



合力创新

NEEQ:871229

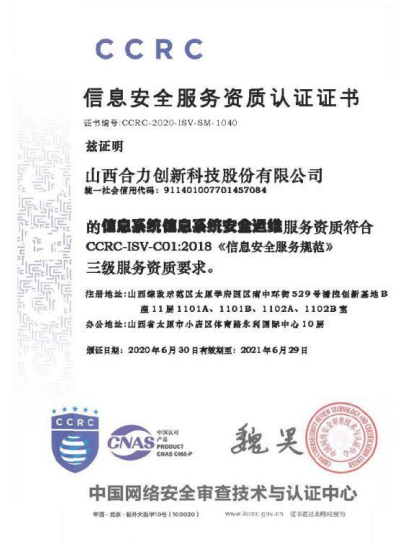
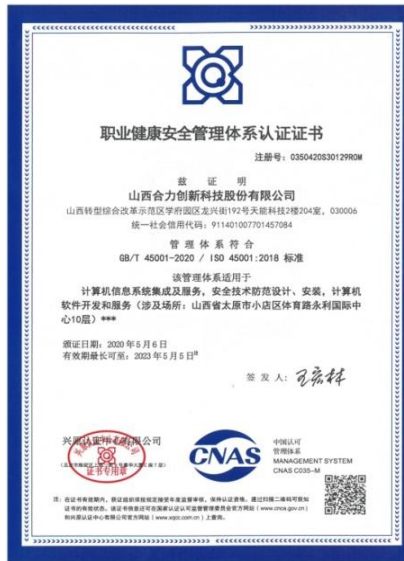
山西合力创新科技股份有限公司
ShanXiHeLi Innovation Science &
Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记



- 一、2020年2月，公司取得“SVG新能源电站调频快速调节响应系统 V1.0”软件著作权登记证书。
- 二、2020年5月，取得职业健康安全管理体系认证证书。
- 三、2020年6月，取得信息安全服务三级资质认证证书（CCRC）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人赵昌健、主管会计工作负责人王慧琴 及会计机构负责人（会计主管人员）白够梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务区域集中及市场竞争加剧风险	报告期内，公司业务主要集中于山西地区，公司存在核心市场区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生较大影响。另外受市场规模、客户经济建设周期的影响，行业竞争风险加剧。若企业在现有技术、服务质量上不能融入更多前期的市场开拓和后期的升级运维服务，不重视新产品研发、技术创新，则可能落后于竞争对手面临较大的市场竞争风险。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	报告期内，公司实际控制人为赵昌健、贾培伟，二人为一致行动人，所持股份表决权足以对公司经营决策、人事、财务管理等事项施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东利益。
外协单位项目质量风险	外协单位在实际执行过程中若未按照公司的质量标准进行，可能会对项目的质量及履约的及时性、有效性等方面造成一定风险。
应收账款余额较大的风险	公司客户主要为政府行政事业单位、大中型国有电力企业，规模较大且信誉高。营销中心应收账款指标纳入月度考核，账龄期长的属于个别特殊客户，账龄结构也与行业经营特征相符，坏账风险已大幅度降低。但仍不能排除客户自身财务状况恶化或

	宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。另外,随着公司新业务、新客户的拓展,也会相应增加新的风险。
新产品或新技术研发失败的风险	公司所处的软件和信息技术服务行业属于技术密集型行业,该行业技术发展迅速、更新换代较快,公司需要不断的致力于新技术的研究和新产品的开发,以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研究设计,到通过测试认证,最终推出并得到市场认可,往往需要较长的时间周期及大量的资金投入,期间存在研发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败,都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降,给公司发展带来风险。
税收优惠政策风险	2017 年 11 月 9 日,公司取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR201714000163,有效期为三年,2017 年 11 月 9 日起至 2020 年 11 月 9 日止。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税,如公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,按照 25% 的税率征收所得税,所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。
核心技术人才流失风险	高新技术企业最核心的资源是技术人才,技术人才的稳定对公司的生存和发展起着关键的作用。经过多年积累,公司形成了一支高素质的专业技术人才队伍,拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平,正是由于人才和核心技术稳定的团队使公司在行业内树立了良好的口碑,取得较大的竞争优势。随着市场竞争的加剧,行业对技术人才的争夺也日趋激烈,公司面临人才流失或离岗的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作,将对公司业务发展造成不利影响。
专利共有权产生的收益不确定性风险	公司与国家电网公司、国网山西省电力公司大同供电公司取得《基于 GIS 的电网调度自动化二次设备故障处理装置》(ZL 2015 2 1073539.6)、《一种电力调度自动化二次设备运行监测报警系统》(ZL 2015 2 1073567.8)两项专利,专利共有人对上述专利享有同等使用权。同时,公司与国网山西省电力公司大同供电公司签订了《专利合作协议》,约定:双方申请专利并成功获得专利权后,双方享有同等使用权,专利申请日前已经制造相同产品、使用相同方法或者已经作好制造、使用的必要准备,并且仅在原有范围内继续制造、使用。报告期内,上述专利未进行其他推广与使用,未使用专利生产销售相关产品而产生收益。由于专利共有人未对使用上述专利生产销售相关产品以及由此产生的收益分配进行约定,由此,可能对公司未来使用该专利生产销售相关产品以及由此产生的收益产生不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、合力创新	指	山西合力创新科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山西合力创新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西合力创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西合力创新科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	山西合力创新科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2020 年 1 月 1 日—6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日—6 月 30 日
期初、本期期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2020 年 6 月 30 日
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
合力创新新能源	指	山西合力创新新能源有限公司
合力腾达新能源	指	山西合力腾达新能源有限公司
分布式光伏	指	分布在用户端的能源综合利用系统，本报告特指将光伏发电系统以小规模、小容量、模块化、分散式的方式直接安装在用户端（工商业、公共建筑和民用建筑）屋顶，独立地输出电能的系统。
配电	指	配电是在电力系统中直接与用户相连并向用户分配电能的环节。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西合力创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanXiHeLi Innovation Science & Technology Co. Ltd.
	HeLi Innovation
证券简称	合力创新
证券代码	871229
法定代表人	赵昌健

二、 联系方式

董事会秘书	原红兰
联系地址	山西省太原市小店区体育路永利国际大厦十层
电话	13834564734
传真	0351-7243701
电子邮箱	yuanhl@hlcx.cn
公司网址	http://www.hlcx.cn
办公地址	山西省太原市小店区体育路永利国际大厦十层
邮政编码	030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 11 日
挂牌时间	2017 年 3 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业-信息-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-I6520
主要业务	信息系统集成、软件研发及技术服务
主要产品与服务项目	信息系统集成、软件研发及技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	42,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵昌健
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵昌健，一致行动人为赵昌健、贾培伟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911401007701457084	否
注册地址	山西综改示范区太原学府园区南 中环街 529 号清控创新基地 B 座 11 层 1101A、1102A、1101B、1102B 室	是
注册资本（元）	42,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国贸中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,687,079.06	8,794,512.25	419.50%
毛利率%	38.98%	61.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,279,253.41	-1,413,276.35	544.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,163,444.66	-1,413,276.84	536.11%
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）	7.10%	-2.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.97%	-2.06%	-
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	135,957,815.44	154,008,678.48	-11.72%
负债总计	49,768,774.90	67,681,991.71	-26.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,189,040.54	86,326,686.77	-0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.06	-0.49%
资产负债率%（母公司）	35.41%	43.02%	-
资产负债率%（合并）	36.61%	43.95%	-
流动比率	2.22	2.26	-
利息保障倍数	0	0	-

（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	-13,104,841.34	-4,211,968.31	-211.13%
应收账款周转率	1.01	0.21	-
存货周转率	0.90	0.11	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.72%	-7.52%	-
营业收入增长率%	419.50%	-27.35%	-
净利润增长率%	544.30%	29.64%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是集信息系统集成、软件研发、IT 运维及综合能源服务于一体的高新技术企业，近年服务聚焦电力领域客户，为电力行业产业链的发电、输电、变电、配电和调度等多个环节提供整体解决方案。公司通过客户需求调研、售前技术支持形成解决方案，在产品研发、系统集成、售后及运行维护等环节提供涵盖用户业务信息系统生命周期全过程的专业信息系统集成服务，由此获取稳定收益。

1、销售模式

公司目前主要采用直销的销售模式，在市场获得行业客户信息后，由营销中心通过参与投标、议标、谈判等方式取得合同。报告期内，公司获得合同的主要方式是以招投标方式及商务谈判取得。公司向客户提供系统集成及技术服务（包括软件开发、运行维护等技术服务），按合同约定提供系统集成及技术服务并收取合同价款。公司长期贯彻“销售人员技术化，技术人员市场化”的销售方针，不定期对技术人员进行市场营销培训，提高技术人员的市场敏感度，同时对销售人员的技术培训，提高销售人员的技术水平。将技术服务和销售紧密结合，迅速、准确了解客户需求，把握市场机会。

2、运维服务模式

依据 ITSS 运行维护服务能力成熟度模型二级标准，运维服务人员针对客户提出的服务需求，采用专业的过程安全方法、工具、技术和资源等，对运行维护服务客户交付高质量和高满意度的综合服务。

公司目前所覆盖的运行维护服务对象包括应用系统、基础环境、网络平台、硬件平台、软件平台、应用数据等。根据用户需求和公司现有资源，向用户提供驻场、巡检、例行操作、应急响应支持、优化改善和调研评估等服务方式。

公司每年度对运行维护服务能力进行整体评价和策划，对服务交付过程以及相关管理体系进行监督测量、分析和评审，并实施改进，为保证实施运行维护服务和按服务级别协议交付服务内容提供必要的保障支持，保证交付成果满足服务级别协议要求。

3、采购模式

商务部负责组织对供应商的年度评价和分级评定，对合格供应商建立档案进行入库动态管理。对于品牌供应商和评级优秀的供应商，公司可在一定标准年限内建立战略合作关系进行相关产品的采购。通常项目工程包括项目设备、材料的供应，工程部负责项目合同拆分，然后向商务部提交申购明细。商务部依据申购明细、项目实施进度执行采购。商务先进行市场询价，再货比三家集中采购。

4、研发模式

公司以产品型研发为主线，以项目型研发为补充。产品型研发依托公司中长期的发展战略，以公司的主营行业发展方向规划产品线。需求调研团队通过深入市场调研、挖掘用户需求，洞察行业发展趋势，研发部进行策划、研发具有前瞻性行业软件产品。产品型研发由公司创新孵化小组前期策划，经公司决策层确定，由研发部设计产品方案、组织研发工作并主导产品的研发、测试、发布和实施。

产品型研发兼顾标准化与灵活性，依据用户反馈、不断完善产品功能，解决用户的通用性需求，以

二次开发的方式满足用户个性化的需求。产品研发的快速迭代，为公司主营业务的稳健高速发展奠定良好基础。随着泛在电力物联网的推进，报告期内公司建设完成了电力能源综合服务数字平台，以“电管家”的从业姿态，致力于企业安全用电、能效优化、精细化管理等电能领域全生命周期的服务。

项目型研发，遵循标准软件研发流程及规范，采用定制开发的方式，按时保质地完成公司承接的软件研发项目并为用户业务发展带来价值，增加行业用户的粘性。

5、盈利模式

目前，公司盈利主要通过提供软件研发、信息系统集成业务与IT运维、电力能源综合服务等，获取稳定收益，报告期内盈利模式如下：

信息系统集成：公司为用户提供全方位一体化整体解决方案，构建软硬件应用平台，向客户收取相关集成服务的价款，实现收入与利润。

IT运维服务：与客户签订服务合同，确定服务级别协议，为客户提供驻场、巡检、日常故障的检测与排除、软硬件升级等技术及服务。通过投标等方式获取订单获取稳定长期收入。

软件研发：根据客户需求为其定制所需的个性化软件；在调研客户过程中发现其共性需求形成可复制的软件产品，通过投标等方式获取订单，形成收益。

节能效益分享：分布式光伏发电与房产所有者实行节能效益分享模式。

综合能源服务：以能源消费用户的业务需求为抓手，提供一站式电力能源数字监测服务、电力能源智能化运维服务、电力工程服务、售电服务以及其它能源相关服务，为用户降低综合能源成本提供高质量的专业服务，收取综合服务费。

报告期内，公司的商业模式较同期没有发生变化。

（二）经营情况回顾

1、报告期财务状况及经营成果

报告期内，公司全面完成上半年销售目标，实现营业收入及利润的大幅增长。其中：

公司本期营业收入 4,568.71 万元，较上年同期增长 419.50%；净利润 627.93 万元，较上年同期增长 544.30%。本期期末公司总资产 13,595.78 万元，较上年期末下降 11.72%；负债 4,976.88 万元，较上年期末下降 26.47%。

总体来看，公司资产负债结构合理，盈利能力较强，不存在较大的财务风险。

2、应收账款管理情况

公司受疫情影响，基本达到营销中心年初预算的回款目标，应收账款期初余额 4,708.27 万元，期末余额 4,336.07 万元，较上年同期降低 7.91%。报告期内回款良好，本期期末现金流充足，为公司部署新业务及研发投入奠定了强有力的基础。

3、新业务市场开拓情况

报告期内，公司与运城盐湖园区、临汾经济开发区签署战略合作协议，积极推广电力综合能源服务数字平台在用户侧的应用，试点取得明显进展。其中运城盐湖高新技术开发区网易创新基地同步成立办事处，更加速了园区综合能源服务的开拓。

4、技术研发情况

报告期，网络可视化智慧管理平台实现对国家电网山西省公司省调及 11 个地调调度数据网的统一部署及实时监控，完成项目验收。电力综合能源服务数字平台的研发工作顺利进行。

报告期内，公司主营业务及商业模式未发生重大变化，核心技术团队稳定。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	29,411,970.75	21.63%	53,594,129.07	34.80%	-45.12%
应收账款	34,037,624.86	25.04%	41,315,344.39	26.83%	-17.62%
存货	14,503,550.55	10.67%	47,536,225.75	30.87%	-69.49%
合同资产	9,819,974.03	7.22%	0		100.00%
其他流动资产	10,540,074.93	7.75%	571,901.14	0.37%	1,742.99%
其他非流动资产	23,406,247.55	17.38%			100.00%
应付账款	22,023,449.11	16.20%	31,681,692.81	20.57%	-30.49%
预收账款			19,712,585.19	12.80%	-100.00%
合同负债	21,427,729.60	15.76%			100.00%
未分配利润	38,449,057.11	28.28%	38,586,703.34	25.05%	-0.36%
资产总计	135,957,815.44		154,008,678.48		-11.72%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比本期期初下降 45.12%
主要原因：（1）、本期做理财投资 1,000.00 万；（2）本期现金分红 630.00 万；（3）经营活动产生的现金净流出 1,310.48 万。
- 2、存货比本期期初下降 69.49%
主要原因：存货由库存商品和劳务成本两科目汇总填报，按照新收入准则要求分析填列，劳务成本分为两部分：一年期以上的合同履约成本 2,311.43 万，此金额填列到“其他流动资产”；一年期以下的合同履约成本 1,187.66 万，此金额还在“存货”中列示。
- 3、合同资产比本期期初增加 100.00%
主要原因：由于本报告期公司主要会计政策发生变更。2017 年 7 月 5 日，财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），要求单独在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。按新收入准则的要求调整及确认本科目金额。
- 4、其他流动资产比本期期初增加 1,742.99%
主要原因：本期银行理财 1000.00 万元。
- 5、其他非流动资产比本期期初增加 100%
主要原因：按新收入准则要求，此科目包括一年以上合同资产 29.19 万和一年以上合同履约成本 2,311.43 万。
- 6、应付账款比本期期初下降 30.49%
主要原因：本期期初应付账款账期在本年上半年到期并支付。
- 7、预收账款比本期期初下降 100%
主要原因：按新收入准则执行，将预收账款调整到合同负债中。
- 8、合同负债比本期期初增加 100%

主要原因：按新收入准则执行，将预收账款调整到合同负债中。

2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	45,687,079.06		8,794,512.25		419.50%
营业成本	27,878,302.22	61.02%	3,416,842.27	38.85%	715.91%
研发费用	2,233,241.48	4.89%	1,514,057.73	17.22%	47.50%
财务费用	-345,927.15	0.76%	-248,195.57	2.82%	39.38%
信用减值损失	-3,708,547.38	8.12%	237,153.71	2.70%	-1,663.77%
营业外收入	323,522.00	0.71%	0.60		539,202.33%
营业外支出	218,161.36	0.48%	0.02		100%
所得税费用	408,402.43	0.89%	-49,750.36	0.57%	920.90%
净利润	6,279,253.41	13.74%	-1,413,276.35	16.07%	544.30%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年同期增长 419.50%，主要原因是本期系统集成收入较上年同期增长 2968.33 万，增长率 652.70%，主要是期初未完工项目于今年上半年完工，其中有 3 个项目金额较大，占系统集成收入的 74.93%；运维及技术服务收入较上年同期增长 388.42 万，增长率 97.43%；售电收入较上年同期增长 335.36 万，增长率 100%。
- 2、营业成本比上年同期增长 715.91%，主要原因是完工项目金额较上年同期增加，成本也相应增长。
- 3、研发费用比上年同期增长 47.50%，主要原因是公司人员薪金较上年同期增长 49.00 万，增长率为 38.88%；房租较上年同期增长 25.55 万，增长率 229.95%所致。
- 4、净利润比上年同期增长 544.30%，主要原因是本期营业收入较上年同期增长 3689.26 万，增长率为 419.50%；毛利较上年同期增长 1243.11 万，增长率为 231.16%，同时销售费用、管理费用、研发费用三费总计较上年同期下降 41.27 万，下降率 5.63%。

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	-13,104,841.34	-4,211,968.31	-211.13%
投资活动产生的现金流量净额	-10,246,569.30	-197,616.70	-5,085.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,610,578.68	-4,200,000.00	-57.39%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期金额下降 211.13%，主要原因：人员薪酬较上期增长 196.95 万，支付的各项税费较上期增长 371.32 万，支付的其它与经营活动有关的现金增加 270.35 万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期金额下降 5082.07%，主要原因：本期发生投资理财 1000 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期金额下降 57.39%，主要原因：本期发生现金分红 641.69 万。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	354,406.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,161.36
非经常性损益合计	136,245.59
所得税影响数	20,436.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	115,808.75

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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/指标	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	41,315,344.39	40,222,604.37	0	0
合同资产	0	1,092,740.02	0	0
预收账款	19,712,585.19	0	0	0
合同负债	0	19,604,220.41	0	0
其他流动资产	571,901.14	108,364.78	0	0

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期公司主要会计政策发生变更。2017 年 7 月 5 日，财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），要求单独在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

2020年3月6日，为支援湖北省新冠病毒的防御及治疗，公司积极履行社会责任，联合山西省红十字会发起支援抗击新型冠状病毒肺炎行动，向湖北省疫区捐赠10万元整。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	700,000.00	350,000.00
合计	700,000.00	350,000.00

日常性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：赵昌健先生系公司控股股东、实际控制人之一，担任公司的董事长，直接持有公司 58.00% 的股份，与公司是关联方关系。本公司与关联方赵昌健先生 2015 年 12 月 28 日签署的《房屋租赁协议》，租赁赵昌健购买的位于太原市小店区体育路永利国际大厦十层的建筑面积约为 1,078.74 平方米的房屋作为办公用房，租赁期自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，租金每年 700,000 元。此办公用房的租赁为公司的正常稳定的生产经营提供了及有力的保障，具有必要性及持续性。2020 年 5 月 8 日公司召开 2019 年度股东大会审议并通过预计公司 2020

年度日常性关联交易事项金额为 700,000 元。

(三) 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
实际控制人或控股股东	2016/11/30	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/30	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/30	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/11/30	-	挂牌	其他承诺	不违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分等	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争采取的措施及做出承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人在公司挂牌时签署了《避免同业竞争承诺书》承诺：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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、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、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员做出承诺

最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。

3、公司及实际控制人关于减少和规范关联交易的承诺

公司的控股股东及实际控制人对未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，未来将严格按照已制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度与规定规范关联交易，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

以上承诺于《公开转让说明书》中披露，在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	-----	------	-------	------

		限类型		比例%	
货币资金	流动资产	质押	2,457,115.52	1.81%	履约保函费用、承兑汇票保证金
总计	-	-	2,457,115.52	1.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该保证金在质押期会产生利息收入，不会对公司的经营产生不利影响。

(五) 自愿披露其他重要事项

2020年5月8日，公司在2019年年度股东大会审议并通过《关于〈公司2019年年度权益分配预案〉的议案》。公司2019年年度权益分派方案为：以公司现有总股本42,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（扣税说明：个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财政部 税务总局 证监会公告2019年第78号），个人股东、投资基金持股1个月（含1个月）以内，每10股补缴税款0.300000元；持股1个月以上至1年（含1年）的，每10股补缴税款0.150000元；持股超过1年的，不需补缴税款。对合格境外投资者（QFII）股东，根据国税函[2009]47号，公司按10%的税率代扣代缴所得税后，实际每10股派发1.350000元。对于QFII之外的其他机构投资者和法人股东，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）2020年5月21日为除权除息日。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,771,400	35.17%	0	14,771,400	35.17%
	其中：控股股东、实际控制人	8,610,000	20.50%	0	8,610,000	20.50%
	董事、监事、高管	9,076,200	21.61%	0	9,076,200	21.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,228,600	64.83%	0	27,228,600	64.83%
	其中：控股股东、实际控制人	25,830,000	61.50%	0	25,830,000	61.50%
	董事、监事、高管	27,228,600	64.83%	0	27,228,600	64.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,000,000.00	-	0	42,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	赵昌健	24,360,000	0	24,360,000	58%	18,270,000	6,090,000	0
2	贾培伟	10,080,000	0	10,080,000	24%	7,560,000	2,520,000	0
3	太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）	5,695,200	0	5,695,200	13.56%	0	5,695,200	0
4	姚海强	932,400	0	932,400	2.22%	699,300	233,100	0
5	闫继伟	932,400	0	932,400	2.22%	699,300	233,100	0
合计		42,000,000	-	42,000,000	100%	27,228,600	14,771,400	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人赵昌健是公司机构股东太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人并持有合力致远 127.50 万元出资额，占合伙企业出资份额的 15.89%。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。								

二、 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

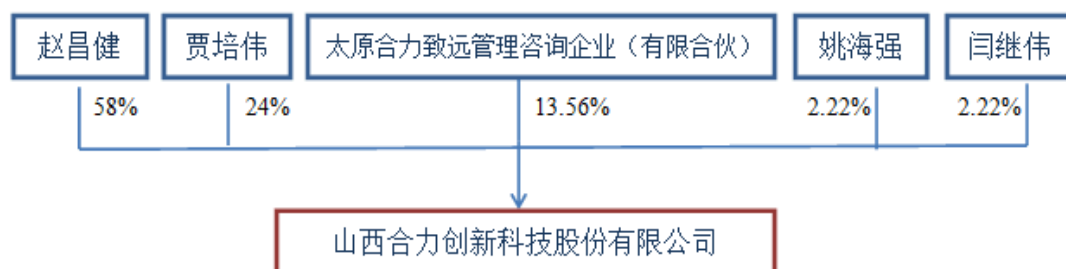
赵昌健持有公司 58%的股份，对股东大会的决议和公司的经营管理能产生重大影响，为公司的控股股东及实际控制人。

赵昌健先生，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，高级工程师。1990 年 8 月至 2003 年 6 月就职于山西晋科新技术开发有限公司，任业务主管；2003 年 7 月至 2005 年 2 月就职于山西合力伟业科技有限公司，任总经理；2005 年 03 月至 2016 年 2 月，任于山西合力创新科技有限公司总经理、执行董事。2016 年 2 月 14 日至今，连续两届任山西合力创新科技股份有限公司董事长，第二届董事任期自 2019 年 3 月 2 日至 2022 年 3 月 1 日止。

报告期内控股股东没发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司股权结构图如下：、



公司的实际控制人为赵昌健、贾培伟先生。

赵昌健先生见第五节二（一）。

贾培伟先生，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，项目经理。2000 年 2 月至 2004 年 10 月就职于山西晋科新技术开发有限公司，任业务主管；2004 年 11 月至 2005 年 2 月就职于山西合力伟业科技有限公司，任副总经理；2005 年 03 月至 2016 年 2 月，任于山西合力创新科技有限公司监事。2016 年 2 月 14 日至今，连续两届任山西合力创新科技股份有限公司董事、总经理，第二届董事、总经理任期自 2019 年 3 月 2 日至 2022 年 3 月 1 日止。

2016 年 2 月 14 日，赵昌健和贾培伟签订了《一致行动人协议》，二人合计直接持有公司 3,444 万股，占总股本比例为 82.00%，故二人为实际控制人及一致行动人，对公司的日常管理、主营业务方向、经营方式、业务模式等决策事项有重大的影响力和控制力。

报告期内公司的实际控制人没发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵昌健	董事长	男	1968 年 8 月	2019 年 3 月 2 日	2022 年 3 月 1 日
贾培伟	董事/总经理	男	1979 年 10 月	2019 年 3 月 2 日	2022 年 3 月 1 日
姚海强	董事/副总经理	男	1979 年 10 月	2019 年 3 月 2 日	2022 年 3 月 1 日
吕金顺	董事/副总经理	男	1968 年 1 月	2019 年 3 月 2 日	2022 年 3 月 1 日
王慧琴	董事/财务负责人	女	1975 年 2 月	2019 年 3 月 2 日	2022 年 3 月 1 日
原红兰	董事/董事会秘书	女	1971 年 2 月	2019 年 3 月 2 日	2022 年 3 月 1 日
刘岚	监事会主席	女	1975 年 10 月	2019 年 2 月 13 日	2022 年 2 月 12 日
闫继伟	监事	男	1970 年 5 月	2019 年 3 月 2 日	2022 年 3 月 1 日
赵德	监事	男	1984 年 12 月	2019 年 2 月 13 日	2022 年 2 月 12 日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

财务负责人王慧琴系董事长赵昌健妻妹。

(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	期末被授予的限制性股票数量
赵昌健	董事长	24,360,000	0	24,360,000	58%	0	0
贾培伟	董事/总经理	10,080,000	0	10,080,000	24%	0	0
姚海强	董事/副总经理	932,400	0	932,400	2.22%	0	0
闫继伟	监事	932,400	0	932,400	2.22%	0	0
合计	-	36,304,800	-	36,304,800	86.44%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	14	0	0	14
销售人员	27	5	5	27
研发技术人员	40	3	0	43
系统集成及运维人员	63	14	3	74
财务人员	4	1	0	5
配网工程人员	12	5	0	17
员工总计	160	28	8	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	54	65
专科	94	102
专科以下	9	10
员工总计	160	180

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	29,411,970.75	53,594,129.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	34,037,624.86	41,315,344.39
应收款项融资	六、3	2,565,540.00	2,806,925.00
预付款项	六、4	3,614,225.11	542,832.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,373,229.11	1,673,892.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,503,550.55	47,536,225.75
合同资产	六、7	9,819,974.03	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	10,540,074.93	571,901.14
流动资产合计		105,866,189.34	148,041,250.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、9	4,766,409.58	4,935,188.28
在建工程			0
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产			0
无形资产	六、10	151,358.06	130,293.62
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用			0
递延所得税资产	六、11	1,546,989.78	901,946.19
其他非流动资产	六、12	23,626,868.68	0
非流动资产合计		30,091,626.10	5,967,428.09
资产总计		135,957,815.44	154,008,678.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	1,862,102.00	6,024,271.00
应付账款	六、14	22,023,449.11	31,681,692.81
预收款项	六、15		19,712,585.19
合同负债	六、16	21,427,729.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,028,827.29	4,309,925.99
应交税费	六、18	1,264,316.22	3,537,216.20
其他应付款	六、19	66,533.67	152,621.47
其中：应付利息			0
应付股利			0
应付手续费及佣金			0
应付分保账款			0
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债	六、20	25,817.01	0
流动负债合计		47,698,774.90	65,418,312.66
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	六、21	2,070,000.00	2,263,679.05
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		2,070,000.00	2,263,679.05
负债合计		49,768,774.90	67,681,991.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、23	725,821.48	725,821.48
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、24	5,014,161.95	5,014,161.95
一般风险准备			0
未分配利润	六、25	38,449,057.11	38,586,703.34
归属于母公司所有者权益合计		86,189,040.54	86,326,686.77
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		86,189,040.54	86,326,686.77
负债和所有者权益总计		135,957,815.44	154,008,678.48

法定代表人：赵昌健 主管会计工作负责人：王慧琴 会计机构负责人：白够梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		28,271,676.10	53,006,918.07
交易性金融资产			0
衍生金融资产			-
应收票据			0
应收账款	十六、1	33,935,743.35	41,315,344.39
应收款项融资		2,565,540.00	2,806,925.00
预付款项		3,613,285.11	536,008.84
其他应收款	十六、2	1,373,229.11	1,673,892.20
其中：应收利息			0

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,503,550.55	47,536,225.75
合同资产		9,819,974.03	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000.00	
流动资产合计		104,082,998.25	146,875,314.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	4,310,000.00	3,210,000.00
其他权益工具投资			0
其他非流动金融资产			0
投资性房地产			0
固定资产		759,090.17	821,007.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		151,358.06	130,293.62
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用			0
递延所得税资产		1,546,721.67	901,946.19
其他非流动资产		23,626,868.68	
非流动资产合计		30,394,038.58	5,063,246.82
资产总计		134,477,036.83	151,938,561.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,862,102.00	6,024,271.00
应付账款		22,023,449.11	31,681,692.81
预收款项			19,712,585.19
合同负债		21,427,729.60	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		977,218.29	4,262,740.75
应交税费		1,264,287.38	3,537,208.90
其他应付款		38,725.67	152,621.47
其中：应付利息			0

应付股利			0
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债		25,817.01	0
流动负债合计		47,619,329.06	65,371,120.12
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		47,619,329.06	65,371,120.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		725,821.48	725,821.48
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,014,161.95	5,014,161.95
一般风险准备			0
未分配利润		39,117,724.34	38,827,457.52
所有者权益合计		86,857,707.77	86,567,440.95
负债和所有者权益总计		134,477,036.83	151,938,561.07

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		45,687,079.06	8,794,512.25

其中：营业收入	六、26	45,687,079.06	8,794,512.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,871,734.93	10,504,227.50
其中：营业成本	六、26	27,878,302.22	3,416,842.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	423,505.61	6,952.58
销售费用	六、28	1,911,076.02	2,477,406.57
管理费用	六、29	2,771,536.75	3,337,163.92
研发费用	六、30	2,233,241.48	1,514,057.73
财务费用	六、31	-345,927.15	-248,195.57
其中：利息费用			0
利息收入		350,216.68	250,569.05
加：其他收益	六、32	30,884.95	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	39,931.50	9,534.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0
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）	六、34	-3,708,547.38	237,153.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-595,318.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,582,295.20	-1,463,027.29
加：营业外收入	六、36	323,522.00	0.60
减：营业外支出	六、37	218,161.36	0.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,687,655.84	-1,463,026.71
减：所得税费用	六、38	408,402.43	-49,750.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,279,253.41	-1,413,276.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-211,165.89	115,215.02
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,279,253.41	-1,413,276.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,279,253.41	-1,413,276.35
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		6,279,253.41	-1,413,276.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,279,253.41	-1,413,276.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			0
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：赵昌健 主管会计工作负责人：王慧琴 会计机构负责人：白够梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、4	45,455,315.76	8,534,266.25
减：营业成本	十六、4	27,771,440.36	3,309,980.41
税金及附加		423,436.01	6,874.48
销售费用		1,597,408.38	2,446,627.06
管理费用		2,758,042.80	3,336,616.76
研发费用		2,233,241.48	1,514,057.73
财务费用		-345,427.54	-248,490.82

其中：利息费用			0
利息收入		348,934.72	250,208.30
加：其他收益		30,884.95	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	139,779.02	54,540.64
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）		-3,703,185.19	238,699.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-595,318.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,889,335.05	-1,538,159.29
加：营业外收入		323,522.00	0
减：营业外支出		218,161.36	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,994,695.69	-1,538,159.29
减：所得税费用		404,428.87	-54,674.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,590,266.82	-1,483,484.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,590,266.82	-1,483,484.98
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,590,266.82	-1,483,484.98
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：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		39,807,650.34	29,189,957.52
客户存款和同业存放款项净增加额			0
向中央银行借款净增加额			0
收到原保险合同保费取得的现金			0
收到再保险业务现金净额			0
保户储金及投资款净增加额			0
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			0
回购业务资金净增加额			0
代理买卖证券收到的现金净额			0
收到的税费返还		30,884.95	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,690,446.59	4,127,371.89
经营活动现金流入小计		42,528,981.88	33,317,329.41
购买商品、接受劳务支付的现金		27,249,013.24	17,530,796.12
客户贷款及垫款净增加额			0
存放中央银行和同业款项净增加额			0
支付原保险合同赔付款项的现金			0
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0
拆出资金净增加额			0
支付利息、手续费及佣金的现金			0
支付保单红利的现金			0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,796,451.82	7,826,918.00
支付的各项税费		7,390,285.33	3,677,050.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	11,198,072.83	8,494,532.91
经营活动现金流出小计		55,633,823.22	37,529,297.72
经营活动产生的现金流量净额		-13,104,841.34	-4,211,968.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金		39,931.50	9,534.25
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		39,931.50	9,534.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,500.80	170,830.00
投资支付的现金			0
质押贷款净增加额			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	36,320.95
投资活动现金流出小计		10,286,500.80	207,150.95
投资活动产生的现金流量净额		-10,246,569.30	-197,616.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0
取得借款收到的现金			0
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计			0
偿还债务支付的现金			0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,416,899.64	4,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0
支付其他与筹资活动有关的现金		193,679.04	0
筹资活动现金流出小计		6,610,578.68	4,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,610,578.68	-4,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-29,961,989.32	-8,609,585.01
加：期初现金及现金等价物余额		46,916,844.55	32,671,695.29
六、期末现金及现金等价物余额		16,954,855.23	24,062,110.28

法定代表人：赵昌健 主管会计工作负责人：王慧琴 会计机构负责人：白够梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		39,653,001.51	28,924,044.18
收到的税费返还		30,884.95	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,689,164.63	4,127,011.14
经营活动现金流入小计		42,373,051.09	33,051,055.32
购买商品、接受劳务支付的现金		27,249,013.24	17,484,781.12
支付给职工以及为职工支付的现金		9,515,833.26	7,775,494.74
支付的各项税费		7,388,397.24	3,671,638.85
支付其他与经营活动有关的现金		11,188,158.54	8,490,455.60

经营活动现金流出小计		55,341,402.28	37,422,370.31
经营活动产生的现金流量净额		-12,968,351.19	-4,371,314.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金		139,779.02	54,540.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计		139,779.02	54,540.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,500.80	170,830.00
投资支付的现金		1,100,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	0
投资活动现金流出小计		11,386,500.80	170,830.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,246,721.78	-116,289.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
取得借款收到的现金			0
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计			0
偿还债务支付的现金			0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,300,000.00	4,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流出小计		6,300,000.00	4,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,300,000.00	-4,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		-30,515,072.97	-8,687,604.35
加：期初现金及现金等价物余额		46,329,633.55	32,482,389.11
六、期末现金及现金等价物余额		15,814,560.58	23,794,784.76

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三. 四. (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	四. 二. (五)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

山西合力创新科技股份有限公司

2020 年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

山西合力创新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山西合力创新科技有限公司，成立于 2005 年 3 月 11 日。公司由赵昌健出资 304.80 万元和贾培伟出资 203.20 万元组建成立，注册资本 508.00 万元。经多次增资和股权转让后，公司注册资本 3,480.00 万元，由赵昌健出资 2,018.40 万元、贾培伟出资 835.20 万元、姚海强出资 77.20 万元、闫继伟出资 77.20 万元和太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）出资 472.00 万元。法定代表人为赵昌健，公司注册地址为山西综改示范区太原学府园区南中环街 529 号清控创新基地 B 座 11 层 1101A、1102A、1101B、1102B 室，统一社会信用代码 911401007701457084。

2016 年 1 月，公司召开临时股东会、创立大会暨第一次股东大会，将有限责任公司整体改制变更

为山西合力创新科技股份有限公司，同意以截止 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 42,725,821.48 元折合为本公司股本 4,200 万元，其余 725,821.48 元作为资本公积（股本溢价）。

2017 年 3 月 28 日，经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：871229，证券简称：合力创新。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 4,200.00 万元，股本为人民币 4,200.00 万元。赵昌健货币出资 24,360,000.00 元，持股比例 58.00%；贾培伟货币出资 10,080,000.00 元，持股比例 24.00%；姚海强货币出资 932,400.00 元，持股比例 2.22%；闫继伟货币出资 932,400.00 元，持股比例 2.22%；太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）货币出资 5,695,200.00 元，持股比例 13.56%。

公司经营范围：计算机软硬件的研发、维修、维护、销售；计算机网络系统集成及服务；安全技术防范系统的设计、安装；灯光音响设备的调试、安装、销售；工业自动化；电力设备、通信设备、工矿设备、普通机械设备、电子产品的销售；电力工程；电力设施安装、维修、试验；电力供应（配电业务；售电业务）。（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）。

公司主要产品：信息系统集成、软件研发及技术服务。

本公司的最终控制人为赵昌健。

本公司 2020 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围无变化。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允

价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产

且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当

期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议

或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

②应收账款

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、劳务成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金

额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子

交易"进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

电子设备	年限平均法	5	5	19
交通工具	年限平均法	5	5	19
办公家具	年限平均法	5	5	19
光伏发电设备	年限平均法	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括土地使用权、专利权、排污权及软件。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法分期摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之

前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

2020 年以前收入确认政策

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

符合上款收入确认条件，本公司按以下规定确认收入实现时间：

根据客户合同或订单进行采购，商品交付给客户，客户签收后确认收入。

光伏发电收入：根据客户实际用电量及电价确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

公司收入确认原则：

（1）系统集成收入的确认原则及方法：对于不需要安装调试的商品及需要安装的商品但合同约定外

购商品、软件到货后支付除质保金以外货款，于客户收到发出商品且公司取得收款的权利时确认收入；需要安装系统集成项目在系统安装调试完毕、取得客户验收报告时一次性确认收入；对于软件产品，如果属于系统集成项目的组成部分，软件产品随同系统集成项目确认收入；如果属于客户单独购买的软件，于软件发出给客户经验收合格并取得收取货款的权利时确认收入。

（2）运维及技术服务收入的确认原则及方法：运维服务主要是指根据合同规定向用户提供系统维护、运行维护等服务。合同规定是保障一段时间内维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内平均分摊确认收入；技术服务业务主要是指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务、维修服务等，公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认为收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2020 年以后收入确认政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在

的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

a: 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

b、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

C: 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复

核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

新收入准则

（a）根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

无

（b）本公司财务报表中按照原收入准则和新收入准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

报表项目	2020年1月1日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	41,315,344.39	41,315,344.39	40,222,604.37	40,222,604.37
合同资产			1,092,740.02	1,092,740.02
预收账款	19,712,585.19	19,712,585.19		
合同负债			19,604,220.41	19,604,220.41

报表项目	2020年1月1日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动负债			108,364.78	108,364.78

（2）重要会计估计变更

无

32、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入 2019 年 4 月 1 日前按 16%、2019 年 4 月 1 日之后按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

2017 年 11 月 9 日，公司通过高新技术企业认定，取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201714000163，有效期为三年，2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止适用 15%的企业所得税优惠税率。

《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件的，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的规定，子公司山西合力创新新能源有限公司属于获得政府核准的太阳能光伏发电企业，享受上述企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日；“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,790.80	12,305.80
银行存款	16,943,064.43	46,904,538.75
其他货币资金	12,457,115.52	6,677,284.52
合计	29,411,970.75	53,594,129.07

其他说明：截止 2020 年 6 月 30 日，货币资金中 12,457,115.52 元为受限资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,360,714.46	100.00	9,323,089.60	21.50	34,037,624.86
组合 1: 账龄组合	43,360,714.46	100.00	9,323,089.60	21.50	34,037,624.86
合计	43,360,714.46	100.00	9,323,089.60	21.50	34,037,624.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,082,685.18	100.00	5,767,340.79	12.25	41,315,344.39
组合 1: 账龄组合	47,082,685.18	100.00	5,767,340.79	12.25	41,315,344.39
合计	47,082,685.18	100.00	5,767,340.79	12.25	41,315,344.39

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	14,348,352.45	717,417.63	5.00
1 年至 2 年	15,254,614.29	1,525,461.43	10.00
2 年至 3 年	7,662,771.62	2,298,831.49	30.00
3 年至 4 年	559,763.22	279,881.61	50.00
4 年至 5 年	5,168,577.18	4,134,861.74	80.00
5 年以上	366,635.70	366,635.70	100.00
合计	43,360,714.46	9,323,089.60	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,348,352.45
1 年至 2 年	15,254,614.29
2 年至 3 年	7,662,771.62
3 年至 4 年	559,763.22

账龄	期末余额
4 年至 5 年	5,168,577.18
5 年以上	366,635.70
合计	43,360,714.46

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	5,767,340.79	3,555,748.81			9,323,089.60
合计	5,767,340.79	3,555,748.81			9,323,089.60

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
古交市公安局	非关联方	货款	4-5 年	4,863,577.18	3,890,861.74	11.22
山西泰佳科技工程有限公司	非关联方	货款	2-3 年	4,476,200.00	1,342,860.00	10.32
中国能源建设集团山西电力建设第一有限公司	非关联方	货款	1 年以内	2,849,880.00	142,494.00	6.57
国网山西省电力公司	非关联方	货款	1 年以内	1,904,443.61	95,222.18	4.39
山西鹏跃送变电工程有限公司	非关联方	货款	1-2 年	1,673,167.00	167,316.70	3.86
合计				15,767,267.79	5,638,754.62	36.36

3、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票	2,565,540.00	1,806,925.00
合 计	2,565,540.00	2,806,925.00

(1) 期末已背书或贴现且在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	6,040,000.00	
商业承兑汇票		
合计	6,040,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 其他说明：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,302,309.68	91.37	418,200.32	77.04
1 至 2 年	311,915.43	8.63	124,632.52	22.96
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,614,225.11	100.00	542,832.84	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京德中莱茵机电设备有限公司	非关联方	2,000,000.00	55.34	未到结算期
赵昌健	关联方	333,333.32	9.22	未到结算期
山西联讯通网络科技有限公司	非关联方	281,050.00	7.78	未到结算期
北京华电宏川科技有限公司	非关联方	198,000.00	5.48	未到结算期
贵州六三伍三互联网科技有限公司	非关联方	170,715.00	4.72	未到结算期
合计		2,983,098.32	82.54	

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,373,229.11	1,673,892.20
合计	1,373,229.11	1,673,892.20

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,311,024.40	1,776,126.00
押金	90,273.08	143,400.00

备用金	370,364.00	
合计	1,771,661.48	1,919,526.00

②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 6 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）	
2020 年 1 月 1 日余额	245,633.80			245,633.80
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	152,798.57			152,798.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	398,432.37			398,432.37

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	829,411.48
1 至 2 年	180,900.00
2 至 3 年	211,650.00
3 年以上	549,700.00
合计	1,771,661.48

④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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西省监狱管理局	保证金	500,000.00	3-4 年	28.22	250,000.00
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	保证金	132,500.00	1 年以内	7.48	6,625.00
国网山西招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.64	5,000.00
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司成贵项目部	保证金	100,000.00	2-3 年	5.64	30,000.00
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	5.64	30,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计		932,500.00		52.62	321,625.00

6、存货

（1）存货情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,626,950.27		2,626,950.27
劳务成本	11,876,600.28		11,876,600.28
合计	14,503,550.55		14,503,550.55

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,937,536.23		2,937,536.23
劳务成本	44,598,689.52		44,598,689.52
合计	47,536,225.75		47,536,225.75

（2）存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

（3）建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、合同资产

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	10,336,814.76	516,840.73	9,819,974.03
合计	10,336,814.76	516,840.73	9,819,974.03

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	10,000,000.00	
待抵扣税额	540,074.93	571,901.14
合计	10,540,074.93	571,901.14

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,766,409.58	4,935,188.28
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	4,766,409.58	4,935,188.28

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额			1,408,211.67	675,575.84	5,225,993.37	7,309,780.88
2、本年增加金额				53,711.38		53,711.38
（1）购置				53,711.38		53,711.38
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废				10,086.21		10,086.21
（2）其他减少						
4、期末余额			1,408,211.67	719,201.01	5,225,993.37	7,353,406.05
二、累计折旧						
1、期初余额			1,118,261.79	228,919.40	1,027,411.41	2,374,592.60
2、本年增加金额			40,733.64	57,687.69	116,691.66	215,112.99
（1）计提			40,733.64	57,687.69	116,691.66	215,112.99
3、本年减少金额				2,709.12		2,709.12
（1）处置或报废				2,709.12		2,709.12
（2）其他减少						
4、期末余额			1,158,995.43	283,897.97	1,144,103.07	2,586,996.47
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值			249,216.24	435,303.04	4,081,890.30	4,766,409.58
2、期初账面价值			289,949.88	446,656.44	4,198,581.96	4,935,188.28

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④截止 2020 年 6 月 30 日，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,722,242.06 元。

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额		199,949.66		199,949.66
2、本年增加金额				
（1）购置		31,858.41		31,858.41
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、期末余额		231,808.07		231,808.07
二、累计摊销				
1、期初余额		69,656.04		69,656.04
2、本年增加金额		10,793.97		10,793.97
（1）计提		10,793.97		10,793.97
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、期末余额		80,450.01		80,450.01
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		151,358.06		151,358.06
2、期初账面价值		130,293.62		130,293.62

注：本半年度通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	10,316,839.97	1,546,989.78	6,012,974.59	901,946.19
合计	10,316,839.97	1,546,989.78	6,012,974.59	901,946.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年以上的合同资产	291,926.86	
一年以上的合同履约成本	23,114,320.69	
其他	220,621.13	
合计	23,626,868.68	

13、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,862,102.00	6,024,271.00
合计	1,862,102.00	6,024,271.00

14、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	19,692,046.17	22,723,856.06
劳务费	2,331,402.94	6,089,111.23
工程款		2,868,725.52
合计	22,023,449.11	31,681,692.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太极计算机股份有限公司	1,055,000.00	未结算
山西雷隆电柜电气设备有限公司	996,600.00	未结算
铁力山（北京）控制技术有限公司	960,000.00	未结算
山西九之龙科技有限公司	777,000.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西双博科技有限公司	660,000.00	未结算
合计	4,448,600.00	—

15、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款		19,567,176.43
服务款		145,408.76
合计		19,712,585.19

16、合同负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债	21,427,729.60	
合计	21,427,729.60	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,309,925.99	6,274,384.22	9,558,447.92	1,025,862.29
二、离职后福利-设定提存计划		152,036.00	149,071.00	2,965.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,309,925.99	6,426,420.22	9,707,518.92	1,028,827.29

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,161,000.01	5,456,085.63	8,723,569.57	893,516.07
2、职工福利费		183,288.15	183,288.15	
3、社会保险费		311,764.00	267,169.00	44,595.00
其中：医疗保险费		306,788.00	262,259.00	44,529.00
工伤保险费		4,976.00	4,910.00	66.00
生育保险费				
4、住房公积金	31,270.00	192,761.00	190,376.00	33,655.00
5、工会经费和职工教育经费	117,655.98	130,485.44	194,045.20	54,096.22
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	4,309,925.99	6,274,384.22	9,558,447.92	1,025,862.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		145,664.00	142,831.00	2,833.00
2、失业保险费		6,372.00	6,240.00	132.00
3、企业年金缴费				
合计		152,036.00	149,071.00	2,965.00

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	908,512.17	544,713.54
应交所得税	217,122.35	2,783,296.59
应交城市建设维护税	63,635.87	105,464.33
应交印花税	8,638.86	20,401.90
应交个人所得税	20,952.77	8,008.17
应交教育费附加	27,272.52	45,199.00
地方教育费附加	18,181.68	30,132.67
合计	1,264,316.22	3,537,216.20

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,533.67	152,621.47
合计	66,533.67	152,621.47

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
资金往来		1,645.67

项目	期末余额	年初余额
失业保险	491.00	18,762.00
医疗保险	3,620.00	
养老保险	22,250.00	
住房公积金	20,193.00	
其他	19,979.67	132,213.80
合计	66,533.67	152,621.47

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

20、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他流动负债	25,817.01	
合计	25,817.01	

21、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,070,000.00	2,263,679.05
专项应付款		
合计	2,070,000.00	2,263,679.05

(1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
临汾新百汇光伏发电项目借款	2,070,000.00	2,263,679.05
合计	2,070,000.00	2,263,679.05

(2) 专项应付款：无。

22、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
赵昌健	24,360,000.00	58.00			24,360,000.00	58.00
贾培伟	10,080,000.00	24.00			10,080,000.00	24.00
姚海强	932,400.00	2.22			932,400.00	2.22
闫继伟	932,400.00	2.22			932,400.00	2.22
太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）	5,695,200.00	13.56			5,695,200.00	13.56

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	42,000,000.00	100.00			42,000,000.00	100.00

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	725,821.48			725,821.48
其他资本公积				
合计	725,821.48			725,821.48

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	5,014,161.95			5,014,161.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	5,014,161.95			5,014,161.95

25、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	38,586,703.34	24,398,242.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	38,586,703.34	24,398,242.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,279,253.41	20,458,255.34
减：提取法定盈余公积		2,069,794.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,300,000.00	4,200,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	116,899.64	
期末未分配利润	38,449,057.11	38,586,703.34

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	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	45,687,079.06	27,878,302.22	8,794,512.25	3,416,842.27
其他业务				
合计	45,687,079.06	27,878,302.22	8,794,512.25	3,416,842.27

主营业务按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	34,231,042.00	24,803,505.30	4,547,778.30	2,685,930.59
运维及技术服务	7,870,640.89	615,559.21	3,986,487.95	624,049.82
售电	3,353,632.87	2,352,375.85		
光伏发电	231,763.30	106,861.86	260,246.00	106,861.86
合计	45,687,079.06	27,878,302.22	8,794,512.25	3,416,842.27

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,799.06	2,214.57
教育费附加	80,056.74	1,259.77
地方教育附加	53,371.17	839.84
印花税	13,706.16	2,638.40
残疾人就业保障金	89,572.48	
车船税		
合计	423,505.61	6,952.58

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	820,263.88	821,043.45
标书及中标服务费	349,916.47	384,550.43
差旅费	442,417.52	510,510.94
售后服务费	53,215.37	336,321.19
招待费	193,123.25	194,242.63
其他杂费	52,139.53	222,096.18
培训费		8,641.75
合计	1,911,076.02	2,477,406.57

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,047,322.67	1,122,354.86
房租费	250,000.01	266,000.03
折旧摊销	109,692.01	98,658.96
审计鉴证费	134,989.73	108,035.66
咨询费	444,463.67	949,180.91
物业费	116,995.45	53,378.22
差旅费	16,296.72	49,510.55
会议费	50,728.70	149,380.44
办公费	189,674.61	81,493.81
车辆费用	27,016.78	29,925.75
通信费	68,538.60	54,770.95
业务招待费	39,775.34	67,621.76
其他	276,042.46	130,746.54
残保		176,105.48
合计	2,771,536.75	3,337,163.92

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,750,518.43	1,260,468.16
折旧费	9,353.09	8,841.48
设计费		87,624.11
直接材料费	1,813.42	12,432.14
房租	366,608.10	111,111.09
其他费用	104,948.44	33,580.75
合计	2,233,241.48	1,514,057.73

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	350,216.68	250,569.05
银行手续费及其他	4,289.53	2,373.48
融资手续费		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-345,927.15	-248,195.57

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件增值税即征即退	30,884.95		
合计	30,884.95		

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	39,931.50	9,534.25
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	39,931.50	9,534.25

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	3,708,547.38	-237,153.71
合计	3,708,547.38	-237,153.71

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	595,318.00	
合计	595,318.00	

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	323,522.00		323,522.00
其他		0.60	
合计	323,522.00	0.60	323,522.00

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	218,161.36	0.02	218,161.36
合计	218,161.36	0.02	218,161.36

38、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	1,053,446.02	-85,411.37
递延所得税费用	-645,043.59	35,661.01
合计	408,402.43	-49,750.36

(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	6,687,655.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,018,125.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-20,719.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-572,037.14
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法允许扣除的费用	
税法规定的小微企业减免税款	-16,966.69
所得税费用	408,402.43

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,690,446.59	4,127,371.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到各项往来款项	2,152,357.27	3,375,693.24
其他	538,089.32	751,678.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	11,198,072.83	8,494,532.91
其中：支付的各项费用	6,846,477.54	7,253,632.91
支付的各项往来款项	4,351,595.29	1,240,900.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,279,253.41	-1,413,276.35
加：资产减值准备	595,318.00	
信用减值损失	3,708,547.38	-237,153.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,403.87	204,364.80
无形资产摊销	10,793.97	9,997.50
长期待摊费用摊销		16,994.53
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）	7,377.09	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-248,195.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,931.50	-9,534.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-645,043.59	35,661.01
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）	9,918,354.51	-13,243,295.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,402,448.20	15,563,808.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,554,362.68	-4,891,339.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,104,841.34	-4,211,968.31
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	16,954,855.23	24,062,110.28
减：现金的年初余额	46,916,844.55	32,671,695.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,961,989.32	-8,609,585.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,954,855.23	46,916,844.55
其中：库存现金	11,790.80	12,305.80
可随时用于支付的银行存款	16,943,064.43	46,904,538.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	16,954,855.23	46,916,844.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、所有者权益变动表项目注释

无

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,457,115.52	履约保函费用、承兑汇票保证金
合计	12,457,115.52	

43、外币货币性项目

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西合力腾达新能源有限公司	山西省	山西省 太原市	电力、热力生产和供应	100%		投资设立
山西合力创新新能源有限公司	山西省	山西省 太原市	科技推广和应用服务业	100%		投资设立

2、联营企业中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险：无。

2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企和长期合作的单位，这些客户的信用等级较好，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本企业无母公司，最终控制方是赵昌健，持有公司 58%股权，拥有 71.56%表决权。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注八、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
赵昌健	持股 5%以上股东、董事、实际控制人
贾培伟	持股 5%以上股东、董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚海强	股东、董事、副总经理
王慧琴	董事、财务总监
原红兰	董事、董事会秘书
吕金顺	董事、副总经理
刘岚	监事会主席
赵德	监事
闫继伟	股东、监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
赵昌健	房屋及建筑物	350,000.00	700,000.00

2015 年 12 月 28 日，公司与赵昌健签订《房屋租赁协议》，租赁赵昌健所有、位于太原市小店区体育路栢武大厦（永利国际中心）10 层办公楼、建筑面积 1078.74 平方米，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年租金 70 万元，租赁价格为市场价格。

(5) 关联担保情况

无

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	556,369.00	703,009.00

6、关联方应收应付款项

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

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（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,253,470.76	100.00	9,317,727.41	21.54	33,935,743.35
组合 1：账龄组合	43,253,470.76	100.00	9,317,727.41	21.54	33,935,743.35
合计	43,253,470.76	100.00	9,317,727.41	21.54	33,935,743.35

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,082,685.18	100.00	5,767,340.79	12.25	41,315,344.39
组合 1：账龄组合	47,082,685.18	100.00	5,767,340.79	12.25	41,315,344.39
合计	47,082,685.18	100.00	5,767,340.79	12.25	41,315,344.39

①组合中，按账龄组合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	14,241,108.75	712,055.44	5.00
1 至 2 年	15,254,614.29	1,525,461.43	10.00
2 至 3 年	7,662,771.62	2,298,831.49	30.00
3 至 4 年	559,763.22	279,881.61	50.00
4 至 5 年	5,168,577.18	4,134,861.74	80.00
5 年以上	366,635.70	366,635.70	100.00
合计	43,253,470.76	9,317,727.41	

（2）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,241,108.75
1 至 2 年	15,254,614.29
2 至 3 年	7,662,771.62
3 至 4 年	559,763.22
4 至 5 年	5,168,577.18
5 年以上	366,635.70
合计	43,253,470.76

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	5,767,340.79	3,550,386.62			9,317,727.41
合计	5,767,340.79	3,550,386.62			9,317,727.41

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
古交市公安局	非关联方	货款	4-5 年	4,863,577.18	3,890,861.74	11.24
山西泰佳科技工程有限公司	非关联方	货款	2-3 年	4,476,200.00	1,342,860.00	10.35
中国能源建设集团山西电力建设第一有限公司	非关联方	货款	1 年以内	2,849,880.00	142,494.00	6.59
国网山西省电力公司	非关联方	货款	1 年以内	1,904,443.61	95,222.18	4.40
山西鹏跃送变电工程有限公司	非关联方	货款	1-2 年	1,673,167.00	167,316.70	3.87
合计				15,767,267.79	5,638,754.62	36.45

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,373,229.11	1,673,892.20
合计	1,373,229.11	1,673,892.20

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,311,024.40	1,776,126.00
押金	90,273.08	143,400.00
备用金	370,364.00	
合计	1,771,661.48	1,919,526.00

②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 6 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）	
2020 年 1 月 1 日余额	245,633.80			245,633.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 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）	
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	152,798.57			152,798.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	398,432.37			398,432.37

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	829,411.48
1 至 2 年	180,900.00
2 至 3 年	211,650.00
3 年以上	549,700.00
合计	1,771,661.48

④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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西省监狱管理局	保证金	500,000.00	3-4 年	28.22	250,000.00
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	保证金	132,500.00	1 年以内	7.48	6,625.00
国网山西招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.64	5,000.00
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司成贵项目部	保证金	100,000.00	2-3 年	5.64	30,000.00
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	5.64	30,000.00
合计		932,500.00		52.62	321,625.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,310,000.00		4,310,000.00	3,210,000.00		3,210,000.00
对联营企业投资						
合计	4,310,000.00		4,310,000.00	3,210,000.00		3,210,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西合力创新新能源有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
山西合力腾达新能源有限公司	510,000.00	1,100,000.00		1,610,000.00		
合计	3,210,000.00			4,310,000.00		

(3) 对联营企业投资

无

4、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	45,455,315.76	27,771,440.36	8,534,266.25	3,309,980.41
其他业务				
合计	45,455,315.76	27,771,440.36	8,534,266.25	3,309,980.41

主营业务按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	34,231,042.00	24,803,505.30	4,547,778.30	2,685,930.59
运维及技术服务	7,870,640.89	615,559.21	3,986,487.95	624,049.82
售电	3,353,632.87	2,352,375.85		
合计	45,455,315.76	27,771,440.36	8,534,266.25	3,309,980.41

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	39,931.50	54,540.64
股利	99,847.52	
合计	139,779.02	54,540.64

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	354,406.95	
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年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	-218,161.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	136,245.59	
所得税影响额	20,436.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	115,808.75	

2、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	7.10%	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.97%	0.15	0.15

十八、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 8 月 12 日批准报出。

公司名称：山西合力创新科技股份有限公司

2020 年 8 月 13 日

第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室