



兴元科技

NEEQ : 872603

湖南兴元科技股份有限公司

Hunan Xing Yuan Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



- 2019年3月、5月，广州、上海参展；
- 2019年3月，参加湖南省首届新型信息消费大赛，获得“技术创新奖”；
- 2019年5月，参加“创客中国”创新创业大赛，获得宁乡赛区“优胜奖”；
- 2019年5月，与湖南师范大学签订产学研合作协议；
- 2019年8月,公司产品通过 CQC 认证,获得 CQC 认证证书。

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	15
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	22
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、兴元科技，兴元	指	湖南兴元科技股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖南兴元科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南兴元科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南兴元科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	湖南兴元科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
审计机构、会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、大成	指	北京大成（长沙）律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
兴发投资	指	湖南兴发投资有限责任公司，兴元科技之法人股东
兴元网络、兴元网络科技	指	湖南兴元网络科技有限公司，湖南兴元科技股份有限公司之控股子公司
喵星人、喵星人商贸	指	湖南喵星人商贸有限责任公司，湖南兴元科技股份有限公司之控股子公司
热冰物联	指	湖南热冰物联技术有限公司，湖南兴元科技股份有限公司之参股公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《湖南兴元科技股份有限公司章程》

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。

公司负责人张福兴、主管会计工作负责人袁霞及会计机构负责人（会计主管人员）伍石果保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南兴元科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Xing Yuan Technology Co., Ltd
证券简称	兴元科技
证券代码	872603
法定代表人	张福兴
办公地址	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区亚洲北路 100 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁霞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18684689456
传真	0731- 81820822
电子邮箱	yuanxia@xyvending.com
公司网址	www.xyvending.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区亚洲北路 100 号 410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2013-3-21
挂牌时间	2018-1-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）- 环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-商业、饮食、服务专用设备制造（C3594）
主要产品与服务项目	主要产品为自主品牌“兴元”系列各型号自动售货机及其零配件研发、生产和销售自动售货机、软件开发及运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张福兴
实际控制人及其一致行动人	张福兴

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	914301000642287097	否
注册地址	湖南省长沙市宁乡高新技术 产业园区亚洲北路 100 号	否
注册资本（元）	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
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	44,984,482.63	42,807,332.86	5.09%
毛利率%	31.51%	38.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,304,726.47	4,042,225.97	-42.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,603,355.68	3,020,217.53	-46.91%
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）	6.33%	14.40%	-
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）	4.40%	10.76%	-
基本每股收益	0.0823	0.2277	-63.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	128,832,908.21	134,670,003.52	-4.33%
负债总计	91,320,981.28	99,369,992.20	-8.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,560,565.09	35,255,838.62	6.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.26	6.35%
资产负债率%（母公司）	69.40%	72.11%	-
资产负债率%（合并）	70.88%	73.79%	-
流动比率	0.93	0.94	-
利息保障倍数	2.88	4.81	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,213,589.64	-3,046,492.67	-
应收账款周转率	5.17	4.10	-
存货周转率	1.02	1.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.33%	42.14%	-
营业收入增长率%	5.09%	43.99%	-
净利润增长率%	-46.24%	-	-

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	28,000,000	28,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	72,000.72
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)	786,000.00
其他营业外收入和支出	-25,203.53
非经常性损益合计	832,797.19
所得税影响数	117,528.35
少数股东权益影响额(税后)	13,898.05
非经常性损益净额	701,370.79

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

公司立足于自动售货机行业，打造自动售货生态链，颠覆快销品零售模式，用线上、线下相结合、直接销售的销售模式将公司生产的自动售货机销售给自动售货机运营商、快消品厂商、个体经营者和自动售货机贸易商等客户获得利润、收入和现金流。公司采取“以自主创新为主导”、“以产学研企合作等外部创新资源整合为重点”策略，确立了以市场需求为导向的自主研发模式。至目前公司拥有多项科技创新，其中 8 项发明专利（其中 5 项发明专利等待实审提案状态、3 项专利权维持状态）、23 项实用新型专利、17 项外观设计专利，8 项软件著作权，含马德里商标 12 项。2019 年 5 月公司与湖南师范大学签订产学研合作协议，升级智慧新零售服务平台，通过平台收集数据、信息整合，为整个产业链中的供应商、制造商、运营商、消费者、供应链金融各环节提供技术服务、数据服务、产品服务、赋能服务等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体业务稳定发展。2019 年上半年共实现营业收入 44,984,482.63 元，较上年同期增长 5.09%，净利润 221.19 万元，销售净利率 4.92%。2019 年上半年度，公司通过控制库存以及预收全款发货的外贸业务的快速增长，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,213,589.64 万元。与 2018 年同期相比增加 11,260,082.31 元。

(1) 2019 年除原有成人机外，制冷型饮料零食机、独立控制柜产销量增加，由于 2018 年多家自动售货机厂家产能扩张，大型运营商普遍囤货，2019 年上半年市场竞争激励，普通机型毛利率降低；

(2) 通过前期的市场培育，2018 年以来，公司外贸业务增长迅速，2019 年上半年实现外贸出口收入 2220.67 万元，与去年同期相比增长率达 49.09%，公司外贸业务通过自营出口方式销售，出口收入以商品发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，取得提单时确认收入。

(3) 2018 年下半年搬迁至占地 27000 平方的新工厂，将大大提升公司的产能，解决生产瓶颈问题；新投入数控钣金生产线、全自动喷涂线、U 壳发泡一体生产线，批量化生产提高效率、降低成本、提升公司竞争力，扩大市场占有量；

(4) 公司新研发产品如盒饭机、大容量综合机等面市，开拓新的细分市场，为公司持续提升竞争力；

(5) 兴元科技的业务模块主要有智能制造、设备维护、商品营销、数据分析、供应链

金融等。首先智能制造方面，新厂房已具备年产 5-8 万台产能，计划 30%批量生产业务，30%外贸业务，另有 40%承接专业订制业务，能够满足不同客户基于不同类型产品组合销售需求。设备运营和维护管理，通过平台和 APP 管理，对机器定位，对售货机运行状态、销售状态、温度、能耗、缺货补货等进行实时监管并出现异常时主动报警，对运营线路和补货频率进行智能化优化，降低运营成本，实现精益管理。商品营销方面，首先是灵活的支付方式：钱币、各种电子支付、银行卡、会员卡、刷脸支付等等；其次购买模式多样化，刷脸购物、无感消费、手机远程购物取货码取货，远程下单运营商送货等等。当然更有广告推送，机身本来就是一个亮眼的广告体，更可自动推送图片和视频广告，购买时的支付广告等等。手机 APP 有效利用线上与线下的购物和取货方式，最大限度方便消费者使用自动售货机。数据分析贯穿于各个业务模块，提供如订单分析、设备运营分析、运营线路分析、支付习惯、销售数据、盈利能力、偿债能力等等。

三、 风险与价值

一、 税收优惠政策风险

公司为高新技术企业，于 2018 年 10 月 17 日继续获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准颁发的编号为 GR201843000513 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年。根据相关规定，公司自 2015 年起所得税执行 15%的优惠税率。但如果国家或地方有关高新技术企业的优惠政策发生变化，或者其它原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，则公司将不再继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的影响。

应对措施：公司高层及核心技术人员将不断加强学习能力，引进技术人才，加大研发的投入，提高自身核心技术水平，保持公司处于国家高新技术企业的范围，并及时更换新的证书以保证自身业务不受影响。

二、 关联交易控制不当风险

公司历年与 4 家关联企业发生购销业务。2019 年半年度、2018 年、2017 年公司向关联方采购金额占采购总额比重分别为 0.36%、3.20%、4.95%，关联采购比重较小且逐年下降。关联采购产生的原因主要是公司需采购关联方生产的特定型号的自动售货机机壳，公司自购生产设备后关联采购将进一步减少。2019 年上半年、2018 年、2017 年公司向关联方销售金额占销售总额比重分别为 0、0、0.07%，2018 年和 2019 年均无关联销售，以前年度主要是产品新客户开拓需要。报告期内，公司与关联方发生的关联购销交易价格为市场价，公司独立性不存在受到关联交易的实质影响，但若公司对关联交易未进行有效控制，如关联交易范围进一步扩大，关联交易价格显失公允，将会对公司的独立性造成一定影响。

应对措施：今后，公司关联交易的审议程序将严格遵循《公司章程》《关联交易管理

制度》规定的决策权限，关联交易合同的签署以及董事会和股东大会对关联交易的表决严格遵循利益冲突的董事或关联股东的回避制度，规范关联交易决策程序；同时，减少非必要的关联方交易，确保公司的正常生产经营交易真实、公允。

三、 偿债能力较低的风险

2019年半年度末、2018年末、2017年末，公司流动比率分别为0.93、0.94、0.71，速动比率分别0.35、0.34、0.35，资产负债率（母公司）分别69.40%、72.12%、66.89%。公司短期偿债能力指标较低同时资产负债率较高，主要系公司2013年设立后投入较大资金用于厂房等固定资产的建设，同时公司处于高速发展期，业务规模不断扩张导致流动资金需求量增大，从而使得公司形成较大的银行借款余额和其他短期往来应付款余额，公司短期偿债能力指标处于较低水平而资产负债率较高，存在一定的偿债风险。

应对措施：随着公司未来销售规模的扩大和盈利能力的改善，公司偿债能力将得到增强。同时，公司将进一步拓展市场，加强应收账款管理，以提高公司偿债能力及资金流动性。另外，公司将积极与资本市场进行对接，进一步加强与银行等金融机构的业务合作，拓宽融资渠道，必要时向股东借款筹集资金。

四、 对政府补助存在一定依赖的风险

报告期2019年半年度、2018年、2017年度，公司计入当期损益的政府补助金额分别为786,000元、4,786,971.04元、283,160元，2018年占各期利润总额的比率较高。上述政府补助主要包含公司挂牌费用补助、装备补贴、制造强省专项资金补助、智能化改造等。公司获得的政府补助并不具有政策的连续性，未来政府补贴的政策和金额发生变化，将对公司的盈利带来一定的压力。

应对措施：公司将继续拓展，加大产品研发力度，提升产品性能，扩大营业收入规模，提高产品毛利率；同时，公司有效控制成本和费用，从收入和费用两条线入手，提高公司的营业利润，改善公司净利润对政府补助的依赖程度。

五、 监管政策变化的风险

自动售货机行业在我国仍处于发展初期，目前尚无特定法律法规监管。自动售货机生产企业在生产经营过程中需遵守《安全生产法》和《环境保护法》等法律法规；以自动售货机方式销售产品的企业应当遵守《产品质量法》、《食品安全法》、《消费者权益保护法》、《食品经营许可管理办法》等法律法规。未来若相关法律法规逐渐完善，监管部门加强对自动售货机生产企业和以自动售货机方式销售产品企业的监管力度，部分自动售货机生产企业的业务发展或将受到影响。

应对措施：针对该风险，公司一方面根据《中华人民共和国标准化法》和《产品标准编写规程》等有关规定制定了产品的企业标准，并积极向当地监管部门备案；另一方面公司将与上级监管部门保持持续沟通，推动行业监管体制的早日完善。

六、 行业竞争加剧的风险

自动售货机行业在我国属于新兴行业，目前总体市场规模有限。各主要自动售货机生产厂商企业未来若持续扩大产能，将造成行业内部竞争的加剧。自动售货机行业发展前景良好，近年来不断有具备相关资源要素的企业涉足自动售货机生产领域。未来若更多外部竞争者跨入这一行业，行业将面临竞争加剧的风险。

应对措施：针对该风险，公司将在制冷型自动售货机、制热型自动售货机和市场需求大的自动售货机领域加大研发力度，不断推出更具市场竞争力的新产品；此外公司将进一步完善采购体制，整合现有采购渠道和发掘新的采购渠道，降低采购成本，提高现有产品的性价比。

七、 核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，拥有多项自主知识产权的核心技术及核心非专利技术，这些核心技术由公司核心技术人员通过研究、实践和经验总结而形成。公司产品的研发也在很大程度上依赖于专业技术过硬、行业经验丰富的核心技术人员。如果公司的核心技术人员大量流失，将延缓公司在研项目的推进，进而对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

应对措施：针对该风险，公司一方面将采取员工持股等方式加强现有研发团队的稳定性；另一方面公司将加强研发团队的建设，积极培养储备人才，降低核心技术人员流失的风险。

八、 公司业务快速扩张引发的风险

公司近年来发展较快，经营规模迅速扩大。为进一步提高产品的市场份额，公司拟新建智能自动售货机生产基地并大举扩张产能。业务的快速扩张将对公司造成一定风险：（1）新建智能自动售货机生产基地对资金的需求量较大，将对公司的资金带来一定的压力；（2）产能的快速扩张将对公司的生产组织能力和质量控制体系形成挑战；（3）若公司销售能力未跟随产能同步提升，出现订单不足的情况，将造成产能闲置。因此公司存在因业务快速扩张引发的风险。

应对措施：针对该风险，公司的应对措施有：（1）寻求更多的融资渠道，降低新项目对公司造成的资金压力；（2）公司将打造自动售货机工程研究中心，提高产品的生产工艺；提高模具制造的精确度和完工产品的精度；聘请行业内的知名专家和技师对工人进行全面的培训；（3）根据业务发展的需求，公司将着手建立覆盖全国的经销商体系并寻求与多家网络代理商合作，以促进公司产品销量的增长和市场份额的提高。

九、 主营业务收入因季节性导致的波动风险

公司主营业务收入呈现一季度到四季度逐步增加的变化规律，主要是由于公司每年的营销方案的确立及推广需要时间去实施，同时也受到第一季度春节期间公司生产、发货、营销等相关的经营活动暂停影响。因此公司存在主营业务收入因季节性导致的波动风险。

应对措施：针对这一风险，公司将加强营销体系建设，保证市场营销工作持续高效动态运行，同时根据季节变化实时调节经营活动等各个环节，努力降低主营业务收入因季节

性导致的波动风险。

十、 公司业务多元化发展带来的风险

为开拓业务类型，加快企业发展，公司于 2015 年 12 月收购子公司湖南喵星人商贸有限责任公司，并以之为载体涉足自动售货机运营业务。多元化发展战略虽有利于公司未来发展壮大，但短期内将分散企业资源，加大经营管理难度以及增加资金压力，对公司整体利润率造成一定的影响。因此公司存在业务多元化发展带来的风险。

应对措施：针对这一风险，公司将整合内部资源、加强经营管理、严控各项成本、并建立良好的激励和考核机制，在实现多元化发展的同时保证主营业务持续增长。

十一、 汇率波动风险

公司报告期内海外销售增长速度较大且呈递增趋势，在进行结算时，会产生汇兑损益，汇率波动依然可能会影响公司的经营业绩。

应对措施：针对汇率波动可能导致的经营风险，公司一方面要求财务部门收汇后及时结汇，另一方面公司也在积极与客户进行谈判，力争以人民币结算，避免可能发生的汇率风险，2018 年开立了人民币外币账户，已经有外贸客户以人民币结算。

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，公司努力建立健全各项风险控制及内部管理制度，依法合规经营，在不断为股东创造价值的同时，注重企业经济效益与社会效益的高度统一。公司开拓进取，积极为客户提供高质量的产品和服务；公司重视债权人利益，积极履行各项合同义务，历年评为“守信用重合同”企业；在职工保障方面，公司积极聘用员工，提升员工薪酬水平和福利待遇，为员工交纳五险一金，成立非公党建并评为优秀基层党组织，努力提升员工凝聚力和公司的发展活力；公司倡导绿色办公、节能减排，努力提供职工的环保意识；公司诚信经营、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任。同时，公司积极响应国家“互联网+”政策，致力于打造一个基于长沙工业云平台下的智能售货云管理平台，提供智能售货机一站式解决方案，提供智慧城市建设最重要的数据资料，兴元立志成为全国最强、服务最好、网点最广的自助设备专家！

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	100,292.04
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000	2,840,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行
------	------	-----	------	------	--------	------

	时间	束时间				情况
实际控制人或控股股东	2018/1/31	2019/12/31	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2018/1/31	2019/12/31	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/7/29		其他（公司股票终止挂牌）	其他承诺（对异议股东申报股份的回购承诺）	为充分保护异议股东的合法权益，公司将就申请终止挂牌事宜与公司股东保持积极沟通，公司控股股东、实际控制人承诺：“控股股东、实际控制人将对异议股东所持公司股份进行回购，回购价格将不低于异议股东取得公司股票的成本价格，具体价格以双方协商确定为准。”	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺： 1、本人（公司）保证，截至本承诺函出具之日，除兴元科技外，未投资任何与兴元科技具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除兴元科技外，本人（公司） 未经营与兴元科技相同或类似的业务。 2、本人（公司）承诺在作为兴元科技股东或实际控制人期间，本人（公司）及本人（公司）控制的其他企业，将不以任何形式从事与兴元科技现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与捷瑞股份 现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济 组织的形式与兴元科技发生任何形式的同业竞争。 3、本人（公司）承诺不向其他业务与兴元科技相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。 4、本人（公司）承诺不利用本人（公司）对兴元科技的控制关系或其他关系，进行损害兴元科技及 兴元科技其他股东利益的活动。 5、本人（公司）保证严格履行上述承诺，如出现因本人（公司）及本人（公司）控制的其他企业违反上述承诺而导致兴元科技的权益受到损害的情况，本人（公司）将 依法承担相应的赔偿责任。

二、公司董监高避免同业竞争的承诺。公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下

承诺：本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与兴元科技产生同业竞争关系的公司、企业或其他经营实体；除兴元科技外，本人未经营也未为他人经营与兴元科技产生同业竞争的业务。本人承诺在担任兴元科技董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与兴元科技现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活 动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与兴元科技现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与兴元科技发 生任何形式的同业竞争。本人承诺不向其他业务与兴元科技相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织 或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。本人承诺不利用本人对兴元科技的控制关系或其他关系，进行损害兴元科技及兴元科技其他股东利益 的活动。本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致兴元科技 的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

三、公司已申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，为充分保护异议股 东的合法权益，公司将就申请终止挂牌事宜与公司股东保持积极沟通，公司控股股东、实 际控制人承诺：“控股股东、实际控制人将对异议股东所持公司股份进行回购，回购价格 将不低于异议股东取得公司股票的成本价格，具体价格以双方协商确定为准。”截至目前 为止，公司尚未收到异议股东股票回购申请材料。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类 型	账面价值	占总资产的 比例	发生原因
湘（2016）宁乡县 不动产权第 0002131 号的生产 基地	抵押	40,856,840.14	31.51%	2018年3月28日， 本公司与长沙银行股 份有限公司宁乡支行 签订《长沙银行最高 抵押合同》（编号： 272220180328102488 ）。
长沙市岳麓区汇智 中路 169 号金导 园 A 区 8 栋三楼 301、302、303、304 号房及四楼 401、 402、403、404 号 房产	抵押	10,559,322.36	8.14%	2018年11月16日， 本公司与中国银行股 份有限公司宁乡支行 签订《最高额抵押合 同》（编号为：湘中银 企抵字 20181142 号）。
合计	-	51,416,162.50	39.65%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,525,821	26.88%	0	7,525,821	26.88%
	其中：控股股东、实际控制人	3,130,124	11.18%	354,000	3,484,124	12.44%
	董事、监事、高管	2,291,411	8.18%	-353,000	1,938,411	6.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,474,179	73.12%	0	20,474,179	73.12%
	其中：控股股东、实际控制人	8,065,302	28.80%	0	8,065,302	28.80%
	董事、监事、高管	8,203,304	29.29%		8,202,304	29.29%
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						8

(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	张福兴	11,195,426	354,000	11,549,426	41.25%	8,065,302	3,484,124
2	兴发投资	6,309,859	0	6,309,859	22.54%	4,206,573	2,103,286
3	郭子兴	2,801,104	0	2,801,104	10.00%	2,100,828	700,276
4	刘杰	2,375,663	0	2,375,663	8.48%	1,781,747	593,916
5	陈太明	2,654,400	-354,000	2,300,400	8.22%	2,156,434	143,966
合计		25,336,452	0	25,336,452	90.49%	18,310,884	7,025,568

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张福兴持有股东兴发投资 51.00%的股权，公司股东刘杰持有股东兴发投资 12.91%的股权，公司股东陈太明持有股东兴发投资 12.91%的股权，公司股东郭子兴持有股东兴发投资 11.19%的股权，公司股东王心明持有股东兴发投资 5.14%的股权，公司股东袁霞持有股东兴发投资 4.28%的股权，公司股东胡蓉持有股东兴发投资 2.57%的股权。

除以上披露以外，公司其他股东相互之间无关联关系。

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

公司控股股东为张福兴，公司的实际控制人亦为张福兴。张福兴直接持有公司 41.25% 股份；张福兴持有兴发投资 51.00% 的股权，可以间接控制公司 22.54% 股份，合计控制公司 63.79% 股份。自公司成立以来张福兴历任有限公司执行董事、股份公司董事长兼总经理，现任股份公司董事长、总经理，其能够实际控制公司。张福兴为公司实际控制人。

公司实际控制人基本情况如下：张福兴，董事长兼任总经理，任期三年，男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，瑞士维多利亚大学工商企业管理硕士。2003 年至 2013 年，任长沙兴元电气成套设备有限公司总经理；2013 年至 2014 年，任有限公司执行董事。2014 年至今任股份公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张福兴	董事长、总经理	男	1972年6月	硕士	2018年4月-2021年4月	是
郭子兴	董事	男	1982年1月	本科	2018年4月-2021年4月	是
陈太明	董事	男	1987年8月	本科	2018年4月-2021年4月	是
袁霞	董事、董事会秘书、财务总监	女	1980年8月	本科	2018年4月-2021年4月	是
刘杰	董事	男	1970年4月	中专	2018年4月-2021年4月	是
胡蓉	监事	女	1986年8月	本科	2018年4月-2021年4月	是
王心明	监事会主席	男	1988年11月	本科	2018年4月-2021年4月	是
刘彪	职工监事	男	1988年11月	本科	2018年4月-2021年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张福兴	董事长、总经理	11,195,426	354,000	11,549,426	41.25%	0
郭子兴	董事	2,801,104	0	2,801,104	10.00%	0
刘杰	董事	2,375,663	0	2,375,663	8.48%	0
陈太明	董事	2,654,400	-354,000	2,300,400	8.22%	0
袁霞	董事、董事会秘书、财务总监	1,071,360	1,000	1,072,360	3.83%	0
王心明	监事会主席	947,740	0	947,740	3.38%	0

胡蓉	监事	643,448	0	643,448	2.30%	0
合计	-	21,689,141	1,000	21,690,141	77.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	59	57
销售人员	38	27
技术人员	22	30
财务人员	10	10
员工总计	139	134

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	32	29
专科	56	55
专科以下	49	48
员工总计	139	134

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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,364,005.87	7,382,573.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	10,735,700.67	9,027,333.27
其中：应收票据		2,627,000.00	280,000.00
应收账款		8,108,700.67	8,747,333.27
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,837,083.57	2,149,081.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	4,432,324.19	3,769,918.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	29,959,587.08	30,357,774.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	422,124.52	2,485,529.81
流动资产合计		50,750,825.90	55,172,212.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	注释 7	300,000.00	300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 8	9,191,789.20	11,728,490.52
固定资产	注释 9	50,254,587.88	50,022,134.39
在建工程	注释 10	2,648,536.56	2,022,124.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	13,021,551.67	13,238,859.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	540,887.80	538,915.19
递延所得税资产	注释 13	237,484.06	264,466.45
其他非流动资产	注释 14	1,887,245.14	1,382,800.75
非流动资产合计		78,082,082.31	79,497,791.50
资产总计		128,832,908.21	134,670,003.52
流动负债：			
短期借款	注释 15	11,500,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 16	20,482,714.10	24,348,297.34
其中：应付票据			
应付账款		20,482,714.10	24,348,297.34
预收款项	注释 17	10,384,453.76	8,003,304.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	1,040,938.87	1,957,951.73
应交税费	注释 19	445,971.72	391,724.23
其他应付款	注释 20	6,376,612.73	7,261,796.72
其中：应付利息		151,585.84	155,235.05
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	4,225,091.12	3,955,664.16
其他流动负债			
流动负债合计		54,455,782.30	58,918,738.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 22	34,850,000.00	36,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 23	1,379,655.88	2,738,377.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 24	635,543.10	732,876.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,865,198.98	40,451,253.97
负债合计		91,320,981.28	99,369,992.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	63,367.03	63,367.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	1,638,663.56	1,638,663.56
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	7,858,534.50	5,553,808.03
归属于母公司所有者权益合计		37,560,565.09	35,255,838.62
少数股东权益		-48,638.16	44,172.70
所有者权益合计		37,511,926.93	35,300,011.32
负债和所有者权益总计		128,832,908.21	134,670,003.52

法定代表人：张福兴
石果

主管会计工作负责人：袁霞

会计机构负责人：伍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,139,519.29	7,069,551.58
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	注释 1	2,627,000.00	280,000.00
应收账款	注释 1	6,673,595.13	8,050,192.90
应收款项融资			
预付款项		1,837,083.57	2,149,081.19
其他应收款	注释 2	7,021,083.35	4,669,799.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,959,587.08	30,357,774.92
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		422,124.52	2,297,706.57
流动资产合计		51,679,992.94	54,874,106.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		300,000.00	300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,204,000.00	3,204,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,191,789.20	11,728,490.52
固定资产		47,335,667.47	46,523,427.68
在建工程		2,648,536.56	2,022,124.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,092,349.94	13,324,070.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		540,887.80	538,915.19

递延所得税资产		74,472.18	72,691.86
其他非流动资产		1,916,164.28	1,411,719.89
非流动资产合计		78,303,867.43	79,125,440.09
资产总计		129,983,860.37	133,999,546.73
流动负债：			
短期借款		11,500,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,074,401.58	25,316,609.70
预收款项		10,279,466.76	7,922,169.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		894,141.51	1,855,507.33
应交税费		451,447.31	372,706.99
其他应付款		6,340,329.92	7,178,059.70
其中：应付利息		151,585.84	155,235.05
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		3,438,000.00	2,648,708.41
其他流动负债			
流动负债合计		53,977,787.08	57,293,761.18
非流动负债：			
长期借款		34,850,000.00	36,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,379,655.88	2,362,632.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,229,655.88	39,342,632.17
负债合计		90,207,442.96	96,636,393.35
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1.59	1.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,638,663.56	1,638,663.56
一般风险准备			
未分配利润		10,137,752.26	7,724,488.23
所有者权益合计		39,776,417.41	37,363,153.38
负债和所有者权益合计		129,983,860.37	133,999,546.73

法定代表人：张福兴
伍石果

主管会计工作负责人：袁霞

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 29	44,984,482.63	42,807,332.86
其中：营业收入		44,984,482.63	42,807,332.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 29	43,177,399.84	39,198,902.75
其中：营业成本		30,812,036.06	26,129,194.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 30	573,757.81	358,808.65
销售费用	注释 31	4,948,877.53	4,623,589.91
管理费用	注释 32	2,977,365.37	4,428,805.21
研发费用	注释 33	2,291,907.03	2,155,202.75
财务费用	注释 34	1,511,832.37	1,172,635.46
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	注释 35	61,623.67	330,666.11

加：其他收益	注释 36	786,000.00	
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）	注释 38	72,000.72	11,680.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,665,083.51	3,620,110.85
加：营业外收入	注释 39	1,911.50	1,220,000.00
减：营业外支出	注释 40	27,115.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,639,879.98	4,840,110.85
减：所得税费用	注释 41	427,964.37	726,016.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,211,915.61	4,114,094.22
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		-92,810.86	71,868.25
2.归属于母公司所有者的净利润		2,304,726.47	4,042,225.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损		-	

益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,211,915.61	4,114,094.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,304,726.47	4,042,225.97
归属于少数股东的综合收益总额		-92,810.86	71,868.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张福兴
伍石果

主管会计工作负责人：袁霞

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	43,666,156.49	40,696,167.64
减：营业成本	注释 4	30,062,257.55	25,105,976.98
税金及附加		569,507.19	354,476.23
销售费用		4,939,659.23	4,259,040.34
管理费用		2,533,988.46	4,166,873.66
研发费用		2,061,220.68	2,443,672.05
财务费用		1,405,311.16	969,517.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		786,000.00	
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）		-11,868.79	-323,926.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,868,343.43	3,072,684.41
加：营业外收入			1,220,000.00
减：营业外支出		27,115.03	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,841,228.40	4,292,684.41
减：所得税费用		427,964.37	626,506.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,413,264.03	3,666,177.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,413,264.03	3,666,177.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,413,264.03	3,666,177.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0862	0.2065
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0862	0.2065

法定代表人：张福兴
伍石果

主管会计工作负责人：袁霞

会计机构负责人：

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,552,964.78	40,759,561.24
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		2,620,692.68	1,984,951.85
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	1,547,737.06	4,844,825.12
经营活动现金流入小计		53,721,394.52	47,589,338.21
购买商品、接受劳务支付的现金		28,591,837.35	34,466,858.54
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		7,383,485.21	6,490,933.13
支付的各项税费		1,178,746.24	1,281,002.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	8,353,736.08	8,397,036.32
经营活动现金流出小计		45,507,804.88	50,635,830.88
经营活动产生的现金流量净额		8,213,589.64	-3,046,492.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	13,549.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,000.00	13,549.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,674,418.17	11,049,637.30
投资支付的现金			300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,674,418.17	11,349,637.30
投资活动产生的现金流量净额		-6,608,418.17	-11,336,087.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42		4,015,300.00
筹资活动现金流入小计			19,015,300.00
偿还债务支付的现金		3,010,000.00	908,669.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,613,739.44	1,033,939.64
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	注释 42		2,120,619.23
筹资活动现金流出小计		5,623,739.44	4,063,228.67
筹资活动产生的现金流量净额		-5,623,739.44	14,952,071.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-20,570.26
五、现金及现金等价物净增加额		-4,018,567.97	548,920.76
加：期初现金及现金等价物余额		7,382,573.84	4,291,948.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,364,005.87	4,840,869.14

法定代表人：张福兴
伍石果

主管会计工作负责人：袁霞

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,034,983.08	39,195,918.18
收到的税费返还		2,620,692.68	1,984,951.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,543,546.40	4,721,125.26
经营活动现金流入小计		53,199,222.16	45,901,995.29
购买商品、接受劳务支付的现金		28,489,837.35	32,542,230.84
支付给职工以及为职工支付的现金		6,313,631.91	5,463,729.25
支付的各项税费		1,088,073.20	875,884.75
支付其他与经营活动有关的现金		10,920,384.55	9,605,482.55
经营活动现金流出小计		46,811,927.01	48,487,327.39
经营活动产生的现金流量净额		6,387,295.15	-2,585,332.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,674,418.17	11,071,517.64
投资支付的现金			300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,674,418.17	11,371,517.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,674,418.17	-11,371,517.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,015,300.00
筹资活动现金流入小计			19,015,300.00
偿还债务支付的现金		2,010,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,632,909.27	1,033,939.64
支付其他与筹资活动有关的现金			2,120,619.23
筹资活动现金流出小计		3,642,909.27	3,954,558.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,642,909.27	15,060,741.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-20,570.26
五、现金及现金等价物净增加额		-3,930,032.29	1,083,321.13

加：期初现金及现金等价物余额		7,069,551.58	3,655,749.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,139,519.29	4,739,070.51

法定代表人：张福兴
伍石果

主管会计工作负责人：袁霞

会计机构负责人：

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影

响。

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南兴元科技股份有限公司（以下简称“兴元科技”、“公司”或“本公司”）前身为长沙兴元智能设备有限公司，于 2013 年 3 月经长沙市工商行政管理局批准，由张福兴、陈太明、刘杰、长沙兴元电气成套设备有限公司共同发起设立。

经过历次变更，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有统一社会信用代码为 914301000642287097 的营业执照，注册资本为人民币 2800 万元，股本为人民币 2800 万元。公司注册地址：湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区亚洲北路 100 号。实际控制人为张福兴。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造行业，主要产品和服务为：自主品牌“兴元”系列各型号自动售货机及其零配件研发、生产和销售自动售货机、软件开发及运营服务。公司经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；电子、通信与自动控制技术研发；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研发；信息电子技术服务；贸易代理；货物进出口；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；软件互联网销售；电子产品互联网销售；其他产品互联网销售；计算机、通信设备、电子器件、电子元件、其他电子设备、商业、饮食、服务专用设备、电子和电工机械专用设备、通用零部件的制造；预包装食品、文具用品、体育用品及器材、音像制品及电子出版物、其他文化用品的销售；机械设备、五金产品及电子产品、图书、报刊、纺织、服装及家庭用品、散装食品的批发；百货、家用电器及电子产品、五金、家具及室内装饰材料、图书、报刊的零售（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) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共三户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南兴元网络科技有限责任公司	控股子公司	—	88.00	88.00
湖南喵星人商贸有限责任公司	控股子公司	—	80.00	80.00
安徽思龙智能科技有限公司	控股子公司	—	51.00	51.00

注：安徽思龙智能科技有限公司于 2019 年 2 月 22 日已注销。2019 年 7 月湖南喵星人商贸有限责任公司完成减资工商变更手续，注册资本由 1000 万元变更为 800 万元，兴元科技持股比例为 100%，子公司类型为全资子公司。

安徽思龙智能科技有限公司于 2019 年 2 月注销后不再纳入公司合并报表范围。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在

合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公

司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债

或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于

转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用当月 1 日国家外汇管理局公布的人民币汇率中间价作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(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）

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金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接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,计入投资损益。

本公司对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,按照成本计量。

(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

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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,与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在

估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权

益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工备用金、代扣代缴的员工社保与公积金、保证金押金、应收银行承兑汇票及对信用良好的供应商预付的款项等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可

靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工

具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
办公设备	直线法	3-5	0-5.00	33.33-19.00
电子设备	直线法	3-5	0-5.00	33.33-19.00
生产设备	直线法	3-10	0-5.00	33.33-9.50
运输设备	直接法	4-5	5.00	23.75-19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权及财务软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
金碟软件	10	预计使用年限
软件著作权-兴元智能售货机云服务平台 V2.0	5	预计使用年限
一种自动售货机-实用新型专利	10	外观专利权年限
兴元微超智能服务平台	5	预计使用年限
土地使用权	50	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 其他长期职工福利

本公司除上述短期薪酬、离职后福利外无其他辞退福利或长期职工福利。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

公司目前的主营业务收入分为内销与出口。内销收入以商品发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，买方验收后确认收入；出口收入以商品发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，取得提单时确认收入。

公司内销收入中基于网络设立的自营互联网电商平台线上销售，在客户于平台上确认订单收货后即确认销售收入。

自动售货机运营收入：本公司自动售货机销售商品收入主要是通过自动售货机向顾客销售商品。顾客通过现金投币或者在线支付等方式结算商品货款后，售货机自动发出商品。公司运营部定期将自动售货机中的营业款取出，编制“日纸币回款表”后递交财务部门，财务部门将“日纸币回款表”与公司智能售货服务平台数据进行核对，金额无误后确认收入。

软件服务收入：原则上采用完工百分比法确认收入，提供劳务交易的完工进度依据已完工作的测量确定，目前公司的软件服务项目周期较短，一般能在一年内完工。

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负

债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、有形动产租赁收入、软件收入、提供应税劳务收入	16%、13%、6%、3%
	建筑物出租取得的收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房产原值的 80%或出租房屋建筑物收入	1.2%、12%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；根据上述通知的规定，公司自动售货机销售收入适用的增值税税率在 2019 年 4 月 1 日前为 16%，2019 年 4 月 1 日后为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖南兴元科技股份有限公司	15%
湖南兴元网络科技有限责任公司	25%
湖南喵星人商贸有限责任公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

公司于 2015 年 10 月 28 日通过高新技术企业资格认证(原证书编号:GR201543000285),有效期为三年。2018 年 10 月 17 日,公司再次通过高新认证,取得了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅及国家税务总局湖南省税务局联合颁布的编号为 GR201843000513 的高新技术企业证书,并因此享受 15%的企业所得税优惠税率。

经向中国海关备案登记,本公司取得海关注册编码为 4301965044 的“报关单位注册登记证书”,公司属于出口自产货物的生产企业,适用增值税“免、抵、退”税办法。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100 号,2018 年 6 月 1 日,本公司向宁乡市税务局进行软件产品增值税即征即退备案。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,456.07	115,362.50
银行存款	3,234,549.80	7,267,211.34
其他货币资金		
合计	3,364,005.87	7,382,573.84

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,627,000.00	280,000.00
应收账款	8,108,700.67	8,747,333.27
合计	10,735,700.67	9,027,333.27

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	280,000.00
商业承兑汇票	2,527,000.00	
合计	2,627,000.00	280,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,698,618.26	100.00	589,917.59	6.78	8,108,700.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,698,618.26	100.00	589,917.59	6.78	8,108,700.67

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,275,627.19	100.00	528,293.92	5.70	8,747,333.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,275,627.19	100.00	528,293.92	5.70	8,747,333.27

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,354,884.86	355,544.25	5.00
1—2 年	2,343,733.4	234,373.34	10.00
2—3 年			
合计	8,698,618.26	589,917.59	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,623.67 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京友宝在线科技股份有限公司	1,040,400.00	11.96%	52,020.00
大连羊羊羊高科惠民集团有限公司	914,200.80	10.51%	91,420.08
贵州圣恒农业科技有限公司	771,533.93	8.87%	38,576.70
杭州尤米优库智能科技有限公司	621,500.00	7.14%	31,075.00
湖南仁诺电子有限公司	398,000.00	4.58%	19,900.00
合计	3,745,634.73	43.06%	232,991.78

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,292,668.72	70.37	1,428,929.11	66.49
1至2年	39,414.85	2.15	220,152.08	10.24
2至3年	505,000	27.49	500,000.00	23.27
3年以上				-
合计	1,837,083.57	100.00	2,149,081.19	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
崇学向善文化发展(北京)有限公司	500,000.00	2至3年	目前双方准备取消合同,正与对方协商退款

合计	500,000.00		
----	------------	--	--

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
崇学向善文化发展（北京）有限公司	500,000.00	27.22	16年11月	目前双方准备取消合同，正与对方协商退款
杭州华顺玻璃有限公司	155,700.00	8.48	2019年	7月已送货，已结算
深圳市华源显控技术股份有限公司	131,830.00	7.18	2019年	7月已送货，已结算
深圳市凯得自动付款系统有限公司	131,020.00	7.13	2019年	7月已送货，已结算
北京康品汇科技有限公司	105,000.00	5.72	2019年	7月已送货，已结算
合计	1,023,550.00	55.73		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,432,324.19	3,769,918.99
合计	4,432,324.19	3,769,918.99

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,432,324.19	100.00			4,432,324.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	4,432,324.19	100.00		4,432,324.19
----	--------------	--------	--	--------------

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,769,918.99	100.00			3,769,918.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,769,918.99	100.00			3,769,918.99

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,432,324.19		
合计	4,432,324.19		

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,417,359.96	2,838,134.70
备用金	190,397.16	33,738.85
应收出口退税	820,419.89	829,088.53
代扣代缴员工社会保险及公积金	4,147.18	6,075.11
其他		62,881.80
合计	4,432,324.19	3,769,918.99

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南金玉融资担保有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	2-3年	33.84%	
应收出口退税		820,419.89	1年以内	18.51%	
台新融资租赁(天津)有限公司	押金及保证金	633,000.00	1年以内	14.28%	
仲利国际租赁有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	6.77%	
天猫企业店铺保障金	押金及保证金	50,000.00	1-2年	1.13%	
合计		3,303,419.89		74.53%	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,245,021.92		15,245,021.92	14,158,647.18		14,158,647.18
在产品	4,652,986.01		4,652,986.01	6,726,038.21		6,726,038.21
库存商品	7,423,871.81		7,423,871.81	8,227,217.87		8,227,217.87
发出商品	2,637,707.34		2,637,707.34	1,245,871.66		1,245,871.66
合计	29,959,587.08		29,959,587.08	30,357,774.92		30,357,774.92

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税款		293,176.61
城市维护建设税、地方教育附加及土地使用税		14,170.88
待抵扣进项税额	166,603.36	474,618.54
待认证进项税额	255,521.16	1,703,563.78
合计	422,124.52	2,485,529.81

注释7. 可供出售金融资产

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
按成本计量	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

说明：

2018年6月，本公司与湖南热冰物联技术有限公司(以下简称“热冰公司”)签订投资协议，本公司向热冰公司投资人民币30万元，投资完成后，本公司获得热冰公司10%的股权，截至2018年12月31日止，已完成工商变更手续。

本公司持有热冰公司10%的股权，对热冰公司的表决权比例亦为10%。由于本公司在热冰公司董事会中未派有代表也未通过其他约定方式参与热冰公司财务和经营政策的决策，所以本公司对热冰公司不构成控制、共同控制及重大影响。

注释8. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	14,725,086.16			14,725,086.16
2. 本期增加金额				
外购				
固定资产转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额	2,915,506.91			2,915,506.91
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少	2,915,506.91			2,915,506.91
4. 期末余额	11,809,579.25			11,809,579.25
二. 累计折旧(摊销)				

1. 期初余额	2,996,595.64			2,996,595.64
2. 本期增加金额	331,225.45			331,225.45
本期计提	331,225.45			331,225.45
固定资产转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额	710,031.04			710,031.04
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少	710,031.04			710,031.04
4. 期末余额	2,617,790.05			2,617,790.05
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	9,191,789.20			9,191,789.20
2. 期初账面价值	11,728,490.52			11,728,490.52

注：（1）本公司以拥有的位于湖南省长沙市岳麓区汇智中路 169 号金导园 A 区 8 栋三楼 301、302、303、304 号房及四楼 401、402、403、404 号房产为本公司向中

国银行股份有限公司宁乡支行一年期短期借款 200 万元(截至 2019 年 6 月 30 日该借款余额为 200 万元)提供抵押担保。(详见注释 15、短期借款)

— (2) 本公司以拥有的位于湖南省长沙市岳麓区汇智中路 169 号金导园 A 区 8 栋三楼 301、302、303、304 号房及四楼 401、402、403、404 号房产为本公司向中国银行股份有限公司宁乡支行三年期长期借款 800 万元(截至 2019 年 6 月 30 日该借款余额为 800 万元)提供抵押担保。(详见注释 22、长期借款)

(3) 本期投资性房地产减少原因为: 本公司位于湖南省长沙市岳麓区汇智中路 169 号金导园 A 区 8 栋 404 号房产用途由出租改为自用, 由投资性房地产转为固定资产。

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	50,254,587.88	50,022,134.39
固定资产清理		
合计	50,254,587.88	50,022,134.39

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	生产设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	32,174,366.95	1,554,256.32	7,198,092.92	689,526.49	14,503,274.48	56,119,517.16
2. 本期增加金额	2,915,506.91	274,244.25	8,443.32	18,027.29	400,003.53	3,602,741.80
重分类						
购置		274,244.25	8,443.32	18,027.29	400,003.53	700,718.39
在建工程转入						
非同一控制下企业合并						
股东投入						
融资租入						
外币报表折算差额						
其他增加	2,915,506.91					2,915,506.91
3. 本期减少金额		118,743.87			103,906.32	222,650.19
处置或报废		118,743.87				118,743.87

融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少					103,906.32	103,906.32
4. 期末余额	35,089,873.86	1,709,756.70	7,206,536.24	707,553.78	14,799,371.69	59513092.27
二. 累计折旧						
1. 期初余额	690,434.25	1,045,942.95	2,009,851.06	314,881.79	2,036,272.72	6,097,382.77
2. 本期增加金额	1,492,918.35	157,601.25	225,454.05	59,262.70	1,311,423.07	3,246,659.42
重分类						
本期计提	1,492,918.35	157,601.25	225,454.05	59,262.70	1,311,423.07	3,246,659.42
非同一控制下企业合并						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额		76,771.21	8,766.59			85,537.80
处置或报废		76,771.21	8,766.59			85,537.80
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	2,183,352.60	1,126,772.99	2,226,538.52	374,144.49		9,258,504.39
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
重分类						
本期计提						
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
划分为持有待售的资产						

转入投资性 房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面 价值	32,906,521.26	582,983.71	4,979,997.72	333,409.29	11,451,675.90	50,254,587.88
2. 期初账面 价值	31,483,932.70	508,313.37	5,188,241.86	374,644.70	12,467,001.76	50,022,134.39

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	5,076,660.00	281,331.62		4,795,328.38
电子设备	3,835,409.78	1,377,461.37		2,457,948.41
合计	8,912,069.78	1,658,792.99		7,253,276.79

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,526,214.54	公司位于湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区亚洲北路100号的房屋，已于2018年8月达到预定可使用状态并转固使用，但由于该厂房尚已完成竣工决算，截至2019年6月30日其产权证正在办理中。
合计	28,526,214.54	

4. 固定资产的其他说明

本公司以拥有的位于宁乡高新区亚洲路100号的生产基地向长沙银行股份有限公司宁乡支行借款3000万元(截至2019年6月30日该借款余额为2897万元)提供抵押担保。(详见注释22、长期借款)

本公司以拥有的位于长沙市岳麓区汇智中路169号金导园A区8栋第3层301号、302号、303号、304房及第4层401号、402号、403号及404号的房屋向中国银行股份有限公司宁乡支行借款1000万元提供抵押担保，其中200万元为短期借款，800万元为长期借款(截至2019年6月30日该借款余额为750万元)。(详见“注释15、短期借款”和“注释22、长期借款”)

本期固定资产其他增加为：本公司位于湖南省长沙市岳麓区汇智中路169号金导园A区8栋404号房产用途由出租改为自用，由投资性房地产转为固定资产。

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,648,536.56	2,022,124.59
工程物资		
合计	2,648,536.56	2,022,124.59

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁乡厂房建设项目	2,648,536.56		2,648,536.56	2,022,124.59		2,022,124.59
合计	2,648,536.56		2,648,536.56	2,022,124.59		2,022,124.59

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
宁乡厂房建设项目	2,022,124.59	626,411.97			2,648,536.56
合计	2,022,124.59	626,411.97			2,648,536.56

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	13,117,686.79	359,857.26	504,447.93	403,182.62	14,385,174.60
2. 本期增加金额					
购置					
内部研发					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
其他原因减少					-
4. 期末余额	13,117,686.79	359,857.26	504,447.93	403,182.62	14,385,174.60
二. 累计摊销					
1. 期初余额	655,884.33	146,941.69	140,329.50	203,159.47	1,146,314.99

2. 本期增加金额	131,176.86	17,992.86	27,819.9	40,318.32	217,307.94
本期计提	131,176.86	17,992.86	27,819.9	40,318.32	217,307.94
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
其他原因减少					
4. 期末余额	787,061.19	164,934.55	168,149.40	243,477.79	1,363,622.93
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
股东投入					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
划分为持有待售的资产					
转让					
其他原因减少					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	12,330,625.60	194,922.71	336,298.53	159,704.83	13,021,551.67
2. 期初账面价值	12,461,802.46	212,915.57	364,118.43	200,023.15	13,238,859.61

2. 无形资产说明

本公司以拥有的位于宁乡高新区亚洲路 100 号的生产基地向长沙银行股份有限公司宁乡支行借款 3000 万元(截至 2019 年 6 月 30 日该借款余额为 2,897 万元)提供抵押担保。(详见注释 22、长期借款)

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	538,915.19	68,587.07	66,614.46		540,887.80
合计	538,915.19	68,587.07	66,614.46		540,887.80

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	496,481.17	74,472.18	488,902.38	73,764.36
内部交易未实现利润	1,039,547.05	163,011.88	1,214,540.08	190,702.09
合计	1,536,028.22	237,484.06	1,703,442.46	264,466.45

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	93,436.42	39,391.54
可抵扣亏损	1,801,403.80	1,623,851.12
合计	1,894,840.22	1,663,242.66

注：2019 年 6 月 30 日本公司合并范围内控股子公司—湖南喵星人商贸有限责任公司（以下简称“喵星人”）、湖南兴元网络有限责任公司（以下简称“兴元网络”）应收账款余额为 1,661,350.70 元，计提坏账准备余额为 93,436.42 元，导致形成可抵扣暂时性差异，若按喵星人目前的所得税率及该可抵扣暂时性差异，本应确认递延所得税资产 23,359.11 元；同时，截至 2019 年 6 月 30 日止，喵星人和兴元网络可弥补亏损分别为 1,666,729.94 元和 134,673.88 元，本应分别确认递延所得税资产 416,682.49 元 33,668.47 元。由于喵星人 2016 年度-2018 年度连续亏损，兴元网络 2016-2017 年度连续亏损，2019 年上半年度亏损，故其未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在不确定性，故基于谨慎性原则，本公司未就上述暂时性差异确认递延所得税资产。

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
新厂房建设项目预付工程款		
“网上商城”项目进度款	117,924.53	117,924.53
金蝶软件项目进度款	163,135.00	163,135.00
自动售货机安卓软件进度款	68,168.24	68,168.24
兴元微超智能服务平台	471,698.10	424,528.29
自动售货机设备销售预测大数据	811,503.93	339,805.83
固定资产售后租回形成的递延收益	254,815.34	269,238.86
合计	1,887,245.14	1,382,800.75

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,500,000.00	11,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,500,000.00	13,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司保证借款余额人民币 950 万元，系本公司从广发银行股份有限公司长沙分行借入的短期借款，该笔借款由金玉融资担保有限公司提供担保。2017 年 9 月 26 日，本公司与湖南金玉融资担保有限公司签订担保期间为 2016 年 7 月 23 日至 2020 年 1 月 23 日的委托担保协议(合同编号：金玉担保 2017 年保字第 0069 号)，湖南兴发投资有限责任公司、张福兴与周三元夫妇、曹许剑与袁霞夫妇、刘杰与郑慧芝夫妇、王心明、李朝振与胡蓉夫妇、郭子兴与刘亚红夫妇、陈太明与尹柳夫妇、湖南兴元网络科技有限公司、湖南喵星人商贸有限责任公司为该委托担保协议提供反担保。

(2) 2018 年 12 月 12 日，本公司与中国银行股份有限公司宁乡支行签订借款合同（编号为：湘中银企借字 20181142-2 号），借款金额人民币 200 万元，期限为 12 个月。为取得该借款，公司与中国银行股份有限公司宁乡支行签订抵押合同（编号为：湘中银企抵字 20181142 号），抵押物为本公司位于长沙市岳麓区汇智中路 169 号金导园 A 区 8 栋第 3 层 301 号、302 号、303 号、304 房及第 4 层 401 号、402 号、403 号及 404 号的厂房；张福兴、周三元、郭子兴、刘亚红、袁霞、曹许剑、湖南兴发投资有限责任公司为该借款提供保证。

注释16. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	20,482,714.10	24,348,297.34
合计	20,482,714.10	24,348,297.34

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,786,128.4	16,348,055.92
应付服务款	4,962,938.91	7,295,246.42
应付设备款	733,646.79	704,995.00
合计	20,482,714.10	24,348,297.34

注释17. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,279,466.76	7,922,169.05
预收租金		33,635.00
预收服务费	104,987.00	47,500.00
合计	10,384,453.76	8,003,304.05

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,957,951.73	5,743,897.95	6,660,910.81	1,040,938.87
离职后福利-设定提存计划		399,133.04	399,133.04	0.00
合计	1,957,951.73	6,143,030.99	7,060,043.85	1,040,938.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,926,622.99	5,256,798.17	6,142,482.29	1,040,938.87

社会保险费		827,798.59	827,798.59	-
其中：基本医疗保险费		160,346.00	160,346.00	-
工伤保险费		5,439.31	5,439.31	-
生育保险费		14,033.21	14,033.21	-
住房公积金		219,151.00	219,151.00	-
工会经费和职工教育经费	31,328.74	28,281.23	59,609.97	-
合计	1,957,951.73	5,743,897.95	6,660,910.81	1,040,938.87

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		383,212.05	383,212.05	
失业保险费		15,920.99	15,920.99	
合计		399,133.04	399,133.04	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,816.02	18,927.49
企业所得税	393,501.20	148,044.73
个人所得税	9,806.44	9,649.15
城市维护建设税	4,368.97	1,085.00
房产税	18,655.27	173,481.31
教育费附加	937.30	775.00
印花税	4,886.52	28,817.47
水利建设基金		10,944.08
合计	445,971.72	391,724.23

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	151,585.84	155,235.05
应付股利		
其他应付款	6,225,026.89	7,106,561.67
合计	6,376,612.73	7,261,796.72

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	62,242.73	102,933.92
短期借款应付利息	15,726.11	17,901.11
非金融机构借款应付利息	73,616.70	34,400.02
合计	151,585.54	155,235.05

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	92,210.00	175,230.00
关联方资金	2,840,000.00	4,050,000.00
往来款	2,400,000.00	2,400,000.00
其他	892,816.89	481,331.67
合计	6,225,026.89	7,106,561.67

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,620,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,605,091.12	2,955,664.16
合计	4,225,091.12	3,955,664.16

注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
抵押+保证	36,470,000.00	37,980,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,620,000.00	1,000,000.00
合计	34,850,000.00	36,980,000.00

长期借款说明：

(1) 2018年11月22日，本公司与中国银行股份有限公司宁乡支行签订借款合同（编号为：湘中银企借字20181142-1号），借款金额人民币800万元，期限为36个月。为取得该借款，公司与中国银行股份有限公司宁乡支行签订抵押合同（编号为：湘中银企抵字20181142号），抵押物为本公司位于长沙市岳麓区汇智中路169号金导园A区8栋第3层301号、302号、303号、304房及第4层401号、402号、403号及404号的厂房；张福兴、周三元、郭子兴、刘亚红、袁霞、曹许剑、湖南兴发投资有限责任公司为该借款提供保证。截至2019年6月30日止，预计在一年内应偿还的该项借款本金为人民币150万元，因此将该150万元列报调整至一年内到期的非流动负债，此笔贷款在长期借款项目栏为600万元。

(2) 2017年4月7日，本公司与长沙银行股份有限公司宁乡支行、长沙长宁金洲投资合伙企业（有限合伙）签订《长沙银行委托贷款合同》（编号为：272020174001000441000），合同约定长沙银行股份有限公司宁乡支行用长沙长宁金洲投资合伙企业（有限合伙）存放的资金向公司发放为期36个月的人民币借款1000万元，保证人为张福兴。2018年3月28日，公司与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订抵押合同（编号为：2722 2018 0328 1024 88），抵押物为本公司位于宁乡高新区亚洲路100号的生产基地，将该借款尚未清偿余额纳入抵押担保范围。

(3) 2018年4月2日，本公司与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订《长沙银行人民币借款合同》（编号为：2722 2018 2003 0000 2100 0），借款金额1500万元，期限为48个月。为取得该借款，公司与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订抵押合同（编号为：2722 2018 0328 1024 88），抵押物为本公司位于宁乡高新区亚洲路100号的生产基地；张福兴和周三元与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订最高额保证合同（编号：2722 2018 0328 3025 26），保证期间为2018年3月28日至2023年3月28日。

(4) 2018年10月31日，本公司与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订《长沙银行人民币借款合同》（编号为：2720 2018 2003 0017 4200 0），借款金额500万元，期限为自2018年11月1日至2022年10月24日。为取得该借款，公司与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订抵押合同（编号为：2722 2018 0328 1024 88）抵押物为本公司位于宁乡高新区亚洲路100号的生产基地；张福兴和周三元与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订最高额保证合同（编号：2722 2018 0328 3025 26），保证期间为2018年3月28日至2023年3月28日。

注释23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,379,655.88	2,738,377.91
专项应付款		
合计	1,379,655.88	2,738,377.91

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,984,747.00	5,694,042.07
减：一年内到期的长期应付款	2,605,091.12	2,955,664.16
合计	1,379,655.88	2,738,377.91

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后租回	732,876.06		97,332.96	635,543.10	详见递延收益的其他说明
合计	732,876.06		97,332.96	635,543.10	

递延收益的其他说明

2017年8月，兴元科技公司将账面价值为1,074,111.84元的一批库存自动售货机出售给控股子公司湖南喵星人商贸有限责任公司（以下简称“喵星人”），同月，喵星人将该批售货机出售给仲利国际租赁有限公司（以下简称“仲利”），售价为2,051,280.00元，同时，喵机器人与仲利签订融资租赁合同将该批自动售货机租回，协议规定设备租赁期满后喵星人以0元对价享有优先购买权，该业务认定为售后租回形成的融资性租赁交易，因此根据《企业会计准则第21号—租赁》第三十一条的相关规定，将公司对外最终售价2,051,280.00元与原账面价值1,074,111.84元之间的差额977,168.16元予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	28,000,000.00						28,000,000.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,367.03			63,367.03
合计	63,367.03			63,367.03

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,638,663.56			1,638,663.56
合计	1,638,663.56			1,638,663.56

注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	5,553,808.03	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	5,553,808.03	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,304,726.47	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	7,858,534.50	

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,845,135.14	29,541,719.59	40,582,747.30	25,350,266.81
其他业务	2,139,347.49	1,270,316.47	2,224,585.56	778,927.85

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,501.28	113,034.45
教育费附加	51,746.81	80,738.89
水利建设基金	1,992.89	
印花税	19,741.47	21,842.39
房产税	343,995.00	60,026.42
土地使用税	83,780.36	83,166.50
合计	573,757.81	358,808.65

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	1,616,004.97	1,732,151.88
折旧费	286,805.25	14,706.36
宣传、推广费	1,415,230.03	727,143.78
差旅费	177,910.16	136,901.15
办公费	44,084.20	11,230.86
招待费用	77,837.82	34,118.13
电话通讯及邮寄费	89,514.25	89,038.16
运输费	954,088.28	1,415,982.81
其他费用	84,548.84	131,444.71
水电费	19,968.62	13,648.03
售后费用	165,428.87	277,774.98
汽车费用	17,456.24	39,449.06
合计	4,948,877.53	4,623,589.91

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	1,299,832.31	1,648,407.08
折旧费	409,182.69	255,005.13
办公费	57,169.19	69,971.79
招待费	180,086.77	67,535.00
差旅费	58,224.92	82,465.67
电话、通讯费	13,923.78	21,654.38
物业管理费	-3,145.68	7,035.50
房租费	25,452.27	85,437.52
水电费	31,731.55	54,053.61
装修费	27,825.68	7,805.46
咨询费、服务费	155,823.62	23,317.48
广宣费	308,465.04	
运输费	86,123.29	-
审计、年检费用	251,946.88	1,210,404.47
税费	3,796.87	-
其他	61,229.47	893,820.86
无形资产摊销	9,696.72	9,696.72
合计	2,977,365.37	4,428,805.21

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	1,564,623.08	1,484,712.14
折旧费	184,272.05	252,535.85
办公费	4,152.36	4,917.28
招待费	2,342.00	
差旅费	60,897.53	40,030.23
电话、通讯费	4,169.22	5,158.40
房租、物业管理费	21,107.69	952.12
水电费	6,261.12	7,246.04
咨询费、服务费	137,877.09	2,640.00
运输费	12,644.51	
直接材料、燃料及动力费	133,185.05	119,734.52
其他	87,651.67	164,552.51
无形资产摊销	72,723.66	72,723.66
合计	2,291,907.03	2,155,202.75

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,830,677.24	1,303,306.78
减：利息收入	-42,022.41	-25,779.68
汇兑损益	-70,976.91	-127,525.38
银行手续费	-205,845.55	24,028.74
其他		-1,395.00
合计	1,511,832.37	1,172,635.46

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	61,623.67	330,666.11
合计	61,623.67	330,666.11

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	786,000.00	
合计	786,000.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
宁乡市支持本地采购补贴	5,900.00		与收益相关
智能化改造补助	459,000.00		与收益相关
第四季度设备补贴	321,100.00		与收益相关
合计	786,000.00		

- (1) 根据《宁乡市 2018 年度工业经济奖励（补贴）公示》，我公司获得宁乡市智能化技术改造补助 459000 元，本地配套采购补助 5900 元。
- (2) 根据《宁乡市人民政府办公室<关于振兴宁乡工业实体经济的实施办法>》（宁政办发〔2018〕1 号），我公司通过申报 2018 年第四季度装备补贴，获得补贴款 321,100 元。

注释37. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	786,000.00	786,000.00	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	786,000.00	786,000.00	

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	72,000.72	11,680.74
合计	72,000.72	11,680.74

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,220,000.00	
无需支付的应付账款	1,911.50		1,911.50
合计	1,911.50	1,220,000.00	1,911.50

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宁乡市政府鼓励企业新三板挂牌补助		800,000.00	与收益相关
宁乡市品牌（商标）创建企业补助		100,000.00	与收益相关
宁乡市知识产权奖励		20,000.00	与收益相关
长沙市小微两创办新三板挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
合计		1,220,000.00	

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	27,115.03		27,115.03
合计	27,115.03		27,115.03

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	400,981.98	775,616.55
递延所得税费用	26,982.39	-49,599.92
合计	427,964.37	726,016.63

注释42. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,791.65	25,779.68
收到押金及保证金	554,315.00	104,510.00
财政补助	786,000.00	1,220,000.00
往来款		2,790,000.00
其他	202,630.41	704,535.44
合计	1,547,737.06	4,844,825.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	10,025.61	24,028.74
管理费用中支付的现金	2,274,246.80	2,782,649.9
销售费用中支付的现金	4,460,503.33	2,882,631.97
押金备用金及保证金	143,926.32	126,355
营业外支出		
往来款	1,471,932.91	1,827,000.00
其他	137,027.43	754,370.71
合计	8,353,736.08	8,397,036.32

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金退回		1,000,000.00
出售融资租赁设备款		3,015,300.00
关联方资金拆借		
合计		4,015,300.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金		
担保费用及保证金		633,000.00
融资租入固定资产所支付的租赁费		1,487,619.23
购买少数股东股权		
与非金融机构之间的利息支出		
关联方资金拆借		
合计		2,120,619.23

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,211,915.61	4,114,094.22
加：资产减值准备	61,623.67	330,666.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,392,938.46	1,643,343.64
无形资产摊销	231,720.42	228,009.72
长期待摊费用摊销	66,614.46	13,380.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-22,105.01	-11,680.74
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)	1,511,832.37	1,172,635.46
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)	26,982.39	-49,599.92

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）	398,187.84	-12,035,841.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,034,584.50	-11,609,839.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,368,463.93	14,200,653.02
其他		-1,042,314.06
经营活动产生的现金流量净额	8,213,589.64	-3,046,492.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		5,400,260.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,364,005.87	4,840,869.14
减：现金的期初余额	7,382,573.84	4,291,948.38
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	-4,018,567.97	548,920.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,364,005.87	7,382,573.84
其中：库存现金	129,456.07	115,362.50
可随时用于支付的银行存款	3,234,549.80	7,267,211.34
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,364,005.87	7,382,573.84

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
投资性房地产	10,559,322.36	作为长期借款及短期借款担保的抵押物，详见“注释 8.投资性房地产”
固定资产	28,526,214.54	作为长期借款担保的抵押物，详见“注释 9.固定资产原值及累计折旧”及“注释 22.长期借款”
无形资产	12,330,625.60	作为长期借款担保的抵押物，详见“注释 11.无形资产”及“注释 22.长期借款”
合计	51,416,162.50	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
湖南喵星人商贸有限责任公司	长沙高新开发区汇智中路169号金导园一期工业厂房第A区8栋4层402房	长沙高新开发区汇智中路169号金导园一期工业厂房第A区8栋4层402房	80.00		同一控制下企业合并
湖南兴元网络科技有限责任公司	长沙高新开发区东方红中路23号神汉商业广场15002-C室	长沙高新开发区东方红中路23号神汉商业广场15002-C室	88.00		同一控制下企业合并
安徽思龙智能科技有限公司	桐城经济技术开发区和平东路5-2号	桐城经济技术开发区和平东路5-2号	51.00		直接设立

注：安徽思龙智能科技有限公司于2019年2月22日已注销。2019年7月湖南喵星人商贸有限责任公司完成减资工商变更手续，注册资本由1000万元变更为800万元，兴元科技持股比例为100%，子公司类型为全资子公司。

(二) 在参股公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
湖南热冰物联技术有限公司	长沙高新开发区汇智中路169号金荣同心国际工业园A8栋402号	长沙高新开发区汇智中路169号金荣同心国际工业园A8栋402号	10%		增资参股

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(二) 本公司的参股公司情况

湖南兴元科技股份有限公司（以下简称“公司”或“兴元科技”）认购湖南热冰物联技术有限公司（以下简称“热冰物联”）增资份额。本次投资完成后，热冰物联注册资本由人民币200万元增加至222.22万元，即新增注册资本人民币22.22万元，由本公司出资人民币30万元认购，占增资完成后注册资本的10.00%。本次对外投资认购价格是综合考虑热冰物联市场潜力及综合实力，由各方协商确定。本次对外投资完成后，热冰物联将成为本公司的参股公司，本次对外投资不构成关联交易。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

张福兴	实际控制人、董事长、总经理
陈太明	自然人股东、董事
郭子兴	自然人股东、董事
刘杰	自然人股东、董事
袁霞	自然人股东、董事、财务总监、董事会秘书
王心明	自然人股东、监事
胡蓉	自然人股东、监事
刘彪	监事
湖南兴发投资有限责任公司	公司股东
山西智超达商贸有限公司	重要股东的亲属曾经控制的公司
长沙兴元电气成套设备有限公司	同一实际控制人控制的公司
长沙星能电气设备有限公司	重要股东的亲属控制的公司
山西兴元智能科技有限公司	重要股东的亲属曾经投资的公司
北京成泉兴科技有限公司	控股股东张福兴曾经对外投资的公司
上海创质建筑设计中心（有限合伙）	股东胡蓉对外投资的公司
长沙英姿电子科技有限责任公司	股东郭子兴对外投资的公司
周三元	实际控制人、董事长、总经理张福兴的配偶
张靖	实际控制人、董事长、总经理张福兴的子女

（四） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙星能电气设备有限公司	材料采购	100,292.04	1,378,438.87
合计		100,292.04	1,378,438.87

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西兴元智能科技有限公司	售货机销售		
合计			

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行

					完毕
张福兴、周三元夫妇	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
曹许剑、袁霞夫妇	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
刘杰、郑慧芝夫妇	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
王心明	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
李朝振、胡蓉夫妇	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
郭子兴、刘亚红夫妇	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
陈太明、尹柳夫妇	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
湖南兴发投资有限责任公司	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
湖南兴元网络科技有限责任公司	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
湖南喵星人商贸有限责任公司	湖南兴元科技股份有限公司	为广发银行 1000 万元借款向金玉融资担保有限公司提供保证反担保	2016 年 7 月 23 日	2020 年 1 月 23 日	未完毕
张福兴	湖南兴元科技股份有限公司	为向长沙银行委托借款 1000 万提供保证	2017 年 4 月 7 日	2020 年 4 月 6 日	未完毕
湖南兴元科技股份有限公司	湖南喵星人商贸有限责任公司	为喵星人与亿多世（中国）租赁有限公司上海分公司签订的《融资租赁合同》（合同编号：ESHER20161212）项下喵星人所有义务提供担保	2017 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	未完毕
湖南兴元科技股份有限公司、张福兴、陈太明、刘杰、郭子兴	湖南喵星人商贸有限责任公司	为喵星人与亿多世（中国）租赁有限公司上海分公司签订的《融资租赁合同》（合同编号：SH/FLA/0717/02176）项下喵星人所有义务提供担保	2017 年 7 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	未完毕
湖南兴元科技股份有限公司	湖南喵星人商贸有限责任公司	为喵星人与平安国际融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》（合同编号：2017PAZL5565-ZL-01）项下喵星人所有义务提供担保	2017 年 8 月 9 日	2021 年 7 月 31 日	未完毕

张福兴、周三元	湖南兴元科技股份有限公司	向长沙银行抵押贷款2000万提供担保	2018年3月28日	2023年3月28日	未完毕
张福兴、周三元、郭子兴、刘亚红、袁霞、曹许剑、湖南兴发投资有限责任公司	湖南兴元科技股份有限公司	向中国银行抵押贷款1000万元提供担保（其中200万元为短期借款，800万元为长期借款）	2018年11月16日	2023年11月16日	未完毕
张福兴、王心明、郭子兴、胡蓉、刘杰、袁霞、陈太明	湖南兴元科技股份有限公司	为兴元科技与台新融资租赁（天津）有限公司签订的《融资租赁合同》（合同编号：TC020000000276）项下兴元科技所有义务提供担保	2018年4月18日	2021年4月17日	未完毕

5. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始月	到期日	说明
张靖	1,000,000.00	2017年7月25日	2019年7月24日	向关联方借入资金，约定借款年利率为6%。
张靖	300,000.00	2017年8月9日	2019年8月8日	向关联方借入资金，约定借款年利率为6%。
湖南兴发投资有限责任公司	1,540,000.00	2018年6月22日	2019年6月21日	向股东借入资金，约定若在还款期限内归还则不计息，否则按银行同期贷款利率计息。

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西兴元智能科技有限公司			6,249.00	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	长沙星能电气设备有限公司	1,270,451.83	1,586,284.06
应付票据	长沙星能电气设备有限公司		
其他应付款	张福兴		

张靖	1,300,000.00	1,300,000.00
湖南兴发投资有限责任公司	1,540,000.00	2,750,000.00

九、 股份支付

无

十、 承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款及应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,627,000.00	280,000.00
应收账款	6,673,595.13	8,050,192.90
合计	9,300,595.13	8,330,192.90

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		280,000.00
商业承兑汇票	2,627,000.00	
合计	2,627,000.00	280,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,170,076.30		496,481.17		6,673,595.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,170,076.30		496,481.17		6,673,595.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,534,805.28	100.00	484,612.38	5.68	8,050,192.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,534,805.28	100.00	484,612.38	5.68	8,050,192.90

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,826,342.9	262,107.83	5
1—2 年	2,343,733.40	234,373.34	10
2—3 年			
合计	7,170,076.30	496,481.17	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
合计			

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,868.79 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京友宝在线科技股份有限公司	1,040,400.00	14.51%	52,020.00
大连羊羊羊高科惠民集团有限公司	914,200.80	12.75%	91,420.08
贵州圣恒农业科技有限公司	771,533.93	10.76%	38,576.70
杭州尤米优库智能科技有限公司	621,500.00	8.67%	31,075.00
湖南仁诺电子有限公司	398,000.00	5.55%	19,900.00
合计	3,745,634.73	52.24%	232,991.78

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,021,083.35	4,669,799.48
合计	7,021,083.35	4,669,799.48

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,021,083.35				7,021,083.35

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,021,083.35			7,021,083.35

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,669,799.48	100.00			4,669,799.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,669,799.48	100.00			4,669,799.48

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	7,021,083.35		
合计	7,021,083.35		

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,671,936.30	2,438,334.70
备用金	155,397.16	33,738.85
代扣代缴员工社会保险及公积金	4,147.18	3,340.60
应收出口退税	820,419.89	829,088.53
其他	55,190.82	62,881.80
关联方往来款	3,313,992.00	1,302,415.00
合计	7,021,083.35	4,669,799.48

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南金玉融资担保有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	2-3年	21.36%	
湖南喵星人商贸有限责任公司	往来款	3,313,992.00	1年以内	47.20%	
应收出口退税	出口退税	820,419.89	1年以内	11.69%	
台新融资租赁(天津)有限公司	押金及保证金	633,000.00	1年以内	9.02%	
天猫店铺保障金	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.71%	
合计		6,317,411.89		89.98%	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,204,000.00		3,204,000.00	3,204,000.00		3,204,000.00
合计	3,204,000.00		3,204,000.00	3,204,000.00		3,204,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南喵星人商贸有限责任公司		2,400,000.00			2,400,000.00		
湖南兴元网络科技有限公司		804,000.00			804,000.00		
合计		3,204,000.00			3,204,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,426,193.54	29,291,143.64	39,549,635.13	24,703,623.03
其他业务	1,239,962.95	771,113.91	11,465,32.51	402,353.95

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	72,000.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	786,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,203.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	117,528.35	
少数股东权益影响额（税后）	13,898.05	
扣除所得税影响后的非经常性损益合计	701,370.79	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.0823	0.0823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.0573	0.0573

湖南兴元科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月三十日