	675,616.82	85.94	109,471.72	16.20	566,145.10
无风险组合	110,532.66	14.06	-	-	110,532.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	786,149.48	100.00	109,471.72	13.93	676,677.76

续表 1

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	498,282.59	100.00	50,857.50	10.21	447,425.09
其中：账龄组合	487,982.50	97.93	50,857.50	10.42	437,125.00
无风险组合	10,300.09	2.07	-	-	10,300.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	498,282.59	100.00	50,857.50	10.21	447,425.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	220,134.32	11,006.72	5.00	104,500.00	5,225.00	5.00
1-2年 (含2年)	72,000.00	7,200.00	10.00	346,000.00	34,600.00	10.00
2-3年 (含3年)	346,000.00	69,200.00	20.00	19,802.50	3,960.50	20.00
3-4年 (含4年)	19,802.50	7,921.00	40.00	17,680.00	7,072.00	40.00
4-5年 (含5年)	17,680.00	14,144.00	80.00			
合计	675,616.82	109,471.72		487,982.50	50,857.50	

无风险组合，不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	110,532.66	-	-	10,300.09	-	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	58,614.22	-
收回或转回坏账准备金额		80,258.75

## 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## 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	上年年末账面余额
履约保证金	109,602.93	4,000.00
投标保证金	543,013.89	460,982.50
备用金	110,532.66	10,300.09
押金	23,000.00	23,000.00
合计	786,149.48	498,282.59

## 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
贵州华海致远工程有限公司	非关联方	300,000.00	2-3年	38.16	60,000.00	投标保证金
山东三强建设咨询有限公司滨州分公司	非关联方	58,331.39	1年以内	7.42	2,916.57	投标保证金
广东领空控股有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	6.36	2,500.00	履约保证金
德化县桂阳乡人民	非关联方	32,809.00	1年以内	4.17	1,640.45	履约保证金

政府						
常德市公共资源交易中心	非关联方	30,000.00	1-2年	3.82	3,000.00	投标保证金
合计	—	471,140.39	—	59.93	70,057.02	—

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	1,270,166.13		1,270,166.13	3,392,346.42		3,392,346.42

### 2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无需计提跌价准备。

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--
1.上年年末余额	769,275.21	2,333,650.94	178,909.89	3,281,836.04
2.本期增加金额	-	-	79,677.75	79,677.75
(1) 购置	-	-	79,677.75	79,677.75
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	769,275.21	2,333,650.94	258,587.64	3,361,513.79
二、累计折旧	--	--	--	--
1.上年年末余额	487,884.62	1,132,111.70	147,061.67	1,767,057.99
2.本期增加金额	36,540.54	193,535.28	8,958.84	239,034.66
(1) 计提	36,540.54	193,535.28	8,958.84	239,034.66
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	524,425.16	1,325,646.98	156,020.51	2,006,092.65
三、减值准备	--	--	--	--
1.上年年末余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	244,850.05	1,008,003.96	102,567.13	1,355,421.14
2.上年年末账面价值	281,390.59	1,201,539.24	31,848.22	1,514,778.05

### 2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

## 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

## (八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	150,103.99	452,583.25	35,202.12	-	567,485.12

## (九) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	8,808,700.38	1,482,998.92	7,419,859.56	1,302,672.79

## (十) 应付账款

## 1、应付账款列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,737,028.42	81.33	12,200,127.26	63.93
1-2年(含2年)	2,234,573.92	18.67	6,882,163.74	36.07
合计	11,971,602.34	100.00	19,082,291.00	100.00

## (十一) 预收款项

## 1、预收款项列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,021,853.40	100.00	3,824,141.06	100.00

## (十二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	1,423,743.55	1,423,743.55	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	162,231.60	162,231.60	-
合计	-	1,585,975.15	1,585,975.15	-

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,096,555.60	1,096,555.60	-
二、职工福利费	-	192,329.38	192,329.38	-
三、社会保险费	-	74,783.60	74,783.60	-
其中：医疗保险费	-	66,120.70	66,120.70	-
工伤保险费	-	2,913.30	2,913.30	-

生育保险费	-	5,749.60	5,749.60	-
四、住房公积金	-	57,372.00	57,372.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,702.97	2,702.97	-
合计	-	1,423,743.55	1,423,743.55	-

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	156,572.80	156,572.80	-
2、失业保险费	-	5,658.80	5,658.80	-
合计	-	162,231.60	162,231.60	-

应付职工薪酬说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,975,897.12	5,988,271.85
企业所得税	884,142.34	2,742,832.67
城市维护建设税	198,794.86	299,413.59
教育费附加	119,276.91	179,648.17
地方教育费附加	39,758.97	59,882.72
印花税	-	12,000.00
合计	5,217,870.20	9,282,049.00

### (十四) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
关联方借款	10,390,000.00	16,150,000.00
质量保证金	-	1,000,000.00
合计	10,390,000.00	17,150,000.00

#### 2、重要的账龄超过1年的其他应付款

无

### (十五) 股本

#### 股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	16,000,000.00						16,000,000.00

注：公司股本情况详见附注一、公司基本情况。

### (十六) 资本公积

#### 资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,009,309.86	-	-	5,009,309.86

**(十七) 盈余公积****盈余公积明细**

类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,367,869.22	-	-	5,367,869.22

**(十八) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	29,612,920.28	13,239,993.44
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后上年年末未分配利润	29,612,920.28	13,239,993.44
加: 本期归属于母公司股东的净利润	9,979,058.55	18,258,858.46
减: 提取法定盈余公积	-	1,885,931.62
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	39,591,978.83	29,612,920.28

**(十九) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,107,468.59	16,247,503.95	12,270,575.65	7,441,893.70
其他业务	-	-	777.99	-
合计	34,107,468.59	16,247,503.95	12,271,353.64	7,441,893.70

**2、营业收入前五名情况**

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 33,211,470.24 元，占本期全部营业收入总额的比例 97.38 %。

**(二十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	129,034.55	19,205.35
教育费附加	77,420.71	11,384.86
地方教育费附加	26,283.79	8,118.46
印花税	779.70	24,715.19
车船使用税	1,200.00	1,500.00
水利建设基金	1,430.65	-
合计	236,149.40	64,923.86

**(二十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,054.03	206,693.87
运输费	202,640.23	13,427.58
业务宣传费	895,384.31	345,593.73
招标代理费	68,455.21	8,737.86
差旅费	214,597.31	152,090.59
业务招待费	226,347.66	180,927.95
检测费	4,716.98	13,647.17
其他	-	7,237.00
合计	1,749,195.73	928,355.75

**(二十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	627,481.62	327,769.99
折旧费	203,143.68	254,861.55
办公费	152,755.51	137,498.85
差旅费	62,288.85	14,945.56
业务招待费	78,515.23	39,957.98
中介机构费	414,531.83	100,925.49
汽车费用	53,415.73	43,723.53
租赁费	102,000.00	102,000.00
长期待摊费用摊销	35,202.12	-
其他费用	165,325.79	46,453.72
合计	1,894,660.36	1,068,136.67

**(二十三) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	-	499,898.66
职工薪酬	403,502.53	257,653.53
专利费	290,572.19	144,522.35
折旧费	35,890.98	35,891.00
差旅费	2,707.00	33,200.00
其他费用	-	16,347.74
合计	732,672.70	987,513.28

**(二十四) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	18,010.78	7,884.17
手续费	7,329.67	3,979.87
汇兑损益	165,365.74	-
合计	154,684.63	-3,904.30

**(二十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,330,226.60	-
其他应收款坏账损失	58,614.22	-

合计	1,388,840.82	-
----	--------------	---

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	927,277.77

**(二十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
财政扶持资金	-	50,000.00	-

**(二十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	240.87	180.00	240.87
捐赠支出	-	100,000.00	-
合计	240.87	100,180.00	240.87

**(二十九) 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	1,904,787.71	77,155.27
递延所得税费用	-180,326.13	-139,091.67
合计	1,724,461.58	-61,936.40

**(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	金额	归属于母公司股东的损益	金额	归属于母公司股东的损益
持续经营净利润	9,979,058.55	9,979,058.55	868,913.31	868,913.31
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	9,979,058.55	9,979,058.55	868,913.31	868,913.31

**(三十一) 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
利息收入	18,010.78	7,884.17
除税费返还外的其他政府补助	-	50,000.00
投标保证金	32,500.00	117,500.00
往来款	-	1,000,000.00
合计	50,510.78	1,175,384.17

**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
期间费用	2,941,583.50	1,567,481.13
营业外支出	240.87	100,180.00
投标保证金	220,134.32	7,727,000.00

往来款	-	282,963.61
合计	3,161,958.69	9,677,624.74

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东往来款	-	10,100,000.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东往来款	5,760,000.00	1,000,000.00

## (三十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	--	--
净利润	9,979,058.55	868,913.31
加：资产减值准备	1,388,840.82	927,277.77
固定资产折旧	239,034.66	290,752.55
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	35,202.12	6,796.11
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
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)	-180,326.13	-139,091.67
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)	2,122,180.29	227,295.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,183,190.93	-5,206,389.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,977,155.12	-5,337,588.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,576,355.74	-8,362,034.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	--
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	5,576,453.24	1,834,529.16
减：现金的期初余额	25,445,069.98	1,242,742.78
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-19,868,616.74	591,786.38

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,576,453.24	1,834,529.16
其中：库存现金	20,660.94	13,479.52
可随时用于支付的银行存款	5,555,792.30	1,821,049.64
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	5,576,453.24	1,834,529.16

**(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	受限原因
货币资金	4,039,100.00	8,962,178.79	见本附注六、（一）

**七、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	426,997.59	6.8747	2,935,480.33
预收账款			
其中：美元	45,450.48	6.8747	312,458.40

**续表**

项目	上年年末外币余额	折算汇率	上年年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	780,339.16	6.8632	5,355,623.72
预收账款			
其中：美元	557,195.05	6.8632	3,824,141.06

**八、合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并**

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

**(三) 反向购买**

本报告期内未发生反向购买。

**(四) 处置子公司**

本报告期内未发生处置子公司。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

本报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

**九、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益**

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海旗华水上光伏工程有限公司	上海市普陀区真光路1473弄3号6层6262室	上海市普陀区真光路1473弄3号6层6262室	光伏、节能科技、电力科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，市政公用建设工程施工，建筑装饰装修建设工程设计与施工，销售：光伏设备、环保设备、金属材料及制品、塑胶制品、建材、模具、五金交电。	100.00		出资设立
江苏旗华塑胶制品有限公司	昆山市千灯镇宏洋路225号7号房	昆山市千灯镇宏洋路225号7号房	塑胶制品、光伏设备、环保设备的生产及销售；金属制品、模具的销售；建筑工程、码头工程、市政工程；水上娱乐设施、水上景观设施、水上浮桥、水上浮体工程设计、安装。	60.00		出资设立

其他说明：江苏旗华塑胶制品有限公司（以下简称“旗华塑胶”）于2017年4月26日取得昆山市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320583MA1NW0DT4W，法定代表人：孔飞，注册资本：1,000.00万元，实收资本0。截至2019年6月30日止，公司资金尚未出资子公司旗华塑胶。子公司旗华塑胶尚未开展生产、经营。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本企业无母公司，企业的实际控制人为自然人，具体情况如下：

实际控制人名称	与本企业关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
孔飞	董事长、总经理	80.00	80.00
张金娟	副董事长、副总经理、董事会秘书	20.00	20.00

本企业最终控制方是自然人孔飞和张金娟，且是夫妻关系。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### （三）其他关联方情况

#### 1、其他董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

其他关联方名称	与本企业关系	对本企业的持股比例(%)
周丽珊	董事、财务负责人	无
魏尉	董事	无

张金喜	董事、张金娟之弟	无
蒋陈宸	监事会主席、张金娟之弟媳	无
郭海涛	监事、工程部经理	无
孙玉琴	职代监事	无

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

无

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

无

##### 2、关联方资金拆借情况

项目名称	关联方	本期发生额	说明
资金拆出	孔飞	5,760,000.00	还款
<b>资金拆出合计</b>		<b>5,760,000.00</b>	

#### （五）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
其他应付款	孔飞	3,290,000.00	9,050,000.00
其他应付款	张金娟	7,100,000.00	7,100,000.00

#### 十一、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### （二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

2019 年 6 月 21 日，本公司召开 2019 年第二次临时股东大会决议公告，（1）审议通过《2018 年度利润分配及未分配利润转增股本的议案》，议案内容：根据《公司法》《公司章程》及《利润分配管理制度》等有关规定，公司拟以 2018 年 12 月 31 日的 16,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 15.625 元（含税），共计派发 25,000,000.00 元；以公司总股本 16,000,000.00 股为基数向全体股东以公司未分配利润每 10 股送红股 2.5 股。利润分配完成后，公司总股本增至 2,000.00 万股（最终以中国证券登记结算有限责任公司核准确认结果为准）。

上述权益分配所涉及个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税〔2015〕101 号）执行。

（2）审议通过《关于增加公司注册资本及公司章程修订的议案》，议案内容：公司拟通过未分配利润转增股本的方式，将注册资本由 1,600.00 万股增加到 2,000.00 万股，实际增加股本以中国登记结算有限责任公司核准结果为准，公司将根据权益分派实施结果相应修改公司章程第六条及第十九条涉及注

册资本和发行股份总数的调整，并到工商局申请备案。（详见公告编号为2019-019号）

### 十三、其他重要事项

本公司于2017年第二次临时股东大会审议通过《关于拟成立江苏旗华水上设施有限公司的议案》。截至2019年6月30日，公司尚未取得营业执照。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,259,033.18	100.00	7,082,290.06	8.41	77,176,743.12
其中：账龄组合	71,168,649.68	84.46	7,082,290.06	9.95	64,086,359.62
无风险组合	13,090,383.50	15.54	-	-	13,090,383.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	84,259,033.18	100.00	7,082,290.06	8.41	77,176,743.12

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,429,953.83	100.00	5,472,063.46	7.16	70,957,890.37
其中：账龄组合	60,545,570.33	79.22	5,472,063.46	9.04	55,073,506.87
无风险组合	15,884,383.50	20.78	-	-	15,884,383.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	76,429,953.83	100.00	5,472,063.46	7.16	70,957,890.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	37,527,311.80	1,876,365.59	5.00

1-2年(含2年)	28,129,763.90	2,812,976.39	10.00
2-3年(含3年)	1,688,208.81	337,641.76	20.00
3-4年(含4年)	2,593,332.56	1,037,333.02	40.00
4-5年(含5年)	1,060,296.57	848,237.26	80.00
5年以上	169,736.04	169,736.04	100.00
合计	71,168,649.68	7,082,290.06	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,622,484.70	1,331,124.24	5.00
1-2年(含2年)	29,943,503.11	2,994,350.31	10.00
2-3年(含3年)	2,593,332.56	518,666.51	20.00
3-4年(含4年)	1,216,513.92	486,605.57	40.00
4-5年(含5年)	142,096.04	113,676.83	80.00
5年以上	27,640.00	27,640.00	100.00
合计	60,545,570.33	5,472,063.46	

无风险组合，不计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
上海旗华水上光伏工程有限公司	13,090,383.50	-	-	15,884,383.50	-	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	1,610,226.60	2,914,051.75
收回或转回坏账准备金额	-	-

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 74,572,577.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,669,645.11 元。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	846,149.48	100.00	109,471.72	12.94	736,677.76
其中：账龄组合	675,616.82	79.85	109,471.72	16.20	566,145.10
无风险组合	170,532.66	20.15	-	-	170,532.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	846,149.48	100.00	109,471.72	12.94	736,677.76

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	548,282.59	100.00	50,857.50	9.28	497,425.09
其中：账龄组合	487,982.50	89.00	50,857.50	10.42	437,125.00
无风险组合	60,300.09	11.00	-	-	60,300.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	548,282.59	100.00	50,857.50	9.28	497,425.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	220,134.32	11,006.72	5.00	104,500.00	5,225.00	5.00
1-2年(含2年)	72,000.00	7,200.00	10.00	346,000.00	34,600.00	10.00
2-3年(含3年)	346,000.00	69,200.00	20.00	19,802.50	3,960.50	20.00
3-4年(含4年)	19,802.50	7,921.00	40.00	17,680.00	7,072.00	40.00
4-5年(含5年)	17,680.00	14,144.00	80.00			
合计	675,616.82	109,471.72		487,982.50	50,857.50	

无风险组合，不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	110,532.66	-	-	10,300.09	-	-
子公司往来款	60,000.00	-	-	50,000.00	-	-
合计	170,532.66	-	-	60,300.09	-	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	58,614.22	-
收回或转回坏账准备金额	-	80,258.75

## 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## 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
履约保证金	109,602.93	4,000.00
投标保证金	543,013.89	460,982.50
备用金	110,532.66	10,300.09
押金	23,000.00	23,000.00
往来款	60,000.00	50,000.00
合计	846,149.48	548,282.59

## 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	款项性质
贵州华海致远工程有限公司	非关联方	300,000.00	2-3年	35.45	60,000.00	投标保证金
上海旗华水上光伏工程有限公司	关联方	60,000.00	1年以内	7.09		往来款
山东三强建设咨询有限公司滨州分公司	非关联方	58,331.39	1年以内	6.89	2,916.57	投标保证金
广东领空控股有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	5.91	2,500.00	投标保证金
德化县桂阳乡人民政府	非关联方	32,809.00	1年以内	3.88	1,640.45	投标保证金
合计	--	501,140.39	--	59.22	67,057.02	--

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00

## 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
-------	------	------	------	------	----------	----------

上海旗华水上光伏工程有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
----------------	--------------	---	--------------	---	---

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,107,468.59	16,247,503.95	12,270,575.65	7,441,893.70
其他业务	-	-	777.99	
合计	34,107,468.59	16,247,503.95	12,271,353.64	7,441,893.70

**2、 营业收入前五名情况**

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 33,211,470.24 元，占本期全部营业收入总额的比例 97.38 %。

**十五、 补充资料****(一) 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	-240.87	
小计	-240.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司股东权益的非经常性损益净额	-240.87	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.36	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.36	0.62	0.62

上海旗华水上工程建设股份有限公司

二〇一九年八月二十三日