



佑 赛 科 技

NEEQ : 871127

安徽佑赛科技股份有限公司

AnhuiUSEM TechnologyCO.,Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	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	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佑赛科技	指	安徽佑赛科技股份有限公司
佑赛有限	指	安徽佑赛科技有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《安徽佑赛科技股份有限公司章程》
公开转让说明书	指	安徽佑赛科技股份有限公司公开转让说明书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	佑赛科技总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
天元、律师事务所	指	北京市天元律师事务所
中电兴发	指	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司
北京华腾	指	北京华腾开元电气有限公司
赛创投资	指	芜湖赛创投资管理合伙企业(有限合伙)
鑫龙自动化	指	安徽鑫龙自动化有限公司
森源电器	指	安徽森源电器有限公司
鑫龙低压	指	安徽鑫龙低压电器有限公司
鑫龙电力工程	指	安徽鑫龙电力工程安装有限公司
安徽北辰	指	安徽北辰能源工程技术有限公司(原鑫龙电力工程)
苏二开	指	苏州开关二厂有限公司
龙玺	指	安徽龙玺新能源科技有限公司
斯高思电器	指	斯高思电器(安徽)有限公司
电能质量	指	电力系统中电能的质量,理想的电能是完美对称的正弦波
智能电网	指	即电网的智能化,也被称为“电网 2.0”,它是建立在集成的、高速双向的基础上,通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用,实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标,其主要特征包括自愈、激励和包括用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。
谐波治理	指	预防控制好谐波产生的源头,使系统中产生的谐波尽量减小
无功补偿	指	在电力供电系统中起提高电网的功率因数的作用,降低供电变压器及输送线路的损耗,提高供电效率,改善供电环境

配网自动化	指	适用于实时调节城乡居民电网三相不平衡分量, 兼具快速补偿系统无功功率、稳定系统电压功能
本期、报告期、本年度	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

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人陈任峰、主管会计工作负责人束建民及会计机构负责人（会计主管人员）李 丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室。
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；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	安徽佑赛科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui USEM Technology CO., Ltd
证券简称	佑赛科技
证券代码	871127
法定代表人	陈任峰
办公地址	安徽省芜湖市九华北路 118 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	束建民
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0553-5772728
传真	0553-2309618
电子邮箱	Sjm6166@126.com
公司网址	http://www.usem.net.cn
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市九华北路 118 号 241008
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 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3824 电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	电能质量优化、能效管理产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	瞿洪桂

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	91340207580108658D	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	安徽省芜湖市九华北路 118 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2019 年 7 月 15 在全国股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告》（公告编号 2019-023 公告），为了公司业务发展的需要及长期战略发展规划，提升经营决策的效率，降低经营成本，保障公司持续、稳定、健康发展，经慎重考虑，拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，该事项已经过公司第一届董事会第十四次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过；

2、2019 年 5 月 16 日，公司控股股东中电兴发收到瞿洪桂先生以及其控制的云泽投资公司的通知：云泽投资公司发行的云泽投资 1 号基金于 2019 年 5 月 15 日通过大宗交易的方式受让中电兴发 316 万股股票，占中电兴发总股本的 0.46%。至此，瞿洪桂先生直接持有中电兴发 127,394,324 股，占中电兴发总股本比例的 18.42%，通过其控制的云泽投资公司发行的云泽投资 1 号私募证券投资基金间接持有中电兴发 16,240,000 股，占上市公司总股本比例的 2.35%，即瞿洪桂先生通过其实际控制的云泽投资公司发行的云泽投资 1 号私募证券投资基金合计持有中电兴发 143,634,324 股，占中电兴发总股本的 20.77%，瞿洪桂先生成为中电兴发第一大股东、实际控制人，中电兴发持有本公司 68% 股份，瞿洪桂先生控制本公司 68% 的股份，为本公司实际控制人。公司于 2019 年 7 月 25 日补发系列公告披露了实际控制人变更、收购报告书、收购报告书之财务顾问报告及相关法律意见，（公告编号分别为 2019-031、2019-026、2019-028 和 2019-029）履行了相关信息披露义务。

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	31,929,000.46	19,093,883.63	67.22%
毛利率%	25.18%	31.98%	-6.80%
归属于挂牌公司股东的净利润	11,568.68	619,558.43	-98.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-256,196.34	-373,842.34	31.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.03%	1.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.66%	-0.95%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-98.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,796,849.46	83,433,742.43	-6.76%
负债总计	37,517,891.63	43,079,844.56	-12.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,039,928.54	39,028,359.86	0.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.30	0.10%
资产负债率%（母公司）	48.42%	51.95%	-
资产负债率%（合并）	48.23%	51.63%	-
流动比率	1.97	1.84	-
利息保障倍数	0.00	-21.49	-

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	-1,389,484.44	-2,947,854.05	52.86%
应收账款周转率	1.13	0.62	-
存货周转率	0.89	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.76%	9.20%	-

营业收入增长率%	67.22%	-19.89%	-
净利润增长率%	-113.75%	-85.41%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		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(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	315,620.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	315,620.01
所得税影响数	47,855.00
少数股东权益影响额(税后)	-86,508.71
非经常性损益净额	354,273.72

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 (空) √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司采取以销定产的销售模式。以市场需求为导向销售和研发产品，通过销售部在全国各地推广，并签订产品销售合同或者框架合作合同，以此确定生产规模，公司根据生产规模制定相应的采购计划和生产计划，采购部负责原材料采购，生产部负责产品的生产，品质部负责原材料入库和产成品出厂检验，售后服务部专人负责售后服务。这种集研发、生产、销售和售后服务一体化的模式在一定程度上提升了公司的盈利水平，形成了符合公司自身发展的商业模式。

（一）采购模式

公司采购范围包括主要元器件、电容电抗器等。由于公司为订单生产模式，物流部会根据生产技术部下达的材料清单采购计划，结合原材料价格波动变化趋势等综合因素考虑采购的数量和金额。常用材料确保正常库存量，非常用材料按需采购，确保原材料供应的充分、及时。公司所有原材料均为自主采购，由物流部具体负责物资采购工作，并制定了完善的采购制度。原材料主要集中在江浙沪周边地区采购，货源充足、运输成本低，质量上符合公司生产经营需求。

（二）生产模式

公司车间隶属于生产技术部，分为立柜式生产车间及模块化生产车间。在生产技术部指引下由车间主任带领工人完成生产流水线任务。公司产品采取订单生产的模式。生产技术部根据销售管理部下达的合同订单制定生产计划。产品规格与技术参数等指标按客户实际需求由生产技术部负责绘制图纸和其他书面要求。车间从仓库领取材料组装产品，生产完工后由品质售后部负责出厂前的产品检测，多次检测无误后包装出厂。上述生产模式决定了公司采用订单生产、量身定制的方式，国内外同行目前也都是采用该方式。

（三）销售模式

公司主要采取与成套厂配套销售及直接面向终端客户的销售模式。近年来，公司逐步增加直接向终端客户的销售模式，该方式可减少公司于用户沟通的中间环节，直接向客户提供电能质量治理服务及定制化生产。公司自成立以来已在轨道交通、医疗卫生、重点市政、商业地产、电信通讯、石油化工、钢铁冶炼、汽车制造等多个领域有着突出的业绩表现。截止目前公司已连续两年成为中石化框架协议供应商，并成功为南京青奥会、河北省人民政府大楼、南水北调工程、江苏省电视台、武汉地铁六号线、西安动车段国家电网江苏电力公司等数百个行业标志性客户提供优质的产品服务。经过多年的市场开拓，公司已初步建立起全国性的营销网络和服务网络，产品销售区域由江苏地区拓展到京津冀区域，组建了华东销售中心、华北销售中心、重点行业部和电网部四个营销服务中心，十余个具有营销职能的驻外机构办事处。“十三五”期间公司将进一步加大网络营销建设力度，在巩固

现有核心市场的同时加大对国家电网等特定行业销售渠道的拓展。

公司销售部下另设销售管理部，从售前、售中、售后为客户提供支持与服务，对市场营销队伍进行业务和行业管理与协调，同时兼具公司产品技术的市场推广与宣传、市场产业发展动态需求信息的搜集、整理与反馈以及相关配套的市场技术支持、售后服务、市场资源管理等。同时将最新的市场需求与行业动态反馈至公司研发部、技术部，形成市场—研发—产品环节的闭环。

（四）、研发模式

公司的研发模式是以自主研发为主，产学研合作为辅。公司根据电能质量治理市场发展趋势和客户的业务需求，结合国家产业政策及发展规划制定产品研发策略，积极消化吸收国内外先进技术和经验，利用自有的技术团队和生产实践，着力于电能质量优化关键部件的设备制造技术、核心软件技术开发、优化和产业化研究。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况及经营成果

报告期内，公司总资产 77,796,849.46 元，较年初下降 6.76%；总负债 37,517,891.63 元，较年初下降 12.91%；净资产 40,278,957.83 元，较上年同期下降 0.19%，财务状况总体保持平稳；

报告期内，公司实现营业收入 31,929,000.46 元，比上年同期增加 1,283.51 万元，增长 67.22%；净利润为-74,940.04 元，较上年同期减少 62.01 万元，下降 113.75%。净利润下降主要原因系毛利率下降及费用增加所致。

（二）经营管理

公司管理方面：全面执行内控管理，努力向管理要质量，向管理要效益。将各项制度和内控体系扎实贯穿于实际运作中，取得了显著成效；全面实施“以项目自主研发技术为核心，各部门协同作战”的管理模式，对重大项目的责任落实到人，全程监督管理；公司始终把安全生产工作放在一切工作的首位，认真贯彻执行“安全第一、预防为主、综合治理”的安全工作方针，狠抓落实安全生产管理工作。顺利完成了年初制定的“确保公司全年无一例职业病发生，无重大事故和伤亡事故发生”的安全生产目标；公司通过岗位培训的方式全面提升员工各方面职业素质和技能。

（三）公司研发及业务方面

技术创新能力是企业核心竞争力的集中体现，加大科研投入是实现企业可持续发展的重要因素。公司将不断加大研发投入力度，优化产品结构，提高产品质量，夯实公司内部管理，为公司的健康发展打下坚实的基础。

2019 年公司继续加强内部管理，继续加大研发投入力度，强化规范动作，降低运营和管理成本，努力实现公司业务发展与股东的双赢。报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化，核心技术团队稳定。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化，核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

1、市场竞争的风险

公司主要从事电能质量优化、能效管理产品的研发、生产和销售。随着国内技术水平的提高，产品的技术壁垒已被逾越，市场需求也不断增加。由于行业当前产品毛利率较高，不可避免会吸引新的竞争者进入本行业。尽管公司虽然在电能质量管理领域具有较强的技术研发能力，在行业竞争中占据技术先机，但是如果公司在技术创新和产品生产规模方面不能保持领先优势，公司面临市场竞争的风险。

2、产品质量风险

公司的产品主要应用于输配电及控制设备制造，产品质量非常重要，一旦出现故障，可能造成用户电力系统发生严重事故，影响公司产品的销售，给公司日常生产经验带来不利影响。同时，公司产品出厂后，如果在用户安装检验中发现质量问题，不能达到设计要求，都将会直接影响公司的经济效益。虽然公司自设立以来，从未发生任何产品质量事故，也从未因产品质量问题与客户发生纠纷；但若公司产品出现质量缺陷，将会直接影响公司的生产经营。

3、政策变化的风险

目前国家对电能质量指标没有强制规定，所以各个厂家推出的产品标准也不尽相同，随着国家标准体系的逐步完善，将来必定会将有关谐波治理、无功补偿等电能质量产品的标准统一，制定强制性标准。如若国家制定的强制性标准与公司目前的标准不一致，可能会导致公司产品不满足国家强制性标准的要求。

4、技术升级换代的风险

公司所研发的产品属于技术密集型产业，产品技术开发所依赖的软硬件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。

5、核心研发人员流失和技术泄密的风险

公司自设立以来高度重视技术研发，组建了一支高素质、复合型研发技术团队，覆盖了软件、硬件、结构、测试、质量控制等多个研发技术单元，并通过规范核心工序生产操作规程、申请专利等多种方式，加强技术保密工作。公司稳定高效的研发团队，对推动公司的快速发展起到了关键作用。但

公司日常生产所主要依据的主要技术，即“HTSAPF 智能电源电力滤波器和 HTSVG 电能质量智能柔性控制器”专有技术，却并未申请专利。尽管公司高度重视知识产权保护，但仍不能完全排除核心技术遭到泄密的风险。若公司核心研发人员和核心技术出现泄密，将会对公司经营发展产生重大不利影响。

6、控股股东不当控制的风险

公司控股股东为中电兴发，其直接持有公司 68%的股份，处于绝对控制地位，且公司 5 名董事中有 3 名来自中电兴发，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若中电兴发利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。公司面临控股股东不当控制的风险。

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

公司作为现代社会的一个重要成员，要积极承担社会责任，这是科学发展、构建和谐社会的重要内容。公司应在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，积极履行社会责任，从而促进公司本身与全社会的协调与和谐发展。

1、股东权益保护

公司召开股东大会会议至少提前十五日发布会议通知，会议召开过程中给所有股东提供和创造宽松的环境，使每位股东尤其是中小股东享受发言权和提问权，会议表决在兼顾效率的前提下，尽量采取网络投票和现场投票相结合的方式，保证股东能充分行使表决权。公司制定并实施了《信息披露管理制度》，规范公司信息披露行为，以确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，同时本着公平对待所有投资者的原则，杜绝针对不同投资者选择性披露的情形发生；对到公司调研的投资者要求其签署《承诺书》；对内外部信息知情人进行了登记备案。

2、债权人权益保护

公司在经营过程中，秉承稳健、诚信经营的原则，坚持降低自身经营风险从而降低财务风险，降低债权人权益风险的策略。公司同时重视对债权人合法权益的保护，重合同守信用，与金融机构建立了良好的合作关系，实现股东利益与债权人利益的双赢。

3、规范用工制度，保障员工合法权

公司严格遵守《劳动法》并按照新《劳动合同法》等有关法律法规、规章的规定，与所有员工签订《劳动合同》，并办理了医疗、养老、失业等社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严

格执行国家有关规定和标准。

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，由公司职工代表大会民主选举产生 1 名职工代表监事，代表职工监督公司的经营管理活动，反馈公司职工代表大会征集的提案，保障职工的合法权益。

公司注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升自身素质和综合能力，为职工发展提供更多的机会。

4、供应商、客户和消费者权益保护

公司遵守商业道德和社会公德，要求所有员工严格保护从客户和供应商获得的秘密信息和专有信息，对于第三方所拥有的信息（包括财务信息、业务计划、员工和客户信息等），未经授权任何员工不得接触、使用或披露以上信息，避免对第三方的利益造成损害，同时严格监控和防范各类商业贿赂活动。

公司从员工思想意识入手，培养员工“诚信、遵守职业道德”的行为规范，加强员工“服务及安全”意识；其次通过开设客户服务热线、定期客户满意度调查等多种渠道征集客户意见，及时了解客户的需求和感受，并针对客户的反馈尽快做出改进。

公司把供应商、客户视为合作伙伴，并在生产经营过程中关注和重视维护他们的正当及合理权益。公司按照诚信经营、互惠互利、合法合规的原则，通过精细运作，保证产品质量，赢得市场信赖；制定合理价格，维护供应商、客户的合理利润；开展品牌营销，为消费者提供了优质的产品和服务；遵循平等、自愿、等价有偿、诚实信用等市场交易法则，做守法的市场竞争主体

5、纳税、就业

公司诚信经营，按时纳税。结合公司经营需要，增设岗位安置大学生就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	13,000,000.00	1,896,293.02
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	46,000,000.00	2,818,097.19
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,300,000.00	1,777,468.84
合计	109,300,000.00	6,491,859.05

母公司中电兴发为公司提供不超过人民币 5,000.00 万元银行担保额度，截止 2019 年 06 月 30 日，公司已使用 168.71 元，用途为开具银行承兑汇票。

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	社会保险缴纳承诺	实际控制人作出“若公司因为员工缴纳的各项社会保险不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损	正在履行中

					失, 由其为公司补缴各项社会保险及住房公积金, 承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失, 确保公司利益不受损害”的承诺;	
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	信息披露事宜的承诺	公司承诺“公司将严格按照法律、法规和全国中小企业股份转让系统的要求, 在挂牌前后履行相关信息披露义务, 并保持与控股股东中电兴发信息披露一致和同步。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	原公司实际控制人、控股股东、公司控股股东、持有股份公司 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/1	-	挂牌	关联交易承诺)	公司在申请挂牌期间, 公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具书面承诺, 保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易, 对于无法避免的关联交易, 将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定, 履行相应的决策程序。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、实际控制人作出“若公司因为员工缴纳的各项社会保险不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失, 由其为公司补缴各项社会保险及住房公积金, 承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失, 确保公司利益不受损害”的承诺;

报告期内, 公司未有被要求为其员工补缴住房公积金、或因住房公积金而受到有关机关的行政处罚的情况发生。

2、公司出具《关于信息披露事宜的承诺函》, 承诺“公司将严格按照法律、法规和全国中小企业

股份转让系统的要求,在挂牌前后履行相关信息披露义务,并保持与控股股东中电兴发信息披露一致和同步。”

报告期内,公司信息披露及时、完整、准确并与控股股东中电兴发信息披露保持一致。

3、公司实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》、公司控股股东、持有股份公司 5%以上的股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》、公司全体董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》,从而保障公司及公司其他股东的合法权益;

报告期内。公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及公司全体董事、监事、高级管理人员完全履行了上述承诺。

4、公司在申请挂牌期间,公司实际控制人、控股股东中电兴发、持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具书面承诺,保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易,对于无法避免的关联交易,将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定,履行相应的决策程序。

报告期内。公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东及公司全体董事、监事、高级管理人员完全履行了上述承诺。

报告期后,公司控股股东实际控制人发生变化,导致公司被间接收购,本公司实际控制人由束龙胜变更为瞿洪桂,瞿洪桂先生作出了同业竞争、关联交易等事项承诺,详见公司披露的收购报告书第七节(公告编号:2019-026 号)

(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
其他货币资金	冻结	2,500,311.35	3.21%	银行承兑汇票及保函保证金
总计	-	2,500,311.35	3.21%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	16,400,000	54.67%	13,600,000	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	22.67%	13,600,000	20,400,000	68.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,600,000	45.33%	-13,600,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,600,000	45.33%	-13,600,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0.00	30,000,000	100.00%
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	20,400,000	0	20,400,000	68%	0	20,400,000
2	北京华腾开元电气有限公司	5,100,000	0	5,100,000	17%	0	5,100,000
3	芜湖赛创投资管理合伙企业(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	15%	0	4,500,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	0	30,000,000

股东间相互关系说明：

1、赛创投资有限合伙人之一李帅为有限合伙人李小庆之子。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

中电兴发为本公司控股股东，持有公司 68% 的股份。中电兴发成立于 1998 年 5 月 15 日，2009 年 9 月首次公开发行 A 股在深圳证券交易所上市（股票代码 002298），现持有芜湖市工商行政管理局于 2016 年 12 月 27 日核发的 91340200149661982L 号《营业执照》。法人代表：瞿洪桂。经营范围：软件开发、计算机信息系统集成及技术研发、安全技术防范工程设计、施工， 电子与智能化工程施工，电子、机电设备安装，音频、视频设备安装；民航空管工程及机场弱电系统工程施工，设计、安装机房设备，计算机软硬件及外围设备、机械设备、电器设备、通讯设备销售，电气机械及器材制造，工业过程控制及监控系统、计算机应用服务与综合信息网络工程、电子声像工程、各种智能化系统和技术防范工程设计、制造、施工、安装、维修、调试、销售及技术服务；电力工程、建筑工程、市政公用工程、环保工程的设计、施工与项目管理；工程造价咨询、工程信息咨询、电力技术咨询，招投标代理，工程监理，经营本企业自产产品及相关技术的出口和科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口（国家限定经营或禁止进出口的商品除外），进料加工和“三来一补”。（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。）

(二) 实际控制人情况

瞿洪桂，男，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1965 年 1 月出生，中共党员，毕业于电子科技大学，研究生学历、硕士学位，高级工程师，国家一级注册建造师，计算机信息系统集成高级项目经理。曾任电子工业部中国电子器材总公司工程师、部门经理、工程公司总经理，现任公司董事长、总经理，北京中电兴发科技有限公司董事长、总裁，信诺非凡（北京）科技有限公司执行董事与经理，中电兴发机器人技术（北京）有限公司执行董事，中科微机电技术（北京）有限公司董事长等职务。瞿洪桂先生还担任海淀区工商联执委、常委，电子科技大学研究员，电子科技大学警用装备研究联合实验室建设委员会副主任、学术委员会委员，全国警用装备标准化技术委员会第一届委员会通讯委员，工业和信息化部中国电子商会物联网应用专业委员会副会长，住房和城乡建设部中国建筑业协会智能建筑分会专家，北京市智能建筑协会专家；曾获得四川省科学技术进步二等奖、中共海淀区委海淀园工作委员会优秀党务工作者等荣誉称号。

截至本报告期，瞿洪桂先生持有中电兴发 20.77% 的股份，为中电兴发实际控制人，中电兴发持有本公司 68% 的股份，瞿洪桂先生间接控制本公司 68% 的股份，为本公司实际控制人。

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
陈任峰	董事长	男	1983年10月	博士	2016年9月13日至2019年9月12日	否
束龙胜	董事	男	1963年5月	硕士	2016年9月13日至2019年9月12日	否
汪宇	董事	男	1970年4月	硕士	2016年9月13日至2019年9月12日	否
李小庆	董事	男	1964年2月	硕士	2016年9月13日至2019年9月12日	否
陈颖	董事	男	1979年12月	博士	2016年9月13日至2019年9月12日	否
缪承志	总经理	男	1983年1月	硕士	2016年9月13日至2019年9月12日	是
程庭友	副总经理	男	1969年12月	大专	2016年9月13日至2019年9月12日	是
叶宏峰	副总经理	男	1985年1月	本科	2016年9月13日至2019年6月12日	是
束建民	财务负责人、 董事会秘书	男	1979年9月	本科	2018年8月21日至2019年9月12日	是
马承虎	监事会主席	男	1979年10月	大专	2016年9月13日至2019年9月12日	否
李子缘	职工监事	男	1990年10月	本科	2016年9月13日至2019年9月12日	是
陈文强	监事	男	1987年2月	本科	2016年9月13日至2019年9月12日	否

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	4

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：

无

（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
陈任峰	董事长	0	0	0	0%	0
束龙胜	董事	0	0	0	0%	0
汪宇	董事	0	0	0	0%	0
李小庆	董事	0	0	0	0%	0
陈颖	董事	0	0	0	0%	0
缪承志	总经理	0	0	0	0%	0
程庭友	副总经理	0	0	0	0%	0
叶宏峰	副总经理	0	0	0	0%	0
束建民	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
马承虎	监事会主席	0	0	0	0%	0
李子缘	职工监事	0	0	0	0%	0
陈文强	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 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
叶宏峰	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	18
市场销售人员	10	10
生产、技术人员	26	33
财务、行政人员	18	10
员工总计	73	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	18	18
专科	25	28
专科以下	26	21
员工总计	73	71

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司根据员工岗位级别、工作能力向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，并且依据公司经营业绩状况、员工绩效考核结果，对公司员工薪酬进行了调整。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税；

在人才培养方面，公司定期组织开展员工技能培训课程，为员工创造良好的业务学习、锻炼机会；

公司没有需承担费用的离退休职工人。

(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）1	11,657,953.87	12,545,619.61
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	第八节 五（一）2	26,246,186.47	36,347,942.05
其中：应收票据		2,565,000.00	5,842,555.00
应收账款		23,681,186.47	30,505,387.05
应收款项融资			
预付款项	第八节 五（一）3	6,062,333.76	2,527,565.69
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（一）4	1,280,489.44	219,059.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节 五（一）5	27,042,180.71	26,523,364.64
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（一）6	1,135,761.36	393,955.02
流动资产合计		73,424,905.61	78,557,506.63
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（一）7	1,650,044.96	1,500,335.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节 五（一）8	2,534,154.03	3,143,392.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节 五（一）9	187,744.86	232,507.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,371,943.85	4,876,235.80
资产总计		77,796,849.46	83,433,742.43
流动负债：			
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	第八节 五（一）10	30,988,327.65	36,872,058.76
其中：应付票据		11,456,390.50	9,910,553.22
应付账款		19,531,937.15	26,961,505.54
预收款项	第八节 五（一）11	5,458,307.51	4,577,898.34
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（一）12	6,927.16	266,927.16
应交税费	第八节 五（一）13	5,600.85	9,465.62
其他应付款	第八节 五（一）14	747,228.46	1,031,494.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,206,391.63	42,757,844.56
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	第八节 五（一）15	311,500.00	322,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,500.00	322,000.00
负债合计		37,517,891.63	43,079,844.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 五（一）16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 五（一）17	2,708,581.59	2,708,581.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 五（一）18	742,725.42	742,725.42
一般风险准备			
未分配利润	第八节 五（一）19	5,588,621.53	5,577,052.85
归属于母公司所有者权益合计		39,039,928.54	39,028,359.86
少数股东权益		1,239,029.29	1,325,538.01
所有者权益合计		40,278,957.83	40,353,897.87
负债和所有者权益总计		77,796,849.46	83,433,742.43

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：李 丽

(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		10,120,266.37	10,405,023.16
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	第八节 五（五）1	2,565,000.00	5,842,555.00
应收账款	第八节 五（五）1	23,645,469.87	30,505,387.05
应收款项融资			
预付款项		5,416,726.15	1,901,953.34
其他应收款	第八节 五（五）2	1,283,101.95	215,898.13
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			
存货		26,902,153.38	26,373,080.90
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		725,377.02	333,324.15
流动资产合计		70,658,094.74	75,577,221.73
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 五（五）3	3,250,000.00	3,250,000.00
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		890,366.89	669,302.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,534,154.03	3,143,392.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,744.86	232,507.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,862,265.78	7,295,203.51
资产总计		77,520,360.52	82,872,425.24
流动负债：			

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		11,456,390.50	9,910,553.22
应付账款		19,543,331.17	26,962,643.15
预收款项		5,470,307.51	4,561,846.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,927.16	266,927.16
应交税费		5,578.59	9,450.63
其他应付款		737,451.46	1,022,357.68
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		37,219,986.39	42,733,778.82
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		311,500.00	322,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,500.00	322,000.00
负债合计		37,531,486.39	43,055,778.82
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,708,581.59	2,708,581.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		742,725.42	742,725.42

一般风险准备			
未分配利润		6,537,567.12	6,365,339.41
所有者权益合计		39,988,874.13	39,816,646.42
负债和所有者权益合计		77,520,360.52	82,872,425.24

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：李 丽

(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		31,929,000.46	19,093,883.63
其中：营业收入	第八节 五（一）20	31,929,000.46	19,093,883.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,236,505.14	19,813,895.03
其中：营业成本	第八节 五（一）20	23,890,317.20	12,987,526.16
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（一）21	306,075.20	101,178.20
销售费用	第八节 五（一）22	3,223,681.36	2,420,602.06
管理费用	第八节 五（一）23	2,551,282.08	2,330,427.17
研发费用	第八节 五（一）24	2,595,319.90	1,475,201.51
财务费用	第八节 五（一）25	-44,855.88	-1,136.66
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	第八节 五（一）26	285,314.72	
资产减值损失	第八节 五（一）26		-500,096.59
加：其他收益	第八节 五（一）27	315,620.01	1,170,309.71
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,115.33	450,298.31
加：营业外收入			
减：营业外支出	第八节 五（一）28		29.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,115.33	450,268.33
减：所得税费用	第八节 五（一）29	83,055.37	-94,845.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-74,940.04	545,113.95
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）		-74,940.04	545,113.95
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		-86,508.72	-74,444.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,568.68	619,558.43
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		-74,940.04	545,113.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,568.68	619,558.43
归属于少数股东的综合收益总额		-86,508.72	-74,444.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0004	0.0207

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：李 丽

（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 五（五）4	31,918,015.63	19,052,857.94
减：营业成本	第八节 五（五）4	23,870,965.40	12,969,662.96
税金及附加		306,072.80	101,166.10
销售费用		3,168,558.36	2,375,367.26
管理费用		2,361,480.89	2,123,730.44
研发费用		2,595,319.90	1,475,201.51
财务费用		-42,745.43	1,631.74
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		310,500.01	1,156,909.71
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）		286,419.36	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-500,040.81
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）		255,283.08	662,966.83
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,283.08	662,966.83
减：所得税费用		83,055.37	-94,845.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,227.71	757,812.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,227.71	757,812.45
（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		172,227.71	757,812.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0057	0.0253
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0057	0.0253

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：李 丽

（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		38,506,934.56	14,479,413.93

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（一）30	592,853.10	3,261,616.27
经营活动现金流入小计		39,099,787.66	17,741,030.20
购买商品、接受劳务支付的现金		30,439,293.42	12,127,692.79
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		2,767,469.52	3,102,268.20
支付的各项税费		2,805,937.89	1,683,803.23
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五（一）30	4,476,571.27	3,775,120.03
经营活动现金流出小计		40,489,272.10	20,688,884.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,389,484.44	-2,947,854.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			83,240.00
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			83,240.00
投资活动产生的现金流量净额			-83,240.00

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			
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			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,451.39
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			1,020,451.39
筹资活动产生的现金流量净额			-1,020,451.39
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		-1,389,484.44	-4,051,545.44
加：期初现金及现金等价物余额		10,547,126.96	7,320,706.99
六、期末现金及现金等价物余额		9,157,642.52	3,269,161.55

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：李 丽

(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		38,910,234.56	14,437,413.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		584,621.83	3,243,012.73
经营活动现金流入小计		39,494,856.39	17,680,426.66
购买商品、接受劳务支付的现金		30,438,493.42	12,116,276.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,575,880.60	2,936,104.96
支付的各项税费		2,805,937.89	1,683,788.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,461,119.97	3,270,217.96
经营活动现金流出小计		40,281,431.88	20,006,388.04
经营活动产生的现金流量净额		-786,575.49	-2,325,961.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			83,240.00
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			83,240.00
投资活动产生的现金流量净额			-83,240.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,451.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,020,451.39
筹资活动产生的现金流量净额			-1,020,451.39
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		-786,575.49	-3,429,652.77
加：期初现金及现金等价物余额		8,406,530.51	4,894,396.00
六、期末现金及现金等价物余额		7,619,955.02	1,464,743.23

法定代表人：陈任峰

主管会计工作负责人：束建民

会计机构负责人：李 丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财政部于 2019 年 4 月 30 日发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、报表项目注释

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、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。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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；
 - (5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合

收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融工具分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (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；
- (3) 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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,使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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,及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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 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;
- 3) 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;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）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；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）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；
- 6）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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1）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。
- 2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3）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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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；
- （2）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。

（十） 应收款项

1. 应收票据

对于应收票据，本公司结算仅使用银行承兑汇票，该类别款项具备较低的信用风险，同时参考历史信用损失经验，本公司应收票据预期损失准备率为 0。

2. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，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。

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并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。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输设备	平均年限法	5	5	19
其他设备	平均年限法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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. 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	按照权证可使用期限	直线法
专有技术	10 年	直线法
计算机软件	10 年	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。有明确受益期限的，在受益期内按直接法分期摊销；无明确受益期的，按 5 年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的

现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合

同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司与客户签订销售合同后，根据合同要求组织生产，产品完工后验收入库，按合同约定开具出库单将产品发到指定地点由客户进行验收或安装调试，达到验收标准后即获得收取货款的权利，据此确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用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，是指同时满足下列条件：

- 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企业；
- 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，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十五) 政府补助

1. 类型

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

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。

(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。

(二十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十九) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专

项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制说明

无。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	16%、13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
安徽佑赛科技股份有限公司	15%
安徽龙玺新能源科技有限公司	25%

注1：根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号 财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值

税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二） 税收优惠政策及依据

2017 年 7 月 20 日，安徽佑赛科技有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201734000281），有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。本公司 2019 年 1-6 月减按 15%税率预申报缴纳所得税。

五、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,767.62	22,775.99
银行存款	9,129,874.90	10,524,350.97
其他货币资金	2,500,311.35	1,998,492.65
合计	11,657,953.87	12,545,619.61
其中：存放在境外的款项总额	0	0

（2）、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	2,150,922.35	1,998,492.65
保函保证金	349,389.00	0.00
合计	2,500,311.35	1,998,492.65

2、应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,565,000.00	5,842,555.00
应收账款	23,681,186.47	30,505,387.05
合计	26,246,186.47	36,347,942.05

本报告期末，应收账款较年初有所下降，主要原因系本报告期内国网江苏省电力有限公司和扬州北辰电气集团有限公司回款增多所致；

(2) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,565,000.00	5,842,555.00
商业承兑汇票		0
合计	2,565,000.00	5,842,555.00

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	22,124,206.55	89.98	902,173.57	4.08	21,222,032.98
同受母公司控制的关联方	2,459,153.49	10.02			2,459,153.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,583,360.04	100.00	902,173.57	4.08	23,681,186.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	28,329,296.75	89.34	1,203,667.41	4.25	27,125,629.34
同受母公司控制的关联方	3,379,757.71	10.66			3,379,757.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,709,054.46	100.00	1,203,667.41		30,505,387.05

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	19,848,244.07	595,447.32	3
1 至 2 年	1,592,962.48	159,296.25	10
2 至 3 年	646,900.00	129,380.00	20
3 年以上	36,100.00	18,050.00	50
合计	22,124,206.55	902,173.57	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 301,493.84 元。

③ 本期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

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
国网江苏省电力有限公司	非关联方	8,932,827.52	36.34%	267,984.83
扬州北辰电气集团有限公司	非关联方	6,627,171.17	26.96%	198,815.14
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	关联方	1,870,232.44	7.61%	56,106.97
合肥天鹅制冷科技有限公司	非关联方	1,225,136.75	4.98%	36,754.10
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	非关联方	912,500.09	3.71%	91,250.01
合计		19,567,867.97	79.60%	650,911.05

说明：安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司系本公司控股股东，为与中电兴发披露的会计政策保持一致，关联方不计提坏账准备。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,323,954.77	86.37	2,523,897.39	99.85
1 至 2 年	738,378.99	13.63	2,474.80	0.10
2 至 3 年			1,193.50	0.05
3 年以上				
合计	6,062,333.76	100.00	2,527,565.69	100.00

本报告期末，预付款项较年初增加幅度较大，主要原因系预付供应商货款所致。

(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	金额	占预付账款 总额比例
浙江华采科技有限公司	非关联方	1,314,624.00	21.69%
江苏豪翔建设有限公司	非关联方	936,781.00	15.45%
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	关联方	610,281.20	10.07%
成都长征电气科技有限公司	非关联方	481,560.67	7.94%
上海永锡实业有限公司	非关联方	443,000.00	7.31%
合计		3,786,246.87	62.46%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	1,319,650.71	100.00	39,161.27	3	1,280,489.44
同受母公司控制的关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,319,650.71	100.00	39,161.27		1,280,489.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	243,541.77	100	24,482.15	3.69	219,059.62
同受母公司控制的关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	243,541.77	100	24,482.15		219,059.62

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	1, 319, 650. 71	39, 161. 27	3
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1, 319, 650. 71	39, 161. 27	

报告期末，其他应收款较年初下降幅度较大，主要原因系投标保证金减少所致。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14, 679. 12 元。

(3) 本期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
保证金	855, 767. 64	66, 403. 00
备用金	444, 038. 60	128, 191. 25
其他	19, 844. 47	48, 947. 52
合计	1, 319, 650. 71	243, 541. 77

(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	是否属于关联方	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
国网江苏招标有限公司	非关联方	投标保证金	403, 093. 00	1 年以内	30. 55	12, 092. 79
国网山东招标有限公司	非关联方	投标保证金	200, 000. 00	1 年以内	15. 16	6, 000. 00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	非关联方	投标保证金	100, 000. 00	1 年以内	7. 58	3, 000. 00
吴行飞	非关联方	备用金	82, 090. 50	1 年以内	6. 22	2, 462. 72
张建毅	非关联方	备用金	50, 000. 00	1 年以内	3. 79	1, 500. 00
合计			835, 183. 50		63. 30	25, 055. 51

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,910,088.81		2,910,088.81
在产品	9,882,044.28		9,882,044.28
库存商品	14,250,047.62		14,250,047.62
合计	27,042,180.71	-	27,042,180.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,017,090.17		3,017,090.17
在产品	10,637,540.47		10,637,540.47
库存商品	12,868,734.00		12,868,734.00
合计	26,523,364.64		26,523,364.64

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,135,761.36	393,955.02
合计	1,135,761.36	393,955.02

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,293,878.10	713,223.39	528,390.93	2,535,492.42
2、本期增加金额	338,844.83			338,844.83
(1) 购置				0.00
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,632,722.93	713,223.39	528,390.93	2,874,337.25
二、累计折旧				
1、期初余额	456,306.48	295,971.63	282,879.05	1,035,157.16
2、本期增加金额	90,088.92	62,806.44	36,239.77	189,135.13
(1) 计提				0.00
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4、期末余额	546,395.40	358,778.07	319,118.82	1,224,292.29
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,086,327.53	354,445.32	209,272.11	1,650,044.96
2、期初账面价值	837,571.62	417,251.76	245,511.88	1,500,335.26

（2）、截止 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	计算机软件	专有技术	非专有技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	157,536.18	12,027,237.54		12,184,773.72
2、本期增加金额				0
（1）购置				0
3、本期减少金额				0
（1）处置				0
4、期末余额	157,536.18	12,027,237.54		12,184,773.72
二、累计摊销				0
1、期初余额	41,380.95	9,000,000.00		9,041,380.95
2、本期增加金额	9,238.74	600,000.00		609,238.74
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	50,619.69	9,600,000.00		9,650,619.69
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项目	计算机软件	专有技术	非专有技术	合计
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	106,916.49	2,427,237.54		2,534,154.03
2、期初账面价值	116,155.23	3,027,237.54		3,143,392.77

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	941,334.84	141,019.86	1,228,051.78	184,207.77
递延收益	311,500.00	46,725.00	322,000.00	48,300.00
合计	1,252,834.84	187,744.86	1,550,051.78	232,507.77

10、应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	11,456,390.50	9,910,553.22
应付账款	19,531,937.15	26,961,505.54
合计	30,988,327.65	36,872,058.76

(2) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	11,456,390.50	9,910,553.22
合计	11,456,390.50	9,910,553.22

(3) 应付账款

① 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	19,271,373.07	26,925,825.54
其他	260,564.08	35,680.00
合计	19,531,937.15	26,961,505.54

本报告期末，应付账款较年初有所下降，主要原因系支付货款增加所致；

② 无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,458,307.51	4,555,488.01
1—2 年（含）		
合计	5,458,307.51	4,555,488.01

本报告期末，预收款项较年初有所增加，主要原因系预收部分客户货款增加所致。

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	266,927.16	2,206,294.42	2,466,294.42	6,927.16
二、离职后福利-设定提存计划		301,175.10	301,175.10	
合计	266,927.16	2,507,469.52	2,767,469.52	6,927.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	265,568.49	1,923,588.12	2,183,588.12	5,568.49
2、职工福利费		2,640.00	2,640.00	0.00
3、社会保险费				0.00
其中：医疗保险费		106,820.61	106,820.61	0.00
工伤保险费		2,125.64	2,125.64	0.00
生育保险费		8,237.05	8,237.05	0.00
4、住房公积金		162,883.00	162,883.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,358.67			1,358.67
合计	266,927.16	2,206,294.42	2,466,294.42	6,927.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		292,859.60	292,859.60	-
2、失业保险费		8,315.50	8,315.50	-
3、企业年金缴费				
合计	-	301,175.10	301,175.10	-

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税		
土地增值税		
城市建设维护税		
房产税		
土地使用税		
水利基金	2,805.54	5,236.97
印花税	1,268.70	2,430.00
应交教育费附加		
地方教育费附加		
代扣代缴个人所得税	1,526.61	1,798.65
合计	5,600.85	9,465.62

14、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	747,228.46	1,031,494.68
合计	747,228.46	1,031,494.68

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	255.00	2,255.00
应付费用	746,973.46	1,029,239.68
分期付款到期还本的长期借款利息		
合计	747,228.46	1,031,494.68

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	322,000.00		10,500.00	311,500.00	与资产相关的收入
合计	322,000.00		10,500.00	311,500.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

中低压电能质量综合治理装置产业化关键技术研究	112,000.00		10,500.00		101,500.00	与资产相关的收入
基于能源物联网微网监控智能远程运维系统平台	210,000.00				210,000.00	与资产相关的收入
合计	322,000.00		10,500.00	-	311,500.00	

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,224,097.59			2224097.59
其他资本公积	484,484.00			484,484.00
合计	2,708,581.59			2,708,581.59

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	742,725.42			742,725.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	742,725.42			742,725.42

19、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	5,577,052.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	5,577,052.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,568.68
减：提取法定盈余公积	

项目	本期
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	5,588,621.53

20、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	31,894,943.56	23,875,506.86	18,957,164.39	12,929,368.40
其他业务	34,056.90	14,810.34	136,719.24	58,157.76
合计	31,929,000.46	23,890,317.20	19,093,883.63	12,987,526.16

21、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	173,398.05	54,635.99
教育费附加	74,313.45	23,415.43
地方教育费附加	49,542.30	15,610.28
印花税	8,821.40	7,516.50
合计	306,075.20	101,178.20

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	541,864.97	456,145.09
业务招待费	761,237.66	607,680.40
办公、差旅费	197,475.50	227,738.23
汽车费用	39,583.87	50,317.73
检测费		
劳务费	1,203,800.00	812,925.00
其他	479,719.36	265,795.61
合计	3,223,681.36	2,420,602.06

本报告期末，销售费用较上年同期增幅较大，主要原因系销售增加导致相关的招待费、劳务费用增加所致；

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	736,172.65	642,565.55
办公、汽车费	60,201.72	106,670.49
折旧费、无形资产摊销	723,226.17	721,757.64
税费	19,154.95	16,031.07
租赁费	90,380.59	92,273.96
审计咨询费	121,385.15	38,590.22
其他	800,760.85	712,538.24
合计	2,551,282.08	2,330,427.17

24 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	359,937.37	523,258.11
社会保险及公积金	72,751.26	107,862.16
折旧费、无形资产摊销	1,201.73	1,201.73
论证、试验及检测费	1,136,989.83	736,014.05
研发材料	996,896.40	89,907.85
其他	27,543.31	16,957.61
合计	2,595,319.90	1,475,201.51

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,000.00	23,881.94
减：利息收入	21,832.74	24,726.58
加：汇兑损失	0	
减：汇兑收益	0	
手续费及其他	1,696.08	2,884.78
合计	-1,136.66	2,040.14

26、资产减值损失//信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	285,314.72	-500,096.59
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	285,314.72	-500,096.59

27、其他收益

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
与日常经营相关的政府补助	315,620.01	1,170,309.71	
合计	315,620.01	1,170,309.71	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	300,000.00		与收益相关
新能源汽车租赁政府补助	5,120.01	13,400.00	与收益相关
科技计划项目设备资助款		10,500.00	与资产相关
芜湖市科技“小巨人”贷款转补助		1,146,409.71	与收益相关
中低压电能质量综合治理装置产业化关键技术研究	10,500.00		
合计	315,620.01	1,170,309.71	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		29.98	
合计		29.98	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,292.46	34,176.96
递延所得税费用	44,762.91	-129,022.58
合计	83,055.37	-94,845.62

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	51,302.42	21,832.74
政府补助	305,120.00	1,146,409.71
收到其他保证金		500.00
收回保证金	236,430.68	2,090,578.18
其他往来		2,295.64
合计	592,853.10	3,261,616.27

(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
管理费用付现	1,605,838.46	306,670.00
销售费用付现	2,680,335.00	1,042,780.15
手续费及其他	190,397.81	2,425,669.88
合计	4,476,571.27	3,775,120.03

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

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	-74,940.04	545,113.95
加：资产减值准备	-285,314.72	500,096.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,135.13	168,383.19
无形资产摊销	609,238.74	606,649.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	54,383.87	21,832.74
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）	44,762.91	-73,431.12
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）	-518,816.07	3,541,064.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,595,387.68	-14,088,965.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,003,321.94	5,831,401.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,389,484.44	-2,947,854.05
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	9,157,642.52	3,269,161.55
减：现金的期初余额	10,547,126.96	7,320,706.99
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	-1,389,484.44	-4,051,545.44

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,157,642.52	3,269,161.55

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	27,767.62	52,080.45
可随时用于支付的银行存款	9,129,874.90	3,217,081.10
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	9,157,642.52	3,269,161.55
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		

（二）合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

（三）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽龙玺新能源科技有限公司	安徽芜湖	安徽省芜湖市弋江区金玺商业广场裙楼 B402	充电桩、充电站运营管理	65.00		出资设立

（四）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	母公司	股份公司	安徽省芜湖市电器部件工业园（九华北路 118 号）	瞿洪桂	制造业

（续）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	统一社会信用代码
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	691,505,915.00	68.00	68.00	瞿洪桂	91340200149661982L

司					
---	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
安徽龙玺新能源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽芜湖	陈任峰	充电桩、充电站运营管理

(续)

子公司全称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
安徽龙玺新能源科技有限公司	30,000,000.00	65.00	65.00	91340200MA2MU2TR5L

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瞿洪桂	实际控制人
北京中电兴发科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽森源电器有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙自动化有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙低压电器有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙电器成套有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽北辰能源工程技术有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫龙变压器有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
亳州鑫龙电气有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫东投资管理有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 90.00%
苏州开关二厂有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 70.00%
安徽杰佰新材料技术有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 60.00%
天津市泰达工程设计有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 59.738%
安徽鑫龙模具科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 51.00%
安徽鑫龙电器元件销售有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发直接持股 90.00%，间接持股 10.00%，合计控制本公司 100%股份
斯高思电器（安徽）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 75.00%
信诺非凡（北京）科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
中电兴发机器人技术（北京）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
红河智慧科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 51.00%
红河智慧旅游信息发展有限公司	同受中电兴发控制，红河智慧持股 62.00%
云南红河智慧城市互联网发展有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 70.00%

芜湖赛创投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
北京华腾开元电气有限公司	股东
芜湖市鑫诚科技投资有限公司	公司董事束龙胜控制的其他企业
芜湖康爱而电气有限公司	公司监事陈文强担任法定代表人、执行董事的公司
青海华腾开元电气有限责任公司	华腾开元的控股公司、监事陈文强担任董事的公司
中科微机电技术（北京）有限公司	束龙胜出资且担任董事的公司
安徽美能储能系统有限公司	束龙胜担任董事的公司
安徽鑫龙售电有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
安徽鑫畅达轨道交通电气有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发持股 100.00%
云南中电典基网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 60.00%
伊宁县智慧城市信息科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 95.00%
天津滨龙工程管理咨询有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.00%
苏州天平安装工程有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 99.71%
安徽中电兴发科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
中电兴发软件研发（北京）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 67.00%
北京普天智慧科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
枣强县智慧城市信息技术服务有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
中普慧园科技（北京）有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
凤凰智慧城市管理运营有限责任公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 80.00%
云南中电新联通信网络有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 100.00%
昭通中典网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
昭通欣联企业管理有限合伙企业	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
曲靖中典网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
曲靖卓联企业管理合伙企业（有限合伙）	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
普洱中典网络科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
普洱卓联企业管理合伙企业（有限合伙）	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
楚雄彝州云数据科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 68.00%
楚雄市卓联企业管理合伙企业（有限合伙）	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 40.625%
湖南恒联通达信息科技有限公司	同受中电兴发控制，中电兴发间接持股 60.00%

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	440,735.23	2,991,938.48
苏州开关二厂有限公司	销售商品/提供劳务		102,564.10

安徽鑫龙自动化有限公司	销售商品/提供劳务	6,478.36	60,952.30
安徽鑫龙电器元件销售有限公司	销售商品/提供劳务		83,333.13
北京中电兴发科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,243,819.81	
安徽北辰能源工程技术有限公司	销售商品/提供劳务	1,127,063.79	
合计		2,818,097.19	3,238,788.01

②、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	1,721,779.53	2,827,979.58
安徽森源电器有限公司	采购商品/接受劳务		
安徽鑫龙自动化有限公司	采购商品/接受劳务	172,336.42	41,870.93
安徽鑫龙低压电器有限公司	采购商品/接受劳务	2,177.07	
合计		1,896,293.02	2,869,850.51

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期期确认的租赁费
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	房屋	90,380.59	90,380.59

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州开关二厂有限公司	287,295.05		442,545.05	
应收账款	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	1,870,232.44		2,937,540.32	
预付账款	安徽北辰能源工程技术有限公司	50,500.00		610,281.20	
应收账款	安徽鑫龙自动化有限公司	82,802.00		75,287.10	
应收账款	安徽鑫龙电器元件销售有限公司	218,824.00		37,665.00	
应收账款	安徽北辰能源工程技术有限公司			177,772.00	
其他应收款	北京中电兴发科技有限公司	14,275.20		5,064.91	
应收账款	斯高思电器（安徽）有限公司				

合计	2,523,928.69		4,286,155.58	
----	--------------	--	--------------	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	安徽北辰能源工程技术有限公司	711,437.91	
其他应付款	安徽北辰能源工程技术有限公司	3,734.00	
其他应付款	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	266,024.29	235,507.94
应付账款	安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	4,582,976.64	5,714,655.23
应付账款	安徽森源电器有限公司		
应付账款	安徽鑫龙低压电器有限公司	24,513.40	21,988.00
应付账款	安徽鑫龙变压器有限公司	48,900.00	48,900.00
合计		5,965,239.50	6,136,940.14

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,565,000.00	5,842,555.00
应收账款	23,645,469.87	30,505,387.05
合计	26,210,469.87	36,347,942.05

本报告期末，应收账款较年初有所下降，主要原因系本报告期内国网江苏省电力有限公司和扬州北辰电气集团有限公司回款增多所致。

(2) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,565,000.00	5,842,555.00
商业承兑汇票		0
合计	2,565,000.00	5,842,555.00

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	22,087,385.31	89.98	901,068.93	4.08	21,186,316.38
同受母公司控制的关联方	2,459,153.49	10.02			2,459,153.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,546,538.80	100.00	901,068.93		23,645,469.87

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	28,329,296.75	89.34	1,203,667.41	4.25	27,125,629.34
同受母公司控制的关联方	3,379,757.71	10.66			3,379,757.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,709,054.46	100	1,203,667.41		30,505,387.05

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	22,270,576.32	594,342.68	3
1 至 2 年	1,592,962.48	159,296.25	10
2 至 3 年	646,900.00	129,380.00	20
3 年以上	36,100.00	18,050.00	50
合计	24,546,538.80	901,068.93	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 302,598.48 元。

③ 本报告期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

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
------	--------	----	-----------	------

国网江苏省电力有限公司	非关联方	8,932,827.52	36.39%	267,984.83
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	关联方	1,870,232.44	7.62%	56,106.97
合肥天鹅制冷科技有限公司	非关联方	1,225,136.75	4.99%	388,680.00
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	非关联方	912,500.09	3.72%	27,375.00
江苏安方电力科技有限公司	非关联方	851,247.00	3.47%	0.00
合计		13,791,943.80	56.19%	740,146.80

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	1,322,165.44	100	39,063.49	2.95	1,283,101.95
同受母公司控制的关联方					0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					0.00
合计	1,322,165.44	100	39,063.49		1,283,101.95

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	240,282.50	100	24,384.37	10.15	215,898.13
同受母公司控制的关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	240,282.50	100.00	24,384.37		215,898.13

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	1, 322, 165. 44	39, 063. 49	3
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1, 322, 165. 44	39, 063. 49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 35, 341. 92 元。

(3) 本报告期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
保证金	855, 767. 64	66, 403. 00
备用金	444, 038. 60	128, 191. 25
其他	22, 359. 20	45, 688. 25
合计	1, 322, 165. 44	240, 282. 50

(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	关联方关系	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
国网江苏招标有限公司	否	投标保证金	403, 093. 00	1 年以内	30. 49	12, 092. 79
国网山东招标有限公司	否	投标保证金	200, 000. 00	1 年以内	15. 13	6, 000. 00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	否	投标保证金	100, 000. 00	1 年以内	7. 56	3, 000. 00
吴行飞	否	备用金	82, 090. 50	1 年以内	6. 21	2, 462. 72
张建毅	否	备用金	50, 000. 00	1 年以内	3. 78	1, 500. 00
合计		—	835, 183. 50		63. 17	25, 055. 51

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3, 250, 000. 00		3, 250, 000. 00	3, 250, 000. 00		3, 250, 000. 00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽龙玺新能源科技有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
合计	3,250,000.00			3,250,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,883,958.73	23,856,155.06	18,916,138.70	12,911,505.20
其他业务	34,056.90	14,810.34	136,719.24	58,157.76
合计	31,918,015.63	23,870,965.40	19,052,857.94	12,969,662.96

六、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要说明的或有事项。

3、资产负债表日后事项

截至 2019 年 08 月 27 日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

4、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	315,620.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项目	金额	说明
减：所得税影响额	47,855.00	
扣除所得税影响后的非经常性损益	267,765.01	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.0004	0.0004
其中：持续经营损益			
终止经营损益			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.66	-0.0085	-0.0085

八、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

安徽佑赛科技股份有限公司

2019 年 8 月 27 日