



禄智科技

NEEQ : 835384

北京禄智科技股份有限公司

Beijing Logintel Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年1月11日至3月5日,公司相继取得了《楼宇智能化设备监控装置》、《具备智能插座的空调数字化末端控制器》、《PLC控制器数据传输接口结构》、《监控器用遥控式远程控制开关》、《中央空调在线监控用采样装置》、《高楼层宇智能化供冷设备的检测管理系统》、《工业用的PLC控制器组件》、《节能缓冲水箱》八项实用新型专利。

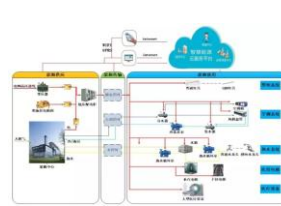
2019年1月15日,天津市宝坻区副区长一行六人莅临禄智科技参观指导。天津市宝坻区副区长诚挚邀请公司与天津市宝坻区开展深度合作。

2019年3月29日,人民政协报采访了公司董事长莫志禄。莫志禄深有感触的说:“我们是做企业的,做企业是为了解决社会问题,必须立足主业,迎难而上,在转型升级中走向高质量发展之路。国家对于激发市场活力,解决企业融资难融资贵问题,以及减费降税、深化‘放管服’改革等方面的政策力度可谓空前,这对于我们民营企业的发展无疑是极大的利好。我相信民营经济的未来一定会一年比一年好。”

2019年4月10日,云浮日报对公司助力家乡创建“节约型公共机构示范单位”进行报道,公司16年来深耕能源管理和节能技术研发,是中国领先的智慧能源管理云服务提供商。

2019年4月22日,中科能效公司“中科能效AI云平台”,荣获市科委、市发改委、市经信委、市住建委、市市场监管局和中关村管委会等6部门联合颁发的《北京市新技术新产品(服务)证书》。

2019年4月29日,罗定市人民政府门户网对公司助力家乡创建“节约型公共机构示范单位”进行报道。“十三五”规划提出,要科技引领,创新驱动,并提出了若干实实在在的节能减排补贴政策。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、禄智科技	指	北京禄智科技股份有限公司
有限公司、北京禄智、禄智有限	指	北京禄智科技股份有限公司
股东大会	指	北京禄智科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京禄智科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京禄智科技股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
禄智节电保护装置	指	产品利用先进的电工原理进行节电，依靠分流系统，由高科技的特殊材料经特别缠绕、平行卷缠而组成，以每个相位产生的磁力耦合为目的，增强交流(AC)波形，使其符合用于电感性负荷的要求。
高频有源电力滤波器	指	一种用于动态抑制谐波，补偿无功的电力电子装置。该装置以可控的动态方式滤除出现在供电系统中的谐波。
电梯安全卫士	指	产品通过高频动态调整配网阻抗，以负阻抗方式使配电回路中的特定非线性、非对称分量电流得到优化治理。祛除设备的谐波电流和无功功率对电网的污染，实现对电网其他设备的防护。
能源管理云平台	指	以互联网、物联网、电信网、广电网、无线宽带网等网络的多样化组合为基础，更加广泛深入地推进基础性与应用型信息系统开发建设和各类信息资源开发利用，形成的技术集成、综合应用。
禄智 LED 灯	指	包括 LED 日光灯管、LED 路灯、LED 射灯、LED 发光二极管、大功率 LED 洗墙灯、大功率 LED 全彩、幻彩数码灯管、LED 天花灯、LED 筒灯、LED 球泡、LED 洗墙灯、LED 吸顶灯、LED 投光灯及近百种 LED 全彩数码灯饰产品。

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。

公司负责人莫志禄、主管会计工作负责人周宵娟及会计机构负责人（会计主管人员）周宵娟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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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告。报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京禄智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Logintel Technology Co.,Ltd
证券简称	禄智科技
证券代码	835384
法定代表人	莫志禄
办公地址	北京市西城区南滨河路 27 号贵都国际中心 B 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	莫迪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-63263399
传真	010-82113312
电子邮箱	movau@163.com
公司网址	www.lzkj.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区南滨河路 27 号贵都国际中心 B 座 915 邮编:100055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 2 月 24 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 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-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	智慧能源云平台、用电安全设备、节能增效设备的研发、生产、集成和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,440,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	莫志禄
实际控制人及其一致行动人	莫志禄、莫迪、莫桐

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	91110108747528524B	否
注册地址	北京市海淀区羊坊店路 18 号 2 幢 9 层 901-1。	是
注册资本（元）	4344 万	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,489,908.77	12,754,013.90	-64.80%
毛利率%	52.21%	34.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,101.93	2,171,242.70	-96.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,522.94	2,168,692.70	-99.75%
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）	0.16%	4.61%	-
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）	0.01%	4.61%	-
基本每股收益	0.002	0.05	-96.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,861,196.76	84,175,337.03	-6.31%
负债总计	31,405,351.72	36,793,593.92	-14.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,455,845.04	47,381,743.11	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	-
资产负债率%（母公司）	38.80%	43.38%	-
资产负债率%（合并）	39.82%	43.71%	-
流动比率	1.82	1.71	-
利息保障倍数	1.06	5.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,305,610.99	339,916.60	578.29%
应收账款周转率	0.10	0.38	-
存货周转率	0.33	1.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.31%	8.58%	-
营业收入增长率%	-64.80%	54.57%	-
净利润增长率%	-96.59%	31.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	43,440,000.00	43,440,000.00	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
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）	80,681.17
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	80,681.17
所得税影响数	12,102.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	68,578.99

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是智慧能源建设与服务运营商，主要为用户提供环保联动监控、配电资产服务、能源管理服务、节能增值服务和智慧能源综合解决方案。依托“环保联动监控云平台”、“中科能效云平台”、“配电资产系统”、“能源管理系统”、“节能增值系统”，为客户提供环保联动监控、综合能源服务解决方案，设计、生产集成和销售产品。在掌握核心技术的基础上，通过发展设计研发、原材料采购、生产集成、提供解决方案与产品四个环节，帮助客户节能增效并提高生产效率。公司经过多年经营发展，形成了成熟的研发、采购、生产及销售模式。

具体情况如下：

1、研发模式

公司与清华大学等知名院校进行合作研发，后期公司自有研发人员在已积累的技术和经验基础上继续深化探索，将科研技术转化为能够在市场上应用的产品，并批量生产。

2、采购模式

公司生产所需要的原材料分为主原材料和辅助原材料。主原材料包括柜体、控制器、各类元器件，辅助原材料包括电线、螺丝、包装等材料。公司通过严格执行公司采购流程，以直接向供应商采购的模式，获取所需原材料。公司通过每年对供应商的评分制考核，筛选合格供应商，以确保供货稳定性和货品质量。

3、生产模式

公司主要通过将所采购原材料进行自主组装集成的方式进行产品生产，生产人员通过严格控制生产过程，以确保产品质量符合相应标准。另外部分产品通过 OEM 委托加工的方式进行外包生产，公司所选取的委托生产商均具有丰富的生产经验和较先进的设备，且具备一定规模实力，能够确保产品质量。

4、销售模式

公司在华北、华东、中南、西南、东北、西北均设有销售代理人员或机构，负责经销商和终端客户的业务拓展及产品使用培训。经销商或代理商通过与客户前期沟通获取服务需求，公司技术人员与终端客户进行深入沟通，了解其耗能情况，提出改造方案并签订销售合同。另一方面，公司凭借产品技术的先进性和创新性获得了行业内及媒体的关注，由此通过电视、报纸等媒体的宣传报道提升公司知名度，增加业务收入规模。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年,公司积极探索新的业务市场,加大新产品市场推广力度和企业品牌宣传,明确企业定位,致力于为客户提供综合环保、能源服务,提升技术服务的深度和广度,进一步增强企业核心竞争力。

1、财务状况:2019年上半年公司资产总额为78,861,196.76元,较年初减少-5,314,140.27元,降低6.31%;净资产为47,455,845.04元,较年初增加74,101.93元,增长0.16%。

2、经营情况:2019年上半年,实现收入4,489,908.77元,较上年同期减少8,264,105.13元,同比降低64.8%;收入减少的主要原因是上半年由于经济下行压力继续存在,公司的传统业务受影响较大,新开辟的业务正在稳步推进,预估下半年效益会逐步显现。上半年营业成本2,145,536.10元,较上年同期减少6,235,676.65元,同比降低74.4%,本期营业成本降低的主要原因一是收入降低,相应的成本降低,二是收入构成的变化,收入中的技术开发收入占比较高,相对应的成本较低。毛利率为52.21%,较上年同期增加17.92个百分点。营业利润为-63,901.92元,较上年同期减少2,631,054.87元。净利润为74,101.93元,较上年同期减少2,097,140.77元。

3、现金流量情况:报告期内公司现金及现金等价物净增加额为-1,751,201.06元,较上年同期增加2,075,741.14元,其中:经营活动产生的现金流量净额为2,305,610.99元,较上年同期增加1,965,694.39元。主要原因为2019年度上半年支付的各项税费金额远小于2018年上半年。

三、 风险与价值

(一) 税收优惠丧失的风险

公司于2018年9月10日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201811001044,有效期为三年。根据《企业所得税法》第28条的规定,公司作为高新技术企业按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率,可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施:公司从2009年成为高新技术企业以来,2013年、2015、2018年经过三次复审,均成功通过,本次高新技术企业有效期至2021年9月。

(二) 知识产权保护风险

公司目前拥有具有自主知识产权的专利及软件著作权达63项。公司在获得知识产权的前期需要投入大

量的人力和资金，研发成功的产品附加值较高，但软件产品容易被模仿复制。若公司的软件产品发生盗版和仿冒，将对公司的盈利能力和市场信誉造成不利的影响。

应对措施:公司将不断提升知识产权保护意识，及时对包括专利、商标、计算机软件、著作权、商业秘密等在内的知识产权申请权利保护，建立完备的知识产权档案库，实施有效的知识产权管理。同时，公司计划不定期组织相关员工参加关于知识产权相关法律法规的培训，提高员工知识产权法律方面的专业素养，加强员工保护知识产权的意识，杜绝侵权行为的发生。其中与公司的核心技术人员通过签订《保密协议》及《关于避免同业竞争的承诺函》等法律文件的方式，降低公司知识产权被侵权的现象对公司经济效益产生的影响。

（三）单一客户销售收入占比较高

公司 2019 年上半年前五名客户销售总额占同期营业收入的比例为 100%，较 2018 年有所上升。2019 年上半年公司投入较多精力维持存量客户，精准开发新增客户，基于产品特点，单一销售合同额较大，因此公司对单一客户销售收入占总收入的比例较高。公司本年前五大客户较上年度有一定变化，不存在对单一客户严重依赖的情况，但如果与主要客户的销售业务发生变化，会对公司收入和利润产生一定影响。

应对措施:公司将继续探索新产品新模式，持续加强应用新领域的研究，公司在新业务拓展方面所做工作已初见成效。公司根据客户的需求，在产品研发方面做出积极的优化调整，将客户较为集中的风险降至最低。

（四）人才流失

持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。

应对措施:公司建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，制定了全面的绩效考核体系及具有竞争力的股权激励机制。与骨干员工签订《保密协议》，建立技术交流机制、人才引进与保留机制、信用与信任机制创造良好的工作环境。

（五）销售渠道风险

公司处于发展转型阶段，推出的新产品尚未在国内市场形成强有力的营销网络，目前仍依靠现有的销售网络扩展，对公司业务成规模性增长形成一定障碍，公司将继续探索新模式，以促进业务增长。

应对措施：公司将继续巩固在产品研发、售后服务、营销渠道等方面的先发优势，同时调整全国市场的战略布局，拓宽产品应用领域，加大研发力度并提升产品的前瞻性、兼容性、实操性，进一步提升公司产品的市场占有率及持续盈利能力。

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，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	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）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	200,000.00
6. 其他	0	0

注：第二届董事会第四次会议决议审议通过《关于预计2019年度关联交易的议案》，公司从控股股东莫志禄处租赁办公场所，租期为2019年1月2日到2024年1月2日，约定租赁价格为每年20万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
莫志禄	借款	1,499,711.79	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期公司存在向关联方借入款项的情形，该情形属于偶发事项不具有持续性。由于是关联方借钱给公司，该关联交易不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对公司生产经营活动产生不利影响。

对于上述关联交易，2019年8月27日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易》的议案。本议案尚需提交公司2019年第二次股东大会审议。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016/1/7		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2016/1/7		挂牌	资金占用	防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/7		挂牌	控股股东承担损失)	如果因公司劳动用工而产生的纠纷给公司造成的一切损失，控股股东承担一切责任	正在履行中
其他	2016/6/13	2016/12/21	发行	认购协议	认购协议中不存在特殊条款	已履行完毕
公司	2016/6/13	2016/12/21	发行	股票发行	不提前使用发行募集的资金	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1. 公司实际控制人、持股 5%的自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

2. 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》等内控制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。同时，公司管理层承诺在日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

3. 公司报告期内的劳动用工存在不规范的情形，公司控股股东承诺，如果因公司劳动用工而产生的纠纷给公司造成的一切损失，控股股东承担一切责任。

公司 2016 年进行定向增发，存在下述承诺：

4. 根据公司与新增 9 名自然人股东签署的《股票认购协议》，系各方真实意思表示，内容真实有效。该认购协议中不存在特殊条款，包括但不限于业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。公司已出具承诺：“在取得全国中小企业股份转让系统关于公司本次股票发行股份登记函前，不使用本次发行募集的资金。

上述相关承诺主体不存在违背承诺的情形。

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	16,859,400	38.81%	0	16,859,400	38.81%
	其中：控股股东、实际控制人	6,792,200	15.63%	0	6,792,200	15.63%
	董事、监事、高管	6,964,200	16.03%	0	6,964,200	16.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,580,600	61.19%	0	26,580,600	61.19%
	其中：控股股东、实际控制人	25,797,400	59.39%	0	25,797,400	59.39%
	董事、监事、高管	20,899,800	48.11%	0	20,899,800	48.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,440,000	—	0	43,440,000.00	—
普通股股东人数		29				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有限售股份数量
1	莫志禄	21,732,000	0	21,732,000	50.03%	16,299,000	5,433,000
2	莫迪	5,428,800	0	5,428,800	12.50%	4,071,600	1,357,200
3	莫桐	5,428,800	0	5,428,800	12.50%	5,428,800	0
4	田政	2,875,200	0	2,875,200	6.62%	0	2,875,200
5	莫粟	840,000	0	840,000	1.93%	0	840,000
合计		36,304,800	0	36,304,800	83.58%	25,799,400	10,505,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：莫志禄、莫迪、莫桐系父子关系，莫粟为莫志禄的远房侄子

。

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

莫志禄先生持有公司 50.03%的股份，担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营管理和决策进行控制，为公司的控股股东。

莫志禄先生，董事长，任期三年。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1984 年 09 月至 1986 年 07 月，就职于罗定市供销联社，担任业务员；1986 年 08 月至 1991 年 09 月，就职于罗定市广信贸易公司，担任副经理；1991 年 10 月至 2001 年 02 月，就职于肇庆端州建鸿实业公司，担任经理；2001 年 02 月至 2003 年 02 月，就职于北京宝金经贸有限公司，担任总经理；2002 年 12 月至 2004 年 12 月，就读于北京师范大学，2003 年 03 月至今，就职于北京禄智科技股份有限公司。

2004 年 05 月至今，担任中国节能协会常务理事，2010 年 12 月至 2012 年 12 月，担任中国科学院研究生院 MBA 企业导师；2012 年 12 月至今，担任中国科学院大学 MBA 企业导师、高级工程师。2004 年荣获“中国改革百名优秀人物奖”，2004 年荣获“亚洲青年华商十大管理创新奖”，2005 年被评为“中国优秀企业家”，2005 年被载入《中国专家人名辞典》，2006 年荣获“感动中国十大策划创新人物”，2006 年荣获“2005 年度电气行业十大精英”，2009 年荣获“2009 中国电气行业十大风云人物奖”。除持有本公司 50.03%的股份之外，莫志禄还持有禄智(北京)电气发展有限公司 100%股份，除此之外，不持有其他公司的股权。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为莫志禄先生、莫迪先生、莫桐先生。莫迪先生、莫桐先生分别是莫志禄先生的大儿子、小儿子。莫志禄先生持有公司 50.03%的股份，莫迪先生持有公司 12.50%的股份，莫桐先生持有公司 12.50%的股份，三人合计持有公司 75.03%的股份，莫志禄担任公司董事长，莫迪担任董事、副总经理、董事会秘书，报告期内，公司建立了较为完善的法人治理结构，三人在股东大会的表决、董事会的表决上投票意向一致，表决结果一致，作为共同控制人，对股东大会、董事会的决议具有实质性影响，对董事、高级管理人员的任免起到关键作用。

莫迪，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，大学学历，2008 年 9 月至 2012 年 7 月，就读于北京石油化工学院；2012 年 8 月至 2013 年 12 月，就职于中航工程监理(北京)有限公司，担任人力资源；2013 年 12 月至 2015 年 12 月，就职于北京百森咨询有限公司，担任咨询顾问；2015 年 8 月至今，任北京禄智科技股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。

莫桐，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1991 出生，大学学历，2010 年 09 月至 2014 年 07 月，就读于北京工业大学，2015 年 8 月 28 日至 2017 年 8 月 3 日，任禄智科技董事，2014 年 07 月现今，就职于北京世纪睿科系统技术有限公司，担任销售经理。

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
莫志禄	董事长	男	1960 年 7 月	博士	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
莫迪	董事、副总经理、董事会秘书	男	1987 年 8 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
张立坤	董事、总经理	男	1983 年 2 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
周宵娟	董事、财务总监	女	1976 年 2 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
杨晶	董事	女	1970 年 4 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
张立超	监事会主席	男	1986 年 2 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
栾昕	监事	女	1991 年 9 月	研究生	2018 年 9 月 5 日至 2019 年 1 月 4 日	否
刘芳	监事	女	1983 年 7 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长莫志禄与董事莫迪、莫桐是父子关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员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
莫志禄	董事长	21,732,000	0	21,732,000	50.03%	0
莫迪	董事、副总经理、董事会秘书	5,428,800	0	5,428,800	12.50%	0
杨晶	董事	648,000	0	648,000	1.49%	0
张立超	监事会主席	55,200	0	55,200	0.13%	0
合计	—	27,864,000	0	27,864,000	64.15%	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
莫志禄	董事长，总经理	离任	董事长	为更好着眼于企业的发展方向，莫志禄将继续担任董事长，未来主要精力放在企业长远规划发展与新的盈利增长点，进一步合理规划人员分工，为此辞去总经理职务，聘请新的人选。
张立坤	董事，副总经理	新任	董事，总经理	新任
栾昕	监事	离任	监事	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

张立坤，男，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年2月24日出生，大学学历，2002年7月至2006年7月就读于北京化工大学，市场营销专业。2006年8月至今任职于北京禄智科技有限
--

公司，现任公司董事、总经理。

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	2	1
生产人员	7	7
销售人员	2	2
技术人员	12	12
财务人员	2	2
员工总计	25	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	23	23
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	25	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动及引进人才情况

公司针对性的对技术及销售岗位进行了多次人员招募，引入了具有多年丰富同行业技术经验的高级技术人员，提高了研发效率及技术水平。引入了高水平销售人员，公司销售效率获得很大提高。

2、 报告期末，无公司承担费用的离退休人数。

3、 员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与政府推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

4、 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(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	注释 1	1, 107, 635. 08	1, 794, 568. 64
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	注释 2	38, 923, 491. 42	43, 922, 865. 73
其中：应收票据			
应收账款		38, 923, 491. 42	43, 922, 865. 73
应收款项融资			
预付款项	注释 3	3, 195, 655. 71	3, 276, 217. 70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	7, 252, 904. 61	7, 327, 216. 68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6, 546, 319. 47	6, 486, 991. 89
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	注释 6	3, 607. 64	93, 565. 24
流动资产合计		57, 029, 613. 93	62, 901, 425. 88
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	注释 7	1,919,483.10	2,077,846.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	8,556,804.33	9,084,345.03
开发支出	注释 9	10,356,156.97	9,151,102.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	999,138.43	960,617.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,831,582.83	21,273,911.15
资产总计		78,861,196.76	84,175,337.03
流动负债：			
短期借款	注释 11	5,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	14,685,353.73	18,904,779.61
其中：应付票据		1,080,000.00	
应付账款		13,605,353.73	18,904,779.61
预收款项	注释 13		197,000.00
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	注释 14	258,832.36	205,373.59
应交税费	注释 15	89,825.30	668,803.54
其他应付款	注释 16	10,969,840.92	7,636,602.20
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	注释 17	401,499.41	1,181,034.98
其他流动负债			
流动负债合计		31,405,351.72	36,793,593.92
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			
负债合计		31,405,351.72	36,793,593.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	43,440,000.00	43,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	375,532.13	375,532.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	1,885,711.50	1,885,711.50
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	1,754,601.41	1,680,499.48
归属于母公司所有者权益合计		47,455,845.04	47,381,743.11
少数股东权益			
所有者权益合计		47,455,845.04	47,381,743.11
负债和所有者权益总计		78,861,196.76	84,175,337.03

法定代表人：莫志禄 主管会计工作负责人：周宵娟 会计机构负责人：周宵娟

（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		1,102,596.17	1,785,507.57
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			
应收账款	注释 1	37,747,828.42	43,635,165.73
应收款项融资			
预付款项		3,186,076.20	2,631,172.70
其他应收款	注释 2	7,085,932.96	7,241,946.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,399,470.49	6,486,991.89
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			78,637.35
流动资产合计		55,521,904.24	61,859,421.50
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	注释 3	4,150,000.00	4,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,919,483.10	2,077,846.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,827,600.45	6,210,227.65
开发支出		10,356,156.97	9,151,102.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		999,138.43	960,617.78
其他非流动资产			

非流动资产合计		23,252,378.95	22,549,793.77
资产总计		78,774,283.19	84,409,215.27
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00
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		13,801,062.61	18,898,006.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		228,193.01	193,400.32
应交税费		86,152.94	668,803.54
其他应付款		11,045,035.79	7,678,327.82
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		401,499.41	1,181,034.98
其他流动负债			
流动负债合计		30,561,943.76	36,619,573.27
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		30,561,943.76	36,619,573.27
所有者权益：			
股本		43,440,000.00	43,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,532.13	375,532.13
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,885,711.50	1,885,711.50
一般风险准备			
未分配利润		2,511,095.80	2,088,398.37
所有者权益合计		48,212,339.43	47,789,642.00
负债和所有者权益合计		78,774,283.19	84,409,215.27

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

(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	注释 22	4,489,908.77	12,754,013.90
其中：营业收入	注释 22	4,489,908.77	12,754,013.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,553,810.69	10,806,970.55
其中：营业成本	注释 22	2,145,536.10	8,381,212.75
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	注释 23	14,039.65	53,476.65
销售费用	注释 24		117,164.17
管理费用	注释 25	1,675,515.88	1,451,814.82
研发费用	注释 26		307,547.14
财务费用	注释 27	338,046.70	313,641.52
其中：利息费用		304,956.98	209,863.33
利息收入		499.4	1,572.72
信用减值损失	注释 28	380,672.36	
资产减值损失	注释 28		182,113.50
加：其他收益	注释 29		620,109.60
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）		-63,901.92	2,567,152.95
加：营业外收入	注释 30	80,681.17	3,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,779.25	2,570,152.95
减：所得税费用	注释 31	-57,322.68	398,910.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,101.93	2,171,242.70
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）		74,101.93	2,171,242.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		74,101.93	2,171,242.70
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		74,101.93	2,171,242.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,101.93	2,171,242.70
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.002	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.002	0.05

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

（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	注释 4	3,481,262.87	12,754,013.90
减：营业成本	注释 4	1,392,495.06	8,381,212.75
税金及附加		13,768.98	53,476.65
销售费用			71,405.55
管理费用		1,196,921.02	1,433,347.73
研发费用			307,547.14
财务费用		336,579.87	313,221.68
其中：利息费用		304,956.98	209,863.33
利息收入		499.40	1,532.63
加：其他收益			620,109.60
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）		-256,804.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-169,613.50
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）		284,693.58	2,644,298.50

加：营业外收入		80,681.17	3,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		365,374.75	2,647,298.50
减：所得税费用		-57,322.68	398,910.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		422,697.43	2,248,388.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		422,697.43	2,248,388.25
（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		422,697.43	2,248,388.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.05

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

（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		8,386,263.05	10,493,080.00
客户存款和同业存放款项净增加额		72,552.86	
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	注释 32	6,918,413.95	8,048,959.92
经营活动现金流入小计		15,377,229.86	18,542,039.92
购买商品、接受劳务支付的现金		7,832,175.19	7,285,525.45
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		814,813.29	1,599,625.36
支付的各项税费		693,772.35	2,936,040.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,730,858.04	6,380,931.97
经营活动现金流出小计		13,071,618.87	18,202,123.32
经营活动产生的现金流量净额		2,305,610.99	339,916.60
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			1,166,858.80
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			1,166,858.80
投资活动产生的现金流量净额			-1,166,858.80
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 32		
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,821,995.05	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,817.00	
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		7,056,812.05	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,056,812.05	-3,000,000.00
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		-1,751,201.06	-3,826,942.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,760,707.79	4,098,790.15
六、期末现金及现金等价物余额		9,506.73	271,847.95

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

(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		8,386,263.05	10,493,080.00
收到的税费返还		72,552.86	
收到其他与经营活动有关的现金		6,682,484.34	8,048,919.83
经营活动现金流入小计		15,141,300.25	18,541,999.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,747,252.68	7,285,525.45
支付给职工以及为职工支付的现金		705,915.96	1,530,576.70
支付的各项税费		692,732.42	2,936,040.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,685,766.04	4,785,744.69

经营活动现金流出小计		12,831,667.10	16,537,887.38
经营活动产生的现金流量净额		2,309,633.15	2,004,112.45
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			1,166,858.80
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			1,630,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,796,858.80
投资活动产生的现金流量净额			-2,796,858.80
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		3,000,000.00	3,000,000.00
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		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,821,995.05	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,817.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,056,812.05	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,056,812.05	-3,000,000.00
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		-1,747,178.90	-3,792,746.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,751,646.72	4,045,816.53
六、期末现金及现金等价物余额		4,467.82	253,070.18

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《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）；2019年4月30日，财政部发布了《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）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会(2019)6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

2、执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”, 修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

二、 报表项目注释

北京禄智科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 北京市禄智科技发展有限公司(以下简称“本公司”)系由北京双星普天软件有限公司、北京中源硅谷科技发展有限公司于 2003 年 2 月 24 日共同出资设立。

统一社会信用代码: 91110108747528524B。

注册地址: 北京市海淀区柳林村北京长城节能锅炉厂 3 幢平房 101 室。

经营期限: 自 2003 年 02 月 24 日至 2023 年 02 月 23 日。

法定代表人: 莫志禄。

营业范围: 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 投资咨询; 企业管理; 企业管理咨询; 经济贸易咨询; 企业策划、设计; 销售电子产品、电气机械、仪器仪表、建筑材料、纺织品、灯具、厨房用具、家用电器、工艺品、文化用品。

北京市禄智科技发展有限公司, 系由北京双星普天软件有限公司、北京中源硅谷科技发展有限公司于 2003 年 2 月 24 日共同出资设立, 取得了北京市工商行政管理局东城分局颁发的注册号为: 1101011547030 的企业法人营业执照, 注册资本及实收资本 108.00 万元, 其中: 北京双星普天软件有限公司出资 58.00 万元, 占注册资本的 53.70%; 北京中源硅谷科技发展有限公司出资 50.00 万元, 占注册资本的 46.30%。上述出资已经北京中务会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2003 年 2 月 19 日出具中务验资[2003]02-031 号验资报告予以验证。

股权结构如下:

序号	股东名称	金额(万元)	出资比例%
----	------	--------	-------

1	北京双星普天软件有限公司	58.00	53.70
2	北京中源硅谷科技发展有限公司	50.00	46.30
合 计		108.00	100.00

2. 2003 年 3 月 25 日, 经公司股东会决议, 北京中源硅谷科技发展有限公司将出资 50.00 万元转让给莫志禄, 北京双星普天软件有限公司将出资 36.40 万元转让给莫志禄, 剩余的 21.60 万元转让给刘羿, 变更后莫志禄出资 86.40 万元, 占注册资本的 80.00%, 刘羿出资 21.60 万元, 占注册资本的 20.00%。变更后股权情况如下:

序号	股东名称	金额 (万元)	出资比例%
1	莫志禄	86.40	80.00
2	刘羿	21.60	20.00
合 计		108.00	100.00

3. 2003 年 4 月 13 日, 经公司股东会决议, 北京禄智科技有限公司更名为: 北京禄智科技发展有限公司。

4. 2005 年 10 月 10 日, 经公司股东会决议, 公司注册资本由 108.00 万元增加至 508.00 万元, 本次增资以货币资金出资 400.00 万元。新增股东为北京在成功咨询有限公司, 出资人民币 400.00 万元, 并于 2005 年 10 月 10 日由中国银行北京分行交存资金凭证, 凭证号: 0014408。增资后股权情况如下:

序号	股东名称	金额 (万元)	出资比例%
1	莫志禄	86.40	17.00
2	刘羿	21.60	4.25
3	北京在成功咨询有限公司	400.00	78.75
合 计		508.00	100.00

5. 2006 年 10 月 30 日, 经公司股东会决议, 公司股东北京在成功咨询有限公司将对本公司所持股份 269.20 万元转让给莫志禄, 80.00 万元转让给刘羿, 50.80 万元转让给莫迪。变更后股权情况如下:

序号	股东名称	金额 (万元)	出资比例%
1	莫志禄	355.60	70.00
2	刘羿	101.60	20.00
3	莫迪	50.80	10.00
合 计		508.00	100.00

6. 2007 年 7 月 18 日, 注册号变更, 原注册号: 1101011547030, 变更后注册号: 110108005470309。

7. 2008 年 7 月 30 日，经公司股东会决议，知识产权增资 1,000.00 万元，一为用于交流供电系统的节电器专利，此项专利技术经北京鼎钧兴业资产评估有限公司对莫志禄专利技术进行评估，经全体股东确认价值 900.00 万元；另一种为三相节电保护装置专利，此项专利技术经北京鼎钧兴业资产评估有限公司对刘羿专利技术进行评估，经全体股东确认价值 100.00 万元，并于 2007 年 11 月 1 日出具了鼎钧评字 [2007] 第 093 号资产评估报告。本次出资已由北京森和光会计师事务所有限责任公司审验，并于 2007 年 11 月 1 日出具森和验字 [2007] 03-325 号验资报告予以验证。增资后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,255.60	83.30
2	刘羿	201.60	13.30
3	莫迪	50.80	3.40
合 计		1,508.00	100.00

8. 变更名称：2010 年 12 月 23 日，经公司股东会决议，将北京禄智科技发展有限公司更名为：北京市禄智科技发展有限公司。

9. 2013 年 7 月 29 日，经公司股东会决议，刘羿将其所持本公司股份 201.60 万元转让给莫桐。变更后股东情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,255.60	83.30
2	莫桐	201.60	13.30
3	莫迪	50.80	3.40
合 计		1,508.00	100.00

10. 2015 年 1 月 26 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 1,508.00 万元减少 1,000.00 万元，其中：减少莫志禄注册资本 900.00 万元（其中以知识产权实缴出资 900.00 万元）；减少莫桐注册资本 100.00 万元（其中以知识产权实缴出资 100.00 万元），已完成工商变更登记手续。减资后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	355.60	70.00
2	莫桐	101.60	20.00
3	莫迪	50.80	10.00
合 计		508.00	100.00

11. 2015 年 2 月 28 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 508 万元增加至 1,508.00 万元，本次增资以货币资金出资 1,000.00 万元。新增资：莫志禄增资以货币资金出资 700.00

万元，莫迪增资以货币资金出资 175.40 万元，莫桐增资以货币资金出资 124.60 万元，本次出资已由北京永恩合力会计师事务所有限公司出具永恩合力验字〔2015〕第 15A065756 号验资报告。增资后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	70.00
2	莫迪	226.20	15.00
3	莫桐	226.20	15.00
合 计		1,508.00	100.00

12. 2015 年 4 月 28 日，经本公司股东会决议，增资扩股公司注册资本由 1,508.00 万元增加至 1680.00 万元，本次增资以货币资金出资 172.00 万元。变更后股东由 3 人增至 17 人，本次增资已由北京永恩合力会计师事务所出具永恩合力验字〔2015〕第 15A086953 号验资报告。变更后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	62.83
2	莫迪	226.20	13.46
3	莫桐	226.20	13.46
4	谭延政	32.00	1.91
5	杨晶	29.00	1.73
6	叶沃泉	20.00	1.19
7	陈本	15.00	0.89
8	莫菲	15.00	0.89
9	莫伟林	15.00	0.89
10	莫志丽	15.00	0.89
11	欧雪珍	10.00	0.60
12	黄伟明	7.00	0.42
13	孔凤英	5.00	0.30
14	王佩芬	3.00	0.18
15	翟琰	3.00	0.18
16	张立超	2.00	0.12
17	张燕	1.00	0.06
合 计		1,680.00	100.00

13. 2015 年 5 月 26 日，经股东会决议，谭延政将其所持本公司 32.00 万股权转让给莫粟，王佩芬将其所持本公司 3.00 万股权转让给莫粟，杨晶将其所持本公司 2.00 万股权转让给武洲。

变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	62.83
2	莫迪	226.20	13.47
3	莫桐	226.20	13.47
4	莫粟	35.00	2.08
5	杨晶	27.00	1.60
6	叶沃泉	20.00	1.19
7	陈本	15.00	0.89
8	莫菲	15.00	0.89
9	莫伟林	15.00	0.89
10	莫志丽	15.00	0.89
11	欧雪珍	10.00	0.60
12	黄伟明	7.00	0.42
13	孔凤英	5.00	0.30
14	翟琰	3.00	0.18
15	武洲	2.00	0.12
16	张立超	2.00	0.12
17	张燕	1.00	0.06
合 计		1,680.00	100.00

14. 北京市禄智科技发展有限公司全体股东于 2015 年 8 月 8 日共同签署了《发起人协议》。根据协议，公司以 2015 年 5 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本设置为 16,800,000.00 股，北京市禄智科技发展有限公司 2015 年 5 月 31 日净资产为 21,930,532.13 元，其中的 16,800,000.00 元折合为股本 16,800,000.00 元，其余 5,130,532.13 元计入资本公积。已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）第 02207 号审计报告确认。

15. 2015 年 8 月 28 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准，将原名北京市禄智科技发展有限公司变更为北京禄智科技股份有限公司。

16. 公司挂牌情况

本公司于 2016 年 1 月 7 日正式在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：禄智科技；证券代码：835384。

17. 根据 2016 年 6 月 29 日召开第二次临时股东会决议、2016 年 9 月 14 日第三次临时股东会决议和修改后章程规定，本公司向社会公众投资者定向发行人民币普通股 130 万，

变更后股东由 17 人增至 26 人。本次增资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字〔2016〕第 0401 号验资报告。变更后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	58.32
2	莫迪	226.20	12.50
3	莫桐	226.20	12.50
4	莫粟	35.00	1.93
5	杨晶	27.00	1.49
6	叶沃泉	20.00	1.10
7	陈释然	20.00	1.10
8	黄舜环	20.00	1.10
9	张向东	20.00	1.10
10	莫志丽	15.00	0.83
11	莫伟林	15.00	0.83
12	陈本	15.00	0.83
13	莫菲	15.00	0.83
14	李景文	15.00	0.83
15	莫胜冬	15.00	0.83
16	欧雪珍	10.00	0.55
17	卢光	10.00	0.55
18	黄澍	10.00	0.55
19	齐中熙	10.00	0.55
20	李东风	10.00	0.55
21	黄伟明	7.00	0.39
22	孔凤英	5.00	0.28
23	翟琰	3.00	0.17
24	张立超	2.00	0.11
25	武州	2.00	0.11
26	张燕	1.00	0.06
合 计		1,810.00	100.00

18. 根据 2017 年 3 月 31 第一届董事会第十次会议决议通过，公司 2016 年 12 月 31 日资本公积 103,305,32.13 元，未分配利润 8,423,229.87 元，以未分配利润向全体股东每 10 股送 4.5 股共派送红股 8,145,000 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5.5 股，共计增加股本 9,955,000 股。本次增资已由北京中铭洲会计师事务所有限公司出具中铭洲验字〔2017〕第 020016 号验资报告。变更后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,811.00	50.03
2	莫迪	452.40	12.50
3	莫桐	452.40	12.50
4	田政	239.60	6.62
5	莫粟	70.00	1.93
6	杨晶	54.00	1.49
7	叶沃泉	40.00	1.10
8	陈释然	40.00	1.10
9	黄舜环	40.00	1.10
10	张向东	40.00	1.10
11	莫兰	40.00	1.10
12	莫志丽	30.00	0.83
13	莫伟林	30.00	0.83
14	陈本	30.00	0.83
15	莫菲	30.00	0.83
16	李景文	30.00	0.83
17	莫胜冬	30.00	0.83
18	欧雪珍	20.00	0.55
19	卢光	20.00	0.55
20	黄洸	20.00	0.55
21	齐中熙	20.00	0.55
22	李东风	20.00	0.55
23	莫卡	20.00	0.55
24	黄伟明	14.00	0.39
25	孔凤英	10.00	0.28
26	翟琰	6.00	0.17
27	张立超	4.60	0.13
28	武州	4.00	0.11
29	张燕	2.00	0.06
合 计		3,620.00	100.00

19. 根据 2018 年 3 月 30 第一届董事会第十五次会议决议通过，公司以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股共派送红股 7,240,000 股，经过上述派送红股本后，公司总股本增至 43,440,000 股。变更后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	2,173.20	50.03

2	莫迪	542.88	12.50
3	莫桐	542.88	12.50
4	田政	287.52	6.62
5	莫粟	84.00	1.93
6	杨晶	64.80	1.49
7	叶沃泉	48.00	1.10
8	陈释然	48.00	1.10
9	黄舜环	48.00	1.10
10	张向东	48.00	1.10
11	莫兰	48.00	1.10
12	莫志丽	36.00	0.83
13	莫伟林	36.00	0.83
14	陈本	36.00	0.83
15	莫菲	36.00	0.83
16	李景文	36.00	0.83
17	莫胜冬	36.00	0.83
18	欧雪珍	24.00	0.55
19	卢光	24.00	0.55
20	黄泷	24.00	0.55
21	齐中熙	24.00	0.55
22	李东风	24.00	0.55
23	莫卡	24.00	0.55
24	黄伟明	16.80	0.39
25	孔凤英	12.00	0.28
26	翟琰	7.20	0.17
27	张立超	5.52	0.13
28	武州	4.80	0.11
29	张燕	2.40	0.06
合 计		4,344.00	100.00

20. 根据 2018 年 4 月 20 日第一届董事会第十六次会议决议通过，公司成立全资子公司广东禄智工程技术有限公司，注册地为广州市南沙区黄阁镇市南公路黄阁段 230 号（自编九栋）610，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。

21. 根据 2018 年 11 月 22 日第二届董事会第二次会议决议通过，公司成立全资子公司广东禄智科技有限公司，注册地为肇庆高新区北江大道 18 号富民大厦 15 楼 1507 室自编 34 号，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资咨询；企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；销售电子产品、电气机械、仪器仪表、建筑材料、纺织品、灯具、厨房用具、家用电器、工艺品、文化用品，电力供应。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

（四） 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中科能效（北京）科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东禄智工程技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东禄智科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

二、 财务报表的编制基础

（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 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1. 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

2. 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

3. 金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

7. 金融工具的公允价值确定

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

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于

其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	不计提坏账准备	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，与公司股东之间的往来款项、押金、员工备用金，认定为无风险组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 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）、发出商品等。

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

（十一） 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 / （六）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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

（十二） 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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（%）
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
机器设备	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	5	5	19.00

(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。

(十三) 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。

（十四） 无形资产与开发支出

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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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
专利权	10 年	专利权使用期限

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。

（十五） 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全部为设定提存计划。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十六) 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。

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。

(十七) 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或冲减相关资产账面价值；

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

（十八） 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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	注 1
	应税服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据 2019 年 4 月 1 日起实施的深化增值税改革，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为，原适用 16%的，税率降至 13%。

注 2：本公司有源滤波器控制系统软件 V1.0、数字化节能控制系统软件 V1.0 自 2010 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退政策，高频有源电力滤波器软件 V1.0、高频有源电力无功补偿装置软件 V1.0、有源电力平衡机器人软件 V1.0 自 2016 年 09 月 01 日起享受增值税即征即退政策。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中科能效（北京）科技有限公司	15%
广东禄智工程技术有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

禄智科技于 2015 年 11 月 24 日经北京市海淀区国家税务局第五税务所以《中华人民共和国企业所得税》及其实施条例、《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火{2008}172 号、《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火{2008}362 号及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函{2009}203）的主要政策依据认定为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。证书编号为:GR201511001826，有效期为三年。2018 年 9 月 10 日禄智科技重新通过高新技术企业认定，证书编号：GR201811001044，有效期三年。

2018 年 11 月 30 日，中科能效（北京）科技有限公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201811007972，有效期三年。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	860.91	4,860.91
银行存款	8,645.82	1,755,846.88

其他货币资金	1,098,128.35	33,860.85
合计	1,107,635.08	1,794,568.64
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金为 18,128.35 元使用受限制的银行存款以及 1,080,000 元的银行承兑汇票的保证金（详见注释 33）。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	38,923,491.42	43,922,865.73
合计	38,923,491.42	43,922,865.73

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,080,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,080,000.00	

应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,889,259.53	100	5,965,768.11	13.29	38,923,491.42

其中：账龄组合	44,889,259.53	100	5,965,768.11	13.29	38,923,491.42
无风险组合					
小计	44,889,259.53	100	5,965,768.11	13.29	38,923,491.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,889,259.53	100	5,965,768.11	13.29	38,923,491.42

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73
其中：账龄组合	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73
无风险组合					
小计	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73

应收账款分类说明

（1） 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	27,290,493.79	1,369,651.14	5.00
1—2 年	6,028,726.00	602,872.60	10.00
2—3 年	6,714,321.00	1,349,464.20	20.00
3—4 年	4,135,982.74	2,067,991.37	50.00
4—5 年	719,736.00	575,788.80	80.00
5 年以上			
合计	44,889,259.53	5,965,768.11	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,473,680.04	1,523,684.00	5.00
1—2 年	11,753,242.80	1,175,324.28	10.00

2—3 年	3,217,507.00	643,501.40	20.00
3—4 年	3,353,996.74	1,676,998.37	50.00
4—5 年	719,736.00	575,788.80	80.00
5 年以上			
合计	49,518,162.58	5,595,296.85	

2. 本期无实际核销的应收账款

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津市津电联电力技术有限公司	15,986,870.00	35.61	799,343.50
正智翰（深圳）科技发展有限公司	7,604,640.00	16.94	718,988.30
杭州远传新业科技有限公司	4,837,000.00	10.78	241,850.00
深圳市荣德丰机电有限公司	2,405,797.00	5.36	481,159.40
东莞市正东节能科技有限公司	2,125,675.00	4.74	425,135.00
合计	32,959,982.00	73.43	2,666,476.20

注：上述单位与公司不存在关联关系

本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

4. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,003,017.21	93.97	2,856,217.70	87.18
1 至 2 年	121,870.00	3.81	420,000.00	12.82
2 至 3 年	70,768.50	2.21		
3 年以上				
合计	3,195,655.71	100	3,276,217.70	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

3. 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	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市兴旺辉明自动化设备有限公司	1,709,943.00	53.51	2018 年、2019 年	未到结算期
深圳市大湖科技有限公司	805,519.70	25.21	2018 年	未到结算期
深圳市中盛机电设备有限公司	52,320.00	1.64	2017 年	未到结算期
北京金道和国际建筑规划设计有限公司	47,200.00	1.48	2017 年	未到结算期
房租	36,000.00	1.13	2018 年、2019 年	未到结算期
小计	2,650,982.70	82.96	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,252,904.61	7,327,216.68
合计	7,252,904.61	7,327,216.68

(一) 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,151,227.30	100	898,322.69	11.02	7,252,904.61
其中：账龄组合	7,954,396.69	97.59	898,322.69	11.29	7,056,074.00
无风险组合	196,830.61	2.41			196,830.61
小计	8,151,227.30	100	898,322.69	11.02	7,252,904.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,151,227.30	100	898,322.69	11.02	7,252,904.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,215,338.27	100.00	888,121.59	10.81	7,327,216.68
其中：账龄组合	7,949,285.19	96.76	888,121.59	11.17	7,061,163.60
无风险组合	266,053.08	3.24			266,053.08
小计	8,215,338.27	100.00	888,121.59	10.81	7,327,216.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,215,338.27	100.00	888,121.59	10.81	7,327,216.68

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	1,306,201.00	65,310.05	5
1—2 年	4,966,265.00	496,626.50	10
2—3 年	1,681,930.69	336,386.14	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	7,954,396.69	898,322.69	11.29

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	28,830.61		
押金、保证金	168,000.00		
政府补助			
其他			
合计	196,830.61		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	28,830.61	8,700.22
押金、保证金	168,000.00	180,000.00
政府补助		72,552.86
其他		4,800.00
往来款	7,954,396.69	7,949,285.19
合计	8,151,227.30	8,215,338.27

6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
北京源润烽商贸有限公司	往来款	4,306,265.00	1-2 年	52.83	430,626.50
北京五矿中泰科技发展公司	往来款	1,681,930.69	2-3 年	20.63	336,386.14
深圳市森领域电器设备有限公司	往来款	1,306,201.00	1 年以内	16.02	65,310.05
北京天爱智诚科技有限公司	往来款	480,000.00	1-2 年	5.89	48,000.00
北京明清君豪建筑装饰设计有限公司	往来款	180,000.00	1-2 年	2.21	18000
合计		7,954,396.69		97.59	898,322.69

注：上述单位与公司不存在关联关系

本报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

7. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,377,200.31		3,377,200.31	3,347,536.52		3,347,536.52
库存商品	3,169,119.16		3,169,119.16	3,139,455.37		3,139,455.37
生产成本						
合计	6,546,319.47		6,546,319.47	6,486,991.89		6,486,991.89

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,607.64	93,565.24
合计	3,607.64	93,565.24

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,919,483.10	2,077,846.06
固定资产清理		
合计	1,919,483.10	2,077,846.06

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	892,176.06	1,772,777.78	64,125.79	301,304.27	3,030,383.90
2. 本期增加金额			8,610.34		8,610.34
重分类					
购置			8,610.34		8,610.34
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	892,176.06	1,772,777.78	72,736.13	301,304.27	3,038,994.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	296,115.55	540,531.00	50,294.84	65,596.45	952,537.84
2. 本期增加金额	42,245.08	84,206.95	4,741.39	35,779.88	166,973.30
重分类					

本期计提	42245.08	84206.945	4741.39	35779.88	166,973.30
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	338,360.63	624,737.95	55,036.23	101,376.33	1,119,511.14
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
划分为持有待售的资产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	553,815.43	1,148,039.84	17,699.90	199,927.94	1,919,483.10
2. 期初账面价值	596,060.51	1,232,246.78	13,830.95	235,707.82	2,077,846.06

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

无

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

无

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、 账面原值		
1. 期初余额	10,550,813.11	10,550,813.11
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	10,550,813.11	10,550,813.11
二、 累计摊销		
1. 期初余额	1,466,468.08	1,466,468.08
2. 本期增加金额	527,540.70	527,540.70
本期计提	527,540.70	527,540.70
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	1,994,008.78	1,994,008.78
三、 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置子公司		

划分为持有待售的资产		
转让		
其他原因减少		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	8,556,804.33	8,556,804.33
2. 期初账面价值	9,084,345.03	9,084,345.03

无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 100.00%

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
公共建筑能耗监测平台	2,665,996.49					2,665,996.49
环保监控管理平台	4,199,156.84	1,205,054.69				5,404,211.53
企业能耗监测平台	2,285,948.95					2,285,948.95
合计	9,151,102.28	1,205,054.69				10,356,156.97

注释10. 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		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	6,660,922.80	999,138.43	6,404,118.44	960,617.78
合计	6,660,922.80	999,138.43	6,404,118.44	960,617.78

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		3,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	8,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司 2018 年向中国建设银行股份有限公司北京石景山支行信用贷款 300 万元；向杭州银行北京中关村银行信用贷款 200 万元。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,080,000.00	
应付账款	13,605,353.73	18,904,779.61
合计	14,685,353.73	18,904,779.61

（一）应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额	款项性质
一年以内	13,605,353.73	18,704,917.00	货款、咨询费
一年以上		199,862.61	
合计	13,605,353.73	18,904,779.61	

2. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

3. 应付账款余额前 5 名主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	款项性质
海南金盘电气股份有限公司	非关联方	6,588,200.00	1 年以内	48.42	货款
大唐融合通信股份有限公司	非关联方	4,826,000.00	1 年以内	35.47	货款
大唐融合（哈尔滨）云数科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	14.70	技术开发
东莞市新里程光电科技有限公司	非关联方	43,612.61	1 年以内	0.32	货款
深圳市振永清和实业有限公司	非关联方	31,250.00	1 年以内	0.23	货款
合计		13,489,062.61		99.15	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款		197,000.00
合计		197,000.00

账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释14. 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
短期薪酬	196,716.04	803,149.68	749,069.04	250,796.68
离职后福利-设定提存计划	8,657.55	69,887.22	70,509.09	8,035.68
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	205,373.59	873,036.90	819,578.13	258,832.36

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
工资、奖金、津贴和补贴	196,035.45	717,490.13	669,918.45	243,607.13
职工福利费				
社会保险费	6,620.59	53,139.55	52,570.59	7,189.55
其中：基本医疗保险费	5,884.00	47,502.54	46,994.54	6,392.00
补充医疗保险				
工伤保险费	225.25	1,700.65	1,680.33	245.57
生育保险费	511.34	3,936.36	3,895.72	551.98
住房公积金	-5,940.00	32,520.00	26,580.00	0.00
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	196,716.04	803,149.68	749,069.04	250,796.68

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
基本养老保险	8,307.75	67,029.32	67,678.29	7,658.78
失业保险费	349.8	2,857.90	2,830.80	376.90
企业年金缴费				
合计	8,657.55	69,887.22	70,509.09	8,035.68

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	63,519.06	89,391.64
企业所得税	17,775.38	564,418.29
个人所得税	1,370.95	1,108.40
城市维护建设税	4,176.61	6,252.52
教育费附加	1,789.98	2,679.65
地方教育费附加	1,193.32	1,786.44
印花税		3,166.60
合计	89,825.30	668,803.54

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,969,840.92	7,636,602.20
合计	10,969,840.92	7,636,602.20

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	1,545,042.79	1,442,600.11
往来款	9,424,798.13	6,194,002.09
合计	10,969,840.92	7,636,602.20

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

3. 其他应付款余额前 5 名主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
刘爱祥	非关联方	3,265,280.50	1-2 年	29.77	往来款
李金才	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	27.35	往来款
张绪爱	非关联方	1,835,750.00	1-2 年	16.73	往来款
莫志禄	股东	1,499,711.79	1 年以内	13.67	关联方资金
段先扬	非关联方	500,000.00	1-2 年	4.56	往来款
合计		10,100,742.29		92.08	

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	401,499.41	1,181,034.98
合计	401,499.41	1,181,034.98

1. 说明

禄智科技公司在2017年8月4日与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《著作权转让合同》，将公司所属无形资产系统节电保护装置(3D)软件 V1.0 及电梯安全卫士软件 V1.0 以 3,000,000.00 元价格出售；同日又与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，将上述两项无形资产租回，租赁期限为两年。

注释18. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	43,440,000.00						43,440,000.00

注释19. 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）	375,532.13			375,532.13
合计	375,532.13			375,532.13

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,885,711.50			1,885,711.50
合计	1,885,711.50			1,885,711.50

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,680,499.48	—
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	1,680,499.48	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,101.93	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,754,601.41	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	4,489,908.77	2,145,536.10	9,562,976.15	7,612,384.2
其他业务			3,191,037.75	768,828.55
合计	4,489,908.77	2,145,536.10	12,754,013.9	8,381,212.75

2. 主营业务收入前五名

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
天津市津电联电力技术有限公司	非关联方	2,060,344.86	45.89
正智翰（深圳）科技发展有限公司	非关联方	1,977,358.51	44.04
罗定市人民医院能源管理云平台	非关联方	344,827.60	7.68
云浮人民医院	非关联方	107,377.80	2.39
合计		4,489,908.77	100.00

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,302.57	27,071.89
教育费附加	3,442.25	11,602.23
地方教育费附加	2,294.83	7,734.83

印花税		7,067.70
合计	14,039.65	53,476.65

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		104,306.32
其他		12,857.85
合计		117,164.17

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	107,772.33	113,497.34
工资社保及公积金	552,948.79	390,253.58
服务费	100,000.00	8,157.76
交通及差旅费	64,299.65	63,718.70
折旧及摊销	694,514.00	540,263.24
房租水电及物业费	48,000.00	18,169.16
办公费	13,785.61	10,818.54
业务招待费	42,093.62	30,257.79
宣传费		218,750.00
通讯费	6,969.02	5,242.34
会费	6,800.00	
其他	38,332.86	52,686.37
合计	1,675,515.88	1,451,814.82

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
多功能智能采集终端		307,547.14
合计		307,547.14

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	304,956.98	209,863.33
减：利息收入	499.40	1,572.72
汇兑损益		
银行手续费	14,689.12	6,462.49

其他	18,900.00	98,888.42
合计	338,046.70	313,641.52

财务费用说明：

财务费用-其他为票据的贴现息。

注释28. 信用减值损失/资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	380,672.36	182,113.50
合计	380,672.36	182,113.50

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		620,109.60
合计		620,109.60

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退		620,109.60	与收益相关
合计		620,109.60	

注释30. 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
与日常活动无关的政府补助	80,681.17	3,000.00	80,681.17
合计	80,681.17	3,000.00	80,681.17

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业信用促进会评级补贴		3,000.00	与收益相关
贴息	80,681.17		
合计	80,681.17		

注释31. 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	-18,802.03	424,352.27
递延所得税费用	-38,520.65	-25,442.02
合计	-57,322.68	398,910.25

注释32. 现金流量表附注

1. 收到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	606.19	1,572.72
政府补贴	80,681.17	3,000.00
其他往来款项	6,837,126.59	8,044,387.20
合计	6,918,413.95	8,048,959.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	204,160.45	1,773,797.43
其他往来款项	3,526,697.59	4,607,134.54
合计	3,730,858.04	6,380,931.97

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	7,4101.93	2,171,242.70
加：资产减值准备	380,672.36	182,113.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,973.30	157,636.09
无形资产摊销	527,540.70	382,627.14
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“一”号填列）	338,046.70	308,751.75
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-38,520.65	-25,442.02
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-59,327.58	-1,137,216.81
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	5,154,248.37	-4,350,200.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-4,238,124.14	1,831,346.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,305,610.99	-479,142.20
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	9,506.73	271,847.95
减：现金的期初余额	1,760,707.79	4,098,790.15
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	-1,751,201.06	-3,826,942.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,506.73	271,847.95
其中：库存现金	860.91	66,860.91
可随时用于支付的银行存款	8,645.82	204,987.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,506.73	271,847.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	18,128.35	文件要求须经审核后方可使用
其他货币资金	1,080,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,098,128.35	

其他说明：

根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动 推动文化金融融合发展管理办法（试行）》的通知(京文领办文〔2017〕3号)的文件要求，收到补助单位按照相关管理要求先行使用 50%奖励资金，另外 50%奖励资金须经市文资办监督检查和绩效考评后方可使用。该笔补助金额共计 33,860.85 元，已使用 15,732.50 元，剩余 18,128.35 元。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方情况

名称	出资金额(万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例(%)
莫志禄	2,173.20	50.03	50.03

(二) 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
莫迪	股东、董事、副总经理、董事会秘书
莫桐	股东、董事
杨晶	股东、董事
张立超	股东、监事会主席
莫栗	股东
齐中熙	原监事
莫伟林	股东、核心技术人员
莫志丽	股东、控股股东的妹妹
莫菲	股东、控股股东的侄女
张立坤	董事、副总经理
周宵娟	董事、财务总监
刘芳	监事
栾昕	原监事
禄智（北京）电气发展有限公司	股东莫志禄的子公司

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

交易类型	关联方名称	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
------	-------	---------	----------

房屋租赁	莫志禄	200,000.00	200,000.00
合计		200,000.00	200,000.00

关联租赁情况说明：

本公司与股东莫志禄于 2016 年 1 月签订房屋使用协议，将位于北京市西城区南滨河路 27 号贵都国际中心 B 座 9 层有偿租给本公司办公使用 2 年，双方于 2017 年 10 月重新签订合同，合同约定期限 2 年。

3. 关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
莫志禄	1,499,711.79	233,013.63
莫迪		9,837.97
张立超	15,331.00	1,199,748.51
杨晶	30,000.00	
合计	1,545,042.79	1,442,600.11

4. 关联方承诺情况

无

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

截止财务报告批准报出日止，禄智科技对子公司广东禄智科技有限公司及广东禄智工程技术有限公司未实际出资。

十、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	37,747,828.42	43,635,165.73
合计	37,747,828.42	43,635,165.73

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,596,428.53	100	5,848,600.11	13.42	37,747,828.42
其中：账龄组合	43,596,428.53	100	5,848,600.11	13.42	37,747,828.42
无风险组合					
小计					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,596,428.53	100	5,848,600.11	13.42	37,747,828.42

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73
其中：账龄组合	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73
无风险组合					
小计	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

2. 应收账款分类说明

(1) 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	26,313,662.79	1,315,683.14	5.00
1—2 年	5,962,726.00	596,272.60	10.00
2—3 年	6,464,321.00	1,292,864.20	20.00
3—4 年	4,135,982.74	2,067,991.37	50.00
4—5 年	719,736.00	575,788.80	80.00
5 年以上			
合计	43,596,428.53	5,848,600.11	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,407,680.04	1,520,384.00	5.00
1—2 年	11,503,242.80	1,150,324.28	10.00
2—3 年	3,217,507.00	643,501.40	20.00
3—4 年	3,353,996.74	1,676,998.37	50.00
4—5 年	719,736.00	575,788.80	80.00
5 年以上			
合计	49,202,162.58	5,566,996.85	

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应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津市津电联电力技术有限公司	15,986,870.00	36.67	799,343.50
正智翰（深圳）科技发展有限公司	7,604,640.00	17.44	614,188.30
杭州远传新业科技有限公司	4,837,000.00	11.09	241,850.00
深圳市荣德丰机电有限公司	2,405,797.00	5.52	481,159.40
东莞市正东节能科技有限公司	2,125,675.00	4.88	425,135.00
合计	32,959,982.00	75.60	2,561,676.20

注：上述单位与公司不存在关联关系

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,085,932.96	7,241,946.26
合计	7,085,932.96	7,241,946.26

(一) 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,898,255.65	100.00	812,322.69	10.28	7,085,932.96
其中：账龄组合	7,094,396.69	89.82	812,322.69	11.45	6,282,074.00
无风险组合	803,858.96	10.18			803,858.96
小计	7,898,255.65	100.00	812,322.69	10.28	7,085,932.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00			
合计	7,898,255.65	100.00	812,322.69	10.28	7,085,932.96

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,079,067.85	100.00	837,121.59	10.36	7,241,946.26

其中：账龄组合	7,439,285.19	92.08	837,121.59	11.25	6,602,163.60
无风险组合	639,782.66	7.92			639,782.66
小计	8,079,067.85	100.00	837,121.59	10.36	7,241,946.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,079,067.85	100.00	837,121.59	10.36	7,241,946.26

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	1,306,201.00	65,310.05	5
1—2 年	4,106,265.00	410,626.50	10
2—3 年	1,681,930.69	336,386.14	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	7,094,396.69	812,322.69	11.45

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	612,222.73		
政府补助			
保证金	164,000.00		
备用金	27,636.23		
合计	803,858.96		

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	期末余额	期初余额
关联方往来	612,222.73	332,003.19
政府补助		72,552.86
保证金	164,000.00	180,000.00
备用金	27,636.23	55,226.61
往来款	7,094,396.69	7,439,285.19
合计	7,898,255.65	8,079,067.85

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京源润烽商贸有限公司	往来款	3,976,265.00	1-2 年	50.34	397,626.50
北京五矿中泰科技发展公司	往来款	1,681,930.69	2-3 年	21.29	336,386.14
深圳市森领域电器设备有限公司	往来款	1,306,201.00	1 年以内	16.54	65,310.05
广东禄智工程技术有限公司	关联方往来	429,961.82	1 年以内	5.44	
中科能效（北京）科技有限公司	关联方往来	182,260.91	1 年以内、1-2 年	2.31	
合计		7,576,619.42		95.93	799,322.69

注：广东禄智工程技术有限公司与中科能效（北京）科技有限公司为公司全资子公司，除此之外公司与上述单位不存在关联关系

注释3. 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	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
中科能效（北京）科技有限公司	1,500,000.00	4,150,000.00			4,150,000.00		
合计	1,500,000.00	4,150,000.00			4,150,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	3,481,262.87	1,392,495.06	9,562,976.15	7,612,384.20
其他业务			3,191,037.75	768,828.55
合计	3,481,262.87	1,392,495.06	12,754,013.90	8,381,212.75

十一、 补充资料

（一） 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,681.17	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	12,102.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	68,578.99	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.000	0.000

北京禄智科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月二十七日