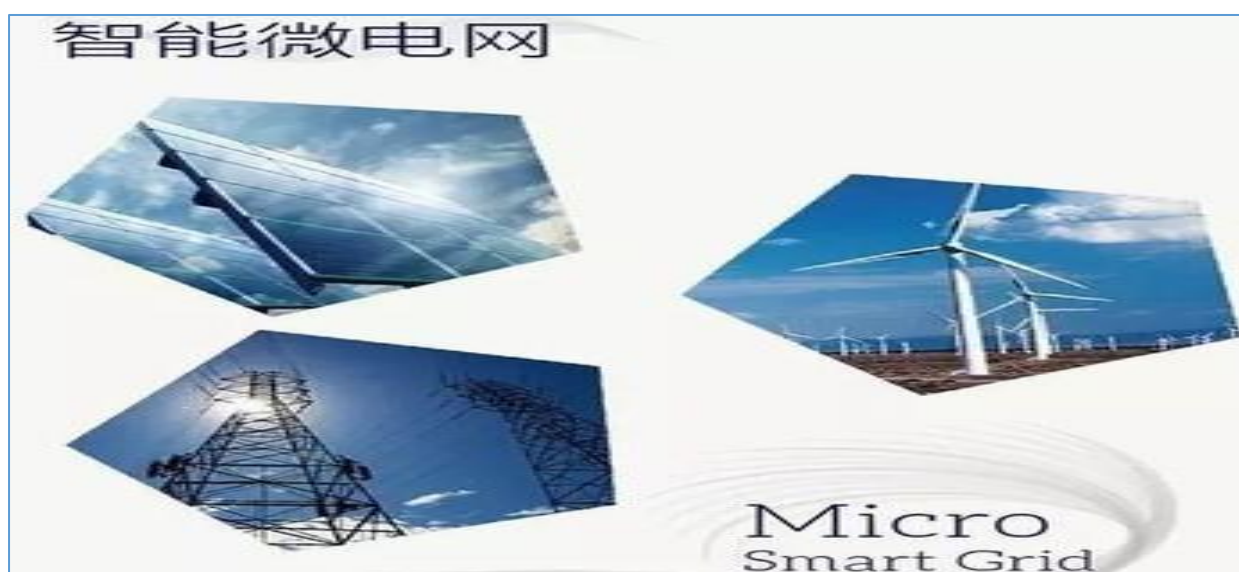




国网继保

NEEQ : 836144

南京国网电瑞继保科技股份有限公司



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

- 1、2020 年 6 月，公司获得工业和信息化部产业发展促进中心关于“科技助力经济 2020”重点专线项目立项：“可再生能源并网自适应能力提升关键技术”。项目执行期未 2020 年 7 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。并获得中央财政经费 50 万元。
- 2、2020 年 6 月公司与上海电力公司、中国移动上海研究院合作研究基于 5G 的配电网自愈控制系统，下一步将列为上海电力公司科技应用项目，并在 6 个月之内完成。本项目对于扩大 5G 应用、推动我国电力自动化向更高层次升级，必将起到推动作用。

## 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 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	73

## 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。

公司负责人顾欣欣、主管会计工作负责人王金富及会计机构负责人（会计主管人员）戴华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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
应收账款回收的风险	2020年6月30日，公司应收账款账面价值为4,242,096.10元，期末应收账款账面价值占期末总资产的比例为38.73%。公司客户多为国内知名大公司，资信优良，发生坏账的可能性较小，但是随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，以及此次新冠疫情和整体经济形势影响，公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润。
客户集中的风险	本报告期内，公司前5大客户的销售额为83万元占当期销售总额的比例为94.83%。公司存在着客户高度集中的风险。未来若公司主要客户的产品需求量下降或客户流失，而公司又没有足够的新增客户，公司可能出现营业收入下滑进而影响公司的经营业绩的风险。
税收优惠风险	公司恢复执行25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将对公司的盈利带来一定程度影响。根据财税[2011]100号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，公司部分软件产品销售享受增值税即征即退的政策（按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策）。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相

	关税优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。
产业政策风险	输配电及控制设备制造业是维持国民经济持续、科学发展的重要产业。国家出台的一系列相关政策对输配电及控制设备制造业涉及较广，包括了产业发展规划、产品标准、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等多个方面，行业的发展与产业政策的推动密切相关。政策的变动对国家电网的投资方向 and 市场需求都将产生影响，使行业面临较大的政策风险。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人为顾欣欣和曹嘉一。自然人股东顾欣欣直接持有国网继保 4,500,000 股股份，并通过洛伦兹投资间接控制国网继保 600,000 股股份，合计控制国网继保 48.11% 的表决权；自然人股东曹嘉一直接持有国网继保 4,000,000 股股份，并通过智网新能源间接控制国网继保 1,500,000 股股份，合计控制国网继保 51.89% 的表决权。自然人股东曹嘉一为顾欣欣之子，未参与公司的经营和决策，自公司成立以来，公司的经营管理和决策主要由顾欣欣负责，同时顾欣欣担任本公司董事长、总经理。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。
疫情影响风险	2020 年新冠疫情严重影响公司项目实施，数个已签约项目及待签约项目停滞或实施滞后，将对公司业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>1、应收账款回收的风险：因疫情和整体经济形式影响，可能导致客户出现经营情况恶化或者资金链断裂情况，如因催收不利，可能导致呆坏账风险，影响公司现金流。</p> <p>应对措施：已加强客户风险控制，及时跟踪、催收应收账款。</p> <p>2、客户集中风险：公司客户集中度相对较高。如果部分客户的生产经营出现不利的情况，将对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：优化客户结构，扩充新客户渠道。</p> <p>3、税收优惠政策变动风险：报告期内公司按 25% 税率缴纳企业所得税。部分软件产品按照 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：及时关注税收政策变动。</p> <p>4、产业政策风险：行业政策的变动对国家电网的投资方向 and 市场需求都将产生影响，使行业面临较大的政策风险。</p> <p>应对措施：优化商业模式，寻找新的利润增长点。</p> <p>5、实际控制人不当控制风险：公司的经营管理和决策主要由顾欣欣负责，顾欣欣同时担任公司董事长、总经理，曹嘉一为其子，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方</p>

	<p>式对公司经营决策、人事财务、 利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。</p> <p>应对措施：完善企业内部治理机制，严格遵守公司法、公司章程、三会规则等法律法规。</p>
--	---

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国网继保	指	南京国网电瑞继保科技股份有限公司
有限公司、国网继保有限	指	公司前身“南京国网电瑞继保科技有限公司”
智网新能源	指	南京智网新能源投资管理有限公司
洛伦兹投资	指	南京洛伦兹投资咨询合伙企业（有限合伙）
国网、国家电网	指	国家电网有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	南京国网电瑞继保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京国网电瑞继保科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京国网电瑞继保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京国网电瑞继保科技股份有限公司公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京国网电瑞继保科技股份有限公司
英文名称及缩写	NJ GRID RELAYS CO., LTD.
	SRGT
证券简称	国网继保
证券代码	836144
法定代表人	顾欣欣

### 二、 联系方式

董事会秘书	王金富
联系地址	南京市江宁区胜利路 99 号名家科技大厦 A 座 19 层
电话	025-58155727
传真	025-52400181
电子邮箱	<a href="mailto:247915521@qq.com">247915521@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.wg-relays.com">www.wg-relays.com</a>
办公地址	南京市江宁区胜利路 99 号名家科技大厦 A 座 19 层
邮政编码	211000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2001 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要业务	电力系统自动化、智能化设备的研发、生产、销售和技术服务。专注于向客户提供智能配电网产品、变电站综合自动化产品、微电网产品、环境监测产品和工程技术服务、建筑智能化工程施工及技术服务等技术。
主要产品与服务项目	电力系统自动化、智能化设备的研发、生产、销售和技术服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	顾欣欣、曹嘉一
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91320191728343014X	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	江苏省南京市高新开发区 20 号研发 2 号楼 C110 室	否
注册资本（元）	10,600,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 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	876,224.79	2,233,455.38	-60.77%
毛利率%	1.05%	15.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,721,712.71	-1,156,882.65	-48.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,824,605.43	-1,774,271.77	-2.84%
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）	-21.05	-9.66%	-
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）	-22.59%	-14.82%	-
基本每股收益	-0.16	-0.11	-45.45%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,952,841.11	14,178,294.89	-22.75%
负债总计	3,634,641.48	5,138,382.55	-29.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,318,199.63	9,039,912.34	-19.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.85	-18.82%
资产负债率%（母公司）	33.18%	36.24%	-
资产负债率%（合并）	33.18%	36.24%	-
流动比率	2.79	2.64	-
利息保障倍数	-	-	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,350,214.09	-532,239.99	-153.69%
应收账款周转率	0.17	0.44	-
存货周转率	0.73	1.32	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.75%	-10.87%	-
营业收入增长率%	-60.77%	-37.21%	-
净利润增长率%	-48.82%	-24.97%	-

**（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**

公司是电气机械和器材制造业里一家从事电力系统智能化、自动化设备的研发、生产、销售和技术服务的专业化制造企业。根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“电气机械和器材制造业”（C38）。公司专注于向客户提供智能配电网产品、变电站综合自动化产品、微电网产品、环境监测产品和工程技术服务。公司有经验丰富的经营管理人员与核心技术人员，具有自主的核心技术和业务相关的多种资质。公司可以为客户提供定制化的产品和服务，收入主要来源于公司四大类产品的研发、生产、销售和工程技术服务，产品主要应用于电力行业、科研领域、钢铁行业、地产行业等。公司的销售采取直销的模式，产品取得检测报告参加招投标，并通过中标获得市场。公司的主要客户为国家电网及其下属公司，公司与国家电网旗下科研机构保持着良好的合作关系，参与能源互联网领域的研发项目。公司注重对客户采购标的、数量、价格、交货期、付款方式等方面的评审，在保证客户质量的同时加深对客户的了解，便于客户关系维护。近年来，公司依靠着研发团队的开发成果，持续提升公司的产品质量和性能，满足了众多客户的需求，提升了公司的经营业绩和行业影响力。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

**（二） 经营情况回顾**

报告期内，公司按照全国股转系统和主办券商持续督导的要求进一步完善法人治理结构，修订规章制度，内部控制制度运行有效，各项工作稳步推进。本期经营指标下降，主要是受疫情影响和反复，导致公司多数待执行合同受阻、进度缓慢，预计将在下半年陆续执行。

**1、经营成果**

2020年上半年，公司实现营业收入876,224.79元，较上年同期减少60.77%；主要原因是由于受宏观经济下行和疫情影响，业务量大幅减少，客户订单减少所致。归属于挂牌公司股东净利润为-1,721,712.71元，比上年同期减少48.82%，是由于订单减少，导致销售收入的大幅减少所致。

**2、现金流量**

报告期内，公司流量净额为-1,350,214.09元，上年同期为-532,239.99元，较上年同期减少153.69%，主要是因为本期销售收入减少导致购买商品，接受劳务收到的现金大幅减少以及较多应收账款没有收回。

**（三） 财务分析****1、资产负债结构分析**

□适用 √不适用

**2、 营业情况分析**

□适用 √不适用

**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	-1,350,214.09	-532,239.99	-153.69%
投资活动产生的现金流量净额	396,352.05	-3,401,144.51	-111.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 153.69%，主要是因为本期销售收入减少导致购买商品，接受劳务收到的现金大幅减少以及较多应收账款没有收回。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 111.65%，主要是因为投资支付的现金减少 13,300,000.00 元导致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
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	6,260.67
委托他人投资或管理资产的损益	96,352.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280
<b>非经常性损益合计</b>	<b>102,892.72</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>102,892.72</b>

**四、 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

**（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

2017 年财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。公司应自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本报告期内公司重大会计政策发生变更，执行《企业会计准则第 14 号—收入》新收入准则，对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

**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**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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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) 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	-	冻结	114,172.03	1.04%	签订合同中约定的质量/维修保证金及保证金利息
总计	-	-	114,172.03	1.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该资产为公司签订合同，开展业务所提交的保证金及保证金利息，账面价值为 114,172.03 元，占总资产比例为 1.04%，对公司不会构成不利影响。

## 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	5,191,666	48.98%	0	5,191,666	48.98%
	其中：控股股东、实际控制人	3,791,666	35.77%	0	3,791,666	35.77%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,408,334	51.02%	0	5,408,334	51.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,708,334	44.42%	0	4,708,334	44.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,600,000	-	0	10,600,000	-
普通股股东人数		4				

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 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	顾欣欣	4,500,000	0	4,500,000	42.45%	3,375,000	1,125,000	0
2	曹嘉一	4,000,000	0	4,000,000	37.74%	1,333,334	2,666,666	0
3	南京智网 新能源投 资管理有 限公司	1,500,000	0	1,500,000	14.15%	500,000	1,000,000	0
4	南京洛伦 兹投资咨 询合伙企 业（有限 合伙）	600,000	0	600,000	5.66%	200,000	400,000	0
合计		10,600,000	-	10,600,000	100.00%	5,408,334	5,191,666	0

普通股前五名股东间相互关系说明：

股东顾欣欣作为南京洛伦兹投资咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，持有南京洛伦兹投资咨询合伙企业（有限合伙）16.67%出资份额；股东曹嘉一持有南京智网新能源投资管理有限公司95.00%股权；顾欣欣和曹嘉一系母子关系。除此之外，前五名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

自然人股东顾欣欣直接持有国网继保 4,500,000 股股份，并作为洛伦兹投资的普通合伙人间接控制国网继保 600,000 股股份，合计控制国网继 48.11%的股份；自然人股东曹嘉一直接持有国网继保 4,000,000 股股份，并通过智网新能源间接控制国网继保 1,500,000 股股份，合计控制国网继保 51.89%的股份。顾欣欣和曹嘉一系母子关系，两人于 2012 年 12 月 10 日签订了《一致行动协议》，双方承诺，协议签署后，在公司股东会就公司提交审议的所有事项进行表决时，双方必须保持投票的一致性。故认定公司控股股东及实际控制人系顾欣欣、曹嘉一。基本情况如下：顾欣欣，女，1952 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1977 年毕业于东北电力大学。1977 年 1 月至 1983 年 5 月，任电力部工业东北电力设计院系统所工程师；1983 年 5 月至 2007 年 10 月，任国家电网公司国网电力科学研究院教授级高级工程师；1988 年 10 月至今，任全国电气工程 标准化委员会继电保护和自动化分专 委会委员；1996 年 9 月至今，任电力工业部继电保护标准化委员会委员；1998 年 10 月至今，任中国电机工程学会高级会员；2005 年 7 月至今，任国际大电网会议 CIGRE 中国委员会委员；2007 年 10 月至 2015 年 6 月，任南京国网电瑞继保科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 1 月至今，任新能源发电及并网专委会专家工作组成员；2015 年 7 月至今，任南京国网电瑞继保科技股份有限公司董事长，任期三年；2017 年 1 月任全国微电网与分布式电源并网标准化技术委员会委员，任期 5 年。曹嘉一，男，1982 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2005 年毕业于英国帝国理工大学电力与电子系自动控制专业，获得硕士学位，2009 年毕业于英国剑桥大学电力与电子系微电子专业，获得博士学位。2009 年 10 月至 2011 年 11 月，任英国阿尔斯通公司研发工程师；2011 年 11 月至 2016 年 4 月，任英国西门子公司研发工程师；2016 年 4 月至今，任 GE 英国公司研发部高级研发工程师。报告期内，控股股东和实际控制人没有发生变化。

## 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
顾欣欣	董事长	女	1952年10月	2018年9月1日	2021年9月1日
顾欣欣	总经理	女	1952年10月	2019年5月1日	2021年9月1日
曹秋伟	董事	男	1982年8月	2018年9月1日	2021年9月1日
戴华	董事	女	1967年12月	2019年6月1日	2021年9月1日
邢跃春	董事	男	1983年3月	2018年9月1日	2021年9月1日
林志颖	董事	男	1989年7月	2018年9月1日	2021年9月1日
卢增队	监事会主席	男	1980年7月	2018年9月1日	2021年9月1日
赵琴	监事	女	1987年6月	2018年9月1日	2021年9月1日
陈钢	监事	男	1970年9月	2018年9月1日	2021年9月1日
王金富	财务总监、董 事会书	男	1970年11月	2019年5月1日	2021年9月1日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东及实际控制人是顾欣欣、曹嘉一，顾欣欣和曹嘉一系母子关系，顾欣欣担任公司董事长职务；顾欣欣、邢跃春、赵琴、陈钢、曹秋伟和卢增队是公司第四大股东南京洛伦兹投资咨询合伙企业（有限合伙）的出资人，其中顾欣欣为普通合伙人；除此之外，不存在其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
顾欣欣	董事长、总经理	4,500,000	0	4,500,000	42.45%	0	0
合计	-	4,500,000	-	4,500,000	42.45%	0	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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
技术人员	9	0	1	7
销售人员	4	0	0	4
研发人员	8	0	1	8
财务人员	2	0	0	2
管理人员	3	0	0	3
员工总计	26	0	2	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	6	5
专科	10	10
专科以下	8	8
员工总计	26	24

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>	—	—	—
货币资金	五、1	673,847.32	1,627,396.82
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	五、2	4,200,000.00	4,500,000.00
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	五、3	—	—
应收账款	五、4/十五、1	4,242,096.10	5,450,814.81
应收款项融资	—	—	—
预付款项	五、5	20,806.07	251,252.66
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	五、5/十五、2	60,696.00	324,213.00
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、7	954,212.95	1,406,329.84
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	五、8	—	—
<b>流动资产合计</b>	—	10,151,658.44	13,560,007.13
<b>非流动资产：</b>	—	—	—
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	五、9	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—

固定资产	五、10	57,075.58	98,629.92
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	17,692.00	19,657.84
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	226,415.09	-
递延所得税资产	五、12	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	801,182.67	618,287.76
<b>资产总计</b>	-	10,952,841.11	14,178,294.89
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、13	3,354,109.52	4,115,933.52
预收款项	五、14	219,350.00	217,850.00
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	五、15	-	800,000.00
应交税费	五、16	61,181.96	4,599.03
其他应付款	五、17	-	-
其中：应付利息	-	-	-
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	3,634,641.48	5,138,382.55
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,634,641.48	5,138,382.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、18	10,600,000.00	10,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	4,857,474.55	4,857,474.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	322,942.59	322,942.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	-8,462,217.51	-6,740,504.80
归属于母公司所有者权益合计	-	7,318,199.63	9,039,912.34
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	7,318,199.63	9,039,912.34
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	10,952,841.11	14,178,294.89

法定代表人：顾欣欣

主管会计工作负责人：王金富

会计机构负责人：戴华

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	-	876,224.79	2,233,455.38
其中：营业收入	五、22/十五、4	876,224.79	2,233,455.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	2,596,819.60	4,363,898.93
其中：营业成本	五、22/十	866,982.69	1,887,483.39

	五、4		
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	五、23	6,603.97	9,931.25
销售费用	五、24	223,143.70	287,116.15
管理费用	五、25	978,770.14	1,693,889.98
研发费用	五、26	521,334.63	-
财务费用	五、27	-15.53	-204.11
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-1,038.13	-
加：其他收益	五、28	-	28,954.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29/十五、5	96,352.05	98,855.49
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-104,010.62	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-	485,682.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,728,253.38	-2,002,633.22
加：营业外收入	五、33	6,540.67	724,330.00
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,721,712.71	-1,278,303.22
减：所得税费用	五、34	-	-121,420.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,721,712.71	-1,156,882.65
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）	-	-1,721,712.71	-
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	-	-1,721,712.71	-1,156,882.65
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,721,712.71	-1,156,882.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,721,712.71	-1,156,882.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.16	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.16	-0.11

法定代表人：顾欣欣

主管会计工作负责人：王金富

会计机构负责人：戴华

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,036,342.09	3,298,655.25
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	-	-	-
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	-	5,060.67	28,954.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	712,325.92	850,227.71

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	2,753,728.68	4,177,837.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,212,673.98	1,594,796.51
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	-	1,941,130.11	2,349,363.59
支付的各项税费	-	2,767.31	89,515.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	947,371.37	676,402.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	4,103,942.77	4,710,077.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,350,214.09	-532,239.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	16,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	96,352.05	98,855.49
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	-	6,700,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	6,796,352.05	16,298,855.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	6,400,000.00	19,700,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	6,400,000.00	19,700,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	396,352.05	-3,401,144.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-



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	五、36	-953,862.04	-3,933,384.50
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	1,513,537.33	4,552,309.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	559,675.29	618,925.31

法定代表人：顾欣欣

主管会计工作负责人：王金富

会计机构负责人：戴华

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

##### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

南京国网电瑞继保科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于2001年04月10日，本公司是由南京国网电瑞继保科技有限公司整体变更的股份有限公司，现持有南京市工商行政管理局颁发营业执照，统一社会信用代码：91320191728343014X。

2015年6月18日，本公司股东大会审议通过了《关于变更设立南京国网电瑞继保科技股份有限公司的议案》，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第02001号《审计报告》，将南京国网电瑞继保科技有限公司截至2015年4月30日的净资产人民币15,457,474.55元折合成10,600,000.00股股份，其余4,857,474.55元记入资本公积。

法定代表人：顾欣欣；

注册资本：人民币壹仟零陆拾万元，其中顾欣欣持股450.00万元、占比42.45%，曹嘉一持股400.00万元、占比37.74%，南京智网新能源投资管理有限公司持股150.00万元、占比14.15%，南京洛伦兹投资咨询合伙企业（有限合伙）60.00万元、占比5.66%；

公司住所：南京高新开发区丽景路20号研发2号楼C110室；

公司类型：股份有限公司（非上市）；

经营范围：发电、输电、配电自动化系统的研发、生产、销售及技术服务、技术咨询；过程控制监测设备的研发、生产、销售及技术服务、技术咨询；电力计算机软件的研发、生产、销售；能源信息技术及大数据技术的研发、生产、销售及技术服务、技术咨询；建筑智能化工程施工及技术服务；高低压配电成套设备研发、生产、销售及技术服务；工业电气产品研发、设计、生产、销

售及技术服务；电力设备、电气设备销售、维护；电气工程安装、调试、维护项目总承包；货物及技术的进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)

营业期限：自2001年04月10日至2021年04月09日

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月24日批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事计算机软硬件、电力通信（不含地面接收设备）、电力、化工自动控制系统研制、销售及技术服务、建筑智能化工程施工及技术服务、云计算领域内的技术开发、云平台运营与服务、云软件服务以及大数据处理技术与应用服务等。

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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06月30日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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（参见本附注三、6（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三、12“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）。

## 6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、12、（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。

## 7、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，按照本附注三、12（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。

## 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据



如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款
------------------	-------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

应收账款组合 2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	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
②根据信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
项目	计提方法
账龄分析组合	预期信用损失率
无风险组合	不计提坏账准备

公司将应收款项中具有押金、保证金、备用金、关联方性质的款项划分为无风险组合，不计提减值准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的其他应收款
------------------	--------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。



其他应收款组合 2 按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款的确定依据、坏账准备计提

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以其他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

②根据信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄分析组合	预期信用损失率
无风险组合	不计提坏账准备

公司将应收款项中具有押金、保证金、备用金、关联方性质的款项划分为无风险组合，不计提减值准备。

C. 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：

a:发行方或债务人发生重大财务困难；

b:债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c: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；

d:债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e: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；

f: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。

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，按照该金融资产预计可收回现金流量的现值低于其账面的差额单独进行减值测试，计提坏账准备。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商

品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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股东权益在最终控制

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股东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股东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。

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。

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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、6、（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股东权益变动而确认的股东权益，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股东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股东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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

### 13、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 14、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
仪器仪表	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁

资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 16、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。

### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 19、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。

## 20、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、辞退福利以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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在



基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、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（参见本附注三、16“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。

## 24、收入的确认原则

本公司销售收入的确认遵循权责发生制和实质重于形式原则：

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

#### ①销售商品收入的确认方法

对于公司销售需要承担安装、调试义务的产品，公司于产品安装、调试完成，经客户验收确认合格后确认营业收入。

对于公司销售不需要承担安装、调试义务的产品，公司于产品交付客户，客户确认合格后确认营业收入。

#### ②提供劳务收入的确认方法：

公司提供的劳务主要是向客户提供的技术服务，在提供劳务的同时，公司会与客户签订技术服务合同，公司于劳务完成时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

财政部于2017年7月5日颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号）（以下简称新收入准则）。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同的履约义务，即在客户取得相关产品或服务的控制权时确认收入。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新收入准则衔接规定的相关要求，对首次执行该准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

## （2）会计估计变更

无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、优惠税负及批文

根据财税[2011]100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。企业软件产品的销售享受增值税即征即退的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 06 月 30 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

### 1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	15,037.74	4,761.36
银行存款	544,637.55	1,508,775.97
其他货币资金	114,172.03	113,859.49
合 计	673,847.32	1,627,396.82
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无存放在境外、无潜在回收风险的款项。

截至 2020 年 06 月 30 日，其他货币资金 114,172.03 元为质量/维修保函保证金及保证金利息，为使用受限货币资金。

### 2、交易性金融资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
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	4,200,000.00	4,500,000.00
其中：理财产品	4,200,000.00	4,500,000.00

合 计	4,200,000.00	4,500,000.00
-----	--------------	--------------

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2020.06.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00		0.00
商业承兑汇票			
合 计	0.00		0.00

## 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,634,186.93	1,392,090.83	4,242,096.10	5,738,895.02	1,288,080.21	4,450,814.81
合 计	5,634,186.93	1,392,090.83	4,242,096.10	5,738,895.02	1,288,080.21	4,450,814.81

(2) 坏账准备

① 2020 年 06 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	985,734.00	5.00	49,286.70
1至2年	2,673,247.33	10.00	267,324.73
2至3年	188,742.00	30.00	56,622.60
3至4年	1,499,653.60	50.00	749,826.80
4至5年	88,900.00	80.00	71,120.00
5年以上	197,910.00	100.00	197,910.00
合 计	5,634,186.93	24.71	1,392,090.83

② 坏账准备的变动

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账	1,288,080.21	104,010.62			1,392,090.83

## 准备

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,391,134.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 869,331.65 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
山东电工电气集团 新能源科技有限公司	1,644,524.00	1-2 年	29.19	164,452.40
中国电力科学研究 院有限公司	1,165,834.00	1 年以内 826,934.00 1-2 年 197,000.00 元 3-4 年 138,000.00 元 4-5 年 3,900.00 元	20.69	133,166.70
浙江新晟能源工程 有限公司	1,034,087.20	3-4 年	18.35	517,043.60
深圳市鑫飞创电力 科技有限公司	274,289.53	1-2 年	4.87	27,428.95
江苏双良锅炉有限 公司	272,400.00	1-2 年	4.83	27,240.00
合 计	4,391,134.73		77.94	869,331.65

## 5、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	20,806.07	100.00	251,252.66	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合 计	20,806.07	100.00	251,252.66	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关 系	金 额	占预付账款 总额的比例 %	账龄	未结算原因
中石化油费	非关联方	14,760.57 14,760.57	70.94	1 年以内	未到结算期
深圳市东灿电子科 技有限公司	非关联方	1,928.50	9.27	1 年以内	未到结算期

深圳捷多邦科技有 限公司	非关联方	1,612.00	7.75	1 年以内	未到结算期
南京奥通智能科技 有限公司	非关联方	1,100.00	5.29	1 年以内	未到结算期
深圳市嘉立创科技 发展有限公司	非关联方	915.00	4.40	1 年以内	未到结算期
合 计		20,316.07	97.65		

## 6、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,696.00	324,213.00
合 计	60,696.00	324,213.00

## (1) 其他应收款情况

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	60,696.00		60,696.00	324,213.00		324,213.00
合 计	60,696.00		60,696.00	324,213.00		324,213.00

## ① 坏账准备

A. 2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	60,696.00	0.00		保证金、押金
合 计	60,696.00	0.00		

## ② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
保证金及押金	60,696.00	268,213.00
备用金		56,000.00
合 计	60,696.00	324,213.00

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
南京鼎越信息科技有限公司	否	投标保证金	28,000.00	1年以内	46.13	
北京国网富达科技发展有限公司	否	投标保证金	14,636.00	1年以内	24.11	
盐城国网继保科技有限公司	否	押金	18,000.00	1-2年	29.66	
合 计			60,636.00		99.99	

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	409,860.50		409,860.50
库存商品	544,352.40		544,352.40
合 计	954,212.95		954,212.95

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	646,996.69		646,996.69
库存商品	759,333.15		759,333.15
合 计	1,406,329.84		1,406,329.84

## 8、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
理财产品		
留抵增值税额		
合 计		

## 9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
江苏大器共成新能源发展有限公司	500,000.00		500,000.00			长期持有
合计	500,000.00		500,000.00			

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

#### 10、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	57,075.58	98,629.92
固定资产清理		
合 计	57,075.58	98,629.92

##### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	仪器仪表	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	729,882.85	170,130.84	244,147.35	1,144,161.04
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(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				
(2) 合并范围减少				



项 目	运输设备	办公设备	仪器仪表	合 计
4、年末余额	729,882.85	170,130.84	244,147.35	1,144,161.04
二、累计折旧				
1、年初余额	651,834.35	161,756.79	231,939.98	1,045,531.12
2、本年增加金额	41,554.34			41,554.34
(1) 计提	41,554.34			41,554.34
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				

项 目	运输设备	办公设备	仪器仪表	合 计
1、年末账面价值	36,494.16	8,374.05	12,207.37	57,075.58
2、年初账面价值	78,048.50	8,374.05	12,207.37	98,629.92

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	39,316.24	39,316.24
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	39,316.24	39,316.24
二、累计摊销		
1、年初余额	19,658.40	19,658.40
2、本年增加金额	1,965.84	1,965.84
(1) 摊销	1,965.84	1,965.84
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	21,624.24	21,624.24
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	17,692.00	17,692.00
2、年初账面价值	19,657.84	19,657.84

## 12、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

	2020.06.30		2019.12.31	
项 目	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
信用减值损失				
合 计				

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	1,392,090.83	1,288,080.21
可抵扣亏损		11,036,459.28
合 计	1,392,090.83	12,324,539.49

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.06.30	2019.12.31	备注
2022年		4,703,157.71	
2023年		3,067,378.95	
2024年		3,265,922.62	
合 计		11,036,459.28	

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
1年以内（含1年）	219,653.80	2,708,049.40
一年以上	3,134,455.72	1,407,884.12
合 计	3,354,109.52	4,115,933.52

## (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
-----	------	-----------

南京亦鑫同电气有限责任公司	800,000.00	合同未执行完毕
北京三清互联科技有限公司	1,790,800.00	合同未执行完毕
陕西龙源佳泰电器设备有限公司	249,000.00	合同未执行完毕
合 计	2,839,800.00	

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
1年以内（含1年）	1,500.00	13,000.00
一年以上	217,850.00	204,850.00
合 计	219,350.00	217,850.00

## (2) 账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连电力建设集团有限公司	140,850.00	合同未执行
合 计	140,850.00	

## 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
一、短期薪酬	800,000.00	1,132,274.12	1,932,274.12	
二、离职后福利-设定提存计划		12,515.62	12,515.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	800,000.00	1,144,789.74	1,944,789.74	

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	800,000.00	1,046,364.00	1,846,364.00	
2、职工福利费		30,009.51	30,009.51	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		26,364.61	26,364.61	
其中：医疗保险费		22,675.16	22,675.16	
工伤保险费		107.70	107.70	
生育保险费		3,581.75	3,581.75	
4、住房公积金		29,536.00	29,536.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合 计	800,000.00	1,132,274.12	1,932,274.12	
-----	------------	--------------	--------------	--

## (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
1、基本养老保险		11,938.92	11,938.92	
2、失业保险费		576.70	576.70	
3、企业年金缴费				
合 计		12,515.62	12,515.62	

## 16、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	53,499.75	2,046.35
城市维护建设税	3,744.98	143.24
教育费附加	2,674.99	102.32
个人所得税	1,097.24	1,850.72
印花税	165.00	456.40
合 计	61,181.96	4,599.03

## 17、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款		
合 计		

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
代扣社保费用		
合 计		

## 18、股本

项目	2019.12.31	发行 新股	本期增减			小计	2020.06.30
			送股	公积 金 转股	其他		
股份总数	10,600,000.00						10,600,000.00

## 19、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	4,857,474.55			4,857,474.55
其他资本公积				
合 计	4,857,474.55			4,857,474.55

## 20、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	322,942.59			322,942.59
合 计	322,942.59			322,942.59

## 21、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	-6,740,504.80	

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 **-6,740,504.80**

加：本期归属于母公司所有者的净利润 **-1721712.71**

减：提取法定盈余公积

提取任意盈余公积

提取一般风险准备金

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

**期末未分配利润** **-8,462,217.51**

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>876,224.79</b>	<b>86,6982.69</b>	<b>5,917,580.25</b>	<b>5,225,251.33</b>
其他业务				
合 计	876,224.79	86,6982.69	5,917,580.25	5,225,251.33

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能配电网产品	<b>59,292.04</b>	<b>88,762.33</b>	<b>3,132,041.43</b>	<b>3,077,097.67</b>
变电站综合自动化产品	<b>83,362.84</b>	<b>119,564.93</b>	<b>2,220,900.04</b>	<b>1,833,012.75</b>
微电网产品	<b>731,800.00</b>	<b>658,030.33</b>	<b>102,390.91</b>	<b>96,960.07</b>
工程技术服务	<b>1,769.91</b>	<b>625.10</b>	<b>462,247.87</b>	<b>218,180.84</b>
合 计	876,224.79	86,6982.69	5,917,580.25	5,225,251.33

## 23、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	<b>3.744.98</b>	<b>8.919.11</b>

教育费附加	2.674.99	6.370.80
印花税	184.00	1.289.40
合 计	6,603.97	16,579.31

## 24、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
办公费	699.56	2,614.45
差旅费	9,706.33	46,518.67
车辆费用	270.00	1,545.00
职工薪酬	191,632.18	648,752.82
运输费		23,747.57
招待费	5,811.50	35,297.00
印刷费		1,262.50
业务宣传费		
服务费	15,024.13	15,167.21
合 计	223,143.70	774,905.22

## 25、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
办公费	20,819.91	184,190.13
差旅费	14,505.74	74,288.41
招待费	13,304.64	42,986.00
折旧费	41,554.34	83,108.64
职工薪酬	303,570.38	1,101,416.35
公交费	2,750.99	2,146.00
快递费	3,316.81	8,188.36
电信费	3,910.85	6,764.14
水电费	13,433.39	23,687.55
物业保洁费	57,183.70	59,980.86
会议费		
中介咨询服务费	105,981.69	259,149.10
专利费	11,785.00	14,390.20
低值易耗品		
残保金		



项 目	2020 年度	2019 年度
审计费	166,971.79	147,169.81
行政用车费	24,109.00	78,096.77
培训费		
摊销费	1,965.84	3,931.68
租赁费	150,839.78	180,952.38
三板挂牌费		18,867.92
其他	42,766.29	92,681.35
<b>合 计</b>	<b>978,770.14</b>	<b>2,381,995.65</b>

## 26、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
研发工资	426,338.16	1,229,795.12
材料费	94,996.47	66,715.80
其他		
<b>合 计</b>	<b>521,334.63</b>	<b>1,296,510.92</b>

## 27、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用		
减：利息收入	1,038.13	3,356.59
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,022.60	2,188.00
<b>合 计</b>	<b>-15.53</b>	<b>-1,168.59</b>

## 28、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
软件增值税退税		28,954.84
<b>合 计</b>		<b>28,954.84</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关： 增值税即征即退		28,954.84
合 计		28,954.84

#### 29、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	96,352.05	192,358.24
合 计	96,352.05	192,358.24

#### 30、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-104,010.62	-505,878.11
合 计	-104,010.62	-505,878.11

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

#### 31、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度
坏账损失	—	
合 计	—	

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

#### 32、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产			
无形资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合 计			

## 33、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,540.67	746,160.90	
其他		280.00	
合 计	6,540.67	746,440.90	

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
2018 年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金		700,000.00
江苏生产力促进中心补贴		19,650.00
研发财政奖励		10,000.00
江北管理委员会科技创新券补贴		11,105.00
与收益相关：稳岗补贴	5,060.67	
科技创新局专项资金	1,200.00	
江苏省知识产权计划		5,405.90
税控服务费抵免	280.00	
合 计	6,540.67	746,160.90

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		195,550.53
合 计		195,550.53

## (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	-1,721,712.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-430,428.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3683.76
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	
研发费用加计扣除	524,294.66
	-97550.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

## 35、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	2020年度	2019年度
税收返还以外的政府补贴收入	6,540.67	746,440.90
利息收入	1,038.13	3,356.59
押金及保证金	218,982.00	95,677.55
其他收往来款	485,765.12	103,926.46
合 计	712,325.92	949,401.50

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
金融机构手续费等支出	1,022.60	2,188.00
以现金支付的销售费用	16,630.39	102,404.83
以现金支付的管理费用	726,676.05	1,264,186.46

其他往来款	203,042.33	435,353.00
合 计	947,371.37	1,804,132.29

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,721,712.71	-3,510,168.25
加：信用减值损失	104,010.62	505,878.11
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,554.34	99,290.29
无形资产摊销	1,965.84	3,931.68
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		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,075.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-15.53	
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,352.05	-192,358.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		195,550.53
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）	452,116.89	303,125.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,437,661.06	-951,842.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,626,518.13	815,461.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,350,214.09	-2,731,130.72

## 补充资料

2020年度

2019年度

## 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	559,675.29	1,513,537.33
减：现金的期初余额	1,513,537.33	4,552,309.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-953,862.04	-3,038,772.48

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	559,675.29	1,513,537.33
其中：库存现金	15,037.74	4,761.36
可随时用于支付的银行存款	544,637.55	1,508,775.97
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	559,675.29	1,513,537.33
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		

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,172.03	质量/维修保函保证金及保证
合 计	113,850.40	

## 38、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	5,060.67				5,060.67		是
科技创新局专项资金	1,200.00				1,200.00		是
税控服务费抵免	280.00				280.00		是
合 计	6,540.67				6,540.67		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关		5,060.67	
科技创新局专项资金	与收益相关		1,200.00	
税控服务费抵免	与收益相关		280.00	
合 计			6,540.67	

## 六、合并范围的变更

## 1、处置子公司

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
盐城国网继保科技有限公司	2019年3月48日	0.00	30.00	转让	0.00	2019年3月28日	工商变更

## 七、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	
盐城国网继保科技有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	云计算领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	70.00		设立

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京中电华恒能源科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	新能源技术的研究及应用	30		权益法

#### （2）重要联营企业的主要财务信息

截至 2020 年 06 月 30 日，南京中电华恒能源科技有限公司未发生业务。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值



项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			500,000.00	500,000.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
其他权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

#### 十、关联方及其交易

1、本公司由顾欣欣、曹嘉一共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
顾欣欣	公司实际控制人之一，直接控制公司42.45%的股份，公司董事长、总经理
曹嘉一	公司实际控制人之一，直接控制公司37.74%的股份
南京智网新能源投资管理有限公司	公司股东、持股14.15%，公司实际控制人之一曹嘉一控制的公司
南京洛伦兹投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司5.66%股份，公司实际控制人之一顾欣欣控制的有限合伙企业
顾亭亭	公司实际控制人顾欣欣的妹妹
吴江	原董事兼总经理
曹秋伟	董事
邢跃春	董事
林志颖	董事
戴华	董事
卢增队	监事会主席
赵琴	监事会成员
陈钢	职工代表监事
章再赞	原财务总监
王金富	财务总监、董事会秘书
江苏大器共成售电有限公司	公司原董事、高管吴江担任法定代表人的公司

注：2019年5月13日，本公司董事兼总经理吴江因个人原因辞去董事、总经理职务，故2019年5月14日起不再是本公司关联方，吴江担任法定代表人的公司江苏大器共成售电有限公司也不再是本公司

司的关联方；2019年5月13日，本公司财务总监章再赞因个人原因辞去财务总监职务，故2019年5月14日起不再是本公司关联方。

#### 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

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
江苏大器共成售电有限公司	接受服务		10,503.18
合 计			10,503.18

##### ②出售商品/提供劳务情况

无

##### (2) 关联租赁情况

无

##### (3) 关联担保情况：

无

##### (4) 关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬		881,000.00

##### (5) 其他关联交易

公司于2019年1月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《南京国网电瑞继保科技股份有限公司出售资产的公告》，拟出售盐城国网继保科技有限公司30%的股权。原计划交易对方为胡欣，交易价格为盐城国网继保科技有限公司30%的股权（对应认缴出资额为300万元，实缴出资额为0元）转让价格为人民币0元。2019年3月，办理工商变更时，临时将交易对象由胡欣变更为卢增队，交易价格不变。卢增队为公司监事会主席，因此该笔交易构成关联交易。本次交易涉及金额较小，交易价格公允，对公司不会产生重大不利影响。

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方	2020年度	2019年度
		账面余额	账面余额
应付账款	江苏大器共成售电有限公司	0.00	10,503.18

#### 十一、股份支付

无

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至2020年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,634,186.93	1,392,090.83	4242096.10	6,738,895.02	1,288,080.21	5,450,814.81
合 计	<b>5,634,186.93</b>	<b>1,392,090.83</b>	<b>4242096.10</b>	<b>6,738,895.02</b>	<b>1,288,080.21</b>	<b>5,450,814.81</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	985,734.00	5.00	49,286.70
1至2年	2,673,247.33	10.00	267,324.73
2至3年	188,742.00	30.00	56,622.60
3至4年	1,499,653.60	50.00	749,826.80
4至5年	88,900.00	80.00	71,120.00
5年以上	197,910.00	100.00	197,910.00
合 计	<b>5,634,186.93</b>	<b>24.71</b>	<b>1,392,090.83</b>

② 坏账准备的变动

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
-----	------------	------	------	------------

		转回	转销或核销
应收账款坏账准备	1,288,080.21	104,010.62	1,392,090.83

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,391,134.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 77.93%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 869,331.65 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东电工电气集团新能源科技有限公司	1,644,524.00	1-2 年	29.19	164,452.40
中国电力科学研究院有限公司	1,165,834.00	1 年以内 826,934.00 元 1-2 年 197,000.00 元 3-4 年 138,000.00 元 4-5 年 3,900.00 元	20.69	133,166.70
浙江新晟能源工程有限公司	1,034,087.20	3-4 年	18.35	517,043.60
深圳市鑫飞创电力科技有限公司	274,289.53	1-2 年	4.87	27,428.95
江苏双良锅炉有限公司	272,400.00	1-2 年	4.83	27,240.00
合 计	4,391,134.93		77.93	869,331.65

## 2、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,696.00	324,213.00
合 计	60,696.00	324,213.00

## (2) 其他应收款情况

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	60,696.00		60,696.00	324,213.00		324,213.00
合计	60,696.00		60,696.00	324,213.00		324,213.00

## ③ 坏账准备

A. 2020 年 06 月 30 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
无风险组合	60,696.00	0.00		押金、保证金、 备用金
<b>合 计</b>	<b>60,696.00</b>	<b>0.00</b>		

## ④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
保证金及押金	60,696.00	268,213.00
备用金		56,000.00
<b>合 计</b>	<b>60,696.00</b>	<b>324,213.00</b>

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关 联方	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
南京鼎越信 息科技有限 公司	否	投标保证金	28,000.00	1 年以内	46.13	
北京国网富 达科技发展 有限责任公 司	否	投标保证金	14,636.00	1 年以内	24.11	
盐城国网继 保科技有限 公司	否	押金	18,000.00	1-2 年	29.66	
<b>合 计</b>			<b>60,636.00</b>		<b>99.99</b>	

## 3、长期股权投资

本公司于 2018 年 6 月 18 日召开召开临时股东大会，会上通过了《关于公司设立全资子公司<盐城国网继保科技有限公司>的议案》。盐城国网继保科技有限公司于 2018 年 6 月 27 日在盐城市工商行政管理局城南分局登记注册，统一社会信用代码: 91320913MA1WRQYG3X，注册资本 1,000.00 万元。本公司于 2019 年 1 月 18 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于全资子公司股权转让》的议案，会议决议将全资子公司盐城国网继保科技有限公司 30%的股权(对应认缴出资额为 300 万元，实缴出资额为 0 元)转让给胡欣，转让价格为人民币 0 元，对应的实缴出资义务由新股东胡欣承担。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司尚未实际出资。截至 2020 年 06 月 30 日止，盐城国网继保科技有限公司未发生业务。

本公司于 2017 年 12 月 15 日召开临时股东大会，会议通过了出资设立参股公司南京中电华恒能源科技有限公司的决议。南京中电华恒能源科技有限公司已于 2018 年 01 月 08 日在南京市江北新区管理委员会市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码 91320191MA1UUUFU29，注册资本 3000.00 万元。本公司认缴出资 900.00 万元，占注册资本的 30%，截至 2020 年 06 月 30 日，本公司尚未实际出资。截至 2020 年 06 月 30 日，南京中电华恒能源科技有限公司未发生业务。

## 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,917,580.25	5,225,251.33
其他业务				
合 计			5,917,580.25	5,225,251.33

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能配电网产品	59,292.04	88,762.33	3,132,041.43	3,077,097.67
变电站综合自动化产品	83,362.84	119,564.93	2,220,900.04	1,833,012.75
微电网产品	731,800.00	658,030.33	102,390.91	96,960.07
工程技术服务	1,769.91	625.10	462,247.87	218,180.84
合 计	876,224.79	86,6982.69	5,917,580.25	5,225,251.33

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	96,352.05	192,358.24
合 计	96,352.05	192,358.24

#### 十六、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	6,260.67	746,160.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	2020 年度	2019 年度
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	96,352.05	192,358.24
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	280.00	280.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	102,892.72	938,799.14
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	102,892.72	938,799.14
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	102,892.72	938,799.14

## 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	-21.05	-0.1624	-0.1624
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.59	-0.1721	-0.1721

南京国网电瑞继保科技股份有限公司

2020年08月24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：

公司董事会秘书办公室。