



优利康达

NEEQ : 839234

北京优利康达科技股份有限公司

EULIKIND 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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、优利康达	指	北京优利康达科技股份有限公司
天津优利康达	指	优利康达（天津）科技有限公司，公司全资子公司
优利康达技术	指	北京优利康达风电技术服务有限公司，公司全资子公司
优利康达投资	指	北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）
内蒙优利融盛	指	内蒙古优利融盛新能源服务有限公司，公司控股子公司
内蒙培训公司、培训学院	指	内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司，公司全资子公司
乌兰察布公司	指	优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司，全资子公司
包头公司	指	优利康达（包头）新能源发展有限公司，全资子公司
能源管理公司	指	内蒙古优利康达能源管理有限公司，全资子公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
财务报表	指	2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，报告期合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注
元	指	人民币元（本文特指除外）
《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》
三会	指	优利康达股东大会、监事会、董事会的统称
股东大会	指	北京优利康达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京优利康达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京优利康达科技股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
风电场、风场	指	利用风能并结合一系列发电机器达到发电目的的场所
风电运维技术服务	指	为风力发电场提供包括安装、调试、检查、修理、维护、更换部件、运营管理等维持风力发电设备正常运行的服务
业主/风电业主	指	风力发电场的投资者或者经营者
装机容量	指	电力系统的总装机容量是指该系统实际安装的发电机组额定有效功率的总和
云平台、智慧运维云平台	指	智慧运维云平台是指对风电机组智能化故障预警、健康管理，实现风电场精细化运维且提升发电量的平台。
服务项目管理平台	指	服务项目管理平台，是指，面向管理人员开放的项目成本管控、人员调动管控、项目进度管控以及对现场人员管理的信息化管理平台

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。

公司负责人李精家、主管会计工作负责人张伶俐及会计机构负责人（会计主管人员）张伶俐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京优利康达科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、北京优利康达科技股份有限公司 2019 年半年度报告 2、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京优利康达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Eulikind Co., Ltd.
证券简称	优利康达
证券代码	839234
法定代表人	李精家
办公地址	北京市顺义区竺园路 12 号院（天竺综合保税 A 区）泰达科技园 1 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄琛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-82561128
传真	010-82561126
电子邮箱	clara@eulikind.com
公司网址	www.eulikind.com
联系地址及邮政编码	北京市顺义区竺园路 12 号院（天竺综合保税 A 区）泰达科技园 1 号楼 101312
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	北京市顺义区竺园路 12 号院（天竺综合保税 A 区）泰达科技园 1 号楼董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 6 日
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	公司主营业务为风电场提供风电运维技术服务、风机备品备件销售与服务、生产销售风机部件、风电专业技术人才培训、专业人才岗位外包服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	李精家
实际控制人及其一致行动人	李精家

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	9111010875133401XX	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 120 号 1 号楼 608 室	否
注册资本（元）	76,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
投资者沟通电话	95565
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	178,553,548.90	140,093,670.35	27.45%
毛利率%	28.23%	21.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,053,753.62	-1,001,254.12	1,403.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,371,900.45	-1,901,825.97	750.53%
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）	5.73%	-0.48%	-
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）	5.43%	-0.91%	-
基本每股收益	0.17	-0.01	1,800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	521,518,578.05	454,402,335.13	14.77%
负债总计	288,020,504.40	233,927,700.75	23.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,418,497.52	221,364,743.90	5.9%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	2.91	5.84%
资产负债率%（母公司）	59.12%	52.42%	-
资产负债率%（合并）	55.23%	51.48%	-
流动比率	1.53	1.60	-
利息保障倍数	5.9	4.51	-

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	8,834,264.37	-24,795,269.67	135.63%
应收账款周转率	0.58	0.68	-
存货周转率	1.62	1.8	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.77%	8.54%	-
营业收入增长率%	27.45%	30.08%	-
净利润增长率%	1,190.83%	83.96%	-

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	76,000,000.00	76,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置净损益	29,507.29
计入当期损益的政府补助	801,050
其他营业外收入和支出	-18,536.55
非经常性损益合计	812,020.74
所得税影响数	130,167.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	681,853.17

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
信用减值损失（母公司）		584,223.85		
资产减值损失（母公司）	584,223.85			
信用减值损失（合并）		1,485,859.97		
资产减值损失（合并）	1,485,859.97			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是顺应新能源产业发展趋势，按照国际化标准打造的集风电全面运维技术服务、备品备件供应、风电专业技术人才培训及风电专业人才岗位外包服务于一体的综合第三方服务商（ISP），属于专业技术服务业。公司主营业务为向风电场提供风机运维技术服务、风机备品备件销售与服务、生产销售风机部件。报告期内，公司新增风电专业技术人才培训和专业人才岗位外包服务业务已进入正常开展中。在上述现有业务基础上，公司通过开展风资源开发、风电场建设项目开发工作，正逐步实现向产业链上游延伸，实现行业资源的有效优化整合，形成协同效应。

1. 采购模式

1) 风电运维技术服务及风机备品备件销售与服务的采购模式

公司提供风电运维技术服务及备品备件销售时需要采购备品备件、安全防护装备、工具等。风机备品备件采购渠道主要包括主机厂商、系统集成商、部件制造商、代理商。公司对风机备品备件采购实施合格供应商的评审管理机制，通过竞争性谈判，形成长期有效的合作条件。对安全防护装备、工具等的采购，由公司根据预算、库存等条件，确定年度的采购渠道和价格后统一购买。

2) 风机部件制造、销售的采购模式

天津优利康达对原材料的采购，通过严格的供应商管理制度，与供应商形成长期合作，并定期进行价格优化。

2. 销售和服务模式

客户的类型主要有业主型客户、风机制造商型客户。

1) 业主型客户

主要为国有大型能源集团。主要需求为风机备品备件的供应、风电运维技术服务、风电专业技术培训、岗位定级及专业岗位的人才外包。双方通过直接销售的方式或通过委托培训、岗位外包的方式获取订单。

2) 风机制造商型客户

与风机制造商的合作主要在风机部件供应、风电运维技术服务及专业人才岗位外包服务。

风机部件的供应为天津优利康达的主营业务，通过与风机制造商签订年度框架协议确定销售价格，根据风机制造商提供的年度、月度供货计划进行排产、供货。

与整机厂商的风电运维技术服务合作与业主型客户略有不同，双方主要是通过签订战略合作协议或框架协议确定价格，再根据具体项目进行分配或者按照人员派工情况进行销售订单的确认。

与整机厂商的专业岗位人才外包服务是通过与客户签订战略合作协议或长期协议来确定合作，再根据客户人员需求情况派驻岗位服务人员。

3. 盈利模式

公司以技术服务为龙头，备件供应与服务、部件研发与制造、人才培训与岗位外包为支撑，以技术创新与智慧服务平台搭建为突破，不断优化管控模式，降低成本，提高竞争力，扩大盈利能力。

报告期内，公司的主营业务及商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，根据行业及市场情况，公司管理层积极适应新变化，抓紧新机遇，及时推进公司战略布局，优化公司业务结构，提升管理水平，降本增效，优化供应链，打造行业领先的风电智慧运维平台，

持续提升传统业务竞争活力，着力推进新业务布局与拓展，实现公司业务向行业上下游延伸，为公司持续创新发展奠定良好基础。

传统业务方面，市场竞争白热化，低价中标导致行业毛利率水平不断下滑，公司管理层不断加大对服务项目信息化管理水平，自主研发服务项目管理平台，报告期内通过持续优化成本，优先选择优质业务，主营业务毛利润率相对同期有了继续提升趋势，由 21.91% 提高到 28.23%。

新业务方面，报告期内公司着力打造人才岗位外包服务业务，通过开展战协、长协等长期合作模式，业务收入实现大幅增长。新能源培训业务方面，成立培训学院，通过积极推进校企合作、政企合作，推进联合办学，推进订单学员培训等模式，培训业务已开始有正常经营收入。

战略资源储备方面，报告期内公司新成立了内蒙古优利康达能源管理有限公司，与上一年度成立的包头、乌兰察布公司共同承担公司战略资源开发与储备，积极开展风电资源开发及风电场建设的探索与尝试，项目开发工作有序推进。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险：李精家先生直接持有公司 67.5855% 的股份，并通过优利康达投资间接控制公司 9.8684% 股份，合计控制公司 77.4539% 股份，为公司的控股股东和实际控制人。作为公司的董事长，李精家能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍不排除实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策及相关活动进行干涉，从而影响小股东的利益的可能。

应对措施：公司正在寻求引进新的战略投资者，以丰富公司股权结构，提高股权分散度。

2、受政策影响较大风险：风力发电与传统能源发电相比成本相对较高，整个风电行业对政策的扶持性依赖程度还较高，国家产业政策正在实施 2020 年平价上网的目标，现阶段的竞价上网是补贴向平价过程的一个阶段，将会对整个风电产业政策提供积极的试验数据，但持续时间和风电消纳的国家政策主导将会对整个风电行业带来极大的压力和挑战，进而也会对风电运维服务提出更高的技术、成本和质量要求。

应对措施：从当前形势来看，虽然产业政策正在从竞价向平价阶段过渡，但正是这种变化，将引起风电业主对全生命周期度电成本的高度关注，这不仅不会对风电运维后市场带来压力，反而应是后市场尤其是综合实力较强的运维企业的春天，长达二十年的运维服务期，如何保持设备状态完好，将是行业新的挑战 and 机遇。但为了应对将来可能发生的风险，公司通过拓宽业务范围、持续核心竞争力提升等方面提前进行风险防范。

3、市场竞争风险：国内风电建设的主要矛盾正从单纯追求建设成本下降逐步向整体风电生命周期的度电成本持续下降方向转移，这必将对整体中国的风电后市场运维带来新一轮的洗牌，机会和压力并存，如何在新的市场竞争中寻求更适合企业发展的战略方向，将成为企业发展的重中之重，同时对具有高水平运维服务能力的第三方运维商带来新的商机，如何兼顾短期效益和长期收益，将成为业主和运维服务商共同的问题。原有的低价格恶性竞争格局有望彻底扭转。如果公司不能准确把握行业发展的规律，持续技术创新、改善经营管理、创新经营模式，以提升服务质量、差异化竞争能力，进而降低运营成本，则公司面临在竞争中被淘汰的风险。

应对措施：公司凭借多年行业积累的经验准确把握行业规律，充分利用公司从业多年的行业积淀经验，通过不断提高和改进科技创新能力，加强组织机构调整优化创新管理模式。同时最大限度的发挥现场技术人员的主观能动性，推行全民营销理念，实现降本增效的目标。

4、核心人员流失的风险：风电运维服务行业的作业环境特殊性，决定了从业人员的不稳定，一方面面对从业人员从技术能力、体力精力等多方面提出越来越高的要求导致行业从业人员职业寿命的相对较短，一方面行业尚未形成技术等级统一的鉴定标准，导致相当部分的客户不愿投入资金和时间去建立自

已人才培育和消化体系，不断地从有实力的企业通过短期的高薪挖角，导致不同层级的技能型人才处于高不稳定状态，如何在此大形势下，保持公司技术人才队伍的稳定性，降低非正常的人才流失比例，对公司的管理、人力资源规划等也带来新的挑战。虽然公司已经打造较为完善人才培养体系和技术支持与管理信息平台，且公司核心人员已通过间接方式持有公司股权，但仍无法排除核心人员离开公司的可能。如出现核心人员离职的情况，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司通过间接方式使核心人员持有公司股份，推行团队高效协作工作方式，重视员工的职业发展规划、强化人才培养及资源备份工作。

5、企业所得税征收政策变化的风险：公司及下属控股子公司天津优利康达为高新技术企业，按 15% 的税率缴纳企业所得税，公司现有的高新资质（证书编号 GF201811002248）及天津优利康达现有高新资质（GR201712000118）分别将于 2021 年 9 月 10 日、2020 年 10 月 10 日到期，公司已知如未来公司及控股子公司未能持续取得高新技术企业资质，则所得税税率将提高，影响公司的整体盈利水平。此外，如未来对高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，也可能对公司的经营业绩造成影响。

应对措施：报告年度，公司顺利通过并取得高新技术企业认证，同时通过技术提升主营业务盈利能力，扩大市场范围，通过营业利润的增长来对冲企业所得税优惠政策到期的带来的风险。

6、公司内部治理的风险：报告期内，根据公司发展战略，公司对外投资设立了 1 家全资子公司。各子公司的治理机制和相关制度尚待完善，可能存在一定的经营和管理风险。公司将密切关注各子公司的经营管理情况，建立健全各项内控制度。相关完善过程尚需一段时间落实、提高。

应对措施：公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构，吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

7、销售收入依赖重大客户的风险：2017 年及 2018 年，公司前五大客户实现收入占营业收入总额的比例分别为 57.81%、60.77%，客户较为集中；截止 2019 年 6 月 30 日，前五大客户销售收入占比 46.03%。若公司不能维持与重大客户的长期合作关系，将会对公司经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：通过进一步开拓新客户，优化客户结构，提高公司综合盈利能力及抗风险能力。

8、应收账款余额较大的风险：2017 年末、2018 年末，公司应收账款余额分别 16,686.17 万元、27,708.62 万元，占当年营业收入的比例为 79.66%、76.99%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 33,875.63 万元，较 2018 年底增加 6,167.01 万元。如果上述应收账款产生较大金额的坏账损失，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司已建立客户信用管理机制，并设置专职人员负责进行客户信用档案管理及经营风险分析，并设置根据不同的信用等级设置警戒线。同时对应收账款第一大客户远景集团重点跟进，落实回款计划，后续将会有明显改变。

9、经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险：2017 年度、2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别-7,086.71 万元、-1,196.70 万元。截止到 2019 年 6 月 30 日，经营活动产生的现金流量为 883.43 万元，相对上一年度同期（-2,479.53 万元）有明显好转，主要是经营回款较上一年度同比增加 3,362.95 万元，但受制于客户回款普遍滞后限制，经营活动现金流压力还较大。同时新业务布局转型整体上贡献较少，未来随着公司经营战略的转型升级完成，新兴业务对经营贡献逐步增长，总体资金需求还会逐渐下降，公司未来的经营活动现金流量净额将有望进一步转好。

应对措施：全面推行预算管理制度，每月严格执行资金计划，加强资金的有序流动，每月针对不同职能部门考核预算执行绩效，建立完善企业现金流量预警控制系统。

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

报告期内，公司积极承担和履行社会义务及责任，诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业，为员工缴纳各类社保及保险，注重员工关怀，充分保障员工合法权益。公司秉承对股东负责、对债权人负责、对合作伙伴负责的态度，以合作共赢为准绳，与各方积极开展互惠互利的商业活动，充分保障股东等各利益相关者权益。

此外，公司积极开展校企合作，为高校学生提供实训、实践机会，积极吸纳应届毕业生，促进解决大学生就业问题。

在保障残疾人方面，为促进解决残疾人就业问题，公司积极吸纳符合工作条件的残疾人，促进残疾人就业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	110,000,000.00	2,100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	60,060,000.00	2,406,000.00

注：

1、财务资助主要包括：

- (1) 预计接受大股东贷款担保 80,000,000.00 元，预计下半年发生
- (2) 预计向大股东借款 30,000,000.00 元，实际发生 2,000,000.00 元

(3) 预计从关联方意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处借款 0 万元，实际发生 10 万元。公司向意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处的关联交易，未履行审议程序，本次补充披露公告，具体议案内容详见 2019 年 8 月 23 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京优利康达科技股份有限公司关于补充确认 2019 年半年度超出预计金额的日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-033）。

2、其他项主要包括：

(1) 预计归还大股东借款 30,000,000.00 元，实际归还本息 2,266,000.00 元

(2) 预计归还其他关联方意大利科劳赛技术设备有限公司借款 30,000,000.00 元，实际发生借款 100,000.00 元，实际归还本息共计 110,000.00 元

(3) 预计支付实际控制人、董事李精家配偶郑群房屋租金 60,000.00，上半年实际发生 30,000.00 元

(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
公司	2016/10/28	-	挂牌	规范关联交易	承诺公司按公司章程等要求规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/28	-	挂牌	规范关联交易	承诺公司按公司章程等要求规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/10/28	-	挂牌	规范关联交易	承诺公司按公司章程等要求规范关联交易	正在履行中
公司	2016/10/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为	正在履行中
董监高	2016/10/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接从事或参与任	正在履行中

					何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为	
公司	2016/10/28	-	挂牌	公司独立性的承诺	承诺公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/28	-	挂牌	公司独立性的承诺	承诺公司独立性	正在履行中
董监高	2016/10/28	-	挂牌	公司独立性的承诺	承诺公司独立性	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1. 为减少和规范关联交易，公司及董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于规范关联交易的承诺书》等书面声明。

2. 公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。为避免与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人李精家在其出具的《关于避免同业竞争的承诺函》中作出如下承诺：

1). 截至本承诺函出具之日，本人所控制的除股份公司以外的其他企业不存在从事与股份公司主营业务相同或相似的生产经营活动。

2). 本人在持有股份公司的股份期间，将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3). 如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护股份公司利益，消除潜在的同业竞争。

4). 本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

3. 公司通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》等规定，对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定。公司及董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于公司独立性的承诺》、《关于规范关联交易的承诺书》等书面声明。

报告期内，未发生违背相关承诺的情况。

(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
房屋及建筑物	抵押	12,836,628.43	2.46%	天津公司为公司贷款提供抵押
房屋及建筑物	抵押	20,111,175.64	3.86%	母公司为公司贷款提供抵押
合计	-	32,947,804.07	6.32%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2016/12/9	2017/3/15	7.5	16,000,000	不适用	120,000,000	1、补充公司流动资金 2、归还公司向大股东李精家的借款

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/3/9	120,000,000	0	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金使用金额 120,538,533.88 元，账户余额为 63,611.03 元。报告期内只发生银行利息收入 96.96 元，银行手续费支出 594.50 元。

公司在取得募集资金股份登记函之前，未提前使用募集资金。募集资金存放、使用严格按照《北京优利康达科技股份有限公司募集资金管理制度》执行。公司严格落实《北京优利康达科技股份有限公司募集资金管理制度》规定，在募集资金相关信息披露、资金存放、资金使用、募集资金用途变更等方面不存在其他违规行为，亦不存在控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的行为，未损害股东和投资者的利益。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司已建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务

细则（试行）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	30,500,000	40.13%	0	30,500,000	40.13%
	其中：控股股东、实际控制人	12,841,250	16.9%		12,841,250	16.9%
	董事、监事、高管	13,500,000	17.76%	0	13,500,000	17.76%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	45,500,000	59.87%	0	45,500,000	59.87%
	其中：控股股东、实际控制人	38,523,750	50.69%	0	38,523,750	50.69%
	董事、监事、高管	40,500,000	53.29%		40,500,000	53.29%
	核心员工					
总股本		76,000,000	-	0	76,000,000.00	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李精家	51,365,000	0	51,365,000	67.59%	38,523,750	12,841,250
2	北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	10,700,000	0	10,700,000	14.08%	0	10,700,000
3	北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	9.87%	5,000,000	2,500,000
4	南京华睿凯鼎投资中心（有限合伙）	2,700,000	0	2,700,000	3.55%	0	2,700,000
5	黄琛	2,625,000	0	2,625,000	3.45%	1,968,750	656,250
6	樊中力	1,050,000	0	1,050,000	1.38%	0	1,050,000
7	戴启波	50,000	0	50,000	0.07%	0	50,000
8	孙佳豪	10,000	0	10,000	0.01%	7,500	2,500
合计		76,000,000	0	76,000,000	100%	45,500,000	30,500,000

前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司现有股东之间存在如下关联关系：

公司控股股东、实际控制人李精家持有优利康达股权合伙企业 39.67% 的出资份额，并以普通合伙人的身份担任其执行事务合伙人，优利康达股权合伙企业为李精家实际控制的企业。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

☒ 是 ☐ 否

李精家先生直接持有公司 67.5855% 的股份，并通过优利康达投资间接控制公司 9.8684% 股份，合计控制公司 77.4539% 股份，为公司的控股股东和实际控制人。

李精家先生，1961 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 110108196101*****，现任公司董事长。1985 年 7 月中国科学院化工冶金所毕业获工学硕士学位；1985 年 9 月至 1989 年 12 月在北京有色金属研究总院攻读博士学位；1989 年 12 月至 1991 年 12 月任荷兰阿克苏集团北京办事处项目经理；1991 年 12 月至 1993 年 6 月任香港捷安贸易公司北京办事处部门经理；1993 年 6 月至 1995 年 12 月任澳大利亚彩虹国际有限公司北京办事处首席代表；1995 年 12 月至今任意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处首席代表；2003 年 6 月至 2016 年 3 月历任优利康达有限董事长、总经理；2016 年 3 月起，担任公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
李精家	董事长	男	1961年5月	博士研究生	2019年4月10日至 2022年4月9日	否
孙佳豪	董事、总经理	男	1986年3月	本科	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
黄琛	董事、常务副总经理、董事会秘书	女	1974年2月	硕士研究生	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
曲灵钧	董事、副总经理	男	1987年8月	本科	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
李墨白	独立董事	男	1969年5月	本科	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
张莉	独立董事	女	1973年12月	博士研究生	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
周滢	独立董事	女	1974年5月	硕士研究生	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
宋连彬	监事会主席	男	1966年11月	本科	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
张振飞	监事	男	1981年2月	本科	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
律峰	监事	男	1982年7月	本科	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
张军辉	副总经理	男	1979年7月	专科	2019年4月24日至 2022年4月9日	是
张伶俐	财务总监	男	1982年2月	本科	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
张庆运	技术总监	男	1970年2月	硕士研究生	2019年4月10日至 2022年4月9日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李精家	董事长	51,365,000	0	51,365,000	67.59%	0
黄琛	董事、常务副总经理、董事会秘书	2,625,000	0	2,625,000	3.45%	0
孙佳豪	董事、总经理	10,000	0	10,000	0.01%	0
合计	—	54,000,000	0	54,000,000	71.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曲灵钧	—	新任	董事、副总经理	新任
宋连彬	—	新任	监事会主席	新任
张振飞	—	新任	监事	新任
律峰	—	新任	职工代表监事	新任
张军辉	—	新任	副总经理	新任
赵伟	监事会主席	离任	—	离职
王雪剑	监事	换届	—	换届
包思睿	监事	离任	—	离职

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

- 1、曲灵钧先生，中国公民，本科学历。2019 年至今任优利康达营销副总，兼任营销部经理；2014—2018 年任优利康达营销部经理；2013 年至 2014 年任项目经理；2012 年至 2013 年任优利康达质量安全部主管；2008 年至 2012 年任优利康达现场工程师；
- 2、宋连彬先生，男，中国公民，本科学历，高级工程师职称。2018 年 3 月至今北京优利康达公司企业运营管理部经理；2016 年 9 月至 2018 年 2 月，内蒙古优利融盛公司总经理；2010—2016 年，吉林省启明电子电子副总经理；1990—2000 年，中汽零部件公司车间主任等；
- 3、张振飞先生，中国公民，本科学历。2013 年 2 月至今北京优利康达科技股份有限公司，任公司销售部副经理职务；2010—2013 年任 EUM 风电技术有限公司大客户经理职务；2009—2010 年任中科宇能科技有限公司大客户经理职务；2005—2009 年任北京计鹏信息咨询有限公司项目经理职务；
- 4、律峰先生，中国公民专科学历。2018 年 4 月至今北京优利康达科技股份有限公司，大修中修业务组

组长；2006-2018 年北京优利康达公司现场服务工程师 职务；2005-2006 年任吉林电建公司现场服务工程师职务；

- 5、张军辉, 中国公民, 本科学历。2018 年 4 月至今任北京优利康达副总经理兼任培训学院总经理；2017 年 3 月至今任内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司总经理；2015 年 10 月至 2017 年 3 月任惠普大学国际软件人才培训基地北京总部总监；2012 年 10 月至 2015 年 10 月任 ORACLE（中国）软件系统有限公司培训部总监；2009 年 10 月至 2012 年 10 月任加拿大嘉美集团博润学校校长；2001 年 7 月至 2009 年 9 月任北京科技职业学院校长助理兼教务处处长。

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	96	38
技术人员	151	17
销售人员	25	20
生产人员	649	805
财务人员	8	10
员工总计	929	890

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	21	5
本科	160	107
专科	534	649
专科以下	213	128
员工总计	929	890

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：

（一）招聘环节

公司积极引进优秀人才，重点招聘中层管理人员、技术开发人员、销售人员、及业务开展急需的现场工程师，重点完成了技术研发团队、技术服务团队、销售团队、信息化建设团队的人员优化和扩充，为公司的发展提供了更坚实的人力基础。在人员甄选过程中，建立了结构化面试体系，提高候选人与岗位匹配度分析的科学性，提高招聘工作效率。

（二）培训环节

2019 年上半年，在培训工作的开展中公司继续主抓专业技术人员和职能部门人员的培训，并在以下四方面取得了一定成效：

1、与专业院校合作成立的风电培训学院，在逐步完善内部培训体系基础上，针对市场需求建立对面向全行业的外部培训体系建设及课程开发等工作，为公司成为行业内“产、学、研、用、育、展”等多功能一体化的综合服务商定位提供了助力。

2、通过多期“优师计划”工作的开展，推进了内部培训师队伍的建设工作，提高了企业的培训能力，增强了公司的整体技术能力。。

3、创新现场人员技术等级评聘工作，强化评聘晋级与日常培训效果的关联，引导现场员工积极投入各类技术培训；

4、细化新员工培训内容，将岗位工作内容具体化、标准化，明确试用期考核标准，有效辅导员工尽快适应岗位要求，完成角色转化；

5、开展内部员工自动化软件培训业务，提高员工办公自动化水平。

（三）绩效考核环节

绩效考核工作的开展继续围绕以下两个方面：

1、员工考核评价体系：建立员工考核评价体系，明确评价标准，将工作目标分解、量化，考核结果及时反馈，并与培训、薪酬、任职指标体系衔接，做到动态管理。

2、关键岗位胜任力评价：建立中层干部年度评价体系，运用 360 度考评等多种方法综合科学分析关键岗位在职人员的胜任度。

（四）薪酬管理环节

从外部、内部、程序三方面综合考量，完善宽带薪酬体系，制订《现场员工工资结构调整方案》，有效服务外部招聘和内部调整工作，推动员工匹配度评价体系建立。

（五）合规性建设及员工关系

主要在以下几方面做了相关完善：

1、夯实人力资源基础规范化工作，降低用工风险；

2、拓展补充医疗保险范围，增加员工自费投保额度和直系亲属投保项目；实现报销单据网上申报，简化工作流程、提高工作效率。

3、完善了《人事管理制度》，夯实人力资源管理的制度基础。

4、完成 E-HR 软件产品选型，制定了 E-HR 实施工作开展计划。为提高工作效率、提升员工体验提供了保障。

公司没有需要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

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、五、 (一)	22,275,025.19	13,203,715.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,102.87	
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	第八节、五、 (二)	313,759,733.68	259,306,010.39
其中：应收票据	第八节、五、 (二)	2,000,000.00	6,211,000.00
应收账款	第八节、五、 (二)	311,759,733.68	253,095,010.39
应收款项融资			
预付款项	第八节、五、 (三)	11,131,347.47	13,562,484.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、 (四)	14,169,282.76	6,441,026.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、 (五)	77,829,953.28	80,357,362.24
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	第八节、五、	296,990.01	1,783,593.02

	(六)		
流动资产合计		439,472,435.26	374,654,191.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	第八节、五、 (七)	42,904,028.47	45,517,682.48
在建工程	第八节、五、 (八)	7,335,479.23	6,950,910.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、五、 (九)	9,344,990.04	9,839,119.43
开发支出	第八节、五、 (十)	15,369,852.05	9,708,024.64
商誉			
长期待摊费用	第八节、五、 (十一)	3,562,440.17	4,053,856.08
递延所得税资产	第八节、五、 (十二)	3,529,352.83	3,678,550.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,046,142.79	79,748,143.34
资产总计		521,518,578.05	454,402,335.13
流动负债：			
短期借款	第八节、五、 (十三)	65,000,000.00	60,500,000.00
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	第八节、五、 (十四)	94,700,368.22	74,994,700.94

其中：应付票据	第八节、五、 (十四)	8,535,994.58	
应付账款	第八节、五、 (十四)	86,164,373.64	74,994,700.94
预收款项	第八节、五、 (十五)	26,496,542.45	4,655,031.81
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	第八节、五、 (十六)	14,195,996.53	8,520,226.03
应交税费	第八节、五、 (十七)	9,647,585.05	7,889,347.08
其他应付款	第八节、五、 (十八)	77,980,012.15	77,368,394.89
其中：应付利息			
应付股利		2,905,987.50	2,905,987.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		288,020,504.40	233,927,700.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		288,020,504.40	233,927,700.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、 (十九)	76,000,000.00	76,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、 (二十)	104,481,861.50	104,481,861.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、 (二十一)	53,936,636.02	40,882,882.40
归属于母公司所有者权益合计		234,418,497.52	221,364,743.90
少数股东权益		-920,423.87	-890,109.52
所有者权益合计		233,498,073.65	220,474,634.38
负债和所有者权益总计		521,518,578.05	454,402,335.13

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：张伶俐

会计机构负责人：张伶俐

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,686,861.44	7,193,407.03
交易性金融资产		10,102.87	
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			600,000.00
应收账款	第八节、十一、(一)	264,349,710.97	186,378,776.99
应收款项融资			
预付款项	第八节、十一、(一)	10,005,965.65	12,244,610.86
其他应收款	第八节、十一、(二)	40,032,873.94	30,300,071.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,894,223.69	55,146,928.11
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		259,792.01	259,982.84
流动资产合计		379,239,530.57	292,123,777.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第八节、十一、(三)	22,202,500.00	22,202,500.00
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		23,155,237.97	24,664,836.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,093,609.90	3,482,868.83
开发支出		15,369,852.05	9,708,024.64
商誉			
长期待摊费用			180,180.95
递延所得税资产		2,176,002.54	2,176,002.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,997,202.46	62,414,413.31
资产总计		445,236,733.03	354,538,190.79
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	51,000,000.00
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		76,398,108.85	43,960,902.82
预收款项		26,496,542.45	4,655,031.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,998,493.25	7,247,760.76
应交税费		9,362,035.13	6,838,426.62
其他应付款		89,950,065.85	72,134,793.48
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		263,205,245.53	185,836,915.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		263,205,245.53	185,836,915.49
所有者权益：			
股本		76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,200,746.31	106,200,746.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-169,258.81	-13,499,471.01
所有者权益合计		182,031,487.50	168,701,275.30
负债和所有者权益合计		445,236,733.03	354,538,190.79

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：张伶俐

会计机构负责人：张伶俐

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、五、(二)	178,553,548.90	140,093,670.35

	十二)		
其中：营业收入		178,553,548.90	140,093,670.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	第八节、五、(二十二)	164,541,352.07	141,545,927.95
其中：营业成本		128,147,686.60	109,394,841.21
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	第八节、五、(二十三)	1,061,295.75	698,489.83
销售费用	第八节、五、(二十四)	4,312,331.44	6,094,947.12
管理费用	第八节、五、(二十五)	21,786,439.96	19,083,330.55
研发费用	第八节、五、(二十六)	3,054,210.48	2,496,511.57
财务费用	第八节、五、(二十七)	3,174,038.82	2,291,947.70
其中：利息费用	第八节、五、(二十七)	3,028,319.95	2,346,979.11
利息收入	第八节、五、(二十七)	22,416.67	93,730.4
信用减值损失	第八节、五、(二十八)	3,005,349.02	1,485,859.97
资产减值损失			
加：其他收益	第八节、五、(二十九)	7,858.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、(三十)	174.54	
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）	第八节、五、(三十一)	54,229.67	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,074,459.16	-1,452,257.60
加：营业外收入	第八节、五、(三十二)	830,418.40	916,274.28
减：营业外支出	第八节、五、(三十三)	80,485.45	15,702.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,824,392.11	-551,685.75
减：所得税费用	第八节、五、(三十四)	1,800,952.84	642,220.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,023,439.27	-1,193,906.64
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）		13,023,439.27	-1,193,906.64
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		-30,314.35	-192,652.52
2.归属于母公司所有者的净利润		13,053,753.62	-1,001,254.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,023,439.27	-1,193,906.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,053,753.62	-1,001,254.12
归属于少数股东的综合收益总额		-30,314.35	-192,652.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.01

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：张伶俐

会计机构负责人：张伶俐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十一、 (四)	114,950,423.80	88,535,993.46
减：营业成本	第八节、十一、 (四)	75,569,970.45	69,079,468.84
税金及附加		356,898.67	302,756.82
销售费用		4,076,700.35	5,788,646.64
管理费用		14,054,253.58	12,527,553.11
研发费用			
财务费用		1,916,003.69	1,050,741.53
其中：利息费用		1,983,590.00	1,110,406.32
利息收入		5,671.04	79,580.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十一、 (五)	174.54	808.73
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）		-4,000,000.00	-584,223.85
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,976,771.60	-796,588.60
加：营业外收入		1,050.00	206,500.00
减：营业外支出		6,400.61	4,695.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,971,420.99	-594,783.75
减：所得税费用		1,641,208.79	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,330,212.20	-594,783.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,330,212.20	-594,783.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,330,212.20	-594,783.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：张伶俐

会计机构负责人：张伶俐

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,346,497.96	102,170,340.56
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	第八节、五、(三十五)	15,287,092.4	9,780,453.16
经营活动现金流入小计		156,633,590.36	111,950,793.72
购买商品、接受劳务支付的现金		74,075,425.18	53,366,415.02
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		45,647,370.21	56,803,714.32
支付的各项税费		2,090,978.65	3,286,374.82
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十五)	25,985,551.95	23,289,559.23
经营活动现金流出小计		147,799,325.99	136,746,063.39
经营活动产生的现金流量净额		8,834,264.37	-24,795,269.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		174.54	
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			
投资活动现金流入小计		174.54	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,530,477.21	8,209,548.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,530,477.21	8,209,548.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,530,302.67	-8,209,548.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,890,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,342,651.81	1,277,320.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,232,651.81	10,777,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,767,348.19	3,722,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,071,309.89	-29,282,138.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,203,715.30	46,168,311.80
六、期末现金及现金等价物余额		22,275,025.19	16,886,173.25

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：张伶俐

会计机构负责人：张伶俐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,629,906.63	57,240,269.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,064,647.74	12,060,900.00
经营活动现金流入小计		91,694,554.37	69,301,169.73
购买商品、接受劳务支付的现金		26,526,658.27	29,653,843.39
支付给职工以及为职工支付的现金		33,846,311.11	42,272,643.74

支付的各项税费		1,008,327.91	999,004.20
支付其他与经营活动有关的现金		25,806,873.61	18,120,355.15
经营活动现金流出小计		87,188,170.90	91,045,846.48
经营活动产生的现金流量净额		4,506,383.47	-21,744,676.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		174.54	
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			
投资活动现金流入小计		174.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,513.60	125,270.17
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			
投资活动现金流出小计		29,513.60	125,270.17
投资活动产生的现金流量净额		-29,339.06	-125,270.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,983,590.00	1,110,406.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,983,590.00	1,110,406.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,983,590.00	3,889,593.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,493,454.41	-17,980,353.24
加：期初现金及现金等价物余额		7,193,407.03	32,453,752.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,686,861.44	14,473,399.64

法定代表人：李精家

主管会计工作负责人：张伶俐

会计机构负责人：张伶俐

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号);财政部 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),2018 年度发布的《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;财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具的确 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)。

2、 合并报表的合并范围

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

- 1、北京优利康达风电技术服务有限公司
- 2、优利康达(天津)科技有限公司
- 3、内蒙古优利融盛新能源服务有限公司
- 4、内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司
- 5、优利康达(乌兰察布)新能源科技有限公司
- 6、优利康达(包头)新能源发展有限公司
- 7、优利康达(达茂)新能源开发有限公司
- 8、优利康达(广州)教育科技有限公司
- 9、内蒙古优利康达能源管理有限公司

其中优利康达(广州)教育科技有限公司、内蒙古优利康达能源管理有限公司是 2019 年新成立的公司,纳入合并范围。

二、 财务报表的编制基础

（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。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表

期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之

前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

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、（十三）长期股权投资”。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（十一）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、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、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的

基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

项目	计提方法
组合 3(关联方组合)	预计存续期
组合 4(保证金类组合)	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制

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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	5	3	19.40
电子设备	直线法	3	3	32.33
运输设备	直线法	4-5	3	19.40-24.25
办公器具	直线法	3-5	3	19.40-32.33
其他	直线法	5	3	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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
土地使用权	50 年	使用年限
软件	5 年	使用寿命
著作权	5 年	使用寿命

每年度终了，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。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（十九）长期资产减值

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、贷款利息等。摊销方法为在受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六)应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、 备件、维修物资销售收入的确认

本公司为客户提供风机日常运维服务销售的备件、物资，以与客户签订销售合同，按合同约定备件、物资已出发，客户验收后签署验收函或验收单时确认收入。

2、 提供劳务收入的确认

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据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根据已完工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司为客户提供的运维服务或技术服务收入，在合同有效期内分期确认收入。

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、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的计量及终止确认

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，否则应当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，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁**1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
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》编制合并财务报表，对一般企业合并财务报表格式进行了修订，公司对合并财务报表格式进行相应变更。	总经理办公会	2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明

财政部 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》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表，公司对财务报表格式进行相应变更。	总经理办公会	2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明
财政部 2017 年 3 月发布的《企业会计准则第 22 号--金融工具的确认和计量》、《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》，本期公司执行新的金融工具准则。	总经理办公会	2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明

其他说明：

2018 半年度财务报表受影响的报表项目

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
资产减值损失（母公司）	584,223.85	信用减值损失（母公司）	584,223.85
资产减值损失（合并）	1,485,859.97	信用减值损失（合并）	1,485,859.97

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

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	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

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（%）
北京优利康达风电技术服务有限公司	25
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	25
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司	25
优利康达（包头）新能源发展有限公司	25
优利康达（广州）教育科技有限公司	25
内蒙古优利康达能源管理有限公司	25

税收优惠

2015年9月8日，北京优利康达科技股份有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GF201511000362）。2018年9月10日，公司通过了资格复审并换领《高新技术企业证书》（GR201811002248），有效期三年，自2018年度算起。

2017年10月，子公司优利康达（天津）科技有限公司通过了高新技术企业复审，取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业证书编号GR201712000118，自2017年度算起。

北京优利康达科技股份有限公司及子公司优利康达（天津）科技有限公司根据《企业所得税法》的有关规定，减按15%的税率征收企业所得税。

五、 报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	74,836.32	24,391.44
银行存款	22,200,188.87	13,179,323.86
其他货币资金		
合计	22,275,025.19	13,203,715.3
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,000,000.00	6,211,000.00
应收账款	311,759,733.68	253,095,010.39
合计	313,759,733.68	259,306,010.39

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	6,211,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	6,211,000.00

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	338,756,282.18	100	26,996,548.50	7.97	311,759,733.68	277,086,209.87	100	23,991,199.48	8.66	253,095,010.39
1、账龄分析法	338,756,282.18	100	26,996,548.50	7.97	311,759,733.68	277,086,209.87	100	23,991,199.48	8.66	253,095,010.39
2、关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	338,756,282.18	100	26,996,548.50	7.97	311,759,733.68	277,086,209.87	100	23,991,199.48	8.66	253,095,010.39

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	281,876,955.79	14,093,847.79	5.00
1 至 2 年	34,816,095.56	3,481,609.56	10.00
2 至 3 年	13,806,155.11	2,761,231.02	20.00
3 至 4 年	2,915,416.00	1,457,708.00	50.00
4 至 5 年	697,537.92	558,030.34	80.00
5 年以上	4,644,121.80	4,644,121.80	100.00
合计	338,756,282.18	26,996,548.50	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期共计提应收账款坏账准备 4,216,410.66 元，转回以前多计提坏账准备 1,211,061.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			是否为关联方
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
远景能源（江苏）有限公司	51,331,380.70	15.15%	2,566,569.04	否
歌美飒风电（天津）有限公司	29,498,062.28	8.71%	1,474,903.11	否
通用电气风电设备制造（沈阳）有限公司	17,010,365.50	5.02%	850,518.28	否
黑龙江龙源风力发电有限公司	9,962,795.10	2.94%	498,139.76	否
上海电气风电设备有限公司	9,538,826.65	2.82%	476,941.33	否
合计	117,341,430.23	34.64%	5,867,071.52	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,085,308.94	63.65	11,053,568.54	81.50
1 至 2 年	4,046,038.53	36.35	2,508,916.00	18.50
2 至 3 年			0.05	
3 年以上				
合计	11,131,347.47	100.00	13,562,484.59	100

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	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	是否为关联方
德州科诺复合材料有限公司	2,951,255.00	26.51%	否
穆格控制设备（上海）有限公司	1,208,600.02	10.86%	否
普若泰克科技发展（北京）有限公司	1,104,951.70	9.93%	否
保定天久风电技术服务有限公司	473,499.98	4.25%	否
北京开源新风科技有限公司	441,108.00	3.96%	否
合计	6,179,414.70	55.51%	

（四）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,169,282.76	6,441,026.25
合计	14,169,282.76	6,441,026.25

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	14,712,839.11	100.00	543,556.35	3.69	14,169,282.76	6,708,013.92	96.04	266,987.67	3.98	6,441,026.25
1、账龄分析法	9,845,810.33	66.92	543,556.35	5.52	9,302,253.98	3,293,474.40	47.15	266,987.67	8.11	3,026,486.73
2、关联方组合	4,867,028.78	33.08			4,867,028.78	3,414,539.52	48.89			3,414,539.52
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款						276,568.68	3.96	276,568.68	100	
合计	14,712,839.11	100.00	543,556.35	3.69	14,169,282.76	6,984,582.60	100	543,556.35	3.98	6,441,026.25

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	9,317,187.22	465,859.36	5
1 至 2 年	280,276.33	28,027.63	10
2 至 3 年	248,346.78	49,669.36	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上			
合计	9,845,810.33	543,556.35	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备 0 元，本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金及待扣款	5,393,720.01	2,822,600.25
保证金	3,760,694.06	2,803,796.49
单位往来	4,966,485.77	766,246.59
其他	591,939.27	591,939.27
合计	14,712,839.11	6,984,582.60

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额	是否为关 联方
盖秀春	备用金	276,568.68	1 年内	1.88%	20,733.60	否
国电诚信招标有限公司	保证金	414,672.00	1 年内	2.82%	15,500.00	否
中国电能成套设备有限 公司上海分公司	保证金	310,000.00	1 年内	2.11%	13,963.81	否
国电物流有限公司	保证金	279,276.25	1 年内	1.90%	13,828.43	否
中国电能成套设备有限 公司	保证金	244,896.00	1 年内	1.66%	12,244.80	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额	是否为关 联方
合计		1,525,412.93		10.37%	76,270.65	

（五） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,103,347.47		9,103,347.47	12,554,802.23		12,554,802.23
在途物资	2,740,323.15		2,740,323.15	6,133,918.53		6,133,918.53
周转材料	1,538,619.00		1,538,619.00	2,139,750.8		2,139,750.8
在产品	1,249,548.81		1,249,548.81	514,576.14		514,576.14
库存商品	62,717,445.85		62,717,445.85	55,481,240.38		55,481,240.38
发出商品	480,669.00		480,669.00	3,533,074.16		3,533,074.16
合计	77,829,953.28		77,829,953.28	80,357,362.24		80,357,362.24

（六） 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		1,515,698.89
预缴税金	259,792.01	267,894.13
其他	37,198	
合计	296,990.01	1,783,593.02

（七） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	42,904,028.47	45,517,682.48
固定资产清理		
合计	42,904,028.47	45,517,682.48

2、固定资产情况

项目	房屋建筑类	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	45,435,309.64	17,089,279.59	2,022,777.86	2,330,629.55	1,516,098.00	11,263,287.27	79,657,381.91
（2）本期增加金额		165,148.68	199,863.96	270,778.76	6,594.53	29,513.60	671,899.53
—购置		165,148.68	199,863.96	270,778.76	6,594.53		642,385.93
（3）本期减少金额		380,423.10	215,017.25		148,277.55	48,286.92	792,004.82
—处置或报废		380,423.10	215,017.25		148,277.55		743,717.90
（4）期末余额	45,435,309.64	16,874,005.17	2,007,624.57	2,601,408.31	1,374,414.98	11,244,513.95	79,537,276.62
2. 累计折旧							
（1）年初余额	11,384,156.15	10,399,243.24	1,623,937.33	1,568,247.94	1,053,113.57	8,111,001.20	34,139,699.43
（2）本期增加金额	1,103,349.42	952,912.98	124,801.17	147,666.99	115,760.48	649,570.09	3,094,061.13
—计提	1,103,349.42	952,912.98	124,801.17	147,666.99	115,760.48		2,444,491.04
（3）本期减少金额		201,656.12	226,794.68		125,223.47	46,838.14	600,512.41
—处置或报废		201,656.12	226,794.68		125,223.47		553,674.27

项目	房屋建筑类	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(4) 期末余额	12,487,505.57	11,150,500.10	1,521,943.82	1,715,914.93	1,043,650.58	8,713,733.15	36,633,248.15
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	32,947,804.07	5,723,505.07	485,680.75	885,493.38	330,764.40	2,530,780.80	42,904,028.47
(2) 年初账面价值	34,051,153.49	6,690,036.35	398,840.53	762,381.61	462,984.43	3,152,286.07	45,517,682.48

说明：固定资产受限情况见附注五、(三十六)所有权受到限制的资产。

(八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,335,479.23	6,950,910.23
工程物资		
合计	7,335,479.23	6,950,910.23

2、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌兰察布风资源开发项目	2,102,112.62		2,102,112.62	1,747,833.12		1,747,833.12
达茂公司 200MW 风电项目	5,233,366.61		5,233,366.61	5,203,077.11		5,203,077.11
培训办公楼						
合计	7,335,479.23		7,335,479.23	6,950,910.23		6,950,910.23

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乌兰察布风资源开发项目		1,747,833.12	354,279.50			2,102,112.62						自筹
达茂公司200MW 风电项目		5,203,077.11	30,289.50			5,233,366.61						自筹
合计		6,950,910.23	384,569.00			7,335,479.23						

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	7,170,000.00	695,610.38	3,687,973.91	11,553,584.29
（2）本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	7,170,000.00	695,610.38	3,687,973.91	11,553,584.29
2. 累计摊销				
（1）年初余额	1,123,300.00	222,367.47	368,797.39	1,714,464.86
（2）本期增加金额	71,700.00	53,632.00	368,797.39	494,129.39
—计提	71,700.00	53,632.00	368,797.39	494,129.39
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	1,195,000.00	275,999.47	737,594.78	2,208,594.25
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	5,975,000.00	419,610.91	2,950,379.13	9,344,990.04
（2）年初账面价值	6,046,700.00	473,242.91	3,319,176.52	9,839,119.43

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
风电场机组性能优化关键技术	1,295,610.72	229,243.83			1,524,854.55	2017-1-1	项目资本化觉次会议	100%
风电机组可视化仿真实训平台项目	869,593.14	106,943.24			976,536.38	2018-3-1	项目资本化觉次会议	100%
风电发电机组运行可靠性提升研究项目	1,695,673.22	602,093.61			2,297,766.83	2018-6-1	项目资本化觉次会议	100%
基于高频数采的风电机组数据分析服务	765,817.17	83,454.58			849,271.75	2017-1-1	项目资本化觉次会议	100%
风电场能效提升云平台工程研究项目	3,696,361.67	533,639.57			4,230,001.24	2017-1-1	项目资本化觉次会议	75.00%
优利康达信息化管理平台研究项目	1,384,968.72	231,646.00			1,616,614.72	2018-3-1	项目资本化觉次会议	62.50%
城市新能源智慧管控中心关键技术研究项目		1,407,772.18			1,407,772.18	2019-3-1	项目资本化觉次会议	8%
风电场机组整体性能提升产品开发研究项目		1,053,650.81			1,053,650.81	2019-3-1	项目资本化觉次会议	33%
风电机组偏航对风优化技术研究项目		1,112,657.18			1,112,657.18	2019-3-1	项目资本化觉次会议	33%
研发综合		300,726.41			300,726.41			
合计	9,708,024.64	5,661,827.41			15,369,852.05			

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	3,962,262.08	2,794.04	402,615.95		3,562,440.17
物业费					
房租	91,594.00		91,594.00		
联储联运地坪装饰					
合计	4,053,856.08	2,794.04	494,209.95		3,562,440.17

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	23,529,018.87	3,529,352.83	24,523,669.93	3,678,550.48
合计	23,529,018.87	3,529,352.83	24,523,669.93	3,678,550.48

截止到2019年6月30日资产减值准备合计27,540,104.85元,其中母公司减值准备4,000,000.00元未计提递延所得税,根据2018年度审计报告期末数字,内蒙优利融盛公司减值1300.00元、内蒙培训学院9785.90元尚未计提递延所得税,因此尚未计算可抵扣暂时性差异。

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	17,000,000.00	9,500,000.00
保证借款	48,000,000.00	51,000,000.00
信用借款		
合计	65,000,000.00	60,500,000.00

说明：1、期末抵押借款系子公司优利康达（天津）科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行借入资金，抵押物为厂房，房地产权证编号为房地证津字第111011216606号。

2、期末保证借款中1500万系北京优利康达科技股份有限公司向中国银行北京顺义支行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司担保，并由李精家、郑群向北京中关村科技融资担保有限公司提供保证

和抵押反担保，抵押物为海淀区万柳万泉新新家园 9 号楼 2 门 301 房产，房屋所有权证号：京房权证海私字第 044744 号、京房海私共字第 2182 号；900 万系北京优利康达科技股份有限公司向北京银行魏公村支行借款，由北京首创融资担保有限公司担保，并由北京优利康达科技股份有限公司向北京首创融资担保有限公司提供信用和抵押反担保，抵押物为顺义区竺园路 12 号院 1 号楼 1 至 5 层 2-3-3 的房产；2400 万系北京优利康达科技股份有限公司向中国工商银行北京海淀西区支行借款，由北京首创融资担保有限公司担保，并由北京优利康达科技股份有限公司向北京首创融资担保有限公司提供信用和抵押反担保，抵押物为顺义区竺园路 12 号院 2 号楼 1 至 5 层 2-3-1 的房产；上述保证借款均由李精家、郑群向担保公司提供个人无限连带责任承诺。

（十四） 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	8,535,994.58	
应付账款	86,164,373.64	74,994,700.94
合计	94,700,368.22	74,994,700.94

1、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,535,994.58	
商业承兑汇票		
合计	8,535,994.58	

2、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	71,608,943.39	74,146,583.15
1—2 年（含 2 年）	14,506,480.70	807,326.5
2—3 年（含 3 年）	21,718.79	18,098.99
3 年以上	27,230.76	22,692.3
合计	86,164,373.64	74,994,700.94

（十五） 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	26,496,542.45	4,655,031.81
一年以上		
合计	26,496,542.45	4,655,031.81

（十六） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,515,988.83	49,679,897.13	44,437,200.02	13,758,685.94
离职后福利-设定提存计划	4,237.20	4,801,249.49	4,368,176.10	437,310.59
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,520,226.03	54,481,146.62	48,805,376.12	14,195,996.53

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,481,735.04	43,377,856.50	38,434,627.85	13,424,963.69
（2）职工福利费		401,994.88	401,994.88	0.00
（3）社会保险费	254.64	2,521,409.62	2,350,876.57	170,787.69
其中：医疗保险费	-25,991.81	2,149,228.75	2,004,238.93	118,998.01
工伤保险费	26,246.45	198,150.05	190,018.46	34,378.04
生育保险费		174,030.82	156,619.18	17,411.64
（4）住房公积金	33,999.15	3,239,855.81	3,110,920.40	162,934.56
（5）工会经费和职工教育经费		138,780.32	138,780.32	0.00
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	8,515,988.83	49,679,897.13	44,437,200.02	13,758,685.94

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,633,626.50	4,213,987.10	419,639.40
失业保险费	4,237.20	167,622.99	154,189.00	17,671.19
企业年金				
合计	4,237.20	4,801,249.49	4,368,176.10	437,310.59

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,868,720.18	6,704,462.51
企业所得税	2,615,092.62	939,230.50
个人所得税	74,909.53	151,040.33
城市维护建设税	45,969.42	48,156.74
教育费附加	32,847.40	35,160.35
印花税	10,045.90	7,604.85
防洪费	0.00	3,691.80
合计	9,647,585.05	7,889,347.08

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,905,987.50	2,905,987.50
其他应付款	75,074,024.65	74,462,407.39
合计	77,980,012.15	77,368,394.89

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,905,987.50	2,905,987.50
合计	2,905,987.50	2,905,987.50

说明：应付股利系 2016 年 4 月收购子公司优利康达（天津）科技有限公司 25% 少数股东股权时应付给少数股东的股利。

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	71,120,394.89	71,468,445.16
保证金		
个人往来	2,527,827.35	1,822,544.27
代扣代缴款项	1,425,802.41	1,171,417.97
合计	75,074,024.65	74,462,407.39

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西班牙 I CUATRO S.A	12,607,250.00	资金紧张

（十九） 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李精家	51,365,000.00						51,365,000.00
黄琛	2,625,000.00						2,625,000.00
樊中力	1,050,000.00						1,050,000.00
北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00						7,500,000.00

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙佳豪	10,000.00						10,000.00
戴启波	50,000.00						50,000.00
北京九州风雷新三板 投资中心（有限合伙）	10,700,000.00						10,700,000.00
南京华睿凯鼎投资中 心（有限合伙）	2,700,000.00						2,700,000.00
合计	76,000,000.00						76,000,000.00

（二十） 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,481,861.50			104,481,861.50
其他资本公积				
合计	104,481,861.50			104,481,861.50

（二十一） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,882,882.40	28,080,016.9
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	40,882,882.40	28,080,016.9
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,053,753.62	-1,001,254.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	53,936,636.02	27,078,762.78

(二十二) 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	178,330,043.43	126,461,382.87	137,492,206.28	107,015,897.73
其他业务	223,505.47	1,686,303.73	2,601,464.07	2,378,943.48
合计	178,553,548.9	128,147,686.60	140,093,670.35	109,394,841.21

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	318,415.44	145,326.76
教育费附加	227,451.71	104,745.45
印花税	71,997.90	98,210.38
车船税	3,351.77	3,136.5
房产税	410,643.03	334,695.51
土地使用税	29,089.83	12,375.23
水利建设基金	178.73	
环保税	167.34	
合计	1,061,295.75	698,489.83

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费		1,849,147.28
人工成本	2,027,526.63	2,721,101.74
中介服务费	217,795.93	
业务招待费	413,862.25	714,501.33
差旅费	608,738.21	483,915.29
标书服务费	296,379.62	160,615.83
日常办公费	328,823.94	
会议费		101,929.65

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	34,264.75	7,420.00
房屋及物业费	99,600.00	
其他	285,340.11	56,316.00
合计	4,312,331.44	6,094,947.12

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,104,747.51	10,519,895.63
折旧及摊销费	2,015,394.42	1,124,355.3
差旅费	1,153,179.37	1,164,350.70
业务招待费	962,255.97	905,043.36
日常办公费	763,328.22	979,943.18
其他	1,891,315.03	3,382,293.04
中介服务费	1,219,101.08	
会议费	441,123.47	533,480.57
房屋及物业费	376,647.70	
车辆费用	575,827.99	369,930.45
修理费	98,252.40	
水电费	89,617.51	104,038.32
广告宣传费	39,138.41	
材料费	56,510.88	
合计	21,786,439.96	19,083,330.55

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,721,495	1,706,062.00
材料领用	195,117.7	278,452.33
工艺装备制造费	52,522.87	385,042.72
差旅费		
服务费		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	29,028.99	19,089.39
折旧及租赁费	17,970.45	98,289.66
租赁费		
汽车费		
业务招待费		
办公费		
检测费	38,075.47	9,575.47
会议费		
合计	3,054,210.48	2,496,511.57

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,028,319.95	2,346,979.11
减：利息收入	22,416.67	93,730.4
汇兑损益	196,986.7	
其他	-28,851.16	38,698.99
合计	3,174,038.82	2,291,947.7

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	3,005,349.02	1,485,859.97
合计	3,005,349.02	1,485,859.97

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项税金加计抵减 10%	7,858.12		与收益相关
合计	7,858.12		

(三十) 投资收益

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
投资收益	174.54		
合计	174.54		

(三十一) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	54,229.67		
合计	54,229.67		

(三十二) 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	801,050.00	893,700.00	801,050.00
其他	29,368.4	22,574.28	29,368.4
合计	830,418.4	916,274.28	830,418.4

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会股份制改造扶持资金		195,700.00	与收益相关
市级知识产权专项资助金	1,050.00	100,000.00	与收益相关
天津市西青区市场和质量监督管理局天津市名牌产品奖励补贴		50,000.00	与收益相关
天津科技融资控股集团有限公司第三次贴息款		537,200.00	与收益相关
中关村企业促信会 ISO 补贴费用		10,800.00	与收益相关
西青区工业和信息化局-促进工业	800,000.00		

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业创新驱动发展专项资金			
合计	801,050.00	893,700.00	与收益相关

(三十三) 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
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产毁损报废损失	24,722.38	5,910.26	
其他	55,763.07	4,792.17	
合计	80,485.45	15,702.43	

说明：其他主要为社保滞纳金及罚款。

(三十四) 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	1,950,150.49	642,220.89
递延所得税费用	-149,197.65	
合计	1,800,952.84	642,220.89

(三十五) 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
单位往来	900,812.00	7,320,000
利息收入	18,254.90	93,730.4
政府补助	801,050.00	893,700
收回保证金	2,221,425.57	1,473,022.76
票据到期解付和贴现	10,107,311.50	
其他	1,238,238.43	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	15,287,092.40	9,780,453.16

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
销售费用、管理费用中付现数	21,325,973.09	15,639,242.98
单位往来	1,962,156.87	5,000,000.00
支付保证金	2,697,421.99	2,650,316.25
合计	25,985,551.95	23,289,559.23

（三十六） 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	13,023,439.27	-1,193,906.64
加：资产减值准备	3,005,349.02	1,485,859.97
固定资产折旧	3,028,445.81	5,589,929.55
无形资产摊销	491,129.39	87,629.1
长期待摊费用摊销	457,011.95	309,711.03
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）	54,229.67	10,610.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,400.61	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,174,038.82	2,291,947.7
投资损失（收益以“－”号填列）	-174.54	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	149,197.65	
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）	2,527,408.96	-6,220,435.4
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,236,151.49	-47,630,957.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,971,968.95	20,474,341.32

补充资料	本期金额	上期金额
其他	181,970.30	
经营活动产生的现金流量净额	8,834,264.37	-24,795,269.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,275,025.19	16,886,173.25
减：现金的期初余额	13,203,715.30	46,168,311.8
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	9,071,309.89	-29,282,138.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	74,836.22	24,391.44
可随时用于支付的银行存款	22,200,188.87	13,179,323.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,275,025.19	13,203,715.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十七） 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
固定资产	32,947,804.07	银行贷款抵押
合计	32,947,804.07	

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

2019 年新 1 月 3 日成立优利康达（广州）教育科技有限公司，法定代表人为李精家，注册资本 500 万，持股比例 80%，截至 2019 年 6 月 30 日尚未收到股东出资。

2019 年 5 月 27 日新成立内蒙古优利康达能源管理有限公司，法定代表人为李精家，注册资本 1000 万，持股比例 100%，截至 2019 年 6 月 30 日尚未收到股东出资。

七、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	
北京优利康达风电技术服务有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	咨询服务	100.00		投资设立
优利康达（天津）科技有限公司	天津市西青经济开发区	天津市西青经济开发区	制造	100.00		投资设立
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	咨询服务	80.00		投资设立
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	咨询服务	100.00		投资设立
优利康达（乌兰察布）新能源科技有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	咨询服务	100.00		投资设立
优利康达（包头）新能源发展有限	内蒙古自	内蒙古自	咨询服务	100.00		投资设立

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	
公司	治区包头市	治区包头市				
优利康达（达茂）新能源开发有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	咨询服务		100.00	投资设立
优利康达（广州）教育科技有限公司	广州市南沙区	广州市南沙区	咨询服务		80	投资设立
内蒙古优利康达能源管理有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	咨询服务	100		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	20%	-12,046.26		-902,155.78
优利康达（广州）教育科技有限公司	20%	-18,268.09		-18,268.09
合计		30,314.35		920,423.87

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	-23,063.97	96,996.66	73,932.69	4,862,512.17		4,862,512.17	181,963.71	153,829.98	335,793.69	5,064,141.87		5,064,141.87
优利康达（广州）教育科技有限公司	-44,607.32		-44,607.32	46,733.11		46,733.11						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司		-60,231.30	-60,231.30	-34,736.04	210,017.09	-1,283,824.25	-1,283,824.25	396,745.49
优利康达（广州）教育科技有限公司	198,000.00	-91,340.43	-91,340.43	246,832.79				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司无合营安排、无联营企业。

(三) 母公司在子企业的持股比例发生变化

母公司在子企业的持股比例详见本附注“六、合并范围的变更”。

八、 关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为李精家。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄琛	公司股东
樊中力	公司股东
郑群	实际控制人配偶
意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处	实际控制人对其有重大影响的公司
北京优利康达股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

(五) 关联交易情况**i. 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
郑群	房屋	30,000.00	30,000.00

ii. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李精家、郑群	30,000,000.00	2018-9-6	2020-9-6	否
李精家、郑群	10,000,000.00	2018-8-2	2020-8-2	否
李精家、郑群	10,000,000.00	2018-9-2	2020-9-2	否
李精家、郑群	20,000,000.00	2018-9-4	2020-10-4	否

iii. 关联方资金拆借

本报告期内，公司向股东李精家资金拆借情况如下：

期初借款本金余额 27,754,977.60 元，本期新增借款 2,000,000.00 元，本期归还借款本金 1,510,000.00 元，期末借款本金余额为 28,244,977.60 元。期初利息余额 2,958,470.22 元，本期共计提利息 910,337.49 元，利率为同期银行贷款基准利率，本期支付利息 756,000.00 元，尚未支付利息余额为 3,112,807.71 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未支付股东李精家的借款本金和利息合计为 31,357,785.31 元。

本报告期内，公司向关联方意大利科劳赛技术设备有限公司资金拆借情况如下：期初借款本金余额 20,243,000.00 元，本期新增借款 100,000.00 元，本期归还借款本金 110,000.00 元，期末借款本金余额为 20,233,000.00 元。期初利息余额为 2,469,060.00 元，本期共计提利息 410,640.00 元，利率为同期银行贷款基准利率，本期支付利息 0 元，尚未支付利息余额 2,879,700.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未支付科劳赛公司的借款本金和利息合计为 23,112,700.00 元。

（六） 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	李精家	31,357,785.31	30,713,447.82
	意大利科劳赛技术设备有限公司北京联络处	23,112,700.00	22,712,060.00

九、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
中关村科技园区管理委员会股份制改造扶持资金			195,700.00	营业外收入
财政贴息	220,414.94	220,414.94		财务费用
北京市知识产权专项资助金	1,050.00	1,050.00	100,000.00	营业外收入
天津市西青区市场和 质量技术监督局天津 市名牌产品奖励补贴			50,000.00	营业外收入
天津科技融资控股集团 有限公司第三次贴 息款			537,200.00	营业外收入
中关村企业促信会 ISO 补贴费用			108,000.00	营业外收入
西青区工业和信息化 局-促进工业企业创新 驱动发展专项资金	800,000.00	800,000.00		营业外收入

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司本报告期内，无需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

本公司本报告期内，无需要披露的重要或有事项。

（三）资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

（四）其他重要事项

公司本报告期内，无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0	600,000.00
应收账款	264,349,710.97	186,378,776.99
合计	264,349,710.97	186,978,776.99

1、应收票据**（1）应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	600,000.00
商业承兑汇票	0	
合计	0	600,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	282,589,406.94	100	18,239,695.97	6.45	264,349,710.97	200,618,472.96	100	14,239,695.97	7.1	186,378,776.99
1、账龄分析法	282,589,406.94	100	18,239,695.97	6.45	264,349,710.97	200,618,472.96	100	14,239,695.97	7.1	186,378,776.99
2、关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	282,589,406.94	100	18,239,695.97	6.45	264,349,710.97	200,618,472.96	100	14,239,695.97	7.1	186,378,776.99

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	224,802,214.56	11,240,110.73	5
1 至 2 年	51,956,360.38	5,195,636.04	10
2 至 3 年	3,704,889.32	740,977.86	20
3 至 4 年	2,125,942.68	1,062,971.34	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	282,589,406.94	18,239,695.97	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
远景能源（江苏）有限公司	51,458,261.55	18.21	2,572,913.08
黑龙江龙源风力发电有限公司	12,836,729.15	4.54	641,836.46
吉林龙源风力发电有限公司	12,568,830.65	4.45	628,441.53
华能通辽风力发电有限公司	10,099,992.34	3.57	504,999.62
上海电气风电设备有限公司	9,538,826.65	3.38	476,941.33
合计	96,502,640.34	34.15	4,825,132.02

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,032,873.94	30,300,071.65
合计	40,032,873.94	30,300,071.65

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	40,299,861.61	100.00	266,987.67	0.66	40,032,873.94	30,567,059.32	100	266,987.67	0.87	30,300,071.65
1、账龄分析法	4,191,648.13	10.40	266,987.67	6.37	3,924,660.46	3,293,474.4	10.77	266,987.67	8.11	3,026,486.73
2、关联方组合	36,108,213.48	89.60			36,108,213.48	27,273,584.92	89.23			27,273,584.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	40,299,861.61	100.00	266,987.67	0.66	40,032,873.94	30,567,059.32	100	266,987.67	0.87	30,300,071.65

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	3,340,236.42	167,011.82	5
1 至 2 年	703,064.93	70,306.49	10
2 至 3 年	148,346.78	29,669.36	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,191,648.13	266,987.67	

本期公司计提坏账准备为 0 元。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金及待扣款	4,494,704.38	2,325,416.02
保证金	3,578,816.01	2,803,796.49
单位往来	32,226,341.22	25,437,846.81
合计	40,299,861.61	30,567,059.32

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
优利康达（达茂）新能源开发有限公司	单位往来	7,460,842.32	0-2 年	18.51	0
内蒙古优利康达新能源培训学院有限公司	单位往来	6,850,249.33	1-2 年	17.00	0
内蒙古优利融盛新能源服务有限公司	单位往来	5,317,499.86	1-2 年	13.19	0
北京优利康达风电技术服务有限公司	单位往来	4,561,121.76	1-2 年	11.32	0

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
优利康达（乌兰察布） 新能源科技有限公司	单位往来	3,491,586.83	1-2 年	8.66	0
合计		27,681,300.1		68.68	

由于母公司前五名都是公司内部往来，所以并未计提坏账准备。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	22,202,500.00		22,202,500.00	22,202,500.00		22,202,500.00
对联营、合营 企业投资						
合计	22,202,500.00		22,202,500.00	22,202,500.00		22,202,500.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
优利康达（天津） 科技有限公司	17,202,500.00			17,202,500.00		
北京优利康达风 电技术服务有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	22,202,500.00			22,202,500.00		

（四）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	114,950,423.8	75,569,970.45	88,535,993.46	69,079,468.84
其他业务				
合计	114,950,423.8	75,569,970.45	88,535,993.46	69,079,468.84

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	174.54	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	174.54	

（六）补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,507.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，	801,050.00	

项目	金额	说明
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,536.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-130,167.57	
少数股东权益影响额		
合计	681,853.17	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.73	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.16	0.16

北京优利康达科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年八月二十三日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。