



领瑞达

NEEQ : 870566

领瑞达科技股份有限公司

LingRuiDa Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 1、2020 年 2 月 14 日 西安领瑞达通信设备有限公司取得“智能蓄电池管理合路系统”实用新型专利证书；
- 2、2020 年 4 月 7 日 西安领瑞达通信设备有限公司取得“智能储充放电一体机”外观设计专利证书；
- 3、2020 年 5 月 11 日 西安领瑞达通信设备有限公司取得“智能蓄电池管理合路系统控制软件 v1.0”及“基站供电节能管理系统控制软件 V1.0”两项计算机软件著作权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
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	25
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

董事周曦、董事马新对半年度报告内容存在异议，无法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	√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

1、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的理由

董事周曦、马新因个人原因未出席董事会审议半年度报告，暂未收到其对半年度报告内容不存在异议或保证其真实、准确、完整的确认文件。

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会董事：周曦、马新 未出席原因：因个人原因未出席审议半年度报告。

【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
行业风险	中国通信技术服务行业起源于电信运营商的服务外包，随着近年电信网络的升级换代和覆盖延伸，以及电信运营商对服务重视程度的提高，通信技术服务行业在运营商总投资中所占比例不断提高。公司的主要客户为中国移动、中国联通和中国电信以及中国铁塔，受单一客户的政策和价格水平影响比较大，虽然现公司与运营商之间的合作具有一定的稳定性和可持续性，且在报告期内不断拓展业务服务领域，但如果运营商改变经营策略或降低对通信网络运营的投入，将对公司的业务产生一定的影响。
产品研发风险	通信电源行业属于技术密集型行业，技术更迭频率高。随着通信信息技术不断升级和推进，其配套的电源产品也须不断跟进和创新，同时公司主要客户也在不断开拓新的业务领域如新能源业务等。这种情况下，给公司的产品研发从产品方向到技术

	支持及研发费用的分配都提出了挑战。如 5G 应用模式在探索阶段未定型情况下，大力投入 5G 电源的研发，有可能偏离其最终的应用需求。储能产品的研发最终受制于电池技术和成本的限制等，均属于产品研发立项时的风险因素。
应收账款回收风险	公司客户群体主要集中在电信运营商，由于电信运营商的市场格局和通信网络技术服务业的垄断性，使得运营商在商务谈判、结算付款等方面处于主导地位。根据公司与电信运营商签署的合同，一般通信网络工程服务项目在初验、审计完成后，公司才可以收回大部分款项，回款周期较长，期末应收账款余额较高，如果应收账款不能按时收回，将对公司现金流产生较大压力，影响公司生产经营、对公司盈利能力产生重大影响，但客户资信良好，坏账的风险较小。
客户采购政策变化风险	公司的主要客户是中国移动、中国联通等通信运营商，上述通信运营商在各地区设有分公司，而各个地区分公司之间的采购相对独立，采购的关联性不大，不存在总部集中采购的情况。运营商各分公司的采购采取公开招投标的形式，可以有效保障采购公平、合理的进行，所以公司对客户不构成重大依赖。但如果通信运营商改变采购政策，由现有的各分公司独立采购转变为母公司集中采购，将使公司对其产生重大依赖。
劳务成本上升风险	公司在通信工程业务中，依据行业惯例，技术含量较低的劳务工作通过劳务分包完成，随着公司业务规模的扩大，劳务分包的用工会越来越多，近年来我国总体人工成本逐步上升。随着人工成本的不断提高，如果公司不能有效控制劳务分包成本，可能导致公司成本增加。劳务用工成本上升，将可能影响公司的盈利能力和毛利率水平。
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：	1、针对运营商改变经营策略或降低对通信网络运营投入的行业风险采取的应对措施： 针对以上风险，公司将进一步推进产品多样化设计和业务多元化的拓展，同时积极拓展除运营商外其他市场领域，随着公司业务多元化和市场区域多样的发展，运营商经营决策改变和投入降低造成的行业风险将会逐步减少。 2、针对产品研发过程中技术偏离、技术更迭频繁等风险采取的应对措施： 针对上述风险，公司将在收益分配、职务提升等激励机制方面向科技人员倾斜，提高全体科技人员的工作积极性，激励公司科技人员不断开发新技术、新产品；加强与高等院校、科研机构及同行的交流。另外公司在技术保密方面采取了一系列措施：劳动合同中约定，公司员工具有保密义务；公司核心技术人员签署保密协议；公司核心技术均由不同的技术人员完成设计，并统一管理；公司核心技术均有申请相关知识产权保护；积极完善激励机制，积极推出了核心员工奖金计划，增强员工忠诚度。 3、针对公司客户电信运营商回款进度慢，周期长等风险采取的

	应对措施： 针对上述风险，公司管理层给予十分重视，建立了应收账款管理团队，具体明确应收账款责任人、部门经理、财务部应收账款会计、债权管理部等人员。同时公司设立了一个简明、有效、公正的考核机制直接同责任人的经济利益挂钩，做到规则简明、有奖有罚，赏罚有据、赏罚有度。 4、针对电信运营商采购有可能由各地区独立采购转为母公司集中采购的风险采取的应对措施： 针对以上风险，公司将进一步拓展市场领域，客户资源将不再局限于电信运营商，积极开拓市场领域，同时抓住 5G、新能源等行业机遇，逐步减少客户集中产生的风险。 5、针对劳务成本上升风险采取的应对措施： 针对以上风险，公司将：①继续寻找同行业劳务费用更低的劳动力资源；②通过公司工程督导人员进行现场技术指导，提高效率；③有效减少对工程收入的依赖，加强对工程类项目审核管理。
--	---

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、领瑞达	指	领瑞达科技股份有限公司
西安领瑞达	指	西安领瑞达通信设备有限公司
股转系统	指	中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
4G	指	“4th Generation”的简称，第四代移动通信技术
5G	指	“5th Generation”的简称，第五代移动通信技术
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国铁塔、铁塔公司	指	中国铁塔股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
直流远供电源	指	是为解决通信基站长距离供电而研发的高效、安全、无干扰的供电设备，能够有效解决基站因使用本地市电导致停电和无法接入当地市电等问题和困扰，使得基站的安装、选址更方便，基站的运行更可靠，可极大地提高基站网络运行的服务质量。
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
股东大会	指	领瑞达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	领瑞达科技股份有限公司董事会
监事会	指	领瑞达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、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	领瑞达科技股份有限公司
英文名称及缩写	LingRuiDa Technology Co.,LTD
	Lingruida
证券简称	领瑞达
证券代码	870566
法定代表人	王瑞君

二、 联系方式

董事会秘书	王瑞君
联系地址	陕西省西安市雁塔区科技路 299 号伟业公馆 3 号楼 1 单元 701 室
电话	0991-6649433
传真	0991-6649433
电子邮箱	wangruijun@lingruida.com
公司网址	www.lingruida.com
办公地址	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）银川北路 556 号金科紫御府
邮政编码	830011
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	2011 年 9 月 30 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）
主要业务	通信信息系统集成服务
主要产品与服务项目	5G 电源的研发、生产、销售，电源类相关业务方案的设计、工程劳务、产品销售服务等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	69,450,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	深圳龙电电气股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王伟东，无一致行动人

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	916501005802468312	否
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市 高新区(新市区)银川北路 556 号 金科紫御府	否
注册资本(元)	69,450,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	西南证券

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	2,178,266.64	22,531,869.71	-90.33%
毛利率%	30.22%	41.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,833,646.44	1,161,124.02	-430.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,253,871.41	1,172,255.99	-462.88%
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）	-4.22%	1.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.68	1.76%	-
基本每股收益	-0.06	0.02	-400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,733,792.31	152,901,576.86	-4.03%
负债总计	57,732,110.86	60,066,248.97	-3.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,001,681.45	92,835,327.89	-4.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.34	-4.35%
资产负债率%（母公司）	38.69%	37.70%	-
资产负债率%（合并）	39.34%	39.28%	-
流动比率	2.35	2.35	-
利息保障倍数	-3.27	10.05	-

(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	-1,068,603.53	-20,909,582.76	94.89%
应收账款周转率	0.02	0.40	-
存货周转率	0.14	0.48	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.03%	34.76%	-
营业收入增长率%	-90.33%	84.90%	-
净利润增长率%	-430.17%	135.89%	-

（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

本公司是处于通信系统设备制造的开发商、生产商和服务提供商。拥有应急电源测试工作台系统软件 v1.0、直流电力线远距离传输通信系统等无形资产以及经验丰富的团队。为中国铁塔及中国移动、中国联通、中国电信三大电信运营提供一站式的、优质的、便利的通讯工程服务（包括 5G 电源类的生产、销售，直流远供电源系统、LTE 室分改造、家客集客网络 接入服务）、维护及相关设备的销售。

公司通过参与中国移动、中国电信、中国铁塔等通信运营商公开招标获取项目， 通过各种线上线下的业务拓展，了解运营商在公开采购和招标网站上公布招标项目和申请企业资格要求，公司针对运营商公布的项目信息，递交申请文件获取招标文件，缴纳投标保证金后制作标书参与投标或者通信运营商对企业发起“邀标”，即招标人以投标邀请书的方式直接邀请公司参加投标， 并按照法律程序和招标文件规定的评标标准和方法确定中标人等方式开拓业务。

公司收入来源是：第一，公司通过参与公开招标，邀请招标，竞争性谈判等方式获取订单后，公司组织通信工程建设，项目竣工后向客户收取款项；第二，通过为公司施工项目提供后期的维护服务；第三，销售智能电源调度系统、电源机柜等通信类产品获得收益。

（二） 经营情况回顾

1、财务状况分析：

报告期内，公司总资产 146,733,792.31 元，较上期末减少 4.03%，主要由于应收账款减少 9,056,821.78 元，较上期末减少 7.10%；其他应收款较上期末减少 1,032,194.84 元所致；负债总额 57,732,110.86 元，较上年度减少 3.89%，主要原因为应付账款减少 3,299,355.74 元、应交税费减少 784,180.54 元；其他应付款减少 647,347.03 元，导致报告期内负债比例减少。

2、经营成果分析：

报告期内，公司实现营业收入 2,178,266.64 元，较上年同期减少 90.33%；净利润为-3,833,616.44 元，较上年同期减少 430.17%；归属于挂牌公司股东的净资产为 89,001,681.45 元，净资产较上年同期减少 4.13%。公司收入在报告期内大幅下滑，主要原因为①2020 年因受疫情影响，期后回款率较以前年度大幅下降，同时公司本年度未取得融资款，造成公司资金紧张，采购量受限，无法完成铁塔线上订单。②公司主要业务在新疆，本年新疆地区疫情管控严格实际开工期不到 3 个月，对公司整体业绩影响较大。

3、现金流分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额为-1,068,603.53 元，较上年同期增加 94.89%，主要由于购买商品、接受劳务支付的现金减少 18,563,035.02 元，较上年同期减少了 67.39%；支付的其他与经营活动有关的现金减少 10,459,508.60 元，较上年同期减少了 73.96%所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额为 20 元，较上年同期增加 147,534.19 元，主要原因为告期内

公司未 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 1,080,616.72 元,较上年同期减少了 28,202,947.07 元,主要原因是上年同期公司获得资本金 29,818,500.00 元,而本期未获得。

(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		上年期末		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	58,122.96	0.04%	48,186.66	0.03%	20.62%
应收账款	118,565,863.94	80.80%	127,622,685.72	83.47%	-7.10%
预付款项	4,454,412.74	3.04%	506,179.84	0.33%	780.01%
其他应收款	1,590,686.36	1.08%	2,622,881.20	1.72%	-39.35%
存货	11,016,242.45	7.51%	10,161,278.55	6.65%	8.41%
固定资产净值	449,545.60	0.31%	525,670.05	0.34%	-14.48%
无形资产	9,195,079.93	6.27%	6,300,207.30	4.12%	45.95%
短期借款	3,570,519.39	2.43%	1,000,000.00	0.65%	257.05%
应付账款	21,560,595.22	14.69%	24,859,950.96	16.26%	-13.27%
预收账款	147,342.09	0.10%	151,742.09	0.10%	-2.90%
应付职工薪酬	922,182.61	0.63%	1,091,556.80	0.71%	-15.52%
应交税费	9,136,460.04	6.23%	9,920,640.58	6.49%	-7.90%
其他应付款	22,395,011.51	15.26%	23,042,358.54	15.07%	-2.81%
实收资本	69,450,000.00	47.33%	69,450,000.00	45.42%	0.00%
未分配利润	8,203,892.89	5.59%	12,037,539.33	7.87%	-31.85%

项目重大变动原因：

无

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	2,178,266.64	100.00%	22,531,869.71	100.00%	-90.33%
营业成本	1,519,928.94	69.78%	13,261,755.75	58.86%	-88.54%
营业税金及附加	19,800.88	0.91%	153,886.36	0.68%	-87.13%
销售费用	803,205.47	36.87%	2,142,252.91	9.51%	-62.51%
管理费用	2,498,758.24	114.71%	2,589,387.71	11.49%	-3.50%

研发费用	590,413.61	27.10%	2,919,284.82	12.96%	-79.78%
财务费用	908,433.15	41.70%	44,296.79	0.20%	1,950.79%
营业利润	-4,033,466.23	-185.17%	1,197,016.40	5.31%	-436.96%
净利润	-3,833,646.44	-176%	1,161,124.02	5.15%	-430.17%

项目重大变动原因:

报告期内,营业收入较上年同期减少 90.33%,主要原因:①2020 年因受疫情影响,期后回款率较以前年度大幅下降,同时公司本年度未取得融资款,造成公司资金紧张,采购量受限,无法完成铁塔线上订单。②公司主要业务在新疆,本年新疆地区疫情管控严格实际开工期不到 3 个月,对公司整体业绩影响较大;

报告期内,营业成本较上年同期减少 88.54%,主要原因:2020 年公司收入大幅减少所致;

报告期内,销售费用较上年同期减少 62.51%,主要原因:2020 年受疫情影响公司业务量减少所致;

报告期内,财务费用较上年同期增加 1950.79%,主要原因:上年同期未计提集团内部借款利息,已于上年年末补计提;

报告期内,研发费用较上年同期减少 79.78%,主要原因:疫情影响 2020 年公司研发投入减少;

报告期内,营业利润较上年同期减少 436.96%,主要原因:受疫情影响,2020 年公司收入大幅减少所致;

报告期内,净利润较上年同期减少 429.37%,主要原因:受疫情影响,2020 年公司收入大幅减少所致。

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	-1,068,603.53	-20,909,582.76	94.89%
投资活动产生的现金流量净额	20.00	-147,514.19	100.01%
筹资活动产生的现金流量净额	1,080,616.72	29,283,563.79	-96.31%

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-1,068,603.53 元,较上年同期增加 94.89%,主要由于购买商品、接受劳务支付的现金减少 18,563,035.02 元,较上年同期减少了 67.39%;支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了 19,757,829.02 元,减少 67.31%;支付的其他与经营活动有关的现金减少 10,459,508.60 元,较上年同期减少了 73.96%所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为 20.00 元,较上年同期增加 147,534.19 元,主要原因为购买固定资产、无形资产等现金流支出降低所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 1,080,616.72 元,较上年同期减少了 28,202,947.07 元,主要原因是报告期内公司未获得投资款。

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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-107.07
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关)	300,000.00

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)	
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	-17,763.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,252.44
非经常性损益合计	494,382.32
所得税影响数	74,157.35
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	420,224.97

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

(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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(以下简称“新收入准则”)。公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。 新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的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当期期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。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			关 联 性						
西安领瑞达通信设备有限公司	子公司	经营通信网络电源系列产品	-	-	30,000,000	42,415,319.17	28,732,109.56	1,504,061.67	-1,564,684.48
铁门关市领瑞达通信设备有限公司	子公司	经营通信网络电源系列产品	-	-	20,000,000	389,582.89	389,582.89	0	-140.06

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

公司于 2020 年 3 月 24 日向西安红十字会针对本次疫情募集捐款 16,116.00 元，为抗疫工作贡献社会力量。

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	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	
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	

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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	500,000	500,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司业务发展的需要，公司于 2020 年 6 月 24 日与深圳龙电电气股份有限公司签订借款协议，借款 500,000 元，借款期限 12 个月，借款利率为 8%。此次偶发性关联交易是为满足公司业务发

展需要，增加流动资金，是合理的也是必须的，在本次董事会进行补充审议。

(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
董监高	2017/1/24	9999/12/31	挂牌	股份增持承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/24	9999/12/31	挂牌	无违法承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他股东	2017/1/24	9999/12/31	挂牌	无违法承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2017/1/24	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/24	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2017/1/24	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/6/24	2022/6/24	发行	减少和规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2019/6/24	2022/6/24	发行	减少和规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
其他股东	2019/6/24	2022/6/24	发行	减少和规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/4/12	9999/12/31	发行	回购承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。在报告期间上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况公司及其控股股东、实际控制人王瑞君最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。有关行政机关已出具相关证明，股东王瑞君也已出具声明，郑重承诺：最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。该项承诺在报告期间内已履行完毕。

3、关于避免同业竞争的承诺为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人保证不利用领瑞达股东及

高管的地位损害公司的利益。在本人作为领瑞达股东或高管期间，从未从事或参与股份公司同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。保证本人及本人实际控制的其他企业与公司在同一市场上不进行相同经营业务的投入，不从事与公司相同或类似的生产、经营业务或活动，以避免对公司的生产经营构成业务竞争，保持领瑞达生产经营的独立性。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人将严格履行以上承诺，如有违反，将依法承担赔偿责任。在本人及本人控制的其他企业与领瑞达存在关联关系期间，本承诺书为有效之承诺。”在报告期间上述公司与人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、为减少和规范关联交易，实际控制人、高管、持股 5%以上的股东出具《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺函内容如下：“本人及除领瑞达科技股份有限公司（以下简称“领瑞达”）外其余下属控股或其他具有实际控制权的企业将尽可能减少和规范与领瑞达及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合法原因而发生的关联交易，本公司将一律遵循等价、有偿、公平交易的原则，并依据相关证券法律、法规、规范性文件及领瑞达章程履行合法手续，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害；领瑞达及其他股东的合法权益。”在报告期间上述公司与人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

5、公司控股股东在 2019 年 4 月 12 日对外披露的《2019 年第一次股票发行方案》中约定，自乙方成功认购甲方本次股票发行之日起 36 个月内，即就本次股票发行甲方取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于领瑞达科技股份有限公司股票发行股份登记的函》之日起 36 个月内，甲方将进行上市（主板、创业板、中小板、科创板或境外市场），若未按约定时间申报的，控股股东深圳龙电电气股份有限公司按年利率 8%回购其本次认购的全部股份

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	33,705,832	48.54%	0	33,705,832	48.54%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	21.6%	0	15,000,000	21.6%
	董事、监事、高管	950,500	1.37%	0	950,500	1.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,744,168	51.47%	0	35,744,168	51.47%
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	27.36%	0	19,000,000	27.36%
	董事、监事、高管	16,477,500	23.73%	0	16,477,500	23.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		69,450,000	-	0	69,450,000	-

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	深圳龙电电气股份有限公司	34,000,000	0	34,000,000	48.9561%	19,000,000	15,000,000	0
2	王瑞君	13,626,000	0	13,626,000	19.6199%	13,626,000	0	13,000,000
3	朱卫华	3,430,000	0	3,430,000	4.9388%	0	3,430,000	0
4	叶镇州	2,400,000	0	2,400,000	3.4557%	0	2,400,000	0
5	乌鲁木齐领瑞兴信息咨询合伙企业(有限合伙)	2,300,000	0	2,300,000	3.3117%	0	2,300,000	0
6	马新	2,100,000	0	2,100,000	3.0238%	1,575,000	525,000	0
7	陈洪波	2,000,000	0	2,000,000	2.8798%	0	2,000,000	0
8	孟磊超	1,702,000	0	1,702,000	2.4507%	1,276,500	425,500	0
9	谭勇	1,500,000	0	1,500,000	2.1598%	0	1,500,000	0
10	乌鲁木齐领瑞合信息咨询合伙企业(有限合伙)	871,000	0	871,000	1.2541%	0	871,000	0
合计		63,929,000	-	63,929,000	92.05%	35,477,500	28,451,500	13,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

上述人员中, 股东龙电电气与股东王瑞君签署了《一致行动人协议》为一致行动人; 马新为公司董事; 孟磊超为公司监事会主席。此外不存在任何关联关系。

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

深圳龙电电气股份有限公司，成立于1996年12月9日，注册资本28682.37万元，企业信用机构代码证91440300279297138A，法定代表人周道平，公司经营范围：电能仪器、仪表、电表箱、电动汽车充电桩（站）、计量箱、电力设备、高低压配电柜以及移动设备、计算机系统的技术开发、销售；计算机软、硬件的开发、系统集成（不含计算机信息系统集成及不含限制项目）；电子元器件的销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资咨询；输配电及控制设备制造，销售，技术服务；新能源汽车充电设施、场站建设及运营维护；清洁能源相关电气产品的研发、生产、销售。新能源汽车销售及新能源汽车相关电气产品的研发、生产、销售；清洁能源相关电气产品的研发、生产、销售。2018年9月17日公司与深圳龙电电气股份有限公司通过特定事项协议转让，收购公司股份1,900万股；2019年4月26日，朱卫华以股东入股方式收购公司股份1,500万股。两次收购完成后，龙电电气持股比例达到48.95%，同时，股东王瑞君与龙电电气签署了《一致行动人协议》，系龙电电气的一致行动人，龙电电气及其一致行动人王瑞君合计持有领瑞达68.57%的股份。本次收购导致领瑞达控制权发生变化，收购人龙电电气成为领瑞达的第一大股东、控股股东。

(二) 实际控制人情况

王伟东，男，1969年11月出生，中国国籍，拥有新加坡居留权，1991年毕业于北京大学，经济管理学士；1998年毕业于武汉大学，国际金融博士；2000年获得美国芝加哥罗斯福大学MBA，2002年获得北京大学应用经济学博士学位。1990年1月至1992年1月，就职于地质矿产部(国土资源部)政策法规研究室；1992年2月至1992年11月，就职于中国证券市场研究设计中心(联办)(SEEC)；1992年11月至1996年5月，就职于中国证券监督管理委员会；1996年6月至1997年11月，就职于大鹏证券有限责任公司，任北京六里桥营业部总经理；1997年12月至1998年2月，就职于北京证券有限责任公司(改组)，任总裁助理；1998年3月至1999年8月，参与创办博时基金管理有限公司；2000年3月至2007年2月，先后担任深圳海润科技有限公司、富民投资管理有限公司总裁；期间曾担任中国金融学院兼职教授；2007年3月起担任北京杰思汉能资产管理股份有限公司执行董事，2015年6月起担任达仁投资管理集团股份有限公司的董事长。

2018年9月17日、2019年4月26日，龙电通过特定事项协议转让和股东收购方式，收购公司股份合计3,400万股，收购完成后，龙电电气持股比例达到48.95%。同时，股东王瑞君与龙电电气签署了《一致行动人协议》，系龙电电气的一致行动人，龙电电气及其一致行动人王瑞君合计持有领瑞达68.57%的股份。本次收购导致领瑞达控制权发生变化，收购人龙电电气成为领瑞达的第一大股东、控股股东，王伟东成为领瑞达的实际控制人。

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

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
王瑞君	董事长、总经理	男	1974 年 11 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
马新	董事、副总经理	男	1973 年 8 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
周曦	董事	男	1972 年 3 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
张萍	董事	女	1971 年 7 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
王俊峰	董事	男	1966 年 8 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
孟磊超	监事会主席	男	1981 年 11 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
郝一凡	职工监事	男	1995 年 12 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
王子通	监事	男	1994 年 5 月	2019 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 12 日
闫宾	财务负责人	男	1971 年 1 月	2019 年 8 月 13 日	2022 年 8 月 12 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

股东王瑞君与控股股东深圳龙电电气股份有限公司签署了《一致行动人协议》为一致行动人，此外不存在任何关联关系。

(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
王瑞君	董事长、总经理	13,626,000	0	13,626,000	19.61%	0	0
马新	董事、副总	2,100,000	0	2,100,000	3.02%	0	0

	经理						
周曦	董事	0	0	0	0%	0	0
张萍	董事	0	0	0	0%	0	0
王俊峰	董事	0	0	0	0%	0	0
孟磊超	监事会主席	1,702,000	0	1,702,000	2.45%	0	0
郝一凡	职工监事	0	0	0	0%	0	0
王子通	监事	0	0	0	0%	0	0
闫宾	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	17,428,000	-	17,428,000	25.08%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
屈云	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
马新	董事、副总经理	离任	董事	个人原因离职

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
生产人员	15	0	12	3
财务人员	7	0	4	3
行政管理人员	6	0	4	2
销售人员	52	0	26	26
技术人员	8	0	6	2
员工总计	88	0	52	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	33	17
专科	47	19
专科以下	6	0
员工总计	88	36

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	1	0

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工徐海燕因个人原因离职。
本次人员变动是公司正常的人事变动，不会对公司的生产经营造成影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 5 月 6 日收到董事周曦的辞职报告、于 2020 年 5 月 22 日收到董事、副总经理马新的辞职报告，未及时披露其《董事、副总经理离职公告》，已于 2020 年 8 月 26 日进行补充披露。

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	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四（一）、1	58,122.96	48,186.66
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	四（一）、2	118,565,863.94	127,622,685.72
应收款项融资			
预付款项	四（一）、3	4,454,412.74	506,179.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（一）、4	1,590,686.36	2,622,881.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（一）、5	11,016,242.45	10,161,278.55
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			
流动资产合计		135,685,328.45	140,961,211.97
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	四（一）、6	449,545.60	525,670.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四（一）、7	9,195,079.93	6,300,207.30
开发支出	四（一）、8	-	3,701,377.39
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四（一）、9	1,403,838.33	1,413,110.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,048,463.86	11,940,364.89
资产总计		146,733,792.31	152,901,576.86
流动负债：			
短期借款	四（一）、10	3,570,519.39	1,000,000.00
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	四（一）、11	21,560,595.22	24,859,950.96
预收款项	四（一）、12	147,342.09	151,742.09
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	四（一）、13	922,182.61	1,091,556.80
应交税费	四（一）、14	9,136,460.04	9,920,640.58
其他应付款	四（一）、15	22,395,011.51	23,042,358.54
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			
流动负债合计		57,732,110.86	60,066,248.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,732,110.86	60,066,248.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（一）、16	69,450,000.00	69,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（一）、17	10,647,418.93	10,647,418.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（一）、18	700,369.63	700,369.63
一般风险准备			
未分配利润	四（一）、19	8,203,892.89	12,037,539.33
归属于母公司所有者权益合计		89,001,681.45	92,835,327.89
少数股东权益			
所有者权益合计		89,001,681.45	92,835,327.89
负债和所有者权益总计		146,733,792.31	152,901,576.86

法定代表人：王瑞君

主管会计工作负责人：闫宾

会计机构负责人：闫宾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,780.08	21,434.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）、1	93,942,200.54	100,033,712.83
应收款项融资			
预付款项		4,454,412.74	200,000.00
其他应收款	九（一）、2	1,140,925.86	3,226,646.48
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,769,758.60	6,662,175.48
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			
流动资产合计		109,331,077.82	110,143,969.15
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	九（一）、3	23,802,000.00	24,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		375,112.64	422,260.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,198,059.11	2,496,283.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,172,839.10	1,172,839.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,548,010.85	28,191,382.94
资产总计		136,879,088.67	138,335,352.09
流动负债：			
短期借款		1,670,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,042,351.82	21,296,208.47
预收款项		9,969.69	9,969.69
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		642,178.58	553,587.55
应交税费		6,676,469.09	7,035,957.17
其他应付款		21,921,003.20	22,262,822.78
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,961,972.38	52,158,545.66
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		52,961,972.38	52,158,545.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,450,000.00	69,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,647,418.93	10,647,418.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		700,369.63	700,369.63
一般风险准备			
未分配利润		3,119,327.73	5,379,017.87
所有者权益合计		83,917,116.29	86,176,806.43
负债和所有者权益总计		136,879,088.67	138,335,352.09

法定代表人：王瑞君

主管会计工作负责人：闫宾

会计机构负责人：闫宾

（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	四（二）、1	2,178,266.64	22,531,869.71
其中：营业收入		2,178,266.64	22,531,869.71

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,340,540.29	21,110,864.34
其中：营业成本	四（二）、1	1,519,928.94	13,261,755.75
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	四（二）、2	19,800.88	153,886.36
销售费用	四（二）、3	803,205.47	2,142,252.91
管理费用	四（二）、4	2,498,758.24	2,589,387.71
研发费用	四（二）、5	590,413.61	2,919,284.82
财务费用	四（二）、6	908,433.15	44,296.79
其中：利息费用		893,889.63	34,946.15
利息收入		842.68	3,214.17
加：其他收益	四（二）、7	300,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-17,763.05	
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）	四（二）、8	-153,322.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-218,357.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四（二）、9	-107.07	-5,631.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,033,466.23	1,197,016.40
加：营业外收入	四（二）、10	212,252.44	12.8

减：营业外支出	四（二）、11	-	7,477.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,821,213.79	1,189,551.47
减：所得税费用	四（二）、12	12,432.65	28,427.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,833,646.44	1,161,124.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,833,646.44	1,161,124.02
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,833,646.44	1,161,124.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.02

法定代表人：王瑞君

主管会计工作负责人：闫宾

会计机构负责人：闫宾

(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	九（二）、1	674,204.97	13,635,848.65
减：营业成本	九（二）、1	400,319.72	8,222,818.24
税金及附加		5,639.22	115,891.06
销售费用		632,846.64	2,618,558.37
管理费用		408,970.25	2,089,050.88
研发费用		467,398.52	442,679.71
财务费用		803,190.10	16,921.82
其中：利息费用		799,964.48	13,268.66
利息收入		489.28	2,986.54
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-17,763.05	
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）		-223,541.34	-34,829.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,631.5

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,285,463.87	89,467.78
加：营业外收入		28,934.56	
减：营业外支出		-	6,287.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,256,529.31	83,179.82
减：所得税费用		3,160.83	28,427.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,259,690.14	54,752.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,259,690.14	54,752.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.02

法定代表人：王瑞君

主管会计工作负责人：闫宾

会计机构负责人：闫宾

（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		11,235,563.43	19,683,388.54
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			
收到其他与经营活动有关的现金	四（三）、1	3,699,545.06	7,375,026.24
经营活动现金流入小计		14,935,108.49	27,058,414.78
购买商品、接受劳务支付的现金		8,983,979.70	27,547,014.72
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		2,868,043.25	4,843,872.27
支付的各项税费		469,167.92	1,435,080.80
支付其他与经营活动有关的现金	四（三）、2	3,682,521.15	14,142,029.75
经营活动现金流出小计		16,003,712.02	47,967,997.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,068,603.53	-20,909,582.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20.00	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20.00	50.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			147,564.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	147,564.19
投资活动产生的现金流量净额		20.00	-147,514.19
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	29,818,500.00
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		2,670,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四（三）、3	-	12,200,000.00
筹资活动现金流入小计		2,670,000.00	44,018,500.00
偿还债务支付的现金		272,430.61	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,975.15	34,936.21
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	四（三）、4	1,245,977.52	14,700,000.00
筹资活动现金流出小计		1,589,383.28	14,734,936.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,080,616.72	29,283,563.79
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		12,033.19	8,226,466.84
加：期初现金及现金等价物余额		46,089.77	1,295,832.40
六、期末现金及现金等价物余额		58,122.96	9,522,299.24

法定代表人：王瑞君

主管会计工作负责人：闫宾

会计机构负责人：闫宾

（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		6,517,993.35	11,430,254.36
收到的税费返还		136,281.11	
收到其他与经营活动有关的现金		4,666,501.91	2,046,299.24
经营活动现金流入小计		11,320,776.37	13,476,553.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,203,518.10	19,597,879.91
支付给职工以及为职工支付的现金		913,808.92	1,773,138.83
支付的各项税费		90,044.80	952,214.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,433,081.31	11,569,236.39
经营活动现金流出小计		10,640,453.13	33,892,470.00
经营活动产生的现金流量净额		680,323.24	-20,415,916.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	50.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	24,849.56

投资支付的现金		102,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		102,000.00	24,849.56
投资活动产生的现金流量净额		-102,000.00	-24,799.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,818,500.00
取得借款收到的现金		670,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	12,200,000.00
筹资活动现金流入小计		670,000.00	43,018,500.00
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		-	13,268.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,245,977.52	14,700,000.00
筹资活动现金流出小计		1,245,977.52	14,713,268.66
筹资活动产生的现金流量净额		-575,977.52	28,305,231.34
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		2,345.72	7,864,515.38
加：期初现金及现金等价物余额		21,434.36	44,405.93
六、期末现金及现金等价物余额		23,780.08	7,908,921.31

法定代表人：王瑞君

主管会计工作负责人：闫宾

会计机构负责人：闫宾

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.（二十九）
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	
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

财务报表附注 (6 月 30 日)

一、公司基本情况：

（一）公司概况

领瑞达科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王瑞君、袁新玲、马新等 32 位股东发起设立，于 2016 年 8 月 5 日在乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）市场监督管理局登记注册，总部位于新疆省乌鲁木齐市。公司现持有统一社会信用代码为 916501005802468312 的营业执照，注册资本 6,945 万元，股份总数 6,945 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 39,324,335 股；无限售条件的流通股份 30,125,665 股。公司股票已于 2017 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息系统集成服务行业。主要提供的产品或服务包括直流远供电源系统的设计与施工、LTE 室分改造服务、家客集客网络接入服务等。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 25 日第二届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将西安领瑞达通信设备有限公司（以下简称西安领瑞达公司）和铁门关市领瑞达通信设备有限公司（以下简称铁门关领瑞达公司）2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注

六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月能够持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九)、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，期末单项金额达

到500万元及以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	除单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。
-----------------------------	---

合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的标准：单项金额不属于前5名的应收款项，期末单项金额未达到500万元及以上的款项。

坏账准备的计提方法：本集团对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、在途物资、劳务成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备：与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司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。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	2-3	5	47.50-31.67
生产设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度

（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早）确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予

的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值

计量。初始采用 XXX 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（二十四）合同资产和合同负债

①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。

②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。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（二十五）收入的确认原则

自 2020 年 1 月 1 日起的本公司收入确认和计量所采用的会计政策本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的

差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

（二十六）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内

收到。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号--套期会计》及《企业会计准则第37号--金融工具列报》公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，执行上述准则对公司期初及本期财务报表数据无影响。

2、重要会计估计变更无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为	3%、6%、9%、10%
	基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11%、13%、16%、17%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

1、2017 年 11 月 7 日，本公司收到新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201765000150。在 2017 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、2017 年 12 月 4 日，子公司西安领瑞达通信设备有限公司收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号 GR201761000764。在 2017 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、子公司西安领瑞达通信设备有限公司属于查账征收的企业，可以优惠 5%，并应纳税所得额在 60,000.00 元以下，符合小型微利企业，所得税减半征收。

以下注释项目除特别注明之外，“上期末”指 2019 年 12 月 31 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，金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	307.28	1,007.28
银行存款	57,815.68	47,179.38
合计	58,122.96	48,186.66

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	126,291,810.98	100.00	7,514,204.81	5.95	118,565,863.94
合计	126,291,810.98	100.00	7,514,204.81	5.95	118,565,863.94

(续上表)

种类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	134,921,974.71	100.00	7,299,288.99	5.41	127,622,685.72
合计	134,921,974.71	100.00	7,299,288.99	5.41	127,622,685.72

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,788,175.41	2,933,645.26	3.00
1-2 年	19,160,243.23	958,012.16	5.00
2-3 年	2,852,741.70	285,274.17	10.00
3-4 年	6,184,157.65	3,092,078.83	50.00
4-5 年	306,492.99	245,194.39	80.00
小计	126,291,810.98	7,514,204.81	5.95

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,299,288.99	214,915.82						7,514,204.81
小计	7,299,288.99	214,915.82						7,514,204.81

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	11,103,534.10	8.23	333,106.02
中国移动通信集团河南有限公司驻马店分公司	7,064,341.76	5.24	211,930.25
中国电信股份有限公司河南分公司	6,815,488.05	5.05	204,464.64
中国移动通信集团河南有限公司许昌分公司	6,680,015.04	4.95	200,400.45
北京中航科电测控技术股份有限公司	5,590,920.00	4.14	167,727.60
小计	37,254,298.95	27.61	1,117,628.97

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,373,237.74	98.18		4,373,237.74	481,179.84	95.06		481,179.84
1-2 年	81,175.00	1.82		81,175.00	25,000.00	4.94		25,000.00
合计	4,454,412.74	100.00		4,454,412.74	506,179.84	100.00		506,179.84

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
陕西颐晟环境工程有限公司	1,112,226.89	24.97
乌鲁木齐吴菲达尔建筑劳务有限公司	787,536.60	17.68
深圳市大新智慧设备科技有限公司	534,113.94	11.99
宁鑫线缆有限公司	301,600.00	6.77
郑州众盈电子有限公司	212,911.60	4.78
小计	2,948,389.03	66.19

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	1,713,282.77	100.00	122,596.41	7.16	1,590,686.36
其中：其他应收款	1,713,282.77	100.00	122,596.41	7.16	1,590,686.36
合计	1,713,282.77	100.00	122,596.41	7.16	1,590,686.36

(续上表)

种类	期初数				
	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	2,807,464.97	100.00	184,583.77	6.57	2,622,881.20
其中：其他应收款	2,807,464.97	100.00	184,583.77	6.57	2,622,881.20
合计	2,807,464.97	100.00	184,583.77	6.57	2,622,881.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	1, 713, 282. 77	122, 596. 41	7. 16
其中：1 年以内	1256190. 94	37685. 73	3. 00
1-2 年	298805. 37	14940. 27	5. 00
2-3 年	22932. 04	2293. 20	10. 00
3-4 年	135354. 42	67677. 21	50. 00
小计	1, 713, 282. 77	122, 596. 41	7. 16

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1, 131, 384. 94	1, 654, 552. 15
员工备用金	168, 386. 13	459, 782. 09
员工借款	150, 173. 47	150, 120. 10
其他	263, 338. 23	543, 010. 63
合计	1, 713, 282. 77	2, 807, 464. 97

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
新疆企加农商业服务有限公司	押金保证金	208000	1 年以内	9. 62	6, 240. 00
中国铁塔股份有限公司 辽宁省分公司	押金保证金	150000	1 年以内	6. 94	4, 500. 00
中国通信建设集团有限 公司	押金保证金	100000	1 年以内	4. 63	3, 000. 00
中国铁塔股份有限公司 河南分公司	押金保证金	100000	1-2 年	4. 63	5, 000. 00
张岩江	员工借款	97726. 48	1 年以内	4. 52	2, 495. 00
小计		655726. 48		30. 33	21, 235. 00

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	1, 281, 541. 16		1, 281, 541. 16	1, 394, 343. 24		1, 394, 343. 24
自制半成品及 在产品	126, 681. 54		126, 681. 54	249, 244. 64		249, 244. 64
库存商品	1, 122, 228. 35		1, 122, 228. 35	2, 919, 432. 10		2, 919, 432. 10
劳务成本	8, 485, 791. 40		8, 485, 791. 40	5, 598, 258. 57		5, 598, 258. 57

合计	11,016,242.45		11,016,242.45	10,161,278.55		10,161,278.55
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

6. 固定资产

项目	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值					
期初数	5,464,896.31	555,007.66	497,142.24	187,474.44	6,704,520.65
本期增加金额					0.00
1) 购置					0.00
本期减少金额	0	0	2541.28	0	2,541.28
1) 处置或报废			2,541.28		2,541.28
期末数	5,464,896.31	555,007.66	494,600.96	187,474.44	6,701,979.37
累计折旧					
期初数	3,297,778.70	430,683.19	436,357.10	169,314.25	4,334,133.24
本期增加金额	12,960.84	44,166.84	12,027.30	6,842.40	75,997.38
1) 计提	12,960.84	44,166.84	12,027.30	6,842.40	75,997.38
本期减少金额	0	0	2414.21	0	2,414.21
1) 处置或报废			2414.21		2,414.21
期末数	3,310,739.54	474,850.03	445,970.19	176,156.65	4,407,716.41
减值准备					
期初数	1,844,717.36				1,844,717.36
本期增加金额	0.00				0.00
1) 计提	0.00				0.00
本期减少金额					0.00
期末数	0.00				0.00
账面价值					0.00
期末账面价值	309,439.41	80,157.63	48,630.77	11,317.79	449,545.60
期初账面价值	322,400.25	124,324.47	60,785.14	18,160.19	525,670.05

7. 无形资产

项目	非专利技术	软件及其他	合计
账面原值			

期初数	7,521,444.24	237,325.25	7,758,769.49
本期增加金额	3,851,456.05		3,851,456.05
1) 内部研发	3,851,456.05		3,851,456.05
本期减少金额			0.00
期末数	11,372,900.29	237,325.25	11,610,225.54
累计摊销			
期初数	1,355,068.30	103,493.89	1,458,562.19
本期增加金额	944,717.16	11,866.26	956,583.42
1) 计提	944,717.16	11,866.26	956,583.42
本期减少金额			0.00
期末数	2,299,785.46	115,360.15	2,415,145.61
账面价值			0.00
期末账面价值	9,073,114.83	121,965.10	9,195,079.93
期初账面价值	6,166,375.94	133,831.36	6,300,207.30

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.67%。

8. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能一体化储能系统	3,701,377.39	0		3,701,377.39		0
嵌入式电池系统		0				
直流远供电系统		0				0
合计	3,701,377.39			3,701,377.39		0

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	5,118,152.13	767,722.82	9,144,006.35	1,371,600.96
内部交易未实现利润	4,240,770.01	636,115.50	276,727.93	41,509.19
合计	9,358,922.14	1,403,838.32	9,420,734.28	1,413,110.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	122,596.41	184,583.77
可抵扣亏损	3,833,646.44	
小计	3,956,242.85	184,583.77

10. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	3,570,519.39	1,000,000.00
合计	3,570,519.39	1,000,000.00

11. 应付账款

项目	期末数	期初数
采购货款	21,560,595.22	24,859,950.96
合计	21,560,595.22	24,859,950.96

12. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	147,342.09	151,742.09
合计	147,342.09	151,742.09

13. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,091,556.80	2,884,150.07	3,106,491.78	869,215.09
离职后福利—设定提存计划		260,230.12	207,262.60	52,967.52
辞退福利		20,000.00	20,000.00	0.00
合计	1,091,556.80	3,164,380.19	3,333,754.38	922,182.61

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	970,784.05	2,700,234.06	2,914,361.56	756,656.55
职工福利费		21,057.57	21,057.57	0.00

社会保险费		150,752.95	139,078.03	11,674.92
其中：医疗保险		129,153.25	120,667.32	8,485.93
工伤保险		5,953.06	4,540.63	1,412.43
生育保险		15,646.64	13,870.08	1,776.56
工会经费和职工教育经费	120,772.75	12,105.49	31,994.62	100,883.62
小计	1,091,556.80	2,884,150.07	3,106,491.78	869,215.09

(2) 短期薪酬明细情况

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		250,295.52	198,933.12	51,362.40
失业保险费		9,934.60	8,329.48	1,605.12
小计		260,230.12	207,262.60	52,967.52

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	8,624,533.43	9,375,377.17
企业所得税	506,266.50	506,266.50
代扣代缴个人所得税	5,462.01	12,367.76
城市维护建设税		14,616.62
教育费附加		6,222.75
地方教育附加		4,148.50
印花税	198.10	1,237.00
其他		404.28
合计	9,136,460.04	9,920,640.58

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	6,000.00	324,044.45
拆借款	21,087,389.30	22,397,818.84

其他	1,301,622.21	320,495.25
合计	22,395,011.51	23,042,358.54

16. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,450,000.00						69,450,000.00

17. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,647,418.93	0		10,647,418.93
合计	10,647,418.93	0		10,647,418.93

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	700,369.63	0		700,369.63
合计	700,369.63	0		700,369.63

19. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	12,037,539.33	-829,988.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,833,646.44	1,183,535.88
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	8,203,892.89	353,546.93

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	1,522,938.14	1,108,755.37	7,012,357.14	4,555,666.49
工程收入	364,862.39	229,740.61	5,533,331.39	3,727,820.94
服务收入	276,966.11	172,279.96	9,800,837.53	4,860,638.97
维修收入	13,500.00	9,153.00	185,343.65	117,629.35

合计	2,178,266.64	1,519,928.94	22,531,869.71	13,261,755.75
----	--------------	--------------	---------------	---------------

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,996.40	71,492.41
教育费附加	3,478.29	36,326.38
地方教育费附加	2,318.86	24,112.59
印花税	5,368.80	16,399.89
水利建设基金	1,638.53	5,555.09
合计	19,800.88	153,886.36

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	447,426.41	1,790,921.80
车辆费	15,725.89	16,126.66
差旅费	39,061.63	48,863.60
办公费	46,096.30	17,378.92
招待费	42,108.68	117,860.03
折旧费	2,886.18	11,385.34
其他	16,964.63	81,223.49
维修维护费	17,612.07	
材料费	103,421.33	
投标费	58,784.01	28,266.00
交通费	13,118.34	24,735.08
房租水电物业费		5,491.99
合计	803,205.47	2,142,252.91

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,026,676.52	1,352,237.17
租赁费	153,589.25	62,448.91
招待费	156,814.95	109,479.95

办公费	120,058.13	77,166.10
差旅费	31,115.19	122,951.69
咨询费	63,062.23	56,798.86
其他	131,082.76	236,943.69
车辆费	46,839.84	46,327.27
折旧费	53265	69,961.70
工会费	12,105.49	42,088.52
招投标费	7,605.94	27,233.98
培训费		4,695.00
无形资产摊销	670,225.65	133,432.01
手续费	0	
物业水电气费	26,317.29	25,154.83
会议费		154,665.09
评估费		37,264.15
残保金		30,538.79
合计	2,498,758.24	2,589,387.71

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	289,006.45	552,133.53
折旧摊销费	288,221.69	8,957.53
办公费	114.31	1,864.03
差旅费		8,058.33
租赁费	3,542.86	
辅料领用		7,581.43
技术服务费		2,317,000.00
其他费用	9,528.30	23,689.97
合计	590,413.61	2,919,284.82

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	893,889.83	34,946.15
减：利息收入	842.68	3,214.17

手续费	15,386.00	6,136.47
合计	908,433.15	44,296.79

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	300,000.00	0	300,000.00
合计	300,000.00	0	300,000.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注四(三)1之说明。

8. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-153,322.46
合计	-153,322.46

9. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-107.07	-5,631.50	-107.07
合计	-107.07	-5,631.50	-107.07

10. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
减免税款社保	212,249.44		212,249.44
其他	3	12.80	3
合计	212,252.44	12.80	212,252.44

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,110.08	
罚款及滞纳金		6,367.44	
其他		0.21	
合计		7,477.73	

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,432.65	6,015.59
递延所得税费用		22,411.86
合计	12,432.65	28,427.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,821,213.79	1,189,551.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	-573,182.07	297,387.87
子公司适用不同税率的影响	0	
调整以前期间所得税的影响	3160.83	
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	582,453.89	-268,960.42
研发费用加计扣除影响		
所得税费用	12,432.65	28,427.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款	3,486,449.94	7,371,799.27
利息收入	842.68	3,214.17
营业外收入	212,252.44	12.80
合计	3,699,545.06	7,375,026.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款支出	276,172.44	7,352,649.70
管理费用及部分销售费用	3,258,024.81	6,731,553.97
手续费	13,700.64	12,610.81
利息费用	134,623.26	45,215.27
合计	3,682,521.15	14,142,029.75

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到关联方拆借款	0	12,200,000.00
收到其他拆借款	0	
合计	0	12,200,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还关联方拆借款		9,200,000.00
归还其他拆借款	1,100,000.00	5,500,000.00
拆借利息	145,977.52	
发行费用		
合计	1,245,977.52	14,700,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,833,646.44	1,183,535.88
加: 资产减值准备	153,322.46	218,357.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,997.38	623,324.85
无形资产摊销	956,583.42	325,259.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	107.07	6,781.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2414.21	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	893,889.83	16,921.82
投资损失(收益以“-”号填列)	17,763.05	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,271.82	
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)	-854,963.90	-5,408,367.78

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,140,783.72	-20,559,655.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,630,126.15	-1,596,382.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,068,603.53	-20,909,582.76
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	58,122.96	9,522,299.24
减:现金的期初余额	48,186.66	1,295,832.40
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	12,033.19	8,226,466.84
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	58,122.96	48,186.66
其中: 库存现金	307.28	1,007.28
可随时用于支付的银行存款	57,815.68	47,179.38
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	58,122.96	48,186.66

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
西安领瑞达公司	西安	西安	设备生产	100		设立
铁门关领瑞达公司	铁门关	铁门关	设备生产	100		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、

违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 27.63%(2018 年 12 月 31 日：31.89%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,570,519.39	3,570,519.39	3,570,519.39		
应付账款	21,560,595.22	21,560,595.22	18,251,076.23	5,400,140.96	909,378.03
其他应付款	22,395,011.51	22,395,011.51	20,951,516.61	1,389,770.00	53,724.90
小计	47,526,126.12	47,526,126.12	42,773,112.23	6,789,910.96	963,102.93

(续上表)

项目	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,000,000.00	1,048,400.00	1,048,400.00		
应付账款	24,859,950.96	24,859,950.96	24,859,950.96		
其他应付款	23,042,358.54	23,042,358.54	23,042,358.54		
小计	48,902,309.50	48,950,709.50	48,950,709.50		

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,670,000.00元(2019年12月31日：人民币1,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳龙电电气股份有限公司	深圳	制造业	28,682.375 万元	48.96	48.96

(2) 本公司最终控制方是王伟东，对本公司最终持股比例为 48.9561%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
灵宝华鑫铜箔有限责任公司	母公司控制的其他企业
王瑞君	股东
孟磊超	股东

马新	股东
陈燕	股东

(二)关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳龙电电气股份有限公司	500,000.00	2020.6.24	2021.6.23	本期资金拆借利息为 657.53 元
合计	500,000.00			

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	316,400.00	288,000.00

(三)关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	深圳龙电电气股份有限公司	9,024,876.73	8,086,082.19
	灵宝华鑫铜箔有限责任公司	9,123,833.31	8,862,966.65
	孟磊超	900,000.00	1,968,000.00
	马新	29,857.13	50,142.87
	王瑞君	767,652.26	959,000.00
小计		19,846,219.43	19,926,191.71

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务类型分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
销售收入	1,522,938.14	1,108,755.37
工程收入	364,862.39	229,740.61
服务收入	276,966.11	172,279.96
维修收入	13,500.00	9,153.00
小计	2,178,266.64	1,519,928.94

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	100,196,989.30	100.00	6,254,788.76	6.24	93,942,200.54
合计	100,196,989.30	100.00	6,254,788.76	6.24	93,942,200.54

(续上表)

种类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	106,007,922.74	100.00	5,974,209.91	5.64	100,033,712.83
合计	106,007,922.74	100.00	5,974,209.91	5.64	100,033,712.83

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,430,107.96	2,202,903.24	3.00
1-2 年	18,617,175.59	930,858.78	5.00
2-3 年	2,571,028.16	257,102.82	10.00
3-4 年	5,330,060.49	2,665,030.25	50.00

4-5 年	248,617.10	198,893.68	80.00
小计	100,196,989.30	6,254,788.76	5.64

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,974,209.91	280,578.85						6,254,788.76
小计	5,974,209.91	280,578.85						6,254,788.76

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	11,103,534.10	11.82	333,106.02
中国移动通信集团河南有限公司驻马店分公司	7,064,341.76	7.52	211,930.25
中国电信股份有限公司河南分公司	6,815,488.05	7.25	204,464.64
中国移动通信集团河南有限公司许昌分公司	6,680,015.04	7.11	200,400.45
陕西航天意德高科技产业有限公司	4,432,793.03	4.72	132,983.79
小计	36,096,171.98	38.42	1,082,885.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	1, 240, 969. 2	100. 00	10, 0043. 34	8. 06	1, 140, 925. 86
其中：其他应收款	1, 240, 969. 2	100. 00	10, 0043. 34	8. 06	1, 140, 925. 86
合计	1, 240, 969. 2	100. 00	10, 0043. 34	8. 06	1, 140, 925. 86

(续上表)

种类	期初数				
	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	3, 383, 727. 33	100. 00	157, 080. 85	4. 64	3, 226, 646. 48

其中：其他应收款	3,383,727.33	100.00	157,080.85	4.64	3,226,646.48
合计	3,383,727.33	100.00	157,080.85	4.64	3,226,646.48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,240,969.20	100,043.34	8.06
其中：1年以内	653,056.48	19,591.69	3.00
1-2年	297,305.37	14,865.27	5.00
2-3年	199,293.24	19,929.32	10.00
3-4年	91,314.11	45,657.06	50.00
小计	1,240,969.20	100,043.34	8.06

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	633,464.79
1-2年	282,440.10
2-3年	179,363.92
3-4年	45,657.06
小计	1,140,925.86

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	585,682.98	980,496.03
员工备用金	388615.62	451,902.09
应付暂收款	140,419.17	418,496.11
其他	126,251.43	45,060.00
合计	1,240,969.20	3,383,727.33

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
新疆企加农商业服务有限公司	押金保证金	208,000.00	1年以内	16.76	6,240.00
张岩江	员工备用金	97,726.48	1年以内	7.88	3,349.62
卓盈商业保理(深圳)有限公司	往来款	90,000.00	2-3年	7.25	9,000.00
中国铁塔股份有限	押金保证金	100,000.00	1-2年	8.06	5,000.00

公司河南分公司					
乌鲁木齐市汇源腾飞商贸有限公司	往来款	79,108.96	2-3 年	6.37	63,287.17
小计		574,835.44		46.32	86,876.78

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	24,202,000.00		24,202,000.00	24,100,000.00		24,100,000.00
合计	24,202,000.00		24,202,000.00	24,100,000.00		24,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
西安领瑞达公司	23,700,000.00	102,000.00		23,802,000.00		
铁门关领瑞达公司	400,000.00			400,000.00		
小计	24,100,000.00	102,000.00		24,202,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	674,204.97	400,319.72	13,635,848.65	8,222,818.24
合计	674,204.97	400,319.72	13,635,848.65	8,222,818.24

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-107.07	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产	-17,763.05	

生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	212,252.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	494,382.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	74157.35	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	420,224.97	

(二)净资产收益率及每股收益

明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-4.22	-0.06	-0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.68	-0.06	-0.06
-------------------------	-------	-------	-------

领瑞达科技股份有限公司
二〇二〇年八月二十六日

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
