



振兴建设

NEEQ:873149

广东振兴建设股份有限公司

GuangDong ZhenXing Construction Engineering Corp. Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



企业获得 2018 年广东省“守合同重信用”企业荣誉证书，至此已经连续超过 6 年获此称号。

# 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 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                     |
|------------------|---|------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、振兴建设、股份公司 | 指 | 广东振兴建设股份有限公司                                                           |
| 振兴有限             | 指 | 广东振兴建设工程有限公司，曾用名广东振兴消防工程有限公司，系振兴建设前身，其于 2018 年 5 月整体变更并更名为广东振兴建设股份有限公司 |
| 振兴投资             | 指 | 广东振兴投资控股有限公司，曾用名广州金企投资有限公司，系振兴建设的控股股东                                  |
| 金杨投资             | 指 | 广州金杨投资合伙企业（有限合伙），系振兴建设的股东                                              |
| 鹰翔智控             | 指 | 广州鹰翔智控技术有限公司，系振兴建设的参股公司                                                |
| 耐奇电力             | 指 | 广东耐奇电力科技有限公司，系振兴建设的参股公司                                                |
| 振兴建设佛山分公司        | 指 | 广东振兴建设股份有限公司佛山市分公司，曾用名为广东振兴建设工程有限公司佛山市分公司                              |
| 股东会              | 指 | 广东振兴建设工程有限公司股东会、广东振兴建设股份有限公司股东会                                        |
| 股东大会             | 指 | 广东振兴建设股份有限公司股东大会                                                       |
| 董事会              | 指 | 广东振兴建设股份有限公司董事会                                                        |
| 监事会              | 指 | 广东振兴建设股份有限公司监事会                                                        |
| 华安证券、主办券商        | 指 | 华安证券股份有限公司                                                             |
| 中审华会计师事务所        | 指 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                      |
| 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                                        |

## 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。

公司负责人富三江、主管会计工作负责人李积朝及会计机构负责人（会计主管人员）李积朝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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张勇因在外地缺席。

### 【备查文件目录】

|        |                           |
|--------|---------------------------|
| 文件存放地点 | 董事会办公室                    |
| 备查文件   | 广东振兴建设股份有限公司董事会第一届第六次会议文件 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                         |
|---------|---------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东振兴建设股份有限公司                                            |
| 英文名称及缩写 | GuangDong ZhenXing Construction Engineering Corp. Ltd   |
| 证券简称    | 振兴建设                                                    |
| 证券代码    | 873149                                                  |
| 法定代表人   | 富三江                                                     |
| 办公地址    | 广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼（自编 1502A、1506、1508 房） |

### 二、 联系方式

|                     |                                                                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 胡慧仪                                                            |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                                                              |
| 电话                  | 020-83838711                                                   |
| 传真                  | 020-83881865                                                   |
| 电子邮箱                | gdzxxf@163.com                                                 |
| 公司网址                | -                                                              |
| 联系地址及邮政编码           | 广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼（自编 1502A、1506、1508 房）、510110 |
| 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            | 1986 年 6 月 24 日                                                                                                         |
| 挂牌时间            | 2019 年 3 月 27 日                                                                                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                                     |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 建筑安装业（E49）                                                                                                              |
| 主要产品与服务项目       | 公司是一家以提供建筑机电专业工程服务为主的公司，其业务范围涵盖机电设备安装工程、输变电电力安装工程、消防设施工程的设计和安装、建筑智能化工程以及建筑消防设施的维护保养。此外，公司还提供建筑装修装饰工程、城市路灯照明工程及建筑节能环保工程。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                                                                                  |
| 普通股总股本（股）       | 21,000,000                                                                                                              |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                                       |

|              |                                   |
|--------------|-----------------------------------|
| 做市商数量        | 0                                 |
| 控股股东         | 广东振兴投资控股有限公司、富三伟、广州金杨投资合伙企业（有限合伙） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 富三伟                               |

#### 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 | 91440000190329965X                              | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市越秀区八旗二马路48号内自编1号主楼15楼（自编1502A、1506、1508房） | 否        |
| 注册资本（元）  | 21,000,000                                      | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 主办券商           | 华安证券                 |
| 主办券商办公地址       | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                    |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 8,202,873.60  | 16,149,322.19 | -49.21% |
| 毛利率%                                     | 23.01%        | 17.51%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -648,659.08   | -822,681.77   | 21.15%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,563,588.36 | -971,593.18   | -63.93% |
| 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）           | -0.98%        | -3.41%        | -       |
| 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） | -1.06%        | 3.41%         | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.03         | -0.04         | 25.00%  |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 35,995,890.38 | 52,206,008.72 | -31.05% |
| 负债总计            | 19,760,895.43 | 34,828,891.46 | -43.26% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 16,234,994.95 | 17,377,117.26 | -6.57%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.77          | 0.83          | -7.23%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 54.90%        | 52.20%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 54.90%        | 55.34%        | -       |
| 流动比率            | 141.83%       | 141.96%       | -       |
| 利息保障倍数          | -46.27        | -54.94        | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例    |
|---------------|---------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,462,895.89 | 2,356,383.66 | -37.92% |
| 应收账款周转率       | 75.02%        | 159.95%      | -       |
| 存货周转率         | 104.70%       | 277.55%      | -       |

### 四、 成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 总资产增长率%  | -31.05% | -1.56%  | - |
| 营业收入增长率% | -49.21% | 72.68%  | - |
| 净利润增长率%  | 21.15%  | -75.37% | - |

## 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     | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |      |
| 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                |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失                                     | -62,744.47        |
| 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) | 1,000,000.00      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -22,326.25        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>914,929.28</b> |
| 所得税影响数                                        | -                 |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>914,929.28</b> |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于建筑安装行业，主要为客户提供机电设备安装工程、输变配电力安装工程、消防设施工程的设计和安装、建筑智能化工程、及前述工程的维护保养、建筑装修装饰工程及城市路灯照明工程。自成立以来，公司组建了一支具有丰富的工程设计及工程施工经验的专业团队，为民生基建、市政工程、商业地产等行业客户提供建筑安装工程服务。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 上半年，公司始终坚持“以客户价值与市场为导向”。2019 上半年公司实现营业收入 8,202,873.6 元，比上年同期减少 49.21%，主要是受市场环境的影响所致，营业成本也随之下降，为 6,315,285.88 元，随之公司成本控制的加强，报告期内公司的毛利率为 23.01%，较上年同期 17.51%有所提升。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

公司所处的建筑安装业的发展与我国宏观经济发展状况密切相关。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会加大相关行业的投资需求，从而有力带动建筑安装业需求。如果宏观经济出现较大波动，以基础建设为代表的建筑业规模可能缩小，对建筑安装业产生不利影响。尽管我国经济长期向好的基本面没有改变，未来仍将保持增长，但不排除宏观经济出现波动，因此公司所处行业存在受宏观经济波动影响的风险。

#### 2、工程质量和施工安全风险

公司的主营业务是提供建筑机电专业工程服务，建筑机电工程在设计、施工管理、施工材料质量、施工技术及管理等方面需要严格控制。工程的质量关乎人身安全、财产安全，是工程项目重要的管理内容。尽管公司团队拥有丰富的建筑机电工程经验，公司也制定了相关管理制度并严格执行，但随着公司业务量的增加，若存在由公司实施的建筑机电工程质量不过关、施工过程中因管理不完善等导致的重大工程质量和施工安全问题，对公司将带来较严重的负面影响。

### 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、按时按规定缴纳各项税费、依法保障员工权益，尽到了一个企业对社会的责任。

## 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 | 四.二.(一) |
| 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.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | □是 √否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | √是 □否 | 四.二.(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 | 四.二.(四) |
| 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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人       | 被告/被申请人       | 案由     | 涉及金额          | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间                   |
|--------------|---------------|--------|---------------|-----------|----------|----------------------------|
| 广州鹰翔智控技术有限公司 | 广东省工业设备安装有限公司 | 买卖合同纠纷 | 10,573,194.84 | 65.13%    | 否        | 该诉讼开始于挂牌前，已在《公开转让说明书》中进行披露 |
| <b>总计</b>    | -             | -      | 10,573,194.84 | 65.13%    | -        | -                          |

##### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司参股公司鹰翔智控因其客户省安公司未及时支付“白云机场二号航站楼机电工程（二标段）”

材料款 15,859,174.76 元，2018 年 10 月公司已向法院提交民事诉讼。因本案涉及七份买卖合同，供货数量品种多，数量大，导致法庭审理过程较长，截至目前仍在审理中。此外，在诉讼审理期间，广东省工业设备安装有限公司已向公司陆续支付了 5,285,979.92 元。经法院主持下双方协商和解可能性大。暂时没有对振兴建设经营产生重大不利影响。

### 1、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人     | 被告/被申请人                   | 案由     | 涉及金额         | 判决或仲裁结果                      | 临时公告披露时间                   |
|------------|---------------------------|--------|--------------|------------------------------|----------------------------|
| 浙江万马股份有限公司 | 广东振兴建设股份有限公司、广州鹰翔智控技术有限公司 | 买卖合同纠纷 | 3,367,218.32 | 两被告对 3,067,299.12 元和利息承担连带责任 | 该诉讼开始于挂牌前，已在《公开转让说明书》中进行披露 |
| 总计         | -                         | -      | 3,367,218.32 | -                            | -                          |

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2017 年 12 月，浙江万马股份有限公司（以下简称“万马股份”）就与鹰翔智控（被告一）、公司（被告二）买卖合同纠纷一案向杭州市临安区人民法院起诉。2018 年 6 月 26 日开庭审理，一审尚未判决。2019 年 1 月 15 日经法院一审判决，鹰翔公司应支付 3,067,299.12 元材料款及 36,640.80 诉讼费用，2019 年 6 月 27 日经中级人民法院二审判决，判决增加公司对鹰翔智控的债务承担连带清偿责任。公司会按照法院判决，尽快支付材料款。

### (二) 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               |               |              |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 |               |              |
| 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                        | 24,266,600.10 | 3,058,710.48 |

其他系公司向实际控制人富三伟拆入资金 676,482.52 元，以及流动资金压力相对缓解后归还的 2,382,227.96 元。实际控制人出于支持公司发展的考虑，资金拆借无需资金占用费。该关联交易已进行预计并公告。（公告编号 2019-009）

### (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 |
|------------|-----------|-----------|------|--------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018/9/26 | 2028/9/25 | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 本公司广东振兴投资控股有限公司 | 正在履行中  |

|            |           |           |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |
|------------|-----------|-----------|----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |           |           |    |        | <p>司系广东振兴建设股份有限公司（以下简称“振兴建设”）的控股股东，现就避免同业竞争事项承诺如下：本公司目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与振兴建设的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与振兴建设有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控股、参股企业所从事的业务与振兴建设有竞争或构成竞争的情况，将在振兴建设提出要求时出让其在该等企业中的全部出资或股权；在与振兴建设存在关联关系期间，若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向振兴建设赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。如违反上述承诺，本公司愿承担相应的法律责任。</p> |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/9/26 | 2028/9/25 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 本人富三伟系广东振兴建设股份有限公司（以下简称“振兴建设”）的实际控                                                                                                                                                                                                                                                | 正在履行中 |

|            |           |           |    |                         |                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
|------------|-----------|-----------|----|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |           |           |    |                         | <p>制人，现就避免同业竞争事项承诺如下：本人目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与振兴建设的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与振兴建设有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控股、参股企业所从事的业务与振兴建设有竞争或构成竞争的情况，将在振兴建设提出要求时出让其在该等企业中的全部出资或股权；在与振兴建设存在关联关系期间，若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向振兴建设赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。如违反上述承诺，本人愿承担相应的法律责任。</p> |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/9/26 | 2028/9/25 | 挂牌 | 其他承诺<br>(关于减少和避免关联交易承诺) | 本人富三伟系广东振兴建设股份有限公司(以下简称“振兴建设”)的实际控制人，现就减少关联交易事项承诺如下：本人将根据“公平、公正、等价、有偿”                                                                                                                                                                             | 正在履行中 |

|            |           |           |    |                     |                                                                                                                                                                                           |       |
|------------|-----------|-----------|----|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |           |           |    |                     | <p>的市场原则，按照一般的商业条款，减少本人及本人控制的其他企业与振兴建设的交易，严格遵守与尊重振兴建设的关联交易决策程序，与振兴建设以公允价格进行公平交易，不谋求本人及本人控制的其他企业的非法利益；如存在利用控股地位或关联关系在关联交易中损害公司及小股东的权益或通过关联交易操纵公司利润的情形，将承担相应的法律责任。如违反上述承诺，本人愿承担相应的法律责任。</p> |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2018/9/26 | 2028/9/25 | 挂牌 | 其他承诺（关于减少和避免关联交易承诺） | <p>本公司广东振兴投资控股有限公司系广东振兴建设股份有限公司（以下简称“振兴建设”）的控股股东，现就减少关联交易事项承诺如下：本公司将根据“公平、公正、等价、有偿”的市场原则，按照一般的商业条款，减少本公司及本公司控制的其他企业与振兴建设的交易，严格遵守与尊重</p>                                                   | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                |  |
|--|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>振兴建设的关联交易决策程序，与振兴建设以公允价格进行公平交易，不谋求本公司及本公司控制的其他企业的非法利益；如存在利用控股地位或关联关系在关联交易中损害公司及小股东的权益或通过关联交易操纵公司利润的情形，将承担相应的法律责任。如违反上述承诺，本公司愿承担相应的法律责任。</p> |  |
|--|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

**承诺事项详细情况：**

|                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、振兴投资、富三伟分别签署了《关于避免同业竞争的承诺》；<br/>2、公司持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少和避免关联交易承诺》；<br/>报告期内，相关股东及董事、监事、高级管理人员均履行承诺。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**(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   |
|-----------|--------|--------------|---------|--------|
| 货币资金      | 冻结     | 2,957,376.13 | 8.22%   | 因诉讼被冻结 |
|           |        |              |         |        |
| <b>合计</b> | -      | 2,957,376.13 | 8.22%   | -      |

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 21,000,000 | 100%   | 0    | 21,000,000 | 100%   |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,000,000 | 85.71% | 0    | 18,000,000 | 85.71% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 14,821,000 | 70.58% | 0    | 14,821,000 | 70.58% |   |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |   |
| 总股本             |               | 21,000,000 | -      | 0    | 21,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 3 |

#### (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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 广东振兴投资控股有限公司     | 14,070,000 | 0    | 14,070,000 | 0%     | 14,070,000  | 0           |
| 2  | 富三伟              | 3,930,000  | 0    | 3,930,000  | 0%     | 3,930,000   | 0           |
| 3  | 广州金杨投资合伙企业(有限合伙) | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 0%     | 3,000,000   | 0           |
| 合计 |                  | 21,000,000 | 0    | 21,000,000 | 0%     | 21,000,000  | 0           |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：富三伟持有振兴投资 96.67%的股权，为振兴投资的控股股东、实际控制人；富三伟持有金杨投资 35.50%的出资份额，且担任金杨投资的普通合伙人、执行事务合伙人；除此之外，公司各股东之间不存在其它关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

振兴投资为公司的发起人股东，截至本年度报告出具日其持有振兴建设 1,407 万股股份，占公司总股份数的 67%，为公司的控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

富三伟为公司的实际控制人。公司的股东为振兴投资、富三伟、金杨投资；振兴投资持有公司 14,070,000 股股份，占公司总股份的 67%，其中富三伟持有振兴投资 96.67%的股权，因此富三伟通过振兴投资间接持有公司 13,601,000 股股份；金杨投资持有公司 3,000,000 股股份，占公司总股份 14.2857%，其中富三伟持有金杨投资 35.50%的出资份额且为金杨投资的普通合伙人和执行事务合伙人，因此富三伟通过金杨投资间接持有公司 1,065,000 股股份；综上，富三伟直接和间接持有公司 18,596,000 股股份，占公司总股份的 88.5524%，另，富三伟通过控股振兴投资，控制金杨投资能够实际控制公司 100%的股份表决权。综上，富三伟为公司的实际控制人。

富三伟，满族，1972 年 5 月出生，中国国籍、无境外永久居留权。中山大学硕士学历，专业为高级工商管理。注册监理工程师（注册专业为机电安装工程、市政公用工程）。自 1994 年 1 月至 2004 年 12 月担任营口报警设备总厂广州分公司技术总监；2005 年 1 月至 2010 年 5 月担任振兴有限项目经理；自 2010 年 6 月至 2018 年 5 月 24 日先后担任振兴有限执行董事、董事长、经理；现担任振兴建设董事长、总经理，鹰翔智控（全资子公司）执行董事及总经理、振兴投资执行董事及总经理、金杨投资执行事务合伙人、佛山金企元执行事务合伙人、深圳金企资管监事。

## 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 |
|-----------|---------|----|----------|------|----------------------|-----------|
| 富三伟       | 董事长     | 男  | 1972年5月  | 硕士学历 | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 李积朝       | 董事、财务总监 | 男  | 1981年10月 | 大专   | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 潘雅君       | 董事      | 男  | 1973年3月  | 大专   | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 张勇        | 董事、副总经理 | 男  | 1966年11月 | 大专   | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 吴英华       | 董事      | 男  | 1981年9月  | 高中   | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 富三江       | 总经理     | 男  | 1978年5月  | 大专   | 2019年7月26日至2021年5月9日 | 是         |
| 胡慧仪       | 董事会秘书   | 女  | 1985年5月  | 大专   | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 容百川       | 监事      | 男  | 1985年10月 | 本科   | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 陈伦斌       | 监事      | 男  | 1981年12月 | 高中   | 2018年5月10日至2021年5月9日 | 是         |
| 田彩月       | 监事      | 女  | 1994年12月 | 大专   | 2018年7月17日至2021年5月9日 | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |          |      |                      | 5         |
| 监事会人数:    |         |    |          |      |                      | 3         |
| 高级管理人员人数: |         |    |          |      |                      | 4         |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

## (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 |
|-----|-----|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 富三伟 | 董事长 | 3,930,000 | 0    | 3,930,000 | 18.7143%  | 3,930,000  |
| 合计  | -   | 3,930,000 | 0    | 3,930,000 | 18.7143%  | 3,930,000  |

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|------|
| 富三伟 | 总经理、董事长 | 离任   | 董事长  | 个人辞任 |
| 富三江 | 无       | 新任   | 总经理  | 新入职  |

### 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

富三江，满族，1978年5月出生，中国国籍、无境外永久居留权。辽宁刊授党校大专学历，专业为计算机一体化。自2007年5月至2012年2月担任广州鹰翔智控技术有限公司市场部经理；自2012年3月至2018年1月担任广东振兴建设工程有限公司营口分公司负责人；自2014年1月至2015年9月担任佛山市营鹰消防智控技术有限公司四监事；自2016年10月至2018年3月先后担任广东振兴投资控股有限公司执行董事兼经理、监事；现担任广东振兴建设股份有限公司总经理、广东振兴网络科技有限公司执行董事兼经理、广东金企元实业发展有限公司执行董事兼经理、佛山市营鹰消防智控技术有限公司执行董事兼经理、广州鹰翔智控技术有限公司监事。

## 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  | 6    | 6    |
| 销售人员    | 5    | 3    |
| 技术人员    | 14   | 13   |
| 生产人员    | 32   | 29   |
| 财务人员    | 6    | 4    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 员工总计 | 63 | 55 |
|------|----|----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 14   | 15   |
| 专科      | 33   | 23   |
| 专科以下    | 14   | 15   |
| 员工总计    | 63   | 55   |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | 六（一） | 2,961,680.79         | 4,697,698.55         |
| 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              | 六（二） | 9,096,567.19         | 27,674,415.34        |
| 其中：应收票据                |      |                      |                      |
| 应收账款                   |      | 9,096,567.19         | 27,674,415.34        |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   | 六（三） | 1,951,084.47         | 873,805.72           |
| 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（四） | 3,781,350.54         | 4,377,216.53         |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     | 六（五） | 7,332,173.35         | 4,731,796.64         |
| 合同资产                   |      |                      |                      |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 六（六） | 1,329,536.84         | 1,041,430.65         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>26,452,393.18</b> | <b>43,396,363.43</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |      |                      |                      |
| 债权投资                   |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      | -                    |                      |

|                        |       |               |               |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期应收款                  |       |               |               |
| 长期股权投资                 |       | 1,000,000.00  |               |
| 其他权益工具投资               | 六(七)  | 7,000,000.00  |               |
| 其他非流动金融资产              |       |               | 7,000,000.00  |
| 投资性房地产                 |       |               |               |
| 固定资产                   | 六(八)  | 160,365.17    | 302,778.31    |
| 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                 |       |               |               |
| 递延所得税资产                | 六(九)  | 1,383,132.03  | 1,506,866.98  |
| 其他非流动资产                |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 9,543,497.20  | 8,809,645.29  |
| <b>资产总计</b>            |       | 35,995,890.38 | 52,206,008.72 |
| <b>流动负债:</b>           |       |               |               |
| 短期借款                   | 六(十一) | 470,000.00    | 470,000.00    |
| 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              | 六(十二) | 11,973,078.18 | 23,799,802.54 |
| 其中: 应付票据               |       |               |               |
| 应付账款                   |       | 11,973,078.18 | 23,799,802.54 |
| 预收款项                   | 六(十三) | 200,000.00    |               |
| 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                 | 六(十四) | 2,552,161.48  | 2,246,172.17  |
| 应交税费                   | 六(十五) | 124,144.26    | 1,542,593.14  |
| 其他应付款                  | 六(十六) | 3,331,772.59  | 5,472,652.58  |
| 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               |        |               |               |
| <b>流动负债合计</b>        |        | 18,651,156.51 | 33,531,220.43 |
| <b>非流动负债：</b>        |        |               |               |
| 保险合同准备金              |        |               |               |
| 长期借款                 |        |               |               |
| 应付债券                 |        |               |               |
| 其中：优先股               |        |               |               |
| 永续债                  |        |               |               |
| 租赁负债                 |        |               |               |
| 长期应付款                |        |               |               |
| 长期应付职工薪酬             |        |               |               |
| 预计负债                 | 六（十七）  | 1,109,738.92  | 1,297,671.03  |
| 递延收益                 |        |               |               |
| 递延所得税负债              |        |               |               |
| 其他非流动负债              |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 1,109,738.92  | 1,297,671.03  |
| <b>负债合计</b>          |        | 19,760,895.43 | 34,828,891.46 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |               |               |
| 股本                   | 六（十八）  | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 其他权益工具               |        |               |               |
| 其中：优先股               |        |               |               |
| 永续债                  |        |               |               |
| 资本公积                 | 六（十九）  | 3,754,466.69  | 3,759,046.94  |
| 减：库存股                |        |               |               |
| 其他综合收益               |        |               |               |
| 专项储备                 |        |               |               |
| 盈余公积                 |        |               |               |
| 一般风险准备               |        |               |               |
| 未分配利润                | 六（二十一） | -8,519,471.74 | -7,381,929.68 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 16,234,994.95 | 17,377,117.26 |
| 少数股东权益               |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 16,234,994.95 | 17,377,117.26 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 35,995,890.38 | 52,206,008.72 |

法定代表人：富三江    主管会计工作负责人：李积朝    会计机构负责人：李积朝

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |      |              |              |
| 货币资金         | 六（一） | 2,961,680.79 | 4,430,298.30 |

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 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                   | 六（二）  | 9,096,567.19         | 12,772,534.60        |
| 应收款项融资                 |       |                      |                      |
| 预付款项                   | 六（三）  | 1,951,084.47         | 873,805.72           |
| 其他应收款                  | 六（四）  | 3,781,350.54         | 4,272,695.05         |
| 其中：应收利息                |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                      |
| 存货                     | 六（五）  | 7,332,173.35         | 4,731,796.64         |
| 合同资产                   |       |                      |                      |
| 持有待售资产                 |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 六（六）  | 1,329,536.84         | 1,041,430.65         |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>26,452,393.18</b> | <b>28,122,560.96</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 债权投资                   |       |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |       |                      |                      |
| 其他债权投资                 |       |                      |                      |
| 持有至到期投资                |       |                      |                      |
| 长期应收款                  |       |                      |                      |
| 长期股权投资                 |       | 1,000,000.00         | 1,000,000.00         |
| 其他权益工具投资               | 六（七）  | 7,000,000.00         |                      |
| 其他非流动金融资产              |       |                      | 7,000,000.00         |
| 投资性房地产                 |       |                      |                      |
| 固定资产                   | 六（八）  | 160,365.17           | 297,864.08           |
| 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                 |       |                      |                      |
| 递延所得税资产                | 六（九）  | 1,383,132.03         | 1,383,132.03         |
| 其他非流动资产                |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>9,543,497.20</b>  | <b>9,680,996.11</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>35,995,890.38</b> | <b>37,803,557.07</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                      |                      |
| 短期借款                   | 六（十一） | 470,000.00           | 470,000.00           |

|                        |       |               |               |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 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                   | 六（十二） | 11,973,078.18 | 11,830,720.06 |
| 预收款项                   | 六（十三） | 200,000.00    |               |
| 卖出回购金融资产款              |       |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 六（十四） | 2,552,161.48  | 1,991,071.98  |
| 应交税费                   | 六（十五） | 124,144.26    | 4,035.18      |
| 其他应付款                  | 六（十六） | 3,331,772.59  | 5,514,336.88  |
| 其中：应付利息                |       |               |               |
| 应付股利                   |       |               |               |
| 合同负债                   |       |               |               |
| 持有待售负债                 |       |               |               |
| 一年内到期的非流动负债            |       |               |               |
| 其他流动负债                 |       |               |               |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 18,651,156.51 | 19,810,164.10 |
| <b>非流动负债：</b>          |       |               |               |
| 长期借款                   |       |               |               |
| 应付债券                   |       |               |               |
| 其中：优先股                 |       |               |               |
| 永续债                    |       |               |               |
| 租赁负债                   |       |               |               |
| 长期应付款                  |       |               |               |
| 长期应付职工薪酬               |       |               |               |
| 预计负债                   | 六（十七） | 1,109,738.92  | 1,109,738.92  |
| 递延收益                   |       |               |               |
| 递延所得税负债                |       |               |               |
| 其他非流动负债                |       |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 1,109,738.92  | 1,109,738.92  |
| <b>负债合计</b>            |       | 19,760,895.43 | 20,919,903.02 |
| <b>所有者权益：</b>          |       |               |               |
| 股本                     | 六（十八） | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |       |               |               |
| 其中：优先股                 |       |               |               |
| 永续债                    |       |               |               |
| 资本公积                   | 六（十九） | 3,754,466.69  | 3,754,466.69  |
| 减：库存股                  |       |               |               |
| 其他综合收益                 |       |               |               |
| 专项储备                   |       |               |               |
| 盈余公积                   |       |               |               |
| 一般风险准备                 |       |               |               |

|                   |        |               |               |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 未分配利润             | 六（二十一） | -8,519,471.74 | -7,870,812.64 |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 16,234,994.95 | 16,883,654.05 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |        | 35,995,890.38 | 37,803,557.07 |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|--------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 8,202,873.60 | 16,149,322.19 |
| 其中：营业收入                       | 六（二十二） | 8,202,873.60 | 16,149,322.19 |
| 利息收入                          |        |              |               |
| 已赚保费                          |        |              |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |              |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 9,766,462.81 | 17,096,744.62 |
| 其中：营业成本                       | 六（二十二） | 6,315,285.88 | 13,321,670.89 |
| 利息支出                          |        |              |               |
| 手续费及佣金支出                      |        |              |               |
| 退保金                           |        |              |               |
| 赔付支出净额                        |        |              |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |              |               |
| 保单红利支出                        |        |              |               |
| 分保费用                          |        |              |               |
| 税金及附加                         | 六（二十三） | 15,948.91    | 45,777.89     |
| 销售费用                          | 六（二十四） | 26,315.94    | 254,551.03    |
| 管理费用                          | 六（二十五） | 2,674,286.03 | 2,966,678.48  |
| 研发费用                          | 六（二十六） | 715,203.63   | 370,787.59    |
| 财务费用                          | 六（二十七） | 19,422.42    | 137,278.74    |
| 其中：利息费用                       |        | 13,721.60    | 123,584.31    |
| 利息收入                          |        |              |               |
| 信用减值损失                        |        |              |               |
| 资产减值损失                        |        |              |               |
| 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）             | 六（二十八） | -62,744.47   |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |              |               |

|                            |        |               |             |
|----------------------------|--------|---------------|-------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |        | -1,626,333.68 | -947,422.43 |
| 加：营业外收入                    | 六（二十九） | 1,006,699.88  | 300,000.00  |
| 减：营业外支出                    | 六（三十）  | 29,025.28     | 288,386.58  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |        | -648,659.08   | -935,809.01 |
| 减：所得税费用                    | 六（三十一） |               | -113,127.24 |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |        | -648,659.08   | -822,681.77 |
| 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）      |        |               |             |
| 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            |        | -648,659.08   | -822,681.77 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        |               |             |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |               |             |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |        |               |             |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |        |               |             |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |        |               |             |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |        |               |             |
| 5.其他                       |        |               |             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        |               |             |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |        |               |             |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |        |               |             |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |        | -             |             |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |        |               |             |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |        | -             |             |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |        |               |             |
| 7.现金流量套期储备                 |        |               |             |
| 8.外币财务报表折算差额               |        |               |             |
| 9.其他                       |        |               |             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |        |               |             |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        |               |             |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |        | -648,659.08   | -822,681.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |        |               |             |
| <b>八、每股收益：</b>             |        |               |             |
| （一）基本每股收益（元/股）             |        | -0.03         | -0.04       |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |        | -0.03         | -0.04       |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 六(二十二) | 8,202,873.60  | 16,149,322.19 |
| 减：营业成本                        | 六(二十二) | 6,315,285.88  | 13,321,670.89 |
| 税金及附加                         | 六(二十三) | 15,948.91     | 45,777.89     |
| 销售费用                          | 六(二十四) | 26,315.94     | 254,551.03    |
| 管理费用                          | 六(二十五) | 2,674,286.03  | 2,966,678.48  |
| 研发费用                          | 六(二十六) | 715,203.63    | 370,787.59    |
| 财务费用                          | 六(二十七) | 19,422.42     | 137,278.74    |
| 其中：利息费用                       |        | 13,721.60     | 126,470.49    |
| 利息收入                          |        |               |               |
| 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）             |        |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六(二十八) | -62,744.47    |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,626,333.68 | -947,422.43   |
| 加：营业外收入                       | 六(二十九) | 1,006,699.88  | 300,000.00    |
| 减：营业外支出                       | 六(三十)  | 29,025.28     | 288,386.58    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -648,659.08   | -935,809.01   |
| 减：所得税费用                       | 六(三十一) |               | -113,127.24   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -648,659.08   | -822,681.77   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -648,659.08   | -822,681.77   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |               |
| 5. 其他                         |        |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        |               |               |

|                          |  |             |             |
|--------------------------|--|-------------|-------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |             |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |             |             |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -           |             |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |             |             |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -           |             |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |             |             |
| 7. 现金流量套期储备              |  |             |             |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |             |             |
| 9. 其他                    |  |             |             |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -648,659.08 | -822,681.77 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |             |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | -0.03       | -0.04       |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | -0.03       | -0.04       |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |        |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |        | 12,658,631.99 | 25,984,715.97 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |        |               |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |        |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |        |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |        | -             |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |        |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |        |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |        |               |               |
| 收到的税费返还                      |        |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六（三十二） | 1,959,372.30  | 7,245,767.06  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | 14,618,004.29 | 33,230,483.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 9,891,953.38  | 22,433,938.10 |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |        |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |        |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,495,628.97  | 1,040,613.30  |
| 支付的各项税费                   |        | 122,848.12    | 324,324.95    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（三十二） | 4,570,469.71  | 7,075,223.02  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 16,080,900.18 | 30,874,099.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,462,895.89 | 2,356,383.66  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |        |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |        |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 8,000.00      |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 8,000.00      |               |
| 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                   |        |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |        |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 8,000.00      |               |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 13,721.60     | 4,480,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 13,721.60     | 4,480,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -13,721.60    | -4,480,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |               |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -1,468,617.49 | -2,123,616.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 4,430,298.28  | 2,971,158.78  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 2,961,680.79  | 847,542.44    |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 12,658,631.99 | 25,984,715.97 |
| 收到的税费返还                   |        |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六（三十二） | 1,959,372.30  | 7,245,767.06  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 14,618,004.29 | 33,230,483.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 9,891,953.38  | 22,433,938.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,495,628.97  | 1,040,613.30  |
| 支付的各项税费                   |        | 122,848.12    | 324,324.95    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（三十二） | 4,570,469.71  | 7,075,223.02  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 16,080,900.18 | 30,874,099.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,462,895.89 | 2,356,383.66  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |        |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |        |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 8,000.00      |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 8,000.00      |               |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 8,000.00      |               |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 13,721.60     | 4,480,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 13,721.60     | 4,480,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,721.60    | -4,480,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,468,617.49 | -2,123,616.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,430,298.28  | 2,971,158.78  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,961,680.79  | 847,542.44    |

法定代表人：富三江

主管会计工作负责人：李积朝

会计机构负责人：李积朝

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).2 |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

减少合并原子公司广州鹰翔智控技术有限公司。

##### 2、 预计负债

原子公司广州鹰翔智控技术有限公司所涉诉讼已不在合并范围,减少广东省顺德开关厂有限公司与广州鹰翔智控技术有限公司的诉讼所计入的预计负债 151,291.31 元,减少浙江万马股份有限公司与广州鹰翔智控技术有限公司的诉讼所计入的预计负债 36,640.80。

### 二、 报表项目注释

## 广东振兴建设股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称: 广东振兴建设股份有限公司

注册地址：广东省广州市越秀区八旗二马路 48 号内自编 1 号主楼 15 楼(部位:自编 1502A、1506、1508 房)  
成立日期：1986-06-24  
营业期限：1986-06-24 至无固定期限  
注册资本：人民币 2100 万元  
法定代表人：富三江

## **(二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务**

公司行业性质：建筑业

公司经营范围：消防工程施工、设计;建筑装饰装修工程施工与设计;水暖、机电设备安装(110 千伏及以下变配电站工程);城市道路照明工程及建筑防水工程的施工;建筑智能化工程;电子信息工程;建筑工程检测;销售:消防设备器材,机电产品,空调制冷设备,通风设备,环保空调;消防设施设备维修、保养;安全技术防范系统设计、施工、维修;电力设施设备的维修、保养;建筑智能化系统的维修、保养;火灾探测器清洗(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)

## **(三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 6 月 30 日批准报出。

## **二、公司主要会计政策**

### **(一)财务报表的编制基础**

本财务报表以本公司持续经营为基础列报,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 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### **(二)遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(三)会计期间**

采用公历年制,自公历每年 1 月 1 日至 6 月 30 日为半个会计年度。

### **(四)营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 6 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(五)记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

### **(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下企业合并**

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### (七)合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分(以下简称“该部分”)视为被投资方可分割的部分(单独主体)，进而判断是否控制该部分(单独主体)。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期

股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七)编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八)金融工具的确认和计量**

### **1、金融工具的分类：**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

### (2)持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3)应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4)可供出金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综

合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

#### ①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## ②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## (九)应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项。                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|      |          |
|------|----------|
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄        | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|----------|--------------|
| 1 至 6 个月  | 0.00     | 5.00         |
| 7 至 12 个月 | 3.00     |              |
| 1 至 2 年   | 10.00    | 10.00        |
| 2 至 3 年   | 20.00    | 20.00        |
| 3 至 4 年   | 50.00    | 50.00        |
| 4 至 5 年   | 70.00    | 70.00        |
| 5 年以上     | 100.00   | 100.00       |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象 |
|-------------|------------------------------------------------------------|

|           |                                              |
|-----------|----------------------------------------------|
|           | 表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。                      |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |

## (十)外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## (十一)存货核算方法

### 1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

### 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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## (十二)长期股权投资核算方法

### 1、投资成本的初始计量：

#### ①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期

股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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至少一项其他交易的发生；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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支

付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### ②损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权

益变动为基础核算。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十三)固定资产

### 1、固定资产的确认条件：

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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|---------|
| 电子设备   | 3       | 31.66   |
| 器具工具   | 3       | 31.66   |

**4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：**

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十四)在建工程****1、在建工程核算原则：**

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

**2、在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

**3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：**

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

**③其他足以证明在建工程已发生减值的情形：**

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十五)借款费用****1、借款费用资本化的确认原则**

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

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- 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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

**2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (十六)无形资产计价和摊销方法

### 1、无形资产的计价方法

#### (1)初始计量

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

#### (2)后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

| 项目    | 预计使用寿命(年) | 依据       |
|-------|-----------|----------|
| 土地使用权 | 剩余年限      | 土地使用权证日期 |
| 软件    | 5年        | 受益期限     |

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十七)商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## (十八)长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## (十九)职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## (二十)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 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的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 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。

## (二十一)收入确认原则

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点为：

在产品发货，经对方验收合格后确认收入实现。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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，并按照相同金额结转劳务成本。

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## (二十二)政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入其他收益或营业外收入;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的,当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

## (二十三)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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

## (二十四)经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时,本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本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。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本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。

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

### 2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产:本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内摊销,计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产:本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款和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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五)终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

## (二十六)公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## (二十七)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 三、主要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

无

(二) 重要会计估计变更

无

### 四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

### 五、税率

#### (1) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                     | 税率            |
|---------|----------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%，19%，6%，3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳                                  | 7%            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳                                  | 3%            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳                                  | 2%            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳                                              | 25%、15%、10%   |

#### (2) 税收优惠及批文

母公司于2017年12月11日取得了GR201744007489号高新技术企业证书，自2017年起可连续3年享受15%的优惠所得税税率。

### 六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 货币资金

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 2,598.55     | 6,998.09     |
| 银行存款 | 2,959,082.24 | 4,690,700.46 |
| 合计   | 2,961,680.79 | 4,697,698.55 |

## (二)应收票据及应收账款

|      | 注 | 期末数                 | 期初数                  |
|------|---|---------------------|----------------------|
| 应收票据 | 1 |                     |                      |
| 应收账款 | 2 | 9,096,567.19        | 27,674,415.34        |
| 合计   |   | <b>9,096,567.19</b> | <b>27,674,415.34</b> |

### 1、应收票据

无

### 2、应收账款

(1)本期应收账款账面余额 11,234,138.22 元，坏账准备账面余额 2,511,966.88 元。

(2)期末应收账款金额前五名单位情况

| 债务人名称         | 款项性质 | 金额                   | 账龄      | 占应收账款总额的比例%   |
|---------------|------|----------------------|---------|---------------|
| 佛山亿能置业有限公司    | 工程款  | 4,292,678.96         | 4-5 年   | 38.21%        |
| 广东省工业设备安装有限公司 | 工程款  | 3,975,699.26         | 1-2 年   | 35.39%        |
| 广州地铁集团有限公司    | 工程款  | 858,099.12           | 7-12 个月 | 7.64%         |
| 广东恒力建设工程有限公司  | 工程款  | 678,468.15           | 1-6 个月  | 6.04%         |
| 佛山市三水华兴玻璃有限公司 | 工程款  | 384,009.00           | 7-12 个月 | 3.42%         |
| 合计            |      | <b>10,188,954.49</b> |         | <b>90.70%</b> |

(3)应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(4)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5)本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(6)本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(7)本期无核销的应收账款情况。

## (三)预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末数                 |               | 期初数               |               |
|---------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|         | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)         |
| 1 年以内   | 1,442,833.57        | 73.95         | 575,701.24        | 65.88         |
| 1 至 2 年 | 508,250.90          | 26.05         | 298,104.48        | 34.12         |
| 合计      | <b>1,951,084.47</b> | <b>100.00</b> | <b>873,805.72</b> | <b>100.00</b> |

### 2、期末数预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称               | 金额                  | 发生时间   |
|--------------------|---------------------|--------|
| 广州昶诚建筑工程有限公司       | 662,436.86          | 2019 年 |
| 广州市海珠区琶洲街黄埔第四经济合作社 | 348,278.40          | 2019 年 |
| 佛山市宏锐科技工程供应链有限公司   | 187,204.39          | 2019 年 |
| 广州市白云南粤防火门有限公司     | 167,800.00          | 2018 年 |
| 广州昶诚建筑工程有限公司       | 84,167.94           | 2018 年 |
| 合计                 | <b>1,449,887.59</b> | --     |

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (四)其他应收款

| 项目 | 注 | 期末数                 | 期初数                 |
|----|---|---------------------|---------------------|
| 其他 | 1 | 3,781,350.54        | 4,377,216.53        |
| 合计 |   | <b>3,781,350.54</b> | <b>4,377,216.53</b> |

1、其他

(1)组合分类明细说明：

- 1)期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。
- 2)期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3)押金保证金组合

| 类别        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金    | 1,090,828.12        | 1,262,922.49        |
| <b>合计</b> | <b>1,090,828.12</b> | <b>1,262,922.49</b> |

(2)其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金    | 1,090,828.12        | 1,262,922.49        |
| 个人往来      | 413,115.07          | 249,700.88          |
| 单位往来款及其他  | 2,277,407.35        | 3,197,402.07        |
| <b>合计</b> | <b>3,781,350.54</b> | <b>4,710,025.44</b> |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 债务人名称                | 款项性质 | 金额                  | 账龄   | 占其他应收款总额的比例%  |
|----------------------|------|---------------------|------|---------------|
| 广州市番禺区东环街粤达建筑工程经营部   | 单位往来 | 2,509,218.19        | 2至3年 | 61.35%        |
| 广州市海珠区琶洲街黄埔第四经济合作社   | 押金   | 550,000.00          | 2至3年 | 13.45%        |
| 社保个人部份               | 个人往来 | 163,289.84          | 1至2年 | 3.99%         |
| 广东省高速公路发展股份有限公司佛开分公司 | 单位往来 | 50,000.00           | 2至3年 | 1.22%         |
| 广东航丰物业管理有限公司         | 押金   | 47,338.00           | 1至2年 | 1.16%         |
| <b>合计</b>            |      | <b>3,753,875.91</b> |      | <b>81.17%</b> |

注：本期其他应收款账面余额 4,089,745.54 元，坏账准备账面余额 331,276.01 元

- (4)其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况；
- (5)其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。
- (6)无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (7)本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的。
- (8)本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。
- (9)本期无实际核销的其他应收款。

(五)存货

1、存货明细列示如下：

| 项目        | 期末数                 |      |                     | 期初数                 |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 工程施工      | 7,332,173.35        |      | 7,332,173.35        | 4,731,796.64        |      | 4,731,796.64        |
| <b>合计</b> | <b>7,332,173.35</b> |      | <b>7,332,173.35</b> | <b>4,731,796.64</b> |      | <b>4,731,796.64</b> |

- 2、未发现期末存货存在减值迹象，故未计提减值准备。
- 3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

## (六)其他流动资产

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣税金     | 476,780.88          | 188,674.69          |
| 预缴所得税     | 852,755.96          | 852,755.96          |
| <b>合计</b> | <b>1,329,536.84</b> | <b>1,041,430.65</b> |

## (七)可供出售金融资产

| 项目              | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 采用成本计量的可供出售金融资产 |                     |                     |
| 其中：可供出售权益工具     | 7,000,000.00        | 7,000,000.00        |
| <b>合计</b>       | <b>7,000,000.00</b> | <b>7,000,000.00</b> |

### 1、采用成本计量的可供出售权益工具：

| 被投资单位        | 在被投资单位持股比例(%)  | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 本期现金红利 | 期初数                 |      |                     | 期末数                 |      |                     |
|--------------|----------------|----------------|------------------------|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|              |                |                |                        |        | 金额                  | 减值准备 | 账面净值                | 金额                  | 减值准备 | 账面净值                |
| 广东耐奇电力科技有限公司 | 13.9972        | 13.9972        |                        |        | 7,000,000.00        |      | 7,000,000.00        | 7,000,000.00        |      | 7,000,000.00        |
| <b>合计</b>    | <b>13.9972</b> | <b>13.9972</b> |                        |        | <b>7,000,000.00</b> |      | <b>7,000,000.00</b> | <b>7,000,000.00</b> |      | <b>7,000,000.00</b> |

【注】广东耐奇电力科技有限公司注册资本 5001 万元人民币，公司持股占比 13.9972%。

## (八)固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目        | 运输设备       | 器具工具       | 电子设备       | 合计         |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值：   |            |            |            |            |
| 1.期初数     | 557,602.63 | 239,723.00 | 161,772.32 | 959,097.95 |
| 2.本期增加金额  |            |            |            |            |
| (1)购置     |            |            |            |            |
| (2)在建工程转入 |            |            |            |            |
| 3.本期减少金额  | 192,171.63 | 13,471.00  | 11,885.47  | 217,528.10 |
| (1)处置或报废  | 192,171.63 | 13,471.00  | 11,885.47  | 217,528.10 |
| 4.期末数     | 365,431.00 | 226,252.00 | 149,886.85 | 741,569.85 |
| 二、累计折旧    |            |            |            |            |
| 1.期初数     | 290,512.21 | 226,412.52 | 139,394.91 | 656,319.64 |
| 2.本期增加金额  | 45,837.66  | 395.70     | 7,802.63   | 54,035.99  |
| (1)计提     | 45,837.66  | 395.70     | 7,802.63   | 54,035.99  |
| 3.本期减少金额  | 108,709.66 | 12,264.42  | 8,176.87   | 129,150.95 |
| (1)处置或报废  | 108,709.66 | 12,264.42  | 8,176.87   | 129,150.95 |

|           |            |            |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 4. 期末数    | 227,640.21 | 214,543.80 | 139,020.67 | 581,204.68 |
| 三、减值准备    |            |            |            | -          |
| 1. 期初数    |            |            |            | -          |
| 2. 本期增加金额 |            |            |            |            |
| (1) 计提    |            |            |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |            |
| (1) 处置或报废 |            |            |            |            |
| 4. 期末数    |            |            |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |            |            |
| 1. 期末数    | 137,790.79 | 11,708.20  | 10,866.18  | 160,365.17 |
| 2. 期初数    | 267,090.42 | 13,310.48  | 22,377.41  | 302,778.31 |

- 2、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、报告期末无固定资产抵押的情况
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (九) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示  
已确认的递延所得税资产

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税资产：  |                     |                     |
| 坏账准备      | 478,554.11          | 562,750.70          |
| 可弥补亏损     | 904,577.92          | 944,116.28          |
| <b>合计</b> | <b>1,383,132.03</b> | <b>1,506,866.98</b> |

#### (十) 资产减值准备明细

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备      | 2,843,242.89        | 4,164,121.09        |
| <b>合计</b> | <b>2,843,242.89</b> | <b>4,164,121.09</b> |

#### (十一) 短期借款

##### 1、短期借款按类别列示

| 项目        | 期末数               | 期初数               |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保证借款      | 470,000.00        | 470,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>470,000.00</b> | <b>470,000.00</b> |

短期借款的说明：

2018年7月25日，公司与建行广州分行签订了《流动资金借款合同》(合同编号：建穗营(2018)商流字第三号)，借款金额为47万，借款期限为一年。本次借款为保证借款；公司实际控制人富三伟及其配偶马霞提供最高额连带责任保证。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无。

#### (十二) 应付票据及应付账款

|      | 注 | 期末数           | 期初数           |
|------|---|---------------|---------------|
| 应付票据 |   |               |               |
| 应付账款 | 1 | 11,973,078.18 | 23,799,802.54 |

|            |  |                      |                      |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>合计</b>  |  | <b>11,973,078.18</b> | <b>23,799,802.54</b> |
| 1、应付账款     |  |                      |                      |
| (1)应付账款列示: |  |                      |                      |
| 项目         |  | 期末数                  | 期初数                  |
| 材料款        |  | 8,077,280.38         | 18,794,006.59        |
| 劳务款        |  | 3,806,363.42         | 4,850,047.90         |
| 分包款        |  |                      |                      |
| 租金         |  |                      | 46,498.00            |
| 其他         |  | 89,434.38            | 109,250.05           |
| <b>合计</b>  |  | <b>11,973,078.18</b> | <b>23,799,802.54</b> |

(2)本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3)本报告期末无应付账款中欠关联方款项。

(4)本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款。

| 单位名称           | 金额                  | 欠款时间  | 经济内容 |
|----------------|---------------------|-------|------|
| 广州创旺企业管理服务有限公司 | 3,071,450.72        | 1-2 年 | 材料   |
| 广州昶鑫建筑劳务有限公司   | 2,884,633.61        | 1-2 年 | 劳务   |
| 佛山泽志贸易有限公司     | 482,281.25          | 1-2 年 | 材料   |
| <b>合计</b>      | <b>6,438,365.58</b> |       |      |

### (十三)预收款项

#### 1、预收款项列示:

| 项目        | 期末数               | 期初数      |
|-----------|-------------------|----------|
| 预收货款、工程款  | 200,000.00        | 0        |
| <b>合计</b> | <b>200,000.00</b> | <b>0</b> |

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末预收账款中无预收关联方款项。

5、本账户期末数无账龄超过 1 年的大额预收账款。

5、本账户期初数无账龄超过 1 年的大额预收账款。

### (十四)应付职工薪酬

| 项目            | 期初数                 | 本年增加                | 本年减少                | 期末数                 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬        | 2,211,282.91        | 2,964,024.53        | 2,619,965.07        | 2,555,342.37        |
| 二、离职后福利设定提存计划 | 34,889.27           | 182,226.92          | 220,297.08          | -3,180.89           |
| 三、辞退福利        |                     |                     |                     |                     |
| 四、一年内到期的其他福利  |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>     | <b>2,246,172.18</b> | <b>3,146,251.45</b> | <b>2,840,262.15</b> | <b>2,552,161.48</b> |

#### 1、短期薪酬

| 短期薪酬项目        | 期初数应付未付金额    | 本期应付        | 本期支付         | 期末数应付未付金额    |
|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,175,767.97 | 2,795,216.7 | 2,418,592.26 | 2,552,392.41 |
| 二、职工福利费       | 29,319.94    | 141,907.83  | 166,722.81   | 4,504.96     |
| 三、社会保险费       | 25,269.38    | 141,907.83  | 169,654.30   | -2,477.09    |
| 其中: 1. 医疗保险费  | 494.99       | 125,645.18  | 128,333.39   | -2,193.22    |

|               |                     |                     |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2. 工伤保险费      | 3,555.57            | 1,469.08            | 5,050.29            | -25.64              |
| 3. 生育保险费      | 6,195.00            | 1,4793.57           | 2,1246.80           | -258.23             |
| 四、住房公积金       |                     | 26,900.00           | 28,455.00           | -1,555.00           |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                     |                     |                     |                     |
| 六、非货币性福利      |                     |                     |                     |                     |
| 七、短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                     |
| 八、短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                     |
| 九、其他短期薪酬      |                     |                     |                     |                     |
| 其中：以现金结算的股份支付 | 2,211,282.91        | 2,964,024.53        | 2,619,965.07        | 2,555,342.37        |
| <b>合计</b>     | <b>2,175,767.97</b> | <b>2,795,216.70</b> | <b>2,418,592.26</b> | <b>2,552,392.41</b> |

## 2、离职后福利设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 性质 | 计算缴费金额的公式或依据 | 期初数应付未付金额        | 2019年度应缴          | 2019年度缴付          | 期末数应付未付金额        |
|-----------|----|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 一、基本养老保险费 |    |              | 34,084.85        | 176,794.80        | 213,965.72        | -3,086.07        |
| 二、失业保险费   |    |              | 804.41           | 5,432.12          | 6,331.35          | -94.82           |
| 三、企业年金缴费  |    |              |                  |                   |                   |                  |
| <b>合计</b> |    |              | <b>34,889.27</b> | <b>182,226.92</b> | <b>220,297.08</b> | <b>-3,180.89</b> |

## (十五)应交税费

| 项目        | 期末数               | 期初数                 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 企业所得税     |                   | 168,322.78          |
| 增值税       | 99,251.64         | 1,370,235.18        |
| 城市维护建设税   | 59.12             | 518.00              |
| 教育费附加     | 25.34             | 222.00              |
| 地方教育附加    | 16.89             | 148.00              |
| 代扣代缴个人所得税 | 24,791.27         | 3,147.18            |
| <b>合计</b> | <b>124,144.26</b> | <b>1,542,593.14</b> |

## (十六)其他应付款

|           | 注 | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 应付利息      |   |                     |                     |
| 应付股利      |   |                     |                     |
| 其他        | 1 | 3,331,772.59        | 5,472,652.58        |
| <b>合计</b> |   | <b>3,331,772.59</b> | <b>5,472,652.58</b> |

### 1、其他

#### (1)按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 借款        | 2,103,773.79        | 4,266,597.59        |
| 单位往来      | 1,222,749.29        | 1,000,000.00        |
| 费用及其他     | 5,249.48            | 206,054.99          |
| <b>合计</b> | <b>3,331,772.59</b> | <b>5,472,652.58</b> |

(2)本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

| 单位名称      | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 富三伟       | 2,056,164.57        | 4,266,597.59        |
| <b>合计</b> | <b>2,056,164.57</b> | <b>4,266,597.59</b> |

#### (十七)预计负债

| 项目        | 期初余额                | 本年增加 | 本年减少              | 期末余额                | 形成原因 |
|-----------|---------------------|------|-------------------|---------------------|------|
| 未决诉讼      | 1,297,671.03        |      | 187,932.11        | 1,109,738.92        |      |
| <b>合计</b> | <b>1,297,671.03</b> |      | <b>187,932.11</b> | <b>1,109,738.92</b> |      |

注：原子公司广州鹰翔智控技术有限公司所涉诉讼已不在合并范围，减少广东省顺德开关厂有限公司与广州鹰翔智控技术有限公司的诉讼所计入的预计负债 151,291.31 元，减少浙江万马股份有限公司与广州鹰翔智控技术有限公司的诉讼所计入的预计负债 36,640.80。

#### (十八)股本

|    | 期初数           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数           |
|----|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|    |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股本 | 21,000,000.00 |             |    |       |    |    | 21,000,000.00 |

#### (十九)资本公积

##### 明细情况

| 项目         | 期初数                 | 本期增加 | 本期减少            | 期末数                 |
|------------|---------------------|------|-----------------|---------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 3,759,046.94        |      | 4,580.25        | 3,754,466.69        |
| <b>合计</b>  | <b>3,759,046.94</b> |      | <b>4,580.25</b> | <b>3,754,466.69</b> |

#### (二十)盈余公积

| 项目        | 期初数      | 本期增加     | 本期减少     | 期末数      |
|-----------|----------|----------|----------|----------|
| 法定盈余公积    | -        | -        | -        | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

#### (二十一)未分配利润

| 项目                    | 金额            |
|-----------------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -7,381,929.68 |
| 调整上年未分配利润合计数(调增+, 调减) | -488,882.98   |
| 调整后上年末未分配利润           | -7,870,812.66 |
| 加：本年度归属于母公司所有者的净利润    | -648,659.08   |
| 减：提取法定盈余公积            |               |
| 提取任意盈余公积              |               |
| 净资产折股                 |               |
| 本年末未分配利润              | -8,519,471.74 |

#### (二十二)营业收入及营业成本

##### 1、营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项目     | 本期数          | 上期数           |
|--------|--------------|---------------|
| 营业收入   |              |               |
| 主营业务收入 | 8,202,873.60 | 16,149,322.19 |

|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 营业成本   |              |               |
| 主营业务成本 | 6,315,285.88 | 13,321,670.89 |

## 2、本公司本年度前五名客户收入

| 单位名称                   | 金额                  | 占公司全部营业收入的比例  |
|------------------------|---------------------|---------------|
| 广州锦泽房地产开发有限公司          | 2,857,327.55        | 34.83%        |
| 中铁十六局北京轨道交通工程建设有限公司    | 1,056,000.00        | 12.87%        |
| 广州地铁集团有限公司             | 879,545.57          | 10.72%        |
| 汕头市裕通房地产有限公司           | 821,568.94          | 10.02%        |
| 广州塔旅游文化发展股份有限公司经营管理分公司 | 708,294.33          | 8.63%         |
| <b>合计</b>              | <b>6,322,736.39</b> | <b>77.08%</b> |

## (二十三)税金及附加

| 项目        | 本期数              | 上期数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税   | 12,350.35        | 25,931.99        |
| 教育费附加     | 1,943.14         | 11,113.71        |
| 地方教育费附加   | 1,295.42         | 7,409.14         |
| 车船使用税     | 360.00           | 0.00             |
| 印花税       | 0.00             | 1,323.05         |
| <b>合计</b> | <b>15,948.91</b> | <b>45,777.89</b> |

## (二十四)销售费用

| 项目        | 本期数              | 上期数               |
|-----------|------------------|-------------------|
| 职工薪酬      | 24,980.94        | 190,008.02        |
| 其他费用      | 1,335.00         | 64,543.01         |
| <b>合计</b> | <b>26,315.90</b> | <b>254,551.03</b> |

本期销售费用较上期大幅下降,主要原因是本期合并范围减少了原子公司广州鹰翔智控技术有限公司,以及公司因应经济大环境不佳而导致业绩下滑,公司缩减人员规模及费用投入所致。

## (二十五)管理费用

| 项目        | 本期数                 | 上期数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,305,135.66        | 1,597,069.31        |
| 中介服务费     | 125,530.98          | 178,299.48          |
| 租金        | 90,805.13           | 175,429.39          |
| 办公费       | 15,788.24           | 95,047.61           |
| 折旧及摊销     | 41,314.07           | 86,230.93           |
| 业务招待费     | 18,062.93           | 48,533.40           |
| 差旅费       | 6,337.58            | 25,358.25           |
| 其他费用      | 71,311.44           | 760,710.11          |
| <b>合计</b> | <b>2,674,286.03</b> | <b>2,966,678.48</b> |

## (二十六)研发费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 员工薪酬      | 507,088.15        | 348,862.06        |
| 其他费用      | 208,115.48        | 21,925.53         |
| <b>合计</b> | <b>715,203.63</b> | <b>370,787.59</b> |

### (二十七)财务费用

| 项目        | 本期数              | 上期数               |
|-----------|------------------|-------------------|
| 利息支出      | 14,470.52        | 125,027.40        |
| 减：利息收入    | 748.92           | 1,443.09          |
| 汇兑损失      |                  |                   |
| 减：汇兑收益    |                  |                   |
| 手续费       | 5,700.82         | 13,694.43         |
| <b>合计</b> | <b>19,422.42</b> | <b>137,278.74</b> |

### (二十八)资产处置收益

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额    |
|------------|-------------------|----------|
| 非流动资产处置损失： |                   |          |
| 处置固定资产损失   | -62,744.47        | 0        |
| <b>合 计</b> | <b>-62,744.47</b> | <b>0</b> |

### (二十九)营业外收入

营业外收入分项目列示：

| 项目        | 本期数                 | 计入当期非经常性损益的金额       | 上期数               | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助【注】   | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 300,000.00        | 300,000.00        |
| 其他        | 6,699.03            | 6,699.03            | 0.00              | 0.00              |
| <b>合计</b> | <b>1,006,699.03</b> | <b>1,006,699.03</b> | <b>300,000.00</b> | <b>300,000.00</b> |

【注】本期公司收到广州市财政国库支付分局关于成功在新三板挂牌奖补项目 1000,000.00 元。

### (三十)营业外支出

| 项目           | 本期数              | 计入当期非经常性损益的金额    | 上期数           | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 29,025.28        | 29,025.28        | 827.99        | 827.99        |
| <b>合计</b>    | <b>29,025.28</b> | <b>29,025.28</b> | <b>827.99</b> | <b>827.99</b> |

### (三十一)所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项目               | 本期数      | 上期数                |
|------------------|----------|--------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 0        | 19,257.25          |
| 递延所得税调整          | 0        | -132,384.49        |
| <b>合计</b>        | <b>0</b> | <b>-113,127.24</b> |

### (三十二)合并现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期数                 | 上期数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入      | 748.92              | 1,443.09            |
| 往来款及其他    | 1,958,623.38        | 7,244,323.97        |
| <b>合计</b> | <b>1,959,372.30</b> | <b>7,245,767.06</b> |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期数                 | 上期数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 付现费用      | 3,085,314.22        | 2,078,811.60        |
| 往来款及其他    | 1,485,155.49        | 4,996,411.42        |
| <b>合计</b> | <b>4,570,469.71</b> | <b>7,075,223.02</b> |

### (三十三)现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期数           |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>           |               |
| 净利润                                  | -648,659.08   |
| 加: 资产减值准备                            |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 54,035.99     |
| 无形资产摊销                               |               |
| 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<br>(收益以“—”号填列) | 62,744.47     |
| 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)                      | 19,422.42     |
| 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)                 |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 |               |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | -2,600,376.71 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 2,808,944.61  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | -1,159,007.59 |
| 其他                                   |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -1,462,895.89 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>         |               |
| 债务转为资本                               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |               |
| 融资租入固定资产                             |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>             |               |
| 现金的期末余额                              | 2,961,680.79  |
| 减: 现金的期初余额                           | 4,430,298.28  |
| 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                         | -1,468,363.51 |

#### 4、现金和现金等价物的构成

| 项目                  | 期末数                 | 期初数                 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>一、现金</b>         |                     |                     |
| 其中: 库存现金            | 2,598.55            | 6,998.09            |
| 可随时用于支付的银行存款        | 2,959,082.24        | 4,690,700.46        |
| 可随时用于支付的其他货币资金      |                     |                     |
| <b>二、现金等价物</b>      |                     |                     |
| <b>三、现金和现金等价物余额</b> | <b>2,961,680.79</b> | <b>4,697,698.55</b> |

## 七、合并范围的变更

### (一)非同一控制下企业合并

本报告期内无发生非同一控制下企业合并。

### (二)同一控制下企业合并

报告期内，公司将持有全资子公司广州鹰翔智控技术有限公司 90%股权转让给陶世成，转让后不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

无

## 九、关联方关系及其他关联方情况

### (一)关联方关系

1、本公司控股股东情况

| 控股股东<br>全称           | 关联<br>关系  | 企业<br>类型   | 注册地 | 法定<br>代表人 | 统一社会信用<br>代码           | 业务性质  | 注册资本              |                   | 对本公司持股<br>比例(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) | 本公司最<br>终控制方 |
|----------------------|-----------|------------|-----|-----------|------------------------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|--------------|
|                      |           |            |     |           |                        |       | 期初金额              | 期末金额              |                 |                       |              |
| 广东振兴投<br>资控股有限<br>公司 | 控股母<br>公司 | 有限责<br>任公司 | 广州市 | 富三伟       | 9144010132094689<br>01 | 商务服务业 | 人民币<br>2000万<br>元 | 人民币<br>2000万<br>元 | 67.00           | 67.00                 | 富三伟          |

【注】富三伟持有广东振兴投资控股有限公司 96.6667%的股权，为本公司最终控制方。

## 2、本公司其他关联方情况

| 关联方名称           | 其他关联方与本公司关系                                    | 统一社会信用代码           |
|-----------------|------------------------------------------------|--------------------|
| 富三伟             | 本公司之实际控制人                                      |                    |
| 富三江             | 广东振兴投资控股有限公司股东、广州鹰翔智控技术有限公司的前股东、富三伟的兄弟         |                    |
| 贝杨              | 公司原子公司广东振兴环保科技有限公司总经理、公司股东广州金杨投资合伙企业（有限合伙）的合伙人 |                    |
| 佛山市营鹰消防智控技术有限公司 | 富三伟持有该公司 99%的股权，广东振兴投资控股有限公司持有该公司 1%的股权。       | 91440605757882818K |

### （二）关联方交易情况：

#### 1、关联方资金拆借

| 关联方       | 拆借金额         | 起始日      | 到期日       | 说明   |
|-----------|--------------|----------|-----------|------|
| <b>拆入</b> |              |          |           |      |
| 富三伟       | 676,482.52   | 2019-1-1 | 2019-6-30 | 资金借入 |
| <b>拆出</b> |              |          |           |      |
| 富三伟       | 2,382,227.96 | 2019-1-1 | 2019-6-30 | 资金归还 |

### （三）关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

公司应付关联方款项：

| 项目名称      | 关联方 | 期末                  | 期初                  |
|-----------|-----|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 富三伟 | 2,056,164.57        | 4,266,597.59        |
| <b>合计</b> |     | <b>2,056,164.57</b> | <b>4,266,597.59</b> |

## 十、承诺及或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重大事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

因本期合并范围减少原子公司——广州鹰翔智控技术有限公司，母公司财务报表与合并报表数据一致，不另作附注。

广东振兴建设股份有限公司  
2019年8月30日