

证券代码：839449

证券简称：华电建设

主办券商：恒泰证券



华电建设

NEEQ : 839449

广东华电建设股份有限公司

(GUANGDONG HUADIAN CONSTRUCTION CO., Ltd.)

半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 5 月 24 日，获得新的实用新型专利证书：公司自主研发“一种中低压线路设备配网工程系统的维修装置”获得国家授权，授权专利号：ZL 2018 2 1630108.9

2019 年 5 月 24 日，获得新的实用新型专利证书：公司自主研发“一种供配电运行维护系统的预警设备”获得国家授权，授权专利号：ZL 2018 2 1629957.2

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	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华电建设	指	广东华电建设股份有限公司
子公司	指	广东华诚电力设计有限公司
《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》
股东大会	指	广东华电建设股份有限公司股东大会
董事会	指	广东华电建设股份有限公司董事会
监事会	指	广东华电建设股份有限公司监事会
横琴东江	指	珠海横琴东江投资管理中心（有限合伙）
横琴源基	指	珠海横琴源基投资管理中心（有限合伙）
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人曹立宏、主管会计工作负责人赖银娣及会计机构负责人（会计主管人员）李玉婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1. 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； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东华电建设股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HUADIAN CONSTRUCTION Co.,Ltd.
证券简称	华电建设
证券代码	839449
法定代表人	曹立宏
办公地址	佛山市南海区桂城街道科泓路 18 号 2 座 11 层自编 1 室（住所申报）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赖银娣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0757-82827255
传真	0757-83073557
电子邮箱	375667734@qq.com
公司网址	www.guangdonghuadian.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区桂城街道科泓路 18 号 2 座 11 层自编 1 室（住所申报）528000
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	董事会办公室

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	1995 年 9 月 5 日
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑安装业-电气安装-电气安装(E4910)
主要产品与服务项目	电气安装施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于冀江
实际控制人及其一致行动人	于冀江

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	91440605280037683T	否
注册地址	佛山市南海区桂城街道科泓路 18 号 2 座 11 层自编 1 室（住所申报）	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	4,979,825.57	14,849,848.85	-66.47%
毛利率%	24.21%	20.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,595,794.03	-1,514,986.52	-203.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,988,245.31	-1,504,462.35	231.65%
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）	-12.22%	-4.90%	-
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）	-13.26%	-4.87%	-
基本每股收益	-0.23	-0.08	-162.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,141,161.66	83,027,983.29	-20.34%
负债总计	30,829,474.57	43,120,502.17	-28.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,311,687.09	39,907,481.12	-11.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	2.00	-11.52%
资产负债率%（母公司）	44.97%	50.70%	-
资产负债率%（合并）	46.61%	51.93%	-
流动比率	1.83	1.69	-
利息保障倍数	-3.66	13.99	-

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	-6,745,402.59	-11,365,661.41	40.65%
应收账款周转率	0.12	0.37	-
存货周转率	0.25	1.4	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.34%	-14.34%	-
营业收入增长率%	-66.47%	107.46%	-
净利润增长率%	-203.36%	-10.83%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,395.9
计入当期损益的政府补助	500,000
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-30,896.71
非经常性损益合计	461,707.39
所得税影响数	69,256.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	392,451.28

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

公司主要从事电气安装业务，以 110KV 及以下送电线路和同电压等级变电站施工为业务核心，涵盖电力设备安装、高低压配电工程（配电柜安装）、电缆施工和架设、电力设备检修、电力工程事故抢修、配电改造、配电增/减容、电力维护保养、电房运行维护、建筑施工总承包、机电安装工程、劳务分包等多项专业服务。拥有电力工程承装类三级、承修类三级、承试类五级资质、建筑工程施工总承包三级资质、电力工程施工总承包三级资质、建筑机电安装工程专业承包三级资质、施工劳务不分等级资质。管理已通过 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证、ISO9001:2008 质量管理体系认证。销售模式：业务承接一般通过招投标，包括公开招标、邀标招标。客户主要包括房地产企业，市政单位和工程总承包商等。

采购模式：签订合同后按照客户要求采购相关电气产品和辅料，并结合公司实际情况采购部分劳务。

售后服务模式：电气安装工程项目实施验收完成后，一般会有 1-2 年的质量保证期，在该期间，公司对电气安装问题导致的任何缺陷和故障负责。质保期结束后，公司专业人员将定期回访，如有需要维修或维护，公司根据市场价格收取基本费用和人工成本费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，报告期后至披露日未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司报告期内实现营业收入 4,979,825.57 元，同比减少-66.47%，净利润-4,595,794.03 元，同比下降 203.36%，经营活动产生的现金流量净额-6,745,402.59 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 66,141,161.66 元，较 2018 年末下降了 20.34%。

报告期内，经营资质方面，公司具有建筑施工总承包、施工劳务不分等级两个资质，在电气安装企业中具有一定的优势。根据“高新技术企业认定管理办法”和“高新技术企业认定管理工作指引”的有关规定，经过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室、广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局等有关部门的严格审核，我公司顺利通过广东省 2017 年第二批高新技术企业认定。凡通过此审核认定的企业，除可使用国家高新技术企业的荣誉称号之外，还将在税收等方面享受相应的优惠政策。

管理方面，公司继续加强内部管理，强化规范运作，梳理业务流程，降低工程和管理成本，努力实现公司业务发展与股东回报的双赢以保障工程质量为重点。

业务开拓方面，本年度公司发展外省业务，公司在广东地区仍具有较大优势，重点维护本地既有重要客户发掘老客户的持续项目合作机会，以及战略性开拓目标市场，保障公司持续发展。

三、 风险与价值

1、客户集中度高的风险

公司报告期内前五大客户交易金额为 3,811,836.37 元, 销售收入占比为 76.55%, 存在客户相对集中的风险。这主要是由电气安装行业的业务属性决定, 公司业务主要是为房地产企业、电力单位等提供电气安装服务, 报告期内单体客户涉及的项目合同金额较高, 导致公司报告期内客户集中度较高。如果主要客户的收入大幅下降, 则会影响公司盈利的稳定性, 公司业绩存在下滑的风险。

应对措施: 公司会加大市场开拓力度, 丰富下游客户类型, 延伸省外市场。从 2017 年开始, 开始与四川省电力设计院展开合作, 2016 年, 与贵州福泉供电局展开合作, 2018 年, 与广州市元天电气工程有限公司展开合作, 并成为我司大客户, 未来公司的客户分散度将会进一步提升, 并逐步降低对客户的集中度。

2、宏观经济波动与政策变化的风险

电气安装行业与基础设施建设、房地产开发形成的需求密切相关, 而这些需求也取决于所处经济周期阶段和相应的宏观经济状况。近年来, 随着国民经济稳定增长以及固定资产投资水平的提高, 电气配套工程需求也出现了大幅增长。若我国经济陷入低迷, 导致国家基础设施、房地产行业等缓建或者停建, 可能会削弱其电气配套设施的建设投入, 从而导致整体电气安装需求的减少。同时, 下游行业的产业政策和监管措施发生变化, 也会影响到该行业的电气配套工程建设, 进一步影响电气安装行业的需求。

应对措施: 公司将积极发挥自身竞争优势, 积极开拓市场, 努力扩大销售规模, 同时进一步加强费用控制, 提高盈利能力, 以降低宏观经济波动与政策变化造成的影响。

3、业务区域集中的风险

公司主要从事电气安装施工业务, 公司客户考虑到电气安装的便捷性以及后续维护, 在招投标过程中倾向于选择本地或在当地设有子公司、分公司的企业。报告期内公司业务主要集中在广东地区, 其他地区市场正在逐步开发, 如果其他地区市场开拓受限, 广东地区市场竞争加剧, 公司业务增长速度会受到一定程度的影响。

应对措施: 公司会加大对省外资源的开拓, 市场开拓力度也在逐年增强, 目前公司已走出省外与四川省电力设计院、贵州福泉供电局展开合作。在未来, 公司的客户区域分散度将会进一步改善。

4、应收账款无法收回的风险

截至报告期末, 公司应收票据及应收账款账面价值为 22,137,541.45 元, 占期末总资产比例分别为 33.47%, 应收账款在资产结构中的比例较高。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。虽然公司客户的信用良好, 报告期内未出现坏账的情形, 但随着应收账款余额的增加, 如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况, 将使公司面临坏账损失的风险, 从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施: 公司将进一步加强应收账款的事前控制、事中控制和事后管理工作, 承揽工程项目前加强对承包方的资信调查和评估工作, 工程完工后做好工程部和财务部对应收账款的清收和督导工作, 同时将应收账款的回收工作责任落实到人, 将业务回款情况纳入绩效考核, 保证公司收付款现金流的及时衔接。

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

公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、客户、员工、行业、社区与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

首先，公司承担并履行好经济责任，在保证工程质量，安全生产，尽可能扩大销售，降低成本，正确决策，保证利益论企业社会责任论，企业社会责任相关者的合法权益。

其次，企业在遵纪守法方面作出表率，遵守所有的法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营，承兑保修允诺。带动企业的雇员、企业所在的社区等共同遵纪守法，共建法治社会。

第三，公司努力使社会不遭受自己的运营活动、产品及服务的消极影响。加速产业升级和产业结构的优化，大力发展绿色企业，增大公司吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（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	410,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	
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	600,550,000.00	108,240,325.67
合计	1,020,550,000.00	36,240,325.67

(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
广东广特电气股份有限公司	关联担保	36,000,000	已事前及时履行	2019-01-09	2019-001
				2018-12-24	2018-032
				2018-12-24	2018-033

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司流动资金，公司拟向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行申请金额不超过（含）3600 万元人民币的融资额度。由公司关联方公司广东广特电气股份有限公司在该融资额度内与广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行提供连带保证责任担保。

通过向银行融资为公司业务发展补充流动资金，对公司的日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司稳定健康发展。

本次关联交易为公司获得银行授信增加信用，以促进公司业务经营发展。

(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
董监高	2016/6/3	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/6/3	-	挂牌	关于减少及规范关联交易承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/6/3	-	挂牌	关于合法合规的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》：

①承诺人及承诺人控制的其他企业目前与股份公司之间未从事相同或相似业务，不存在同业竞争；

②今后作为股份公司董事、监事、高级管理人员期间：不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；不会利用对股份公司的监事地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；保证关系密切的家庭成员在承诺人作为股份公司监事期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

2、公司全体董事、监事和高级管理人员均出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件、公司章程和相关公司治理制度等有关规定依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司的合法权益。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《关于合法合规的承诺函》，承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚，或者证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；《公司法》第 146 条规定的情形及规范性文件规定禁止任职的情形，或违反法律法规规定或任职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的情形，或最近 24 个月内存在重大违法违规行为；存在尚未了结的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件或者其他足以影响股份公司本次在全国中小企业股份转让系统公开转让股票的事项；存在潜在及可预见的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件；存在除股份公司《公开转让说明书》中披露的对外投资、兼职外的其他对外投资及兼职情形；本人加入公司时违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

报告期末至报告披露日，承诺人均自觉履行上述承诺，未出现违背承诺情况发生。

(四) 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
粤(2017)佛禅不动产权 0073320 号	抵押	242,294.22	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073325 号	抵押	242,294.22	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072677 号	抵押	245,755.42	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072678 号	抵押	250,082.22	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073324 号	抵押	254,408.90	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072672 号	抵押	250,082.22	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072674 号	抵押	257,004.88	0.39%	银行短期贷款抵押

粤(2017)佛禅不动产权 0072679 号	抵押	248,351.56	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072680 号	抵押	250,082.22	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073423 号	抵押	250,082.22	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073881 号	抵押	254,408.90	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073477 号	抵押	250,082.22	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073478 号	抵押	248,351.56	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073327 号	抵押	241,428.92	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073473 号	抵押	251,812.77	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073445 号	抵押	240,563.41	0.36%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073450 号	抵押	243,159.54	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073457 号	抵押	243,159.54	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073453 号	抵押	248,351.57	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073872 号	抵押	248,351.57	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073469 号	抵押	248,351.57	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073876 号	抵押	248,351.57	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072605 号	抵押	250,082.22	0.36%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072585 号	抵押	251,812.76	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072587 号	抵押	251,812.76	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073458 号	抵押	251,812.76	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072590 号	抵押	251,812.76	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072676 号	抵押	250,069.47	0.37%	银行短期贷款抵押

粤(2017)佛禅不动产权 0073398 号	抵押	251,812.76	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072675 号	抵押	249,216.87	0.38%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072671 号	抵押	230,179.38	0.35%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072681 号	抵押	228,448.74	0.35%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0072588 号	抵押	248,351.57	0.37%	银行短期贷款抵押
粤(2017)佛禅不动产权 0073321 号	抵押	242,070.48	0.36%	银行短期贷款抵押
总计	-	8,414,293.75	12.72%	-

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	6,133,332	30.67%	0	6,133,332	30.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,533,332	22.67%	0	4,533,332	22.67%
	董事、监事、高管	850,000	4.25%	0	850,000	4.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,866,668	69.33%	0	13,866,668	69.33%
	其中：控股股东、实际控制人	9,066,668	45.33%	0	9,066,668	45.33%
	董事、监事、高管	4,800,000	24.00%	0	4,800,000	24.00%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于冀江	9,600,000	0	9,600,000	48.00%	6,400,000	3,200,000
2	黄文基	5,650,000	0	5,650,000	28.25%	4,800,000	850,000
3	珠海横琴东江投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666
4	珠海横琴源基投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666
5	叶文龙	750,000	0	750,000	3.75%	0	750,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	13,866,668	6,133,332

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

于冀江分别直接持有珠海东江及珠海源基 16%及 2.4%的财产份额。黄文基直接持有珠海源基 1.6%的财产份额。于冀江与黄文基分别持有珠海横琴华基股权投资有限公司 60%与 40%的股权，而珠海横琴华基股权投资有限公司均持有珠海东江与珠海源基 1%的财产份额，为该两合伙企业的执行事务合伙人。

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

截至报告期末，于冀江合计控制公司 68%股份，其中直接持有 48%，间接控制 20%，为公司控股股东，实际控制人。

于冀江，男，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学 EMBA 在读。1987 年 10 月至 1992 年 4 月，就职于佛山建设银行，任职员；1992 年 4 月至 2000 年 1 月，自由职业；2000 年 1 月至今，就职于广东广特电气股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变动。

报告期末至报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
曹立宏	董事长、副总经理	男	1982 年 12 月	硕士	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
黄文基	总经理、董事	男	1974 年 9 月	高中	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
高鹏	董事	男	1977 年 9 月	高中	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
莫兆荣	董事	男	1980 年 12 月	本科	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
邹强	董事	男	1962 年 7 月	专科	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
刘凤玲	监事会主席	女	1984 年 10 月	中专	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
詹恠圣	监事	男	1985 年 1 月	专科	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
钟立生	监事	男	1966 年 4 月	高中	2016 年 3 月 26 日至 2019 年 7 月 31 日	是
赖银娣	财务总监、董事会秘书	女	1984 年 10 月	本科	2017 年 7 月 24 日至 2019 年 7 月 31 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:

董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄文基	总经理、董事	5,650,000		5,650,000	28.25%	

合计	-	5,650,000	0	5,650,000	28.25%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	18
财务人员	4	4
工程技术人员	111	87
市场及采购人员	6	6
员工总计	137	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	38	19
专科	24	25
专科以下	72	68
员工总计	137	115

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、人才引进、招聘情况

报告期内，公司重视人才引进，有效缓解了业务发展的瓶颈。与此同时，公司重视骨干成员的成长与锻炼，把中层管理团队和研发技术骨干的成长作为团队建设的重要突破点。

2、培训情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展的需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，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。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供团队出游，带薪休假、商业保险、体育活动等各类福利。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。

4、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)		

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司分别于第一届董事会第二十二次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过选举黄文基、曹立宏、高鹏、莫兆荣、邹强为第二届董事会成员的有关议案；并于2019年8月5日召开第二届董事会第一次会议审议通过选举曹立宏先生为第二届董事会董事长、聘任黄文基为总经理、聘任赖银娣为财务总监兼董事会秘书的有关议案。具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2019-015）、《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-020）、《第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-021）。

2、公司分别于第一届监事会第八次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过选举钟立生、区健森为第二届监事会成员的有关议案；于2019年职工代表大会第一次会议选举廖郁民为第二届监事会职工监事；并于2019年8月5日召开第二届监事会第一次会议选举钟立生为第二届监事会主席。具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《第一届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-016）、《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-020）、《第二届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-022）。

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	六、注释 1	1, 118, 392. 24	1, 309, 234. 82
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		22, 137, 541. 45	61, 247, 118. 07
其中：应收票据			
应收账款	六、注释 2	22, 137, 541. 45	61, 247, 118. 07
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	3, 442, 638. 02	1, 411, 227. 78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	1, 417, 576. 57	1, 512, 665. 96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	23, 327, 129. 75	7, 040, 378. 48
合同资产			
持有待售资产	六、注释 6	260, 000. 00	260, 000. 00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 7	4, 698, 524. 75	
流动资产合计		56, 401, 802. 78	72, 780, 625. 11
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	六、注释 8	8,414,293.75	8,635,267.09
固定资产	六、注释 9	843,739.16	913,719.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 10	30,017.30	39,199.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 11	275,660.00	362,840.00
递延所得税资产	六、注释 12	175,648.67	296,331.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,739,358.88	10,247,358.18
资产总计		66,141,161.66	83,027,983.29
流动负债：			
短期借款	六、注释 13	16,000,000.00	9,000,000.00
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		11,157,591.18	29,966,167.35
其中：应付票据			
应付账款	六、注释 14	11,157,591.18	29,966,167.35
预收款项	六、注释 15	1,241,176.70	876,959.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 16	782,435.34	946,682.63

应交税费	六、注释 17	269,849.12	1,370,236.15
其他应付款	六、注释 18	1,378,422.23	960,456.58
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		30,829,474.57	43,120,502.17
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		30,829,474.57	43,120,502.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 20	1,676,626.65	1,676,626.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 21	2,083,426.06	2,083,426.06
一般风险准备			

未分配利润	六、注释 22	11,551,634.38	16,147,428.41
归属于母公司所有者权益合计		35,311,687.09	39,907,481.12
少数股东权益			
所有者权益合计		35,311,687.09	39,907,481.12
负债和所有者权益总计		66,141,161.66	83,027,983.29

法定代表人：曹立宏

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：李玉婷

(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		990,434.06	1,256,700.05
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、注释 1	21,799,163.32	61,083,338.32
应收款项融资			
预付款项		3,442,358.02	1,411,227.78
其他应收款	十一、注释 2	3,806,102.61	3,821,901.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,147,129.75	6,196,511.00
合同资产			
持有待售资产		260,000.00	260,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,698,524.75	
流动资产合计		58,143,712.51	74,029,678.51
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			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,414,293.75	8,635,267.09
固定资产		814,132.12	873,265.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		275,660.00	362,840.00
递延所得税资产		174,007.48	296,331.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,678,093.35	10,167,704.40
资产总计		67,821,805.86	84,197,382.91
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	9,000,000.00
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		10,987,591.18	29,796,167.35
预收款项		1,241,176.70	856,959.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		659,735.34	734,852.63
应交税费		232,937.07	1,338,059.68
其他应付款		1,378,422.23	960,456.58
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		30,499,862.52	42,686,495.70
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		30,499,862.52	42,686,495.70
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		676,626.65	676,626.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,083,426.06	2,083,426.06
一般风险准备			
未分配利润		14,561,890.63	18,750,834.50
所有者权益合计		37,321,943.34	41,510,887.21
负债和所有者权益合计		67,821,805.86	84,197,382.91

法定代表人：曹立宏

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：李玉婷

婷

(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		4,979,825.57	14,849,848.85
其中：营业收入	六、注释 23	4,979,825.57	14,849,848.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,666,507.27	16,123,174.74
其中：营业成本	六、注释 23	3,774,064.77	11,755,761.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、注释 24	57,542.26	14,491.14
销售费用	六、注释 25	766,269.42	1,157,785.47
管理费用	六、注释 26	4,974,757.30	3,208,872.16
研发费用			
财务费用	六、注释 27	915,932.21	300,485.43
其中：利息费用		907,509.77	296,573.35
利息收入		3,714.73	2,479.15
信用减值损失	六、注释 28	-822,058.69	
资产减值损失	六、注释 29		-314,221.00
加：其他收益			
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）		-4,686,681.70	-1,273,325.89
加：营业外收入	六、注释 30	500,000.00	
减：营业外支出	六、注释 31	38,292.61	10,524.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,224,974.31	-1,283,850.06
减：所得税费用	六、注释 32	370,819.72	231,136.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,595,794.03	-1,514,986.52

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）		-4,595,794.03	-1,514,986.52
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		-4,595,794.03	-1,514,986.52
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		-4,595,794.03	-1,514,986.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,595,794.03	-1,514,986.52
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）		-0.23	-0.08

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.23	-0.0757
------------------	--	-------	---------

法定代表人：曹立宏 主管会计工作负责人：赖银娣 会计机构负责人：李玉婷

(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	十一、注释 2	3,136,221.84	13,882,252.04
减：营业成本	十一、注释 2	2,476,609.33	11,158,348.59
税金及附加		54,223.79	8,151.63
销售费用		629,075.72	1,132,781.56
管理费用		4,154,976.72	2,593,786.65
研发费用			
财务费用		915,020.53	300,074.09
其中：利息费用		907,509.77	296,573.35
利息收入		3,355.60	2,314.49
加：其他收益			
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）		815,493.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			312,801.00
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）		-4,278,190.35	-998,089.48
加：营业外收入		500,000.00	0

减：营业外支出		38,292.61	10,524.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,816,482.96	-1,008,613.65
减：所得税费用		372,460.92	231,136.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,188,943.88	-1,239,750.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,188,943.88	-1,239,750.11
（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		-4,188,943.88	-1,239,750.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.06

法定代表人：曹立宏

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：李玉婷

(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		44,922,364.04	36,218,395.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	6,143,402.92	2,985,644.47
经营活动现金流入小计		51,065,766.96	39,204,040.43
购买商品、接受劳务支付的现金		45,614,287.66	38,179,102.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,339,028.08	6,774,129.10
支付的各项税费		2,218,662.10	3,190,574.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 34	4,639,191.71	2,425,895.07
经营活动现金流出小计		57,811,169.55	50,569,701.84
经营活动产生的现金流量净额		-6,745,402.59	-11,365,661.41
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			3,545,866.56
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			3,545,866.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,999.00
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			9,999.00
投资活动产生的现金流量净额			3,535,867.56
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		10,000,000.00	6,000,000.00
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		10,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	209,117.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,439.99	
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		3,445,439.99	209,117.93
筹资活动产生的现金流量净额		6,554,560.01	5,790,882.07
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		-190,842.58	-2,038,911.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,309,234.82	2,343,778.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,118,392.24	304,866.41

法定代表人：曹立宏

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：李玉婷

(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		43,861,485.8	35,449,224.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,626,496.56	3,041,483.17
经营活动现金流入小计		48,487,982.36	38,490,707.23

购买商品、接受劳务支付的现金		44,382,400.66	38,233,487.84
支付给职工以及为职工支付的现金		4,599,399.57	5,333,541.48
支付的各项税费		2,162,359.15	3,025,169.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,164,648.98	3,043,396.77
经营活动现金流出小计		55,308,808.36	49,635,595.45
经营活动产生的现金流量净额		-6,820,826.00	-11,144,888.22
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			3,572,012.89
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			3,572,012.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			3,572,012.89
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		10,000,000.00	6,000,000.00
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		10,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	209,117.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,439.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,445,439.99	209,117.93
筹资活动产生的现金流量净额		6,554,560.01	5,790,882.07
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		-266,265.99	-1,781,993.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,256,700.05	2,052,506.11
六、期末现金及现金等价物余额		990,434.06	270,512.85

法定代表人：曹立宏

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：李玉婷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（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按相关规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发了《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、 公司基本情况

（一） 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、 有限公司阶段

广东华电建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南海市华电工程有限公司（系佛山市华电工程有限公司出资设立时名称，以下简称南海华电）成立于 1995 年 9 月，注册资本金额 188.00 万元。其中张立平出资 132.00 万元（占注册资本总额 70.00%），蒲金润出资 56.00 万元（占注册资本总额 30.00%），此次出资业经南海市审计师事务所出具南审事验注字第 950491 号《企业登记注册资金验证表》审验。

1999 年 12 月 8 日，南海华电召开股东会，会议决定：同意原股东蒲金润将原出资 18.80 万元（占注册资本总额 10.00%）的股权转让给张加强；原股东蒲金润将原出资 37.20 万元（占注册资本总额 20.00%）的股权转让给张立平。

2003 年 11 月 18 日，公司召开股东会，会议通过：同意将公司全称改为“佛山市华电工程有限公司”；同意将公司注册资本增至 300.00 万元，增资部分 112.00 万元全部由新增股东张宇云以货币出资，此次增资业经南海市智勤会计师事务所有限公司出具南智会证字（2003）第 507 号验资报告验证。

2008 年 2 月 22 日，公司召开股东会，会议通过：同意张立平将原出资 124.20 万元（占注册资本总额 41.40%）的股权转让给新股东于冀江；张宇云将原出资 73.00 万元（占注册资本总额 24.33%）的股权转让给新股东于冀江；张加强将原出资 12.80 万元（占注册资本总额 4.27%）的股权转让给新股东于冀江。

2014 年 3 月 2 日，公司召开股东会，会议通过：同意于冀江将原出资 180.00 万元（占注册资本总额 60.00%）的股权转让给新股东苏健峰；于冀江将原出资 30.00 万元（占注册资本总额 10.00%）的股权转让给新股东黄文基；张立平将原出资 45.00 万元（占注册资本总额 15.00%）的股权转让给新股东黄文基；张宇云将原出资 39.00 万元（占注册资本总额 13.00%）的股权转让给新股

东黄文基；张加强将原出资 6.00 万元（占注册资本总额 2.00%）的股权转让给新股东黄文基。

2014 年 6 月 4 日，公司召开股东会，会议通过：同意将公司注册资本增至 2,000.00 万元，增资部分由苏健峰、黄文基共同出资，其中苏健峰出资 1,020.00 万元、黄文基出资 680.00 万元，此次增资业经广州华鉴会计师事务所出具华鉴验字[2015]HH004 号验资报告验证。

2016 年 1 月 27 日，公司召开股东会，会议通过：同意苏健峰将原出资 960.00 万元（占注册资本总额 48.00%）的股权转让给于冀江；苏健峰将原出资 200.00 万元（占注册资本总额 10.00%）股权转让给珠海横琴源基股权投资基金企业（有限合伙）【注：该公司已于 2016 年 3 月 2 日变更名称为珠海横琴源基投资管理中心（有限合伙）】；苏健峰将原出资 40.00 万元（占注册资本总额 2.00%）股权转让给珠海横琴东江股权投资基金企业（有限合伙）【注：该公司已于 2016 年 3 月 2 日变更名称为珠海横琴东江投资管理中心（有限合伙）】；黄文基将原出资 160.00 万元（占注册资本总额 8.00%）股权转让给珠海横琴东江股权投资基金企业（有限合伙）。

2、股份制改制情况

2016 年 3 月 25 日公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，佛山市华电工程有限公司整体变更为广东华电建设股份有限公司，注册资本为人民币 20,000,000.00 元，各发起人以其所拥有的截止 2016 年 2 月 29 日止的净资产折股投入。佛山市华电工程有限公司经审计后的净资产共 21,676,626.65 元，按照公司的折股方案，将上述净资产按照 1: 0.9227 的比例折合实收资本，共折合实收资本为 2,000.00 万股，每股面值 1 元，资本公积 1,676,626.65 元。上述事项已于 2016 年 3 月 26 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000327 号验资报告验证。本公司于 2016 年 5 月 25 日办理了工商登记手续，并领取了广东省佛山市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 91440605280037683T 号营业执照。

3、注册地和总部地址

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 2,000.00 万元人民币；注册地址：佛山市南海区桂城街道科泓路 18 号 2 座 11 层自编 1 室（住所申报）。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事电气安装施工业务，以 110KV 及以下送电线路和同电压等级变电站施工为业务核心，涵盖电力设备安装、高低压配电工程（配电柜安装）、电缆施工和架设、电力设备检修、电力工程事故抢修、配电改造、配电网增/减容、电力维护保养、电房运行维护、建筑施工总承包、机电安装工程等多项专业服务。

（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。

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 6 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、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况；2019 年度 1-6 月份的经营成果和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。

（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股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下企业合并

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

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

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。

子公司股东权益、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股东权益项目下、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股东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。

3.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股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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股东权益变动，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：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 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。

（七） 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；股东权益项目除“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，采用当期平均汇率折算。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。

（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。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，相关的交易费用直接计入当期损益；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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将此类债务工具投资列报于其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，将应收票据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。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值

的金融资产，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，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。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。本公司将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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。对于贷款承诺和财务担保合同，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金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ②同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；
- ⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；

⑥ 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，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；

⑦ 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的是否发生显著变化；

⑧ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化

⑨ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑩ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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。

3) 预计损失率的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。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，是指企业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。在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将

修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（6）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

（7）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该

金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（九） 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

金额为人民币 2000 万元以上的应收账款及 1000 万元以上的其他应收款。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄分析法组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

2) 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
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	25.00	25.00
4—5 年	50.00	50.00
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：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、库存商品、工程施工等。

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摊销法
- 2) 包装物采用一次摊销法
- 3) 其他周转物料采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1. 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三 / (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

2) 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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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） 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧（摊销） 率(%)
土地使用权	50	5.00	1.90
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十三） 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。其中，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。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。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。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。

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；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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	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。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

（十六） 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。

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. 无形资产的后继计量

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。

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（年）	依据
软件	5	预计使用年限
专利权	5	预计使用年限

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。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 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。

（十八） 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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营场所装修费	5	---

（十九） 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和年金计划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。

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。

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。

（二十） 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。

（二十一）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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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股东权益总额进行调整。

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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

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。

（二十二）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。

本公司销售商品以商品发出，客户验收合格后作为收入确认时点。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

(二十三) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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。

(二十四) 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。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。

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。

四、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整。对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

五、 税项

（一） 公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	9.00、6.00、3.00
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

（二） 税收优惠政策及依据

母公司于 2017 年至 2019 年享受高新企业低税率优惠

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别说明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	80,228.69	12,038.13
银行存款	1,038,163.55	1,297,196.69
合计	1,118,392.24	1,309,234.82

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				净额
	账面金额		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	22,943,792.00	100.00	806,250.55	3.51	22,137,541.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,943,792.00	100.00	806,250.55	3.51	22,137,541.45

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		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	62,925,641.21	100.00	1,678,523.14	2.67	61,247,118.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,925,641.21	100.00	1,678,523.14	2.67	61,247,118.07

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,445,044.10	194,450.44	1	53,522,010.87	535,220.11	1
1—2 年	2,596,244.73	259,624.48	10	9,090,980.34	909,098.03	10
2—3 年	619,003.17	123,800.63	20	29,150.00	5,830.00	20
3—4 年	23,500.00	5,875.00	25	23,500.00	5,875.00	25
4—5 年	75,000.00	37,500.00	50	75,000.00	37,500.00	50
5 年以上	185,000.00	185,000.00	100	185,000.00	185,000.00	100
合计	22,943,792.00	806,250.55		62,925,641.21	1,678,523.14	

本期转回坏账准备金额 872,272.59 元。

3.本报告期内无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

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
广东创辉电力工程有限公司	4,234,728.91	18.46	42,347.29
佛山市茂兴房地产开发有限公司	3,287,342.34	14.33	32,873.42
广州市元天电气工程有限公司	2,572,308.92	11.21	25,723.09
佛山市劲能电力工程有限公司	2,483,206.74	10.82	24,832.07
佛山市德富福通房地产开发有限公司	1,973,997.37	8.60	19,739.97
合计	14,551,584.28	63.42	145,515.84

续：

单位名称	期初余额	占应收账款期初余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州市元天电气工程有限公司	13,050,029.90	20.74	130,500.30
佛山市茂兴房地产开发有限公司	11,690,000.00	18.58	116,900.00
广东创辉电力工程有限公司	7,007,929.46	11.14	70,079.29
佛山市保利昊峰房地产有限公司	5,849,321.13	9.30	58,493.21
佛山市佑嘉置业有限公司	4,433,000.00	7.04	403,700.00
合计	42,030,280.49	66.79	779,672.80

5. 期末应收账款中存在本公司关联方款项，具体详见附注九、关联方关系及其交易。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,442,638.02	100	1,411,227.78	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	3,442,638.02	100	1,411,227.78	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
南宁富仁建筑劳务有限公司	1,300,000.00	37.76	2019年	未达到结算条件

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
远东电缆有限公司	997,406.96	28.97	2019 年	未达到结算条件
广东珠江电线电缆有限公司	482,598.61	14.02	2019 年	未达到结算条件
佛山市粤明杰五金电器有限公司	331,999.70	9.64	2019 年	未达到结算条件
恒泰证券股份有限公司	150,000.00	4.36	2019 年	未达到结算条件
合计	3,262,005.27	94.75		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				净额
	账面金额		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	1,774,881.17	100.00	357,304.60	20.24	1,417,576.57
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	1,774,881.17	100.00	357,304.60	20.24	1,417,576.57

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		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	1,819,756.65	100.00	307,090.69	16.88	1,512,665.96
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	1,819,756.65	100.00	307,090.69	16.88	1,512,665.96

其他应收款分类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,049,175.64	10,005.23	1	1,045,251.12	10,452.51	1
1—2 年	245,000.00	24,500.00	10	297,010.00	29,701.00	10

2-3 年	45,926.00	9,185.20	20	59,216.00	11,843.20	20
3-4 年	16,500.00	4,125.00	25	217,580.73	54,395.18	25
4-5 年	217,580.73	108,790.37	50			50
5 年以上	200,698.80	200,698.80	100	200,698.80	200,698.80	100
合计	1,774,881.17	357,304.60		1,819,756.65	307,090.69	

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 50213.91 元。

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,449,279.53	1,763,205.53
押金	122,426.00	1,417.10
其他	203,175.64	55,134.02
合计	1,774,881.17	1,819,756.65

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额				
	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
保利湾区投资发展有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	28.17	5,000.00
保利华南实业有限公司	押金、保证金	300,000.00	1-2 年	16.90	12,000.00
四川省电力设计院	押金、保证金	213,580.73	4-5 年	12.03	106,790.37
广东东成立亿集团有限公司	押金、保证金	170,698.80	5 年以上	9.62	170,698.80
中石化销售有限公司广东佛山石油分公司	押金、保证金	144,784.91	1 年以内	8.16	1,447.85
合计		1,329,064.44		74.88	295,937.01

续：

单位名称	期初余额				
	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
保利湾区投资发展有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	27.48	5,000.00
深圳市正泓融资担保有限公司	押金、保证金	250,500.00	1-2 年	13.77	25,050.00

单位名称	期初余额				
	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
四川省电力设计院	押金、保证金	213,580.73	3-4 年	11.74	53,395.18
中交机电工程局有限公司项目经理部	押金、保证金	204,000.00	1 年以内	11.21	2,040.00
广东东成立亿集团有限公司	押金、保证金	170,698.80	5 年以上	9.38	170,698.80
合计		1,338,779.53		73.57	256,183.98

6. 期末其他应收款中存在本公司关联方款项，具体详见附注九、关联方关系及其交易

注释5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,106,852.96		9,106,852.96
工程施工	14,220,276.79		14,220,276.79
合计	23,327,129.75		23,327,129.75

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	884,073.90		884,073.90
工程施工	6,156,304.58		6,156,304.58
合计	7,040,378.48		7,040,378.48

注释6. 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
待售车位	260,000.00	260,000.00
合计	260,000.00	260,000.00

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项	4,698,524.75	
合计	4,698,524.75	

注释8. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	9,273,416.40			9,273,416.40
2. 本期增加金额				
外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	9,273,416.40			9,273,416.40
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	638,149.31			638,149.31
2. 本期增加金额	211,288.14			211,288.14
计提或摊销	211,288.14			211,288.14
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	859,122.65			859,122.65
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额	8,414,293.75			8,414,293.75
2. 期初余额	8,635,267.09			8,635,267.09

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额		1,370,560.00	858,896.07	138,901.71	38,501.93	222,692.30	2,629,552.01
2. 本期增加金额			194,182.75	0.00	0.00	0.00	194,182.75
购置			194,182.75				194,182.75
在建工程转入							0.00
企业合并增加							0.00
3. 本期减少金额			368,800.00	0.00	0.00	5,942.30	374,742.30
处置或报废			368,800.00			5,942.30	374,742.30
融资租出							0.00
其他转出							0.00
4. 期末余额		1,370,560.00	684,278.82	138,901.71	38,501.93	216,750.00	2,448,992.46
二. 累计折旧							0.00
1. 期初余额		871,363.02	590,623.13	89,164.23	19,353.69	145,328.35	1,715,832.42
2. 本期增加金额		53,055.87	112,684.69	12,209.60	2,641.32	16,960.88	197,552.36
计提		53,055.87	112,684.69	12,209.60	2,641.32	16,960.88	197,552.36
企业合并增加							0.00
其他转入							0.00
3. 本期减少金额		37,737.22	264,749.08	0.00	0.00	5,645.18	308,131.48
处置或报废			264,749.08			5,645.18	270,394.26
融资租出							0.00
其他转出		37,737.22					37,737.22
4. 期末余额		886,681.67	438,558.74	101,373.83	21,995.01	156,644.05	1,605,253.30
三. 减值准备							
四. 账面价值							
1. 期末余额		483,878.33	245,720.08	37,527.88	16,506.92	60,105.95	843,739.16
2. 期初余额		499,196.98	268,272.94	49,737.48	19,148.24	77,363.95	913,719.59

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5. 期末无持有待售的固定资产情况。

6. 期末无未办妥产权证书的情况。

7. 期末无固定资产抵押情况。

注释10. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	56,800.00	56,800.00
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	56,800.00	56,800.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	17,600.06	17,600.06
2. 本期增加金额	9,182.64	9,182.64
计提	9,182.64	9,182.64
企业合并增加		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	26,782.70	26,782.70
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末余额	30,017.30	30,017.30
2. 期初余额	39,199.94	39,199.94

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
办公室装修项目	350,840.00		75,180.00		275,660.00
租赁费	12,000.00		12,000.00		
合计	362,840.00		87,180.00		275,660.00

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

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			1,975,543.69	296,331.56
信用减值损失	1,163,555.15	175,648.67		
合计	1,163,555.15	175,648.67	1,975,543.69	296,331.56

说明：母公司高新技术企业按 15% 计提，子公司适用税率为 25%。

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	16,000,000.00	9,000,000.00
合计	16,000,000.00	9,000,000.00

说明：截止期末，于 2019 年 1 月 10 日，公司向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行申请 10,000,000.00 元贷款，编号为（平洲）农商流借字 2018 第 000063 号，贷款期限 2019 年 1 月 10 日至 2020 年 1 月 9 日，贷款利率 5.653%。由广东广特电气股份有限公司、广东华城设计有限公司、股东于冀江、黄文基提供保证担保。

2018 年 1 月 9 日，公司向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行申请 6,000,000.00 元贷款，编号为（平洲）农商流借字 2018 第 000062 号，贷款期限 2019 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 8 日，贷款利率 5.653%。以自有资产车位提供抵押担保，股东于冀江、黄文基提供保证担保。抵押车位信息如下：

资产名称	面积 (m ²)	产权证	账面原值	累计折旧	账面价值
A 区 DBS199 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073320 号	266,562.46	24,268.24	242,294.22
A 区 DBS191 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073325 号	266,562.46	24,268.24	242,294.22
B 区 DBS117 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0072677 号	270,370.46	24,615.04	245,755.42
B 区 DBS125 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072678 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS126 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073324 号	279,890.60	25,481.70	254,408.90

B 区 DBS127 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072672 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS134 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072674 号	282,746.68	25,741.80	257,004.88
B 区 DBS135 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072679 号	273,226.53	24,874.97	248,351.56
B 区 DBS136 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072680 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS138 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073423 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS143 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073881 号	279,890.60	25,481.70	254,408.90
B 区 DBS144 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073477 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS163 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073478 号	273,226.53	24,874.97	248,351.56
B 区 DBS116 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073327 号	265,610.46	24,181.54	241,428.92
B 区 DBS167 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073473 号	277,034.54	25,221.77	251,812.77
B 区 DBS195 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073445 号	264,658.42	24,095.01	240,563.41
B 区 DBS196 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073450 号	267,514.48	24,354.94	243,159.54
B 区 DBS197 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073457 号	267,514.48	24,354.94	243,159.54
B 区 DBS202 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073453 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS214 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073872 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS222 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073469 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS238 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073876 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS365 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072605 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS381 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072585 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS384 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072587 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS388 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073458 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76

B 区 DBS392 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072590 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS412 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072676 号	275,130.59	25,061.12	250,069.47
B 区 DBS421 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073398 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS428 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072675 号	274,178.54	24,961.67	249,216.87
B 区 DBS907 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072671 号	253,234.33	23,054.95	230,179.38
B 区 DBS908 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072681 号	251,330.28	22,881.54	228,448.74
B 区 DBS242 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072588 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS315 号	23.22	粤（2017）佛禅不动产权 0073321 号	267,514.48	25,444.00	242,070.48
合计	237.86		9,258,285.81	843,992.06	8,414,293.75

2. 短期借款关联方担保情况详见附注九、关联方关系及其交易。

注释14. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,030,263.02	19,805,052.83
应付分包款	8,127,328.16	10,161,114.52
合计	11,157,591.18	29,966,167.35

注释15. 预收款项

1. 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
工程款	1,241,176.70	876,959.46
合计	1,241,176.70	876,959.46

2. 截止 2019 年 6 月 30 日无账龄超过一年的重要预收款项。

注释16. 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	857,818.41	5,191,312.37	5,279,650.78	769,480.00
离职后福利-设定提存计划	88,864.22	105,285.65	181,194.53	12,955.34
合计	946,682.63	5,296,598.02	5,308,346.78	782,435.34

2. 短期薪酬列示如下：

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	857,818.41	4,560,724.82	4,649,063.23	769,480.00
职工福利费		155,962.01	155,962.01	
社会保险费		474,625.54	474,625.54	
其中：基本医疗保险费		147,655.98	147,655.98	
工伤保险费		7,083.54	7,083.54	
生育保险费		31,421.76	31,421.76	
基本养老保险		281,039.00	281,039.00	
失业保险费		7,425.26	7,425.26	
合计	857,818.41	5,191,312.37	5,279,650.78	769,480.00

3. 设定提存计划列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		28,696.00	28,696.00	
工会经费和职工教育经费	88,864.22	76,589.65	152,498.53	12,955.34
合计	88,864.22	105,285.65	181,194.53	12,955.34

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	207,459.39	501,561.55
营业税		
城建税	1,629.35	58,948.70
企业所得税		736,404.58
个人所得税	39,683.10	30,648.98
教育费附加	698.29	25,603.40
地方教育附加	465.53	17,068.94
印花税		
土地使用税	112.74	
房产税	19,800.72	
合计	269,849.12	1,370,236.15

注释18. 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
资金拆借		
往来款	1,002,833.96	844,868.31
押金、保证金	100,000.00	100,000.00
其他	266,090.01	6,090.01
租金、水电	9,498.26	9,498.26
合计	1,378,422.23	960,456.58

2. 截止期末无账龄超过一年重大其他应付款；

3. 期末其他应付款中存在本公司关联方款项，具体详见附注九、关联方关系及其交易

注释19. 股本

报告期内各期末股本情况如下：

股东名称	期末余额	期初余额
于冀江	9,600,000.00	9,600,000.00
黄文基	5,650,000.00	5,650,000.00
珠海横琴源基投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
珠海横琴东江投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
叶文龙	750,000.00	750,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注释20. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	1,676,626.65	1,676,626.65
其他资本公积		
合计	1,676,626.65	1,676,626.65

2. 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,676,626.65			1,676,626.65
其他资本公积				
合计	1,676,626.65			1,676,626.65

资本公积变动情况说明

经本公司 2016 年 3 月 25 日股东会决议，本公司以 2016 年 2 月 29 日净资产折股成立股份公司时经审计确认的净资产大于股本部分 1,676,626.65 元转入资本公积，此次股改验资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000327 号验资报告验证。

注释21. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下：

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	2,083,426.06	2,083,426.06
合计	2,083,426.06	2,083,426.06

说明：（1）正常净利润提取的 10% 的法定盈余公积；

注释22. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	16,147,428.41	10,099,869.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,597,082.72	6,739,406.12
减：提取法定盈余公积		691,847.13
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		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	11,550,345.69	16,147,428.41

注释23. 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	4,979,825.57	3,774,064.77	14,849,848.85	11,755,761.54
其他业务				
合计	4,979,825.57	3,774,064.77	14,849,848.85	11,755,761.54

2. 建造合同收入

	本期发生额	上期发生额

建造合同收入确认金额前五大的汇总金额	2,431,275.84	7,838,146.75
占当期全部营业收入总额的比例（%）	48.82	52.78

注释24. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	14128.27	-20,269.03
教育费附加	6,324.39	-14,063.91
地方教育费附加	4,216.23	2,689.37
个人所得税	5,446.58	15,518.24
车船税		
房产税	20,283.35	19,800.72
土地使用税	112.74	683.99
印花税	7,030.70	10,131.76
合计	57,542.26	14,491.14

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	285,827.84	642,111.06
低值易耗品		
办公费	19,582.80	6,522.80
服务费		
业务宣传		
汽车相关费用	107,624.06	5,945.13
差旅费	18,083.90	55,431.20
招待费	289,262.07	309,711.96
交通费	266.00	1,438.00
其他	45,622.75	136,625.32
合计	766,269.42	1,157,785.47

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	436,069.46	301,617.49
职工薪酬	1,543,360.18	1,093,534.87
招待费	6,566.04	223.00
研发费用	2,027,100.80	1,023,641.31
折旧	252,069.53	26,062.86
办公费	151,313.07	44,403.53

项目	本期发生额	上期发生额
汽车相关费用	174,634.28	217,684.85
差旅费	13,262.80	83,075.83
装修费		
税费	-30,713.66	43,331.49
其他	401,094.80	375,296.93
合计	4,974,757.30	3,208,872.16

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	907,509.77	296,573.35
减：利息收入	3,714.73	2,479.15
汇兑损失		
其他	12,137.17	6,391.23
合计	915,932.21	300,485.43

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-822,058.69	
合计	-822,058.69	

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发了《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。

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	-314,221.00
合计	0	-314,221.00

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		

项目	本期发生额	上期发生额
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	500,000.00	
其他		
合计	500,000.00	

1. 计入各期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	500,000.00	
其他		
合 计	500,000.00	

2. 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
企业上市和挂牌扶持专项奖励	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

说明：计入上期损益的政府补助，根据佛山市经济和信息化局 佛山市财政局印发 佛经信[2018]31 号《佛山市经济和信息化局 佛山市财政局关于组织开展 2017 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目申报》的通知，确认为“支持民营企业到新三板挂牌”获得的奖励。同时根据财税[2011]70 号文件确认为不征税收入。

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	30,896.71	10,471.95
其中：固定资产处置损失	30,896.71	10,471.95
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
其他	7,395.90	52.22
合计	38,292.61	10,524.17

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	30,896.71	10,471.95
其中：固定资产处置损失	30,896.71	10,471.95
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	7,395.90	52.22
合计	38,292.61	10,524.17

注释32. 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	250,136.83	
递延所得税费用	120,682.89	231,136.46
合计	370,819.72	231,136.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,226,974.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	250,136.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	120,682.89
所得税费用	370,819.72

注释33. 现金流量表项目注释

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
往来款	6,139,688.19	2,983,165.32
利息收入	3,714.73	2,479.15
政府补助		
其他		
合计	6,143,402.92	2,985,644.47

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
往来款	3,560,418.12	1,441,712.91
管理费用和销售费用对应的现金	1,066,636.42	977,790.93
手续费支出	12,137.17	6,391.23
其他		
合计	4,639,191.71	2,425,895.07

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,289,321.61	-1,514,986.52
加：资产减值准备	-823,631.90	-314,221.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,216.01	375,791.95
无形资产摊销	9,182.64	
长期待摊费用摊销	87,180.00	94,180.00
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）	-104,348.04	
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）	907,509.77	296,573.35
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）		-46,920.14
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）	-16,286,751.27	-12,293,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,106,950.76	18,788,321.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,291,027.60	-16,315,586.60
其他	3,185,361.35	-719,515.46
经营活动产生的现金流量净额	-6,745,402.59	-11,365,661.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,118,392.24	304,866.41
减：现金的年初余额	1,309,234.82	2,343,778.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-190,842.58	-2,038,911.78

2. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	上期金额
一、现金	1,118,392.24	304,866.41
其中：库存现金	80,228.69	14,056.90
可随时用于支付的银行存款	1,038,163.55	290,809.51
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	1,118,392.24	304,866.41
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司客户主要为企业，客户较集中，对于单个客户的工程、销量较大，并且对于企业主要采取钱货两清的销售方式，通过业务员来分管不同区域的客户，回款率较高，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。本公

司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止期末，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,118,392.24	1,118,392.24	1,118,392.24			
应收票据						
应收账款	22,137,541.54	22,943,792.09	19,445,044.10	2,596,244.73	717,503.17	185,000.00
其他应收款	1,417,576.57	1,774,881.17	1,049,175.64	245,000.00	272,006.73	200,698.80
金融资产小计	23,555,118.11	25,837,065.50	21,612,611.98	2,841,244.73	989,509.90	385,698.80
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00			
应付票据						
应付账款	11,157,591.18	11,157,591.18	11,157,591.18			
其他应付款	1,378,422.23	1,378,422.23	1,378,422.23			
金融负债小计	28,536,013.41	28,536,013.41	28,536,013.41			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款都是固定利率借款，不存在浮动利率情况。

3. 价格风险

无

八、关联方及关联交易

（一） 子公司情况

截至报告期，公司拥有 1 家 100%控股全资子公司，具体情况如下：

公司名称：广东华诚电力设计有限公司

统一社会信用代码：91440101355739453D

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：佛山市南海区桂城街道科泓路 18 号 2 座 11 层自编 2 室（住所申报）

法定代表人：曹立宏

注册资本：人民币壹仟万元整

成立日期：2015 年 08 月 13 日

营业期限：长期

经营范围：工程勘察设计；节能技术推广服务；机械设备租赁；电力安装；工程管理服务；社会经济咨询（企业管理咨询服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关：佛山市南海区市场监督管理局

（二） 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东广特电气股份有限公司	本公司股东黄文基持股公司
珠海横琴源基投资管理中心（有限合伙）	本公司股东

关联方名称	与本公司关系
珠海横琴东江投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
黄文基	本公司股东
于冀江	本公司股东
曹立宏	2018 年 1 月 16 日后为本公司法定代表人
叶文龙	本公司股东
邹强	董事
钟立生	监事
高鹏	董事
莫兆荣	董事
刘凤玲	监事
詹恽圣	监事会主席
赖银娣	财务总监兼董事会秘书
佛山市美日投资有限公司	本公司股东黄文基持股公司
佛山市城北郊边市场经营管理有限公司	佛山市美日投资有限公司的全资子公司
佛山市车世界汽车产业园投资有限公司	佛山市美日投资有限公司的全资子公司
佛山市鸿海市场经营管理有限公司	佛山市美日投资有限公司的子公司

（三） 关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
佛山市鸿海市场经营管理有限公司	房屋	209,715.48	299,889.81
广东广特电气股份有限公司	房屋		
合计		209,715.48	299,889.81

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于冀江	36,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 31 日	否
黄文基	36,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 31 日	否
广东广特电气股份有限公司	36,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 31 日	否

6. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	佛山市车世界汽车产业园投资有限公司	3,400.00	340	3,400.00	34.00
其他应收款					
	佛山市鸿海市场经营管理有限公司	45,416.00	9,083.2	45,416.00	4,541.6

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	佛山市鸿海市场经营管理有限公司	9,498.26	81,866.02

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、公司对外抵押情况

2018年1月9日，公司向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行申请 6,000,000.00 元贷款，编号为（平洲）农商流借字 2018 第 000062 号，贷款期限 2019 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 8 日，贷款利率 5.653%。以自有资产车位提供抵押担保，股东于冀江、黄文基提供保证担保。抵押车位信息如下：

资产名称	面积 (m ²)	产权证	账面原值	累计折旧	账面价值
A 区 DBS199 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073320 号	266,562.46	24,268.24	242,294.22
A 区 DBS191 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073325 号	266,562.46	24,268.24	242,294.22
B 区 DBS117 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0072677 号	270,370.46	24,615.04	245,755.42
B 区 DBS125 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072678 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS126 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073324 号	279,890.60	25,481.70	254,408.90
B 区 DBS127 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072672 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS134 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072674 号	282,746.68	25,741.80	257,004.88

B 区 DBS135 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072679 号	273,226.53	24,874.97	248,351.56
B 区 DBS136 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0072680 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS138 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073423 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS143 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073881 号	279,890.60	25,481.70	254,408.90
B 区 DBS144 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073477 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS163 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073478 号	273,226.53	24,874.97	248,351.56
B 区 DBS116 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073327 号	265,610.46	24,181.54	241,428.92
B 区 DBS167 号	27	粤（2017）佛禅不动产权 0073473 号	277,034.54	25,221.77	251,812.77
B 区 DBS195 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073445 号	264,658.42	24,095.01	240,563.41
B 区 DBS196 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073450 号	267,514.48	24,354.94	243,159.54
B 区 DBS197 号	25.76	粤（2017）佛禅不动产权 0073457 号	267,514.48	24,354.94	243,159.54
B 区 DBS202 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073453 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS214 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073872 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS222 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073469 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS238 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073876 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS365 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072605 号	275,130.59	25,048.37	250,082.22
B 区 DBS381 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072585 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS384 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072587 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS388 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073458 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS392 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072590 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS412 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072676 号	275,130.59	25,061.12	250,069.47

B 区 DBS421 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0073398 号	277,034.53	25,221.77	251,812.76
B 区 DBS428 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072675 号	274,178.54	24,961.67	249,216.87
B 区 DBS907 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072671 号	253,234.33	23,054.95	230,179.38
B 区 DBS908 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072681 号	251,330.28	22,881.54	228,448.74
B 区 DBS242 号	26.83	粤（2017）佛禅不动产权 0072588 号	273,226.54	24,874.97	248,351.57
B 区 DBS315 号	23.22	粤（2017）佛禅不动产权 0073321 号	267,514.48	25,444.00	242,070.48
合计	237.86		9,258,285.81	843,992.06	8,414,293.75

2、 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在其他需要披露未披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	22,601,996.09	100.00	802,832.59	3.55	21,799,163.51
其中：采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	22,601,996.09	100.00	802,832.59	3.55	21,799,163.51
合并范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,601,996.00	100.00	802,832.59	3.55	21,799,163.42

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		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	62,770,454.84	100.00	1,687,116.52	2.69	61,083,338.32
其中：采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	62,770,454.84	100.00	1,687,116.52	2.69	61,083,338.32
合并范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,770,454.84	100.00	1,687,116.52	2.69	61,083,338.32

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 865,707.81 元。

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
广东创辉电力工程有限公司	4,234,728.91	18.46	42,347.29
佛山市茂兴房地产开发有限公司	3,287,342.34	14.33	32,873.42
广州市元天电气工程有限公司	2,572,308.92	11.21	25,723.09
佛山市劲能电力工程有限公司	2,483,206.74	10.82	24,832.07
佛山市德富福通房地产开发有限公司	1,973,997.37	8.60	19,739.97
合计	14,551,584.28	63.42	145,515.84

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				净额
	账面金额		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	1,717,490.44	41.67	357,217.21	8.67	1,360,273.23
其中：采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,717,490.44	41.67	357,217.21	8.67	1,360,273.23
合并范围内关联方组合	2,404,434.00	58.33			2,404,434.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,121,924.44	100.00	357,217.21	8.67	3,804,102.61

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		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	1,763,205.53	42.70	307,003.30	17.41	1,456,202.23
其中：采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,763,205.53	42.70	307,003.30	17.41	1,456,202.23
合并范围内关联方组合	2,365,699.13	57.30			2,365,699.13
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	4,128,904.66	100.00	307,003.30	17.41	3,821,901.36

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 52,213.91 元。

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,364,279.53	1,648,779.53
往来款	2,404,434.00	2,317,886.77
押金	202,426.00	114,426.00
其他	192,180.29	47,812.36
合计	4,163,319.82	4,128,904.66

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额				
	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
广东华城电力设计有限公司	往来款	2,404,434.00	1 年以内	57.75	
保利湾区投资发展有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	12.01	5,000.00
保利华南实业有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	7.21	12,000.00
四川省电力设计院	保证金	213,580.73	4-5 年	5.13	106,790.37

单位名称	期末余额				
	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
广东东成立亿集团有限公司	保证金	170,698.80	5 年以上	4.10	170,698.80
合计		3,588,713.53		86.20	294,489.17

注释2. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,136,221.84	2,476,609.33	13,882,252.04	11,158,348.59
其他业务				
合计	3,136,221.84	2,476,609.33	13,882,252.04	11,158,348.59

十二、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	-38,292.61	
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）	500,000.00	
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		

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	69,256.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	392,451.28	

（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	-12.22%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.26%	-0.25	-0.25

广东华电建设股份有限公司

二〇一九年八月二十七日