

logintel 禄智

禄智科技

NEEQ:835384

北京禄智科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

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

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

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

2019年8月29日，注册成立全资子公司天津禄智技术有限公司。

2019年8月22日——“禄智科技”获得由“北京市经济和信息化局、首都精神文明建设委员会办公室、北京市市场监督管理局”联合颁发的“北京市诚信创建企业”证书。

2019年9月9日——北京禄智科技股份有限公司受邀参加第十六届中国科学家论坛，公司董事长莫志禄代表公司参加了此次论坛，会上，禄智科技一举获得三项重要奖项：公司董事长莫志禄荣获“2019年度中国科技创新领军人物”称号；北京禄智科技股份有限公司荣获“2019年度中国科技创新先进单位”称号；北京禄智科技股份有限公司科研成果“智慧环保联动监控云”荣获“2019年度中国科技创新发明成果”称号。

2019年10月30日——中科能效公司再添两项发明专利：一种数据型问答系统(专利号019110405134)和一种放开域问答系统(专利号2019110405153)。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、禄智科技	指	北京禄智科技股份有限公司
有限公司、北京禄智、禄智有限	指	北京禄智科技股份有限公司
股东大会	指	北京禄智科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京禄智科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京禄智科技股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(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12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
报告期初	指	2019年1月1日
禄智节电保护装置	指	产品利用先进的电工原理进行节电，依靠分流系统，由高科技的特殊材料经特别缠绕、平行卷缠而组成，以每个相位产生的磁力耦合为目的，增强交流(AC)波形，使其符合用于电感性负荷的要求。
高频有源电力滤波器	指	一种用于动态抑制谐波，补偿无功的电力电子装置。该装置以可控的动态方式滤除出现在供电系统中的谐波。
电梯安全卫士	指	产品通过高频动态调整配网阻抗，以负阻抗方式使配电回路中的特定非线性、非对称分量电流得到优化治理。祛除设备的谐波电流和无功率对电网的污染，实现对电网其他设备的防护。
能源管理云平台	指	以互联网、物联网、电信网、广电网、无线宽带网等网络的多样化组合为基础，更加广泛深入地推进基础性与应用型信息系统开发建设和各类信息资源开发利用，形成的技术集成、综合应用。
禄智LED灯	指	包括LED日光灯管、LED路灯、LED射灯、LED发光二极管、大功率LED洗墙灯、大功率LED全彩、幻彩数码灯管、LED天花灯、LED筒灯、LED球泡、LED洗墙灯、LED吸顶灯、LED投光灯及近百种LED全彩数码灯饰产品。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人莫志禄、主管会计工作负责人周宵娟及会计机构负责人（会计主管人员）周宵娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠丧失的风险	公司于 2018 年 9 月 10 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为:GR201811001044，有效期为三年。根据《企业所得税法》第 28 条的规定，公司作为高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。
知识产权保护风险	公司目前拥有具有自主知识产权的专利及软件著作权达 65 项。公司在获得知识产权的前期需要投入大量的人力和资金，研发成功的产品附加值较高，但软件产品容易被模仿复制。若公司的软件产品发生盗版和仿冒，将对公司的盈利能力和市场信誉造成不利的影响。

<p>单一客户销售收入占比较高</p>	<p>公司 2019 年前五名客户销售总额占同期营业收入的比例为 97.03%，较 2018 年有所提高。公司新业务在完成转型前，对优质的存量客户依赖度仍较高，基于项目与产品特点，单一销售合同额仍较大，因此公司对单一客户销售收入占总收入的比例较高。公司本年前五大客户较上年度有较大变化，不存在对单一客户严重依赖的情况，但如果与主要客户的销售业务发生变化，会对公司收入和利润产生一定影响。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，若出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司经营业绩将产生不良影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	莫迪
职务	董事会秘书
电话	010-63263399
传真	010-82113312
电子邮箱	movau@163.com
公司网址	www.lzkj.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区南滨河路 27 号贵都国际中心 B 座 915 邮编:100055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108747528524B	否
注册地址	北京市海淀区羊坊店路 18 号 2 幢 9 层 910-1	是
注册资本	4344 万	否

注:北京禄智科技股份有限公司于 2019 年 4 月 16 日召开第二届董事会第四次会议,于 2019 年 5 月 8 日召开 2018 年年度股东大会,审议通过了《关于变更公司注册地址及修订的议案》。

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层,电话 010-83958807
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王悦梅、杨晶晶
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	6,595,634.78	35,191,978.99	-81.26%
毛利率%	52.91%	25.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,457,433.36	1,378,757.16	-568.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,536,121.61	1,355,233.61	-582.29%
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）	-14.63%	2.95%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-14.80%	2.90%	-
基本每股收益	-0.15	0.03	-600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	68,185,675.69	84,175,337.03	-19.00%
负债总计	27,261,365.94	36,793,593.92	-25.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,924,309.75	47,381,743.11	-13.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.09	-13.76%
资产负债率%（母公司）	38.60%	43.38%	-
资产负债率%（合并）	39.98%	43.71%	-
流动比率	1.73	1.71	-
利息保障倍数	-6.84	5.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,297,014.36	6,551,745.41	-135.06%

应收账款周转率	0.15	0.87	-
存货周转率	0.45	4.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.00%	36.95%	-
营业收入增长率%	-81.26%	10.21%	-
净利润增长率%	-568.35%	-83.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	43,440,000	43,440,000	-
计入权益的优先股数量		-	-
计入负债的优先股数量		-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	80,681.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,893.24
非经常性损益合计	92,574.41
所得税影响数	13,886.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	78,688.25

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	43,922,865.73		
应收票据及应收账款	43,922,865.73	-		
应付账款		18,904,779.61		
应付票据及应付账款	18,904,779.61			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要为工业领域客户提供数据智能服务，包括环保联动监控、配电资产服务、能源管理服务、节能增值服务和智慧能源综合解决方案。依托“环保联动监控云平台”、“中科能效云平台”、“配电资产系统”、“能源管理系统”、“节能增值系统”，为客户提供环保联动监控、综合能源服务解决方案，设计、生产集成和销售产品。在掌握核心技术的基础上，通过发展设计研发、原材料采购、生产集成、提供解决方案与产品四个环节，帮助客户节能增效并提高生产效率。公司经过多年经营发展，形成了成熟的研发、采购、生产及销售模式。具体情况如下：

1、研发模式

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

2、采购模式

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

3、生产模式

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

4、销售模式

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

面对当年复杂的形势与经济下行压力，公司在 2019 年大刀阔斧地建设性改革，调整经营战略，舍弃需长期消耗大量资源、毛利润较少的业务，将主要精力投入到工业领域数字化建设与运营服务。为保持核心产品及技术竞争力，公司在本年度继续加大产品研发投入。

本年度，公司实现营业收入 659.56 万元。同比降低 81.26%；利润总额为-748.92 万元，同比降低 546.09%；截止到 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 6,818.57 元，净资产达 4,092.43 万元，分别较年初降低 19.00%、13.63%。2019 年公司综合毛利率为 52.91%，较 2018 年的 25.49% 上升较多，毛利率上升的原因主要系 2019 年公司战略转型后的毛利率较高业务占比增加，导致整体毛利率提高较多。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	560,144.67	0.82%	1,794,568.64	2.13%	-68.79%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	31,372,695.96	46.01%	43,922,865.73	52.18%	-28.57%
存货	7,193,156.07	10.55%	6,486,991.89	7.71%	10.89%
预付账款	47,504.41	0.07%	3,276,217.70	3.89%	-98.55%
其他应收款	7,863,059.62	11.53%	7,327,216.68	8.70%	7.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
无形资产	17,421,508.90	25.55%	9,084,345.03	10.79%	91.78%
固定资产	1,752,277.80	2.57%	2,077,846.06	2.47%	-15.67%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	4,149,647.19	6.09%	8,000,000.00	9.50%	-48.13%
应付账款	8,139,391.73	11.94%	18,904,779.61	22.46%	-56.95%
其他应付款	14,445,462.95	21.19%	7,636,602.20	9.07%	89.16%
应付职工薪酬	439,407.94	0.64%	205,373.59	0.24%	113.96%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金变动的的原因：2019 年末公司货币资金金额为 560,144.67 元，较 2018 年末的 1,794,568.64 元下降了 1,234,423.97 元，变动比例为-68.79%，主要原因是公司 2019 年度在年末增加了部分项目的前期备货支出，且 2019 年归还部分银行贷款未续贷，此外公司支付前期采购款项所致，截至本年末公司应付账款余额为 8,139,391.73 元，较 2018 年末降低 56.95%。

2、应收账款变动的的原因：2019 年末应收账款金额为 31,372,695.96 元，较 2018 年末的 43,922,865.73 元下降了 12,550,169.77 元，变动比例为-28.57%，主要原因一是 2019 年度加强了应收账款的回收；二是报告期内公司收入减少所致。

3、预付款减少和其他应收款增加的原因：2019 年末公司预付款金额为 47,504.41 元，较 2018 年末的 3,276,217.7 元下降了 3,228,713.29 元，变动比例为-98.55%，变动金额主要为账龄在 1 年以上的预付账款，本年度出于谨慎性考虑公司将账龄大于 1 年原记录在预付账款 2,033,582.70 元转入其他应收款列示，并按相应会计准则计提了减值。针对预付账款金额较大，账龄较长问题，主要原因为：在 2016 年、2017 年、2018 年资金较为充裕，公司在市场行情较好的情况下，欲扩大规模、实现高额增长，给投资者较大回报，为降低公司材料采购成本，在供应商优惠政策的吸引下，对一些信誉较好的供应商提前进行了预付，之后公司产品市场发生了变化，产品市场竞争较为激烈，公司为了防范风险，对部分原材料采购进行了调整。目前与相关已经预付款的单位正在积极协商，2019 年与上述供应商已经发生 588,000 元业务冲销其他应收款。

4、无形资产和开发支出变动的的原因：2019 年末无形资产金额为 17,421,508.90 元，较 2018 年末的 9,084,345.03 元增加了 8,337,163.87 元，变动比例为 91.78%，而开发支出金额为 0 元，主要原因为 2018 年度和 2019 年度公司研发的企业能耗监测平台、环保监控管理平台、公共建筑能耗监测平台共计 9,886,573.97 元由开发支出转入无形资产。上述三个平台均取得了中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书。

5、应付账款变动的的原因：2019 年末应付账款金额为 8,139,391.73 元，较 2018 年末的 18,904,779.61 元降低了 10,765,387.88 元，变动比例为-56.95%，主要原因为大额采购到结算期，公司支付前期所欠货款所致。

6、其他应付款变动的的原因：2019年末其他应付款金额为14,445,462.95元，较2018年末的7,636,602.20元增加了6,808,860.75元，变动比例为89.16%，主要原因为2019年由于归还部分银行贷款而进行的资金拆借。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入的比 重%	
营业收入	6,595,634.78	-	35,191,978.99	-	-81.26%
营业成本	3,105,679.19	47.09%	26,220,320.41	74.51%	-88.16%
毛利率	52.91%	-	25.49%	-	-
销售费用	-	-	202,294.43	0.57%	-100.00%
管理费用	3,967,542.71	60.15%	3,064,911.34	8.71%	29.45%
研发费用	552,500.17	8.38%	331,021.09	0.94%	66.91%
财务费用	1,028,247.57	15.59%	583,542.92	1.66%	76.21%
信用减值损失	-5,611,431.30	-85.08%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-3,894,024.83	11.07%	-100.00%
其他收益	124,883.08	1.89%	847,836.30	2.41%	-85.27%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,581,804.03	-114.95%	1,651,191.56	4.69%	-559.17%
营业外收入	92,574.41	1.40%	40,460.85	0.11%	128.80%
营业外支出	-	-	12,786.08	0.04%	-
净利润	-6,457,433.36	-97.90%	1,378,757.16	3.92%	-568.35%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动较大的原因：公司2019年营业收入为6,595,634.78元，较2018年减少28,596,344.21元，变动比例为-81.26%，主要原因是2018年至2019年公司进行了大刀阔斧的战略转型，舍弃资源消耗大、效益较少的业务，而新业务的市场份额仍处于攀升期，故收入变化较大，预计2020年营业收入会有所增长。截至2020年3月底，公司已开始显现新业务成果，中标广东肇庆环保项目，项目合同额1000万

元以上。

2、营业成本变动较大的原因：公司 2019 年营业成本为 3,105,679.19 元，较 2018 年减少 23,114,641.22 元，变动比例为-88.16%，主要原因是 2019 年公司营业收入较 2018 年下降，成本随之下降。

3、管理费用变动较大的原因：公司 2019 年管理费用为 3967542.71 元，较 2018 年增加 902,631.37 元，变动比例为 29.45%，主要原因是 2019 年公司无形资产增加后相应增加的无形资产摊销费用的增加。

4、研发费用变动较大的原因：公司 2019 年研发费用为 552,500.17 元，较 2018 年增加 221,479.08 元，变动比例为 66.91%，主要原因是 2019 年公司当期费用化的研发费用增加。

5、财务费用变动较大的原因：公司 2019 年财务费用为 1,028,247.57 元，较 2018 年增加 444,704.65 元，变动比例为 76.21%，主要原因是 2019 年公司由于个人借款而增加的利息费用。

6、营业利润和净利润变动较大原因：公司 2019 年营业利润为-7,581,804.03 元，较 2018 年减少 9,232,995.59 元，变动比例为-559.17%，主要原因为：一是由于公司战略转型，新业务尚未完成过渡，导致 2019 年度收入的下降幅度较大。二是公司的开发支出转入无形资产导致的无形资产摊销的增加。三是针对应收账款和其他应收款计提的资产减值损失金额比 2019 年度增加-1,717,406.47 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,595,634.78	35,191,978.99	-81.26%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	3,105,679.19	26,220,320.41	-88.16%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
节电保护产品	2,060,344.86	31.24%	28,884,471.67	82.08%	-92.87%
咨询服务	1,977,358.51	29.98%	6,307,507.32	17.92%	-68.65%
云平台服务	2,557,931.41	38.78%	-	-	-
合计	6,595,634.78	100.00%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期收入构成变动较大，主要原因为公司于 2018 年和 2019 年进行了战略转型，舍弃了部分毛利较低

的项目，而新业务的市场份额处于攀升期，原有业务处于调整状况，故收入构成以及收入总金额变化较大，预计 2020 年营业收入会有所增长。截至 2020 年 3 月底，公司已中标广东肇庆环保项目，项目合同额 1000 万元以上。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津市津电联电力技术有限公司	2,060,344.86	31.24%	否
2	正智翰（深圳）科技发展有限公司	1,977,358.51	29.98%	否
3	罗定市卫生局	1,406,719.48	21.33%	否
4	云安市云安区机关事务管理局	610,619.44	9.26%	否
5	罗定市人民医院	344,827.62	5.23%	否
合计		6,399,869.91	97.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	海南金盘电气有限公司	1,665,517.24	40.14%	否
2	安科瑞电气股份有限公司	526,449.54	12.69%	否
3	东莞市华俊电器有限公司	417,146.02	10.05%	否
4	趣无忧人力资源（上海）有限公司	469,583.00	11.32%	否
5	北京源润烽商贸有限公司	298,000.00	7.18%	否
合计		3,376,695.80	81.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,297,014.36	6,551,745.41	-135.06%
投资活动产生的现金流量净额	-156,200.00	-6,843,643.93	-97.72%
筹资活动产生的现金流量净额	1,234,460.46	-2,046,183.84	-160.33%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量变动的原因：2019 年经营活动产生的现金流量净额为-2,297,014.36 元，2018 年经营活动产生的现金流量净额为 6,551,745.41 元，变动比例为-135.06%，主要原因为公司新业务的市

场份额处于攀升期，以前的业务处于萎缩状况，收入变化较大，导致经营活动产生的现金流量减少。

2、投资活动产生的现金流量变动的原因：2019年投资活动产生的现金流量净额为-156,200.00元，2018年投资活动产生的现金流量净额为-6,815,533.93元，变动比例为-97.71%，主要原因为2018年公司投资的三个云平台项目在2019年度逐渐收尾，2019年度为研发投入的现金支出与2018年度相比减少很多，公司的研发投入进入收获阶段。

3、筹资活动产生的现金流量变动的原因：2019年筹资活动产生的现金流量净额为1,234,460.46元，2018年筹资活动产生的现金流量净额为-2,046,183.84元，变动比例为-160.33%，主要原因为：2019年由于新业务而产生的资金拆借导致变动比例较大。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2019年8月公司设立全资子公司天津禄智技术有限公司。该公司注册资本为人民币2000万元，公司占100%股份。经营范围：信息系统集成服务；遥控系统及设备、信息采集系统及设备、自动化系统及设备、能源管理系统及设备、节能电子产品研发、生产、销售；计算机系统集成；软件开发；电能信息数据处理；节能方案设计；仪器仪表、电户元器件、家用电器、电子设备、电气设备、变压器、高低压开关、高低压成套设备、环保设备销售；电子技术、环境污染治理及检测技术开发、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018年4月公司设立全资子公司广东禄智工程技术有限公司。该公司注册资本为人民币2000万元，公司占100%股份。经营范围：研究和试验发展（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

2018年10月公司设立全资子公司广东禄智科技有限公司。该公司注册资本为人民币2000万元，公司占100%股份。经营范围：研发、生产、销售、服务：三遥系统及设备、用电信息采集系统及设备、配电自动化系统及设备、能源管理系统及设备、节能设备、电能质量产品(包括电力有源滤波器、电梯安全卫士、静止无功发生器、电能质量优化器、动态电压调节器、低电压治理设备、电能质量监控设备)；计算机软件及系统集成开发、电子技术服务；电能信息数据处理；软件的研发及维护、运营；节能方案设计；电力项目的投资、建设、运行、维护、咨询服务；销售：计量箱、电气设备、变压器、高低压开关、高低压成套设备、仪器仪表、电子产品、电子元器件、家用电器、电子设备。本次投资是公司基于未来整体发展战略的考虑，进一步拓宽公司业务领域，有利于提高公司的盈利能力，对公司市场的开拓具有重要的战略意义。

2016年5月公司设立全资子公司中科能效（北京）科技有限公司。该公司注册资本为人民币500万元，

公司占 100%股份。经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；技术检测；环境监测；自然科学研究与试验发展；企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；销售机械设备、电子产品、电气机械、纺织品、灯具、厨房用具、家用电器、工艺品、文化用品。本次投资是公司基于未来整体发展战略的考虑，进一步拓宽公司业务领域，有利于提高公司的盈利能力，对公司市场的开拓具有重要的战略意义

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

1、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

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

2、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

3、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》

2019 年 5 月，财政部发布修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，规定自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

4、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》

2019 年 5 月，财政部发布修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，规定自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

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

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务发展顺利，拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标良好，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

公司结合自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损的情形；公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠职工工资或无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得生产、经营要素的情况；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 税收优惠丧失的风险

公司于 2018 年 9 月 10 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为:GR201811001044，有效期为三年。根据《企业所得税法》第 28 条的规定，公司作为高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。应对措施:公司从 2009 年成为高新技术企业以来，2013 年、2015、2018 年经过三次复审，均成功通过，本次高新技术企业有效期至 2021 年 9 月。

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

(二)知识产权保护风险

公司目前拥有具有自主知识产权的专利及软件著作权达 65 项。公司在获得知识产权的前期需要投入大量的人力和资金，研发成功的产品附加值较高，但软件产品容易被模仿复制。若公司的软件产品发生盗版和仿冒，将对公司的盈利能力和市场信誉造成不利的影响。

应对措施:公司将不断提升知识产权保护意识，及时对包括专利、商标、计算机软件、著作权、商业机密等在内的知识产权申请权利保护，建立完备的知识产权档案库，实施有效的知识产权管理。同时，公司

计划不定期组织相关员工参加关于知识产权相关法律法规的培训，提高员工知识产权法律方面的专业素养，加强员工保护知识产权的意识，杜绝侵权行为的发生。其中与公司的核心技术人员通过签订《保密协议》及《关于避免同业竞争的承诺函》等法律文件的方式，降低公司知识产权被侵权的现象对公司经济效益产生的影响。

（三）单一客户销售收入占比较高

公司 2019 年前五名客户销售总额占同期营业收入的比例为 97.03%，较 2018 年有所提高。公司新业务在完成转型前，对优质的存量客户依赖度仍较高，基于项目与产品特点，单一销售合同额仍较大，因此公司对单一客户销售收入占总收入的比例较高。公司本年前五大客户较上年度有较大变化，不存在对单一客户严重依赖的情况，但如果与主要客户的销售业务发生变化，会对公司收入和利润产生一定影响。

应对措施：公司在新业务转型后，将彻底改变现有的大客户依赖度与收费模式。公司不断的根据市场的变化，在客户结构与产品研发方面做出积极的优化调整，将客户较为集中的风险降至最低。

（四）人才流失

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

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

（五）应收账款回收风险

随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，若出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司经营业绩将产生不良影响。

应对措施：建立客户的信用档案，加强对应收账款的催收力度，积极和债务单位进行沟通，对于不能收回的应收账款及时处理。不断完善相关的内部控制制度，保证资金管理有章可循，有章必循。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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	200,000.00	200,000.00

6. 其他		
-------	--	--

注：2018 年年度股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，公司从控股股东莫志禄处租赁办公场所，租期为 2019 年 1 月 1 日到 2024 年 1 月 1 日，约定租赁价格为每年 20 万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
莫志禄	借款	1,499,711.79	1,499,711.79	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

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

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
新设全资子公司	2019 年 8 月 27 日	2019 年 8 月 27 日	挂牌公司新设子公司	天津禄智技术有限公司	挂牌公司新设子	认缴 2000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 9 月 12 日 2019 年第二次临时股东大会决议公告审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，注册成立全资子公司天津禄智技术有限公司。该公司注册资本为人民币 2000 万元，公司占 100% 股份。经营范围：研发、生产、销售、服务：三遥系统及设备、用电信息采集系统及设 备、配电自动化系统及设备、能源管理系统及设备、节能设备、电能质量产品(包 括电力有源滤波器、电梯安全卫士、静止无功发生器、电能质量优化器、动态电压调节器、低电压治理设备、电能质量监控设备)；计算机软件及系统集成开发、 电子技术服务；电能信息数据处理；软件的研发及维护、运营；节能方案设计； 电力项目的投资、建设、运行、维护、咨询服务；销售：仪器仪表、电子产品、电子元器件、家用电器、电子设备、计量箱、电气设备、变压器、高低压开关、 高低压成套设备、环保设备；环境

污染治理及检测的技术开发与服务。新设立全资子公司有利于公司业务拓展，增强公司持续能力，对公司管理层稳定性没有影响。

(五) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

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

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

公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

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

4.公司 2016 年进行定向增发，存在下述承诺：

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

报告期内，上述相关承诺主体不存在违背承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,859,400	38.81%	0	16,859,400	38.81%
	其中：控股股东、实际控制人	6,792,200	15.63%	0	6,792,200	15.63%
	董事、监事、高管	6,964,200	16.03%	0	6,964,200	16.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,580,600	61.19%	0	26,580,600	61.19%
	其中：控股股东、实际控制人	25,797,400	59.39%	0	25,797,400	59.39%
	董事、监事、高管	2,089,980	48.11%	0	2,089,980	48.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,440,000	-	0	43,440,000	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	莫志禄	21,732,000	0	21,732,000	50.03%	16,299,000	5,433,000
2	莫迪	5,428,800	0	5,428,800	12.50%	4,071,600	1,357,200
3	莫桐	5,428,800	0	5,428,800	12.50%	5,428,800	0
4	田政	2,875,200	0	2,875,200	6.62%	0	2,875,200
5	莫粟	840,000	0	840,000	1.93%	0	840,000
6	杨晶	648,000	0	648,000	1.49%	486,000	162,000
7	陈释然	480,000	0	480,000	1.11%	0	480,000
8	叶沃泉	480,000	0	480,000	1.11%	0	480,000
9	黄舜环	480,000	0	480,000	1.11%	0	480,000
10	莫兰	480,000	0	480,000	1.11%	0	480,000
合计		38,872,800	0	38,872,800	89.51%	26,285,400	12,587,400

普通股前十名股东间相互关系说明：

莫志禄、莫迪、莫桐系父子关系，莫粟为莫志禄的远房侄子。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

2004 年 05 月至今，担任中国节能协会常务理事，2010 年 12 月至 2012 年 12 月，担任中国科学院研究生院 MBA 企业导师；2012 年 12 月至今，担任中国科学院大学 MBA 企业导师、高级工程师。

2004 年荣获“中国改革百名优秀人物奖”，2004 年荣获“亚洲青年华商十大管理创新奖”，2005 年被评为“中国优秀企业家”，2005 年被载入《中国专家人名辞典》，2006 年荣获“感动中国十大策划创新人物”，2006 年荣获“2005 年度电气行业十大精英”，2009 年荣获“2009 中国电气行业十大风云人物奖”。

除持有本公司 50.03% 的股份之外，莫志禄还持有禄智(北京)电气发展有限公司 100% 股份，除此之外，不持有其他公司的股权。

(二) 实际控制人情况

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

莫迪，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，大学学历，2008 年 9 月至 2012 年 7 月，就读于北京石油化工学院；2012 年 8 月至 2013 年 12 月，就职于中航工程监理(北京)有限公司，担任人力

资源;2013年12月至2015年12月，就职于北京百森咨询有限公司，担任咨询顾问；2015年8月至今，任北京禄智科技股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。

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

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	中国建设银行石景山支行	银行	3,000,000	2018年8月1日	2019年7月31日	6.09%
2	担保借款	杭州银行北京中关村支行	银行	1,500,000	2018年12月28日	2020年6月15日	6%
合计	-	-	-		-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
莫志禄	董事长	男	1960年7月	博士	2018年9月5日	2021年9月4日	是
莫迪	董事、副总经理、董事会秘书	男	1987年8月	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
张立坤	董事、总经理	男	1983年2月	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
周宵娟	董事、财务总监	女	1976年2月	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
杨晶	董事	女	1970年4月	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	否
张立超	监事会主席	女	1986年2月	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
刘芳	监事	女	1983年7月	本科	2018年9月5日	2021年9月4日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							2
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长莫志禄与董事莫迪是父子关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
莫志禄	董事长	21,732,000	0	21,732,000	50.03%	0
莫迪	董事、副总经理、董事会秘书	5,428,800	0	5,428,800	12.50%	0
杨晶	董事	648,000	0	648,000	1.49%	0
张立超	监事会主席	55,200	0	55,200	0.13%	0

合计	-	27,864,000	0	27,864,000	64.15%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
莫志禄	董事长，总经理	离任	董事长	为更好着眼于企业的发展方向，莫志禄将继续担任董事长，未来主要精力放在企业长远规划发展与新的盈利增长点，进一步合理规划人员分工，为此辞去总经理职务，聘请新的人选。
张立坤	董事，副总经理	新任	董事，总经理	新任
栾昕	监事	离任	监事	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	3
生产人员	7	7
销售人员	2	2
技术人员	12	12
财务人员	2	2
员工总计	25	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	23	25
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	25	26

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》修订并不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

2016年8月17日，公司董事会为规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，最大限度保障投资者的合法权益，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、部门规章、业务规则及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定了《北京禄智科技股份有限公司募集资金管理制度》。2016年9月14日，公司召开股东大会审议通过《北京禄智科技股份有限公司募集资金管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司信息披露管理制度的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理机构，持续推进、构建及俱全现代企业制度，有效提高公司治理水平。经公司董事会评估认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照现有的投资管理、风险控制、财务管理、信息披露、总经理工作细则等一系列公司基本管理制度要求进行财务核算及风险控制。公司不断改进整个管理系统，并在报告期内得以全方位的应用，公司的内控管理质量及效率均得到了充分的提升。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会评估认为，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

北京禄智科技股份有限公司（以下简称“公司”）分别于2019年4月16日召开第二届董事会第四次会议，于2019年5月8日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址及修订的议案》。议案具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-011）及《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-019）。公司现已完成了工商变更登记及公司章程备案，并取得变更后的营业执照。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	（一）第二届董事会第三次会议于2019年1月31日审议通过《关于聘任总经理张立坤先生》的议案、审议通过《关于变更公司注册地址、经营范围及修订<公司章程>》的议案、审议通过《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会》的议案。 （二）第二届董事会第四次会议于2019年4月16日审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会

		<p>工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度审计报告的议案》、《2018 年度利润分配方案》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度报告及其摘要》的议案、《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务审计机构》的议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案、《关于向银行申请 2019 年度综合授信额度》的议案、《关于<公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>》的议案、《关于变更公司注册地址及修订》的议案、《关于补充确认偶发性关联交易》的议案、《关于召开公司 2018 年度股东大会》的议案。</p> <p>(三) 第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 27 日审议通过《公司 2019 年半年度报告》的议案、《关于补充确认偶发性关联交易》的议案、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》的议案、《对外投资设立全资子公司》的议案。</p>
监事会	2	<p>(一) 第二届监事会第二次会议于 2019 年 4 月 16 日审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案、《关于公司 2018 年度审计报告》的议案、《2018 年度利润分配方案》的议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案、《关于向银行申请 2019 年度综合授信额度》的议案、《关于公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案、《关于补充确认偶发性关联交易》的议案。</p> <p>(二) 第二届监事会第三次会议于 2019 年 8 月 27 日审议通过《公司 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>(一) 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 2 月 20 日审议通过《关于变更公司注册地址、经营范围及修订<公司章程>》的议案。</p> <p>(二) 2018 年年度股东大会于 2019 年 5 月 8 日审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度审计报告》的议案、《2018 年度利润分配方案》的议案、《关</p>

		<p>于公司 2018 年度财务决算报告》的议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度报告及其摘要》的议案、《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务审计机构》的议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案、《关于向银行申请 2019 年度综合授信额度》的议案、《关于<公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>》的议案、《关于变更公司注册地址及修订》的议案、《关于补充确认偶发性关联交易》议案。</p> <p>(三)2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 9 月 12 日审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案、《对外投资设立全资子公司》的议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

(1)公司依法运作的情况报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

(2)检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(3)监事会对定期报告的审核意见董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

(三) 对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况:依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

二、董事会关于内部控制的说明公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司信息披露规则》，执行情况良。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字（2020）第 00928 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	王悦梅、杨晶晶
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	8 万

北京禄智科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京禄智科技股份有限公司（以下简称“禄智科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禄智科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于禄智科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

禄智科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估禄智科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算禄智科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督禄智科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意

见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对禄智科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致禄智科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王悦梅

中国 北京

中国注册会计师：杨晶晶

2020年04月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	560,144.67	1,794,568.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 2		
应收账款	注释 3	31,372,695.96	43,922,865.73
应收款项融资			
预付款项	注释 4	47,504.41	3,276,217.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	7,863,059.62	7,327,216.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	7,193,156.07	6,486,991.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	1,716.25	93,565.24
流动资产合计		47,038,276.98	62,901,425.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	1,752,277.80	2,077,846.06
在建工程			-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	17,421,508.90	9,084,345.03
开发支出	注释 10		9,151,102.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	1,973,612.01	960,617.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,147,398.71	21,273,911.15
资产总计		68,185,675.69	84,175,337.03
流动负债：			
短期借款	注释 12	4,149,647.19	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	8,139,391.73	18,904,779.61
预收款项	注释 14		197,000.00
合同负债			
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 15	439,407.94	205,373.59
应交税费	注释 16	87,456.13	668,803.54
其他应付款	注释 17	14,445,462.95	7,636,602.20
其中：应付利息		417,289.27	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 18		1,181,034.98
其他流动负债			
流动负债合计		27,261,365.94	36,793,593.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,261,365.94	36,793,593.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	43,440,000.00	43,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	375,532.13	375,532.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	1,885,711.50	1,885,711.50
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	-4,776,933.88	1,680,499.48
归属于母公司所有者权益合计		40,924,309.75	47,381,743.11
少数股东权益			
所有者权益合计		40,924,309.75	47,381,743.11
负债和所有者权益总计		68,185,675.69	84,175,337.03

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		554,068.84	1,785,507.57
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	30,264,495.96	43,635,165.73
应收款项融资			

预付款项		23,750.00	2,631,172.70
其他应收款	注释 2	7,853,747.34	7,241,946.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,041,732.42	6,486,991.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			78,637.35
流动资产合计		45,737,794.56	61,859,421.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	4,150,000.00	4,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,752,277.80	2,077,846.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,837,218.52	6,210,227.65
开发支出			9,151,102.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,973,612.01	960,617.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,713,108.33	22,549,793.77
资产总计		68,450,902.89	84,409,215.27
流动负债：			
短期借款		4,149,647.19	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,328,282.61	18,898,006.61
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		419,139.59	193,400.32
应交税费		84,356.67	668,803.54
其他应付款		14,439,329.46	7,678,327.82
其中：应付利息		417,289.27	
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			1,181,034.98
其他流动负债			
流动负债合计		26,420,755.52	36,619,573.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,420,755.52	36,619,573.27
所有者权益：			
股本		43,440,000.00	43,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,532.13	375,532.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备		1,885,711.50	1,885,711.50
未分配利润		-3,671,096.26	2,088,398.37
所有者权益合计		42,030,147.37	47,789,642.00
负债和所有者权益合计		68,450,902.89	84,409,215.27

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	注释 23	6,595,634.78	35,191,978.99
其中：营业收入	注释 23	6,595,634.78	35,191,978.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,690,890.59	30,494,598.9
其中：营业成本	注释 23	3,105,679.19	26,220,320.41
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 24	36,920.95	92,508.71
销售费用	注释 25	-	202,294.43
管理费用	注释 26	3,967,542.71	3,064,911.34
研发费用	注释 27	552,500.17	331,021.09
财务费用	注释 28	1,028,247.57	583,542.92
其中：利息费用		936,339.58	408,117.24
利息收入		9,274.26	2,126.97
加：其他收益	注释 29	124,883.08	847,836.30
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）			
汇兑收益（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）	注释 30	-5,611,431.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	0	-3,894,024.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,581,804.03	1,651,191.56
加：营业外收入	注释 32	92,574.41	40,460.85
减：营业外支出	注释 33	-	12,786.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,489,229.62	1,678,866.33
减：所得税费用	注释 34	-1,031,796.26	300,109.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,457,433.36	1,378,757.16
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)		-6,457,433.36	1,378,757.16
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,457,433.36	1,378,757.16
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-6,457,433.36	1,378,757.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,457,433.36	1,378,757.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.15	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.15	0.03

法定代表人: 莫志禄

主管会计工作负责人: 周宵娟

会计机构负责人: 周宵娟

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	注释4	5,498,601.81	35,191,978.99
减：营业成本	注释4	2,324,317.65	26,277,216.96
税金及附加		36,503.28	92,508.71
销售费用			114,497.55
管理费用		3,165,983.01	2,891,188.93
研发费用		552,500.17	331,021.09
财务费用		1,026,114.78	582,571.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		124,883.08	847,836.30
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）			
汇兑收益（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）		-5,401,931.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,827,224.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,883,865.30	1,923,586.05
加：营业外收入		92,574.41	40,460.85
减：营业外支出			12,786.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,791,290.89	1,951,260.82
减：所得税费用		-1,031,796.26	300,109.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,759,494.63	1,651,151.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,759,494.63	1,651,151.65
（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		-5,759,494.63	1,651,151.65
七、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：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		14,622,314.05	19,438,088.56
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		106,468.34	983,010.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	4,275,290.53	10,301,544.88
经营活动现金流入小计		19,004,072.92	30,722,643.46
购买商品、接受劳务支付的现金		13,048,476.30	14,217,581.00
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		1,467,692.53	2,570,439.62

支付的各项税费		837,096.22	3,179,930.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	5,947,822.23	4,202,947.22
经营活动现金流出小计		21,301,087.28	24,170,898.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,297,014.36	6,551,745.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		156,200.00	6,843,643.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,200.00	6,843,643.93
投资活动产生的现金流量净额		-156,200.00	-6,843,643.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,850,352.81	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,598.53	408,066.24
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 35	1,278,588.20	1,638,117.60
筹资活动现金流出小计		8,665,539.54	10,046,183.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,234,460.46	-2,046,183.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,218,753.90	-2,338,082.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,760,707.79	4,098,790.15
六、期末现金及现金等价物余额		541,953.89	1,760,707.79

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		14,498,954.05	19,246,088.56
收到的税费返还		106,468.34	983,010.02
收到其他与经营活动有关的现金		3,797,476.72	10,272,273.77
经营活动现金流入小计		18,402,899.11	30,501,372.35
购买商品、接受劳务支付的现金		12,373,188.30	13,575,581.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,303,159.89	2,387,921.27
支付的各项税费		832,948.25	3,179,930.21
支付其他与经营活动有关的现金		6,187,631.79	4,305,614.63
经营活动现金流出小计		20,696,928.23	23,449,047.11
经营活动产生的现金流量净额		-2,294,029.12	7,052,325.24
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		156,200.00	5,670,311.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,630,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,200.00	7,300,311.21
投资活动产生的现金流量净额		-156,200.00	-7,300,311.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,850,352.81	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,598.53	408,066.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,278,588.20	1,638,117.60
筹资活动现金流出小计		8,665,539.54	10,046,183.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,234,460.46	-2,046,183.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,215,768.66	-2,294,169.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,751,646.72	4,045,816.53
六、期末现金及现金等价物余额		535,878.06	1,751,646.72

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	43,440,000.00				375,532.13				1,885,711.50		1,680,499.48		47,381,743.11
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额					375,532.13				1,885,711.50		1,680,499.48		47,381,743.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-	-	-	-	-	-	-6,457,433.36		-6,457,433.36
（一）综合收益总额											-6,457,433.36		-6,457,433.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额					375,532.13	-	-	-	1,885,711.50	-	-4,776,933.88	-	40,924,309.75

项目	2018年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	36,200,000.00				375,532.13				1,720,596.33		7,706,857.49		46,002,985.95
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,200,000.00				375,532.13				1,720,596.33		7,706,857.49		46,002,985.95
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	7,240,000.00								165,115.17		-6,026,358.01		1,378,757.16
（一）综合收益总额											1,378,757.16		1,378,757.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	7,240,000.00								165,115.17		-7,405,115.17		
1. 提取盈余公积									165,115.17		-165,115.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他										-7,240,000.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	7,240,000.00											
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,440,000.00				375,532.13				1,885,711.50	1,680,499.48		47,381,743.11

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,440,000.00				375,532.13				1,885,711.50		2,088,398.37	47,789,642.00
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,440,000.00	-	-	-	375,532.13	-	-	-	1,885,711.50		2,088,398.37	47,789,642.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-5,759,494.63	-5,759,494.63
（一）综合收益总额											-5,759,494.63	-5,759,494.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,440,000.00	-	-	-	375,532.13	-	-	-	1,885,711.50		-3,671,096.26	42,030,147.37

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,200,000.00				375,532.13				1,720,596.33		7,842,361.89	46,138,490.35
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,200,000.00				375,532.13				1,720,596.33		7,842,361.89	46,138,490.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,240,000.00								165,115.17		-5,753,963.52	1,651,151.65
（一）综合收益总额											1,651,151.65	1,651,151.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	7,240,000.00								165,115.17		-7,405,115.17	
1. 提取盈余公积									165,115.17		-165,115.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他	7,240,000.00										-7,240,000.00	
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,440,000.00				375,532.13				1,885,711.50		2,088,398.37	47,789,642.00

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：周宵娟

会计机构负责人：周宵娟

北京禄智科技股份有限公司

2019 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

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

统一社会信用代码：91110108747528524B。

注册地址：北京市海淀区柳林村北京长城节能锅炉厂 3 幢平房 101 室。

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

法定代表人：莫志禄。

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

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

股权结构如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	北京双星普天软件有限公司	58.00	53.70
2	北京中源硅谷科技发展有限公司	50.00	46.30
合 计		108.00	100.00

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

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

序号	股东名称	金额(万元)	出资比例%
合 计		108.00	100.00

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

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

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

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

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

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

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

序号	股东名称	金额(万元)	出资比例%
1	莫志禄	1,255.60	83.30
2	刘羿	201.60	13.30

序号	股东名称	金额(万元)	出资比例%
3	莫迪	50.80	3.40
合 计		1,508.00	100.00

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

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

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

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

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

11. 2015年2月28日, 经公司股东会决议, 公司注册资本由508万元增加至1,508.00万元, 本次增资以货币资金出资1,000.00万元。新增资: 莫志禄增资以货币资金出资700.00万元, 莫迪增资以货币资金出资175.40万元, 莫桐增资以货币资金出资124.60万元, 本次出资已由北京永恩合力会计师事务所有限公司出具永恩合力验字[2015]第15A065756号验资报告。增资后股权情况如下:

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

12. 2015年4月28日, 经本公司股东会决议, 增资扩股公司注册资本由1,508.00万元增加至1,680.00万元, 本次增资以货币资金出资172.00万元。变更后股东由3人增至17人, 本次增资已由北京永恩合力会计师事务所出具永恩合力验字[2015]第15A086953号验资报

告。变更后股东及股权结构情况如下：

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

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

变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	62.83
2	莫迪	226.20	13.47
3	莫桐	226.20	13.47
4	莫粟	35.00	2.08
5	杨晶	27.00	1.60
6	叶沃泉	20.00	1.19
7	陈本	15.00	0.89
8	莫菲	15.00	0.89
9	莫伟林	15.00	0.89
10	莫志丽	15.00	0.89
11	欧雪珍	10.00	0.60

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
12	黄伟明	7.00	0.42
13	孔凤英	5.00	0.30
14	翟琰	3.00	0.18
15	武洲	2.00	0.12
16	张立超	2.00	0.12
17	张燕	1.00	0.06
合 计		1,680.00	100.00

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

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

16. 公司挂牌情况

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

17. 根据 2016 年 6 月 29 日召开第二次临时股东会决议、2016 年 9 月 14 日第三次临时股东会决议和修改后章程规定，本公司向社会公众投资者定向发行人民币普通股 130 万，变更后股东由 17 人增至 26 人。本次增资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字 [2016] 第 0401 号验资报告。变更后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	58.32
2	莫迪	226.20	12.50
3	莫桐	226.20	12.50
4	莫粟	35.00	1.93
5	杨晶	27.00	1.49
6	叶沃泉	20.00	1.10
7	陈释然	20.00	1.10
8	黄舜环	20.00	1.10
9	张向东	20.00	1.10
10	莫志丽	15.00	0.83
11	莫伟林	15.00	0.83

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
12	陈本	15.00	0.83
13	莫菲	15.00	0.83
14	李景文	15.00	0.83
15	莫胜冬	15.00	0.83
16	欧雪珍	10.00	0.55
17	卢光	10.00	0.55
18	黄泷	10.00	0.55
19	齐中熙	10.00	0.55
20	李东风	10.00	0.55
21	黄伟明	7.00	0.39
22	孔凤英	5.00	0.28
23	翟琰	3.00	0.17
24	张立超	2.00	0.11
25	武州	2.00	0.11
26	张燕	1.00	0.06
合 计		1,810.00	100.00

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

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,811.00	50.03
2	莫迪	452.40	12.50
3	莫桐	452.40	12.50
4	田政	239.60	6.62
5	莫粟	70.00	1.93
6	杨晶	54.00	1.49
7	叶沃泉	40.00	1.10
8	陈释然	40.00	1.10
9	黄舜环	40.00	1.10
10	张向东	40.00	1.10
11	莫兰	40.00	1.10
12	莫志丽	30.00	0.83
13	莫伟林	30.00	0.83

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
14	陈本	30.00	0.83
15	莫菲	30.00	0.83
16	李景文	30.00	0.83
17	莫胜冬	30.00	0.83
18	欧雪珍	20.00	0.55
19	卢光	20.00	0.55
20	黄泷	20.00	0.55
21	齐中熙	20.00	0.55
22	李东风	20.00	0.55
23	莫卡	20.00	0.55
24	黄伟明	14.00	0.39
25	孔凤英	10.00	0.28
26	翟琰	6.00	0.17
27	张立超	4.60	0.13
28	武州	4.00	0.11
29	张燕	2.00	0.06
合 计		3,620.00	100.00

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

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	2,173.20	50.03
2	莫迪	542.88	12.50
3	莫桐	542.88	12.50
4	田政	287.52	6.62
5	莫粟	84.00	1.93
6	杨晶	64.80	1.49
7	叶沃泉	48.00	1.10
8	陈释然	48.00	1.10
9	黄舜环	48.00	1.10
10	张向东	48.00	1.10
11	莫兰	48.00	1.10
12	莫志丽	36.00	0.83
13	莫伟林	36.00	0.83
14	陈本	36.00	0.83

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
15	莫菲	36.00	0.83
16	李景文	36.00	0.83
17	莫胜冬	36.00	0.83
18	欧雪珍	24.00	0.55
19	卢光	24.00	0.55
20	黄泷	24.00	0.55
21	齐中熙	24.00	0.55
22	李东风	24.00	0.55
23	莫卡	24.00	0.55
24	黄伟明	16.80	0.39
25	孔凤英	12.00	0.28
26	翟琰	7.20	0.17
27	张立超	5.52	0.13
28	武州	4.80	0.11
29	张燕	2.40	0.06
合 计		4,344.00	100.00

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

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

22. 根据 2019 年 8 月 27 日第二届董事会议第五次会议决议通过，公司成立全资子公司天津禄智技术有限公司，注册地址为天津市宝坻区中关村大道与西环北路交口中关村科技城展示中心 236 室，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

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

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿

还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损

益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注八 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄分析法	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他组合	不计提	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，与公司股东之间的往来款项、押金、员工备用金，认定为无风险组合。
------	-----	--

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
机器设备	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10年	专利权使用期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

3. 辞退福利

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

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

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(十七) 政府补助

1. 类型

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

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合

理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款		43,922,865.73	43,922,865.73	

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	43,922,865.73	-43,922,865.73		
应付票据				
应付账款		18,904,779.61	18,904,779.61	
应付票据及应付账款	18,904,779.61	-18,904,779.61		

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

③执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》

2019年5月，财政部发布修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，规定自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

④执行《企业会计准则第12号——债务重组》

2019年5月，财政部发布修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，规定自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债

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

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

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、13%	
	应税服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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

(二) 税收优惠政策及依据

禄智科技于 2015 年 11 月 24 日经北京市海淀区国家税务总局第五税务所以《中华人民共和国企业所得税》及其实施条例、《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火{2008}172 号、《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火{2008}362 号及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函{2009}203）的主要政策依据认定为高新技术企

业，减按 15%的税率征收企业所得税。证书编号为:GR201511001826，有效期为三年。2018 年 9 月 10 日禄智科技重新通过高新技术企业认定，证书编号：GR201811001044，有效期三年。

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	860.91	4,860.91
银行存款	541,092.98	1,755,846.88
其他货币资金	18,190.78	33,860.85
合计	560,144.67	1,794,568.64
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司存在 18,190.78 元使用受限制的银行存款，详见注释 37。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,808,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,808,000.00	

注释3. 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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,405,901.53	100.00	9,033,205.57	22.36	31,372,695.96
其中：账龄组合	40,405,901.53	100.00	9,033,205.57	22.36	31,372,695.96
无风险组合					
小计	40,405,901.53	100.00	9,033,205.57	22.36	31,372,695.96
合计	40,405,901.53	100.00	9,033,205.57	22.36	31,372,695.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73
其中：账龄组合	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73
无风险组合					
小计	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73
合计	49,518,162.58	100.00	5,595,296.85	11.30	43,922,865.73

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(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	5,642,002.00	282,100.10	5.00
1—2年	17,461,133.79	1,746,113.38	10.00
2—3年	10,041,526.00	2,008,305.20	20.00
3—4年	3,187,507.00	1,593,753.50	50.00
4—5年	3,353,996.74	2,683,197.39	80.00
5年以上	719,736.00	719,736.00	100.00
合计	40,405,901.53	9,033,205.57	22.36

续：

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

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	3,217,507.00	643,501.40	20.00
3—4 年	3,353,996.74	1,676,998.37	50.00
4—5 年	719,736.00	575,788.80	80.00
5 年以上			
合计	49,518,162.58	5,595,296.85	11.30

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津市津电联电力技术有限公司	15,440,870.00	38.21	1,434,187.00
正智翰（深圳）科技发展有限公司	7,604,640.00	18.82	1,123,576.60
深圳市荣德丰机电有限公司	2,405,797.00	5.95	597,258.50
东莞市正东节能科技有限公司	2,125,675.00	5.26	450,837.50
北奥旭日（北京）工程技术有限公司	1,813,240.00	4.49	1,270,187.00
合计	29,390,222.00	72.73	4,876,046.60

5. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释4. 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	47,504.41	100.00	2,856,217.70	87.18
1 至 2 年			420,000.00	12.82
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	47,504.41	100.00	3,276,217.70	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
------	------	----------------	-------	-------

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
房租	22,350.00	47.05	2019年	未到结算期
南京维智泰信息技术有限公司	14,400.00	30.31	2019年	未到结算期
东莞市天嘉机电工程有限公司	6,000.00	12.63	2019年	未到结算期
方琦	2,679.00	5.64	2019年	未到结算期
中国移动通信集团广东有限公司	1,400.00	2.95	2019年	未到结算期
小计	46,829.00	98.58	—	—

注释5. 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	7,863,059.62	7,327,216.68
合计	7,863,059.62	7,327,216.68

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,681,930.69	15.40	1,681,930.69	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,242,773.10	84.60	1,379,713.48	14.93	7,863,059.62
其中：账龄组合	8,894,048.70	96.23	1,379,713.48	15.51	7,514,335.22
无风险组合	348,724.40	3.77			348,724.40
小计	9,242,773.10	100.00	1,379,713.48	14.93	7,863,059.62
合计	10,924,703.79	100.00	3,061,644.17	28.02	7,863,059.62

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,215,338.27	100.00	888,121.59	10.81	7,327,216.68
其中：账龄组合	7,949,285.19	96.76	888,121.59	11.17	7,061,163.60
无风险组合	266,053.08	3.24			266,053.08
小计	8,215,338.27	100.00	888,121.59	10.81	7,327,216.68

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 (%)	
合计	8,215,338.27	100.00	888,121.59	10.81	7,327,216.68

2. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京五矿中泰科技有限公司	1,681,930.69	1,681,930.69	100.00	已联系不到对方单位
合计	1,681,930.69	1,681,930.69		

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	331,000.00	16,550.00	5.00
1—2年	4,034,462.70	403,446.28	10.00
2—3年	4,348,586.00	869,717.20	20.00
3—4年	180,000.00	90,000.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	8,894,048.70	1,379,713.48	15.51

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,500,000.00	75,000.00	5.00
1—2年	4,767,354.50	476,735.45	10.00
2—3年	1,681,930.69	336,386.14	20.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	7,949,285.19	888,121.59	11.17

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	158,783.12		
押金、保证金	57,719.00		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府补助	90,967.60		
其他	41,254.68		
合计	348,724.40		

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	888,121.59			888,121.59
期初余额在本期	888,121.59			888,121.59
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	336,386.14		336,386.14	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	827,978.03		1,345,544.55	2,173,522.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,379,713.48		1,681,930.69	3,061,644.17

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	158,783.12	8,700.22
押金、保证金	57,719.00	180,000.00
政府补助	90,967.60	72,552.86
其他	41,254.68	4,800.00
往来款	10,575,979.39	7,949,285.19
合计	10,924,703.79	8,215,338.27

8. 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
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京源润烽商贸有限公司	往来款	4,306,265.00	1-2年,2-3年	39.42	711,253.00
深圳市兴旺辉明自动化设备有限公司	往来款	1,709,943.00	1年以内,1-2年	15.65	154,444.30
北京五矿中泰科技有限公司	往来款	1,681,930.69	3-4年	15.40	1,681,930.69
深圳市森领域电器设备有限公司	往来款	1,306,201.00	2-3年	11.96	261,240.20
深圳市大湖科技有限公司	往来款	805,519.70	1-2年	7.37	80,551.97
合计		9,809,859.39		89.80	2,889,420.16

9. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市海淀区国税局	增值税即征即退	90,967.60	1年以内	2020年3月

10. 本报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,554,456.55		3,554,456.55	3,347,536.52		3,347,536.52
库存商品	3,580,857.10		3,580,857.10	3,139,455.37		3,139,455.37
在途物资	57,842.42		57,842.42			
合计	7,193,156.07		7,193,156.07	6,486,991.89		6,486,991.89

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,716.25	93,565.24
合计	1,716.25	93,565.24

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,752,277.80	2,077,846.06
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	1,752,277.80	2,077,846.06

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	892,176.06	1,772,777.78	64,125.79	301,304.27	3,030,383.90
2. 本期增加金额	8,610.34				8,610.34
重分类					
购置	8,610.34				8,610.34
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	900,786.40	1,772,777.78	64,125.79	301,304.27	3,038,994.24
二. 累计折旧					
1. 期初余额	296,115.55	540,531.00	50,294.84	65,596.45	952,537.84
2. 本期增加金额	87,870.04	173,267.60	7,444.51	65,596.45	334,178.60
重分类					
本期计提	87,870.04	173,267.60	7,444.51	65,596.45	334,178.60
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					

项目	电子设备	机器设备	办公设备	运输工具	合计
4. 期末余额	383,985.59	713,798.60	57,739.35	131,192.90	1,286,716.44
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
划分为持有待售的资产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	516,800.81	1,058,979.18	6,386.44	170,111.37	1,752,277.80
2. 期初账面价值	596,060.51	1,232,246.78	13,830.95	235,707.82	2,077,846.06

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

无

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

无

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	10,550,813.11	10,550,813.11
2. 本期增加金额	9,886,573.97	9,886,573.97
购置		
内部研发	9,886,573.97	9,886,573.97
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		

项目	专利权	合计
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	20,437,387.08	20,437,387.08
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,466,468.08	1,466,468.08
2. 本期增加金额	1,549,410.10	1,549,410.10
本期计提	1,549,410.10	1,549,410.10
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	3,015,878.18	3,015,878.18
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
转让		
其他原因减少		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	17,421,508.90	17,421,508.90
2. 期初账面价值	9,084,345.03	9,084,345.03

2. 无形资产说明

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

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
公共建筑能耗监测平台	2,665,996.49				2,665,996.49	
环保监控管理平台	4,199,156.84	735,471.69			4,934,628.53	
企业能耗监测平台	2,285,948.95				2,285,948.95	
合计	9,151,102.28	735,471.69			9,886,573.97	

注释11. 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	11,806,049.74	1,770,907.47	6,404,118.44	960,617.78
未弥补亏损	1,351,363.58	202,704.54		
合计	13,138,691.07	1,973,612.01	6,404,118.44	960,617.78

注释12. 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	1,500,000.00	3,000,000.00
信用借款	2,649,647.19	5,000,000.00
合计	4,149,647.19	8,000,000.00

注释13. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额	款项性质
一年以内	2,002,329.12	18,704,917.00	货款、咨询费
一年以上	6,137,062.61	199,862.61	货款
合计	8,139,391.73	18,904,779.61	

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
海南金盘智能科技有限公司	3,346,200.00	未到结算期
大唐融合（哈尔滨）云数科技有限公司	2,000,000.00	未到结算期
大唐融合通信股份有限公司	716,000.00	未到结算期
合计	6,062,200.00	

3. 应付账款余额前5名主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	款项性质
海南金盘智能科技有限公司	非关联方	5,086,200.00	1年以内, 1-2年	62.49	货款
大唐融合(哈尔滨)云数科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2年	24.57	货款
大唐融合通信股份有限公司	非关联方	716,000.00	1-2年	8.80	货款
金元证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	1.84	咨询服务费
北京崇厚律师事务所	非关联方	60,000.00	1年以内	0.74	咨询服务费
合计		8,012,200.00		98.44	

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款		197,000.00
合计		197,000.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	196,716.04	1,595,343.92	1,360,194.91	431,865.05
离职后福利-设定提存计划	8,657.55	106,382.96	107,497.62	7,542.89
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	205,373.59	1,701,726.88	1,467,692.53	439,407.94

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	196,035.45	1,440,877.83	1,212,798.46	424,114.82
职工福利费				
社会保险费	6,620.59	93,566.09	92,436.45	7,750.23
其中：基本医疗保险费	5,884.00	83,847.90	82,767.50	6,964.40
补充医疗保险				
工伤保险费	225.25	3,010.13	3,006.69	228.69
生育保险费	511.34	6,708.06	6,662.26	557.14
住房公积金	-5,940.00	60,900.00	54,960.00	
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				

短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	196,716.04	1,595,343.92	1,360,194.91	431,865.05

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,307.75	101,556.90	102,720.30	7,144.35
失业保险费	349.80	4,826.06	4,777.32	398.54
企业年金缴费				
合计	8,657.55	106,382.96	107,497.62	7,542.89

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	66,644.81	89,391.64
企业所得税		564,418.29
个人所得税	3,776.58	1,108.40
城市维护建设税	8,278.69	6,252.52
教育费附加	3,548.01	2,679.65
地方教育费附加	2,365.34	1,786.44
印花税	2,842.70	3,166.60
合计	87,456.13	668,803.54

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	417,289.27	
应付股利		
其他应付款	14,028,173.68	7,636,602.20
合计	14,445,462.95	7,636,602.20

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	417,289.27	
合计	417,289.27	

（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
关联方资金	1,321,104.25	1,442,600.11

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,007,069.43	6,194,002.09
资金拆借	6,700,000.00	
合计	14,028,173.68	7,636,602.20

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
刘爱祥	2,719,680.50	所投项目暂未收回
张绪爱	1,835,750.00	所投项目暂未收回
合计	4,555,430.50	

3. 其他应付款余额前 5 名主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
李金才	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	20.77	资金拆借
北京时达利建筑装饰工程有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	17.31	资金拆借
刘爱祥	非关联方	2,719,680.50	1-2 年	18.83	往来款
张绪爱	非关联方	1,835,750.00	1-2 年	12.71	往来款
李蓓蓓	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	8.31	资金拆借
合计		11,255,430.50		77.93	

注释18. 一年内到期的非流动负债

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

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,440,000.00						43,440,000.00

股本变动情况说明：

股本变化详见一、(一) 历史沿革

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	375,532.13			375,532.13
合计	375,532.13			375,532.13

注释21. 盈余公积

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

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,680,499.48	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	1,680,499.48	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,457,433.36	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-4,776,933.88	

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,595,634.78	3,105,679.19	35,191,978.99	26,220,320.41
其中：节电保护产品	2,060,344.86	1,665,517.24	28,884,471.67	24,368,661.57
咨询服务	1,977,358.51	892,190.63	6,307,507.32	1,851,658.84
云平台服务	2,557,931.41	547,971.32		
合计	6,595,634.78	3,105,679.19	35,191,978.99	26,220,320.41

2. 主营业务收入前五名

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津市津电联电力技术有限公司	非关联方	2,060,344.86	31.24
正智翰（深圳）科技发展有限公司	非关联方	1,977,358.51	29.98
罗定市卫生局	非关联方	1,406,719.48	21.33
云安市云安区机关事务管理局	非关联方	610,619.44	9.26
罗定市人民医院	非关联方	344,827.62	5.23
合计		6,399,869.91	97.04

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,075.62	38,040.53
教育费附加	8,313.56	16,303.08
地方教育费附加	5,542.37	10,868.72
印花税	2,989.40	27,296.38
合计	36,920.95	92,508.71

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		189,436.58
其他		12,857.85
合计		202,294.43

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	1,883,588.70	898,243.76
职工薪酬	800,553.03	732,744.07
房租水电及物业费	387,993.42	308,609.56
中介机构服务费	355,562.00	455,634.18
交通差旅费	156,733.45	183,215.45
招待费	69,298.52	91,960.89
办公费	62,647.72	59,029.20
担保费	13,500.00	36,000.00
宣传费		218,750.00
会议费		3,900.00
其他	237,665.87	76,824.23
合计	3,967,542.71	3,064,911.34

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
多功能智能采集终端		331,021.09
环保监控管理平台	552,500.17	
合计	552,500.17	331,021.09

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	955,061.80	408,117.24
减：利息收入	9,274.26	2,126.97
汇兑损益		

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	34,906.81	8,870.67
其他	47,553.22	168,681.98
合计	1,028,247.57	583,542.92

财务费用说明：

财务费用-其他为摊销的融资租赁费。

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	124,883.08	847,836.30
合计	124,883.08	847,836.30

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退	124,883.08	847,836.30	与收益相关
合计	124,883.08	847,836.30	

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,611,431.30	
合计	-5,611,431.30	

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,894,024.83
合计		-3,894,024.83

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	80,681.17	40,460.85	40,460.85
其他	11,893.24		
合计	92,574.41	40,460.85	40,460.85

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业信用促进会评级补贴		3,000.00	与收益相关
信用报告补贴		3,600.00	与收益相关

北京市文化创意产业“投贷奖”联动		33,860.85	与收益相关
融资租赁贴息	80,681.17		与收益相关
合计	80,681.17	40,460.85	

注释33. 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
其他		12,786.08	
合计		12,786.08	

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-18,802.03	874,192.90
递延所得税费用	-1,012,994.23	-574,083.73
合计	-1,031,796.26	300,109.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,489,229.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,123,384.44
子公司适用不同税率的影响	-18,645.25
调整以前期间所得税的影响	-36,577.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,699.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	141,111.44
所得税费用	-1,031,796.26

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,274.26	2,119.36
政府补贴	80,681.17	6,600.00
其他往来款项	4,185,335.10	10,292,825.52
合计	4,275,290.53	10,301,544.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,318,307.79	1,810,464.30
其他往来款项	4,611,323.66	2,392,482.92

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,929,631.45	4,202,947.22

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	1,078,588.20	1,638,117.60
合计	1,078,588.20	1,638,117.60

注释36. 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	-6,457,433.36	1,378,757.16
加：信用减值损失	5,611,431.30	
资产减值准备		3,894,024.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	334,178.60	323,074.90
无形资产摊销	1,549,410.10	789,406.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,001,441.03	576,748.22
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)	-1,012,994.23	-574,083.73
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)	-706,164.18	-227,927.30
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	11,344,781.84	-16,018,624.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-13,961,665.46	16,410,368.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2297014.36	6,551,745.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	560,144.67	1,760,707.79
减：现金的期初余额	1,760,707.79	4,098,790.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-1,200,563.12	-2,338,082.36

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	560,144.67	1,760,707.79
其中：库存现金	860.91	4,860.91
可随时用于支付的银行存款	559,283.76	1,755,846.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	560,144.67	1,760,707.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	18,190.78	文件要求需经审核后方可使用
合计	18,190.78	

其他说明：

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

六、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方情况

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

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
莫迪	股东、董事、副总经理、董事会秘书
莫桐	股东
杨晶	股东、董事
张立超	股东、监事会主席
莫栗	股东
周婷婷	原监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
翟琰	股东
莫伟林	股东、核心技术人员
莫志丽	股东、控股股东的妹妹
莫菲	股东、控股股东的侄女
张立坤	董事、总经理
周宵娟	董事、财务总监
刘芳	监事
禄智（北京）电气发展有限公司	股东莫志禄的子公司

(三) 关联方交易

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

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

交易类型	关联方名称	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
房屋租赁	莫志禄	200,000.00	200,000.00
合计		200,000.00	200,000.00

关联租赁情况说明：

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

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莫志禄	1,500,000.00	2018 年 12 月 28 日	2020 年 6 月 15 日	否
	1,500,000.00			

4. 关联方应收应付款项

(1) 其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
莫志禄	1,127,917.48	233,013.63
莫迪	193,186.77	9,837.97
张立超		1,199,748.51
合计	1,321,104.25	1,442,600.11

5. 关联方承诺情况

无。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

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

十、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,199,901.53	100.00	8,935,405.57	22.79	30,264,495.96
其中：账龄组合	39,199,901.53	100.00	8,935,405.57	22.79	30,264,495.96
无风险组合					
小计	39,199,901.53	100.00	8,935,405.57	22.79	30,264,495.96
合计	39,199,901.53	100.00	8,935,405.57	22.79	30,264,495.96

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73

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 (%)	
的应收账款					
其中：账龄组合	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73
无风险组合					
小计	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73
合计	49,202,162.58	100.00	5,566,996.85	11.31	43,635,165.73

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(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	4,686,002.00	234,300.10	5.00
1—2年	17,461,133.79	1,746,113.38	10.00
2—3年	9,791,526.00	1,958,305.20	20.00
3—4年	3,187,507.00	1,593,753.50	50.00
4—5年	3,353,996.74	2,683,197.39	80.00
5年以上	719,736.00	719,736.00	100.00
合计	39,199,901.53	8,935,405.57	22.79

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,407,680.04	1,520,384.00	5.00
1—2年	11,503,242.80	1,150,324.28	10.00
2—3年	3,217,507.00	643,501.40	20.00
3—4年	3,353,996.74	1,676,998.37	50.00
4—5年	719,736.00	575,788.80	80.00
5年以上			
合计	49,202,162.58	5,566,996.85	11.31

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津市津电联电力技术有限公司	14,484,870.00	36.95	1,048,748.59
正智翰（深圳）科技发展有限公司	7,604,640.00	19.40	1,123,576.60

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津市津电联电力技术有限公司	14,484,870.00	36.95	1,048,748.59
深圳市荣德丰机电有限公司	2,405,797.00	6.14	597,258.50
东莞市正东节能科技有限公司	2,125,675.00	5.42	450,837.50
北奥旭日(北京)工程技术有限公司	1,813,240.00	4.63	1,270,187.00
合计	28,434,222.00	72.54	4,490,608.19

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,853,747.34	7,241,946.26
合计	7,853,747.34	7,241,946.26

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,681,930.69	15.68	1,681,930.69	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,042,460.82	84.32	1,188,713.48	13.15	7,853,747.34
其中：账龄组合	8,034,048.70	88.85	1,188,713.48	14.80	6,845,335.22
无风险组合	1,008,412.12	11.15			1,008,412.12
小计	9,042,460.82	100.00	1,188,713.48	13.15	7,853,747.34
合计	10,724,391.51	100.00	2,870,644.17	13.15	7,853,747.34

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,079,067.85	100.00	837,121.59	10.36	7,241,946.26
其中：账龄组合	7,439,285.19	92.08	837,121.59	11.25	6,602,163.60

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 (%)	
无风险组合	639,782.66	7.92			639,782.66
小计	8,079,067.85	100.00	837,121.59	10.36	7,241,946.26
合计	8,079,067.85	100.00	837,121.59	10.36	7,241,946.26

2. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京五矿中泰科技有限公司	1,681,930.69	1,681,930.69	100.00	已联系不到对方单位
合计	1,681,930.69	1,681,930.69		

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	331,000.00	16,550.00	5.00
1—2年	3,684,462.70	368,446.28	10.00
2—3年	4,018,586.00	803,717.20	20.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	8,034,048.70	1,188,713.48	14.80

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,500,000.00	75,000.00	5.00
1—2年	4,257,354.50	425,735.45	10.00
2—3年	1,681,930.69	336,386.14	20.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	7,439,285.19	837,121.59	11.25

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来	715,393.55		
备用金	159,053.47		
押金、保证金	5,800.00		
政府补助	90,967.60		
其他	37,197.50		
合计	1,008,412.12		

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	837,121.59			837,121.59
期初余额在本期	837,121.59			837,121.59
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	336,386.14		336,386.14	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	687,978.02		1,345,544.55	2,033,522.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,188,713.48		1,681,930.69	2,870,644.16

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	715,393.55	332,003.19
政府补助	90,967.60	72,552.86
保证金	5,800.00	180,000.00
备用金	159,053.47	55,226.61
往来款	9,715,979.39	7,439,285.19
其他	37,197.50	
合计	10,724,391.51	8,079,067.85

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京源润烽商贸有限公司	往来款	3,976,265.00	1-2年, 2-3年	37.08	645,253.00
深圳市兴旺辉明自动化设备有限公司	往来款	1,709,943.00	1年以内, 1-2年	15.94	154,444.30
北京五矿中泰科技有限公司	往来款	1,681,930.69	3-4年	15.68	1,681,930.69
深圳市森领域电器设备有限公司	往来款	1,306,201.00	2-3年	12.18	261,240.20
深圳市大湖科技有限公司	往来款	805,519.70	1-2年	7.51	80,551.97
合计		9,479,859.39		88.39	2,823,420.16

9. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市海淀区国税局	增值税即征即退	90,967.60	1年以内	2020年3月

注释3. 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科能效(北京)科技有限公司	4,150,000.00	4,150,000.00			4,150,000.00		
合计	4,150,000.00	4,150,000.00			4,150,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,498,601.81	2,324,317.65	35,191,978.99	26,277,216.96
其中：节电保护产品	1,159,076.76	925,452.44	28,884,471.67	24,425,558.12
咨询服务	1,977,358.51	892,190.63	6,307,507.32	1,851,658.84
云平台服务	2,362,166.54	506,674.58		
合计	5,498,601.79	2,324,317.65	35,191,978.99	26,277,216.96

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,681.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,893.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	13,886.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	78,688.25	

（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	-14.63	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.80	-0.15	-0.15

北京禄智科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十七日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室