

证券代码：832039

证券简称：科雷特

主办券商：东莞证券



科雷特

NEEQ : 832039

深圳市科雷特能源科技股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020年2-5月，公司自主研发的“一种综合用电管理控制器”、“智能模块化滤波补偿共补装置”、“智能电力运维采集终端测量装置”等五项实用新型专利取得中华人民共和国国家知识产权局实用新型专利证书。

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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	85

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。

公司负责人程建国、主管会计工作负责人王琳琳及会计机构负责人（会计主管人员）王琳琳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
单一品牌原料风险	2020 年度 1-6 月，公司向爱普科斯（上海）产品服务有限公司采购金额占当期采购总额的 38.63%，通过代理报关公司深圳市赛格电子商务有限公司采购爱普科斯产品占当期采购总额的 16.86%，合计共占 55.49%。公司主要向上述公司采购 EPCOS LIMITED 产品，EPCOS LIMITED 是全球一流的电能质量治理设备厂商，其产品已受到广泛认可。经过多年合作，公司已与其形成了长期稳定的互利互惠关系，公司服务的大量用户也选用其产品，因此公司向用户推荐以及向其采购的数量较大。公司已于 2020 年 4 月 1 日取得其更新的授权书，特此确认公司按照规定购买元件并定期获得 EPCOS LIMITED 提供的与技术及商业事务有关的支持，有效期至 2021 年 3 月 31 日。但如果公司在未来与 EPCOS LIMITED 的合作情况发生不利变化将对公司的持续经营造成较大影响。
收入区域集中风险	2020 年度 1-6 月，公司的销售区域主要集中在华南、华东区。这一销售区域较为集中的特点主要由公司所处的电能质量治理行业的竞争格局和经济运输半径特点决定的。公司销售区域大部分集中于华南市场，体现了企业在本地优势区域内精耕细作的稳健发展策略，但如果未来华南市场的竞争加剧或公司在其他区域的市场拓展不利将直接影响公司的市场占有率以及经营业绩的提升。

业务拓展风险	<p>经过多年的业务发展，公司在行业内具备一定的技术优势，并且为华润、华星光电等大型客户持续提供服务。但是，电能质量治理系统集成是硬件和软件相结合的高科技含量系统，涉及多学科的综合运用，同时还要满足不同客户的个性化需求，保持业务系统研发的领先性是在行业中取得竞争优势的关键。报告期内，公司不断进行产品研发与技术创新，但电能质量治理系统开发周期较长、资金投入较多、客户个性化要求较高，若公司在业务研发及技术创新方面不能保持优势，将对未来的持续经营产生较大影响。</p>
核心人才流动风险	<p>公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员去提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。</p> <p>公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的不断支撑，随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，将导致人才资源竞争的不断加剧，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。</p>
税收优惠政策发生变化的风险	<p>公司于2017年10月31日取得高新技术企业认定证书（证书编号：GR201744201772，有效期三年），2017年至2019年企业所得税适用15%优惠税率。这是公司继2014年被认定为高新技术企业后，再次通过高新技术企业的认定。证书有效期后，若公司无法再次取得高新技术企业资格或者国家取消对高新技术企业的税收优惠政策，都可能直接导致公司恢复执行25%的企业所得税税率。</p>
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：	<p>1、针对单一品牌原料风险，公司将积极开发自主知识产权、自有品牌产品。公司以智能电能质量监测网络应用系统、智能化多功能电能质量处理系统的开发完善和应用、能耗管理系统的发展应用等三个方面作为未来主要技术应用研究方向，采取自主研发、联合研发等方式，建立国内领先的智能化电能质量监测系统及能耗管理系统技术应用平台。公司将根据国家相关行业的政策导向和市场需求，开发符合节能减排要求、具有竞争力的高新技术业务，逐步建立智能电能质量监测网络应用系统、智能化多功能电能质量处理系统和能耗管理系统三大领域的业务系列。</p> <p>2、针对收入区域集中风险，2020年度公司市场部继续在全国范围内持续开展产品推广活动，并有计划地加快营销网络的建设，加大营销人力的投入，提高公司产品的覆盖面，缩短新产品进入市场的时间，快速提高公司产品的市场占有率。公司将加快营销网点的建设，完善销售网点的管理模式，提高重点城市、重点地区现有网点的营销效率。公司将充分发挥“直销+经销”的协同销售模式，扩大销售网络的覆盖广度，加大市场的覆盖深度，提升售后服务质量，利用各营销办事处增强公司产品的</p>

	<p>扩张力度。</p> <p>3、针对业务拓展风险，2020 年度，公司继续规范研发团队建设。公司将继续引进具有丰富研发经验的行业专家，完善研发人员激励机制，并通过技术合作方式，与国内外知名公司及著名高校建立紧密的合作关系，逐步形成高起点、高水准、有梯次的研发团队。</p> <p>4、针对核心人才流动风险，公司将继续施行对公司员工尤其是骨干员工相对倾斜的薪酬制度，为他们量身定制职业发展规划，增加公司员工的归属感和凝聚力。此外，公司在 2019 年度仍将进一步完善人才激励机制和管理制度，加大内外部的岗位培训，覆盖更多的骨干员工并引进新的人才。</p> <p>5、针对税收优惠政策发生变化的风险，公司一方面将持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以满足高新技术企业要求；另一方面将不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。公司已于 2020 年 7 月提交新一轮的国家高新技术企业认定申请。</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、科雷特股份、科雷特	指	深圳市科雷特能源科技股份有限公司
科雷特投资	指	深圳市科雷特投资有限责任公司
科雷特软件	指	深圳市科雷特能源管理软件有限公司
新泰达	指	深圳市世纪新泰达电子有限公司
股东大会	指	深圳市科雷特能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市科雷特能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市科雷特能源科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳市科雷特能源科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市科雷特能源科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市科雷特能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	科雷特
证券代码	832039
法定代表人	程建国

二、 联系方式

董事会秘书	王琳琳
联系地址	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 9 楼 01-02 单元
电话	0755-26522151
传真	0755-26413541
电子邮箱	keleite@greatopt.com
公司网址	www.greatopt.com
办公地址	深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 9 楼 01-02 单元
邮政编码	518057
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	1998 年 7 月 30 日
挂牌时间	2015 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520
主要业务	智能化电力监控系统、智能化电能管理系统等电能质量治理系统集成服务，以及整体解决方案。
主要产品与服务项目	公司根据各行业电力用户的需求提供智能化电力监控系统、智能化电能管理系统等电能质量治理系统集成服务，以及整体解决方案。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	程建国
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程建国、梁振东），一致行动人为（程建国、梁

振东)

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	91440300708434306H	否
注册地址	广东省深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 9 楼 01-02 单元	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

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	17,672,759.12	11,390,835.57	55.15%
毛利率%	45.82%	45.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,687,229.62	-55,248.21	4,963.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,261,814.11	-298,684.52	857.26%
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）	10.24%	-0.22%	-
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）	8.62%	-1.18%	-
基本每股收益	0.1280	-0.0026	4,963.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,487,091.86	28,649,573.81	13.39%
负债总计	4,906,915.10	3,756,626.67	30.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,580,176.76	24,892,947.14	10.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.3133	1.1854	
资产负债率%（母公司）	17.77%	11.52%	-
资产负债率%（合并）	15.10%	13.11%	-
流动比率	6.39	7.28	-
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	5,669,005.98	-1,137,238.17	
应收账款周转率	8.18	3.59	-
存货周转率	0.63	0.39	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.39%	-7.54%	-
营业收入增长率%	55.15%	-42.30%	-
净利润增长率%	4,963.92%	-102.56%	-

（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

本公司所在行业属于“软件和信息技术服务业”细分项下的“信息系统集成服务”提供商，按照公司提供的系统集成服务领域划分，公司属于电能质量治理行业。

公司专注于电能质量与能效管理领域，根据各行业电力用户的需求提供智能化电力监控系统、智能化电能管理系统等电能质量治理系统集成服务，以及整体解决方案。公司拥有3项发明专利、14项实用新型专利和26项计算机软件著作权，系统集成所需硬件设备主要采用全球一流设备厂商EPCOS、Janitza等产品及自主研发的相关产品，通过自主研发获得系统集成所需软件。

公司通过直销和经销的方式取得电气厂商新建及改造配电项目的分包业务。公司依靠对用户需求理解深刻的业务团队与建筑设计院、终端用户沟通、确定相关技术方案，并纳入项目整体配电设计方案。公司所提供的电力监控和电能管理系统集成服务最终应用于各类商业、工业、民用用户。

公司收入来源是通过提供电能管理及电能质量治理系统集成服务取得产品销售收入。报告期内，公司的商业模式较上期尚未发生重大变化，也未对公司经营产生重大影响。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司的业务、主要产品与服务未发生重大变化，由于部分前期跟进的项目进度加快，经营业绩较上年同期实现一定增长。

（一） 财务状况、经营成果及现金流量情况

1、 财务状况分析

报告期末，公司总资产3,248.71万元，较上年末增长383.75万元，增长比例为13.39%，归属于母公司净资产为2,758.02万元，较上年末增长了268.72万元，增长比例为10.80%，总体上资产结构合理，风险可控，经营情况稳定。

2、 经营成果分析

报告期内，公司实现的营业收入1,767.28万元，同比增长55.15%；本期归属于挂牌公司股东的净利润268.72万元，同比增长4963.92%。收入及利润增长的主要原因是公司项目成交进度加快，经营业绩增长。

3、 现金流量状况分析

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额566.90万元，较上年同期增加688.62万元，主要原因为销售收入增长导致的销售商品、提供劳务收到的现金增加398.31万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加124.82万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少126.82万元。

（二） 技术研发及业务、产品情况分析

1、 技术研发情况分析

报告期内，公司自主研发的“一种综合用电管理控制器”、“智能模块化滤波补偿共补装置”、“智能电力运维采集终端测量装置”等五项实用新型专利取得中华人民共和国国家知识产权局实用新型专利证书。至此，公司及子公司取得软件著作权 26 项、实用新型专利 18 项、发明专利 3 项，共计 47 项知识产权。

2、公司业务、产品和服务等有关经营计划的实现情况

2020 年度上半年，公司持续推进智能化多功能电能质量处理系统的开发完善和应用、智能电能质量监测网络应用系统、能耗管理系统的发展应用。用于轨道交通电扶梯的电压暂降保护装置报告期实现销售收入 48.28 万元；可用于智能电网的电能监测仪表及系统报告期实现销售收入 22.88 万元；用于电能质量治理的有源滤波器系统报告期实现销售收入 205.55 万元。公司在机场、地铁、精密仪器制造等行业的市场推广加大力度进行，新产品销售有望实现新行业的突破。

以上经营成果的取得，对公司可持续发展和提升核心竞争力将产生积极影响。

（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	9,051,269.09	27.86%	3,388,112.11	11.83%	167.15%
应收票据	0.00	0.00%	203,700.00	0.71%	-100.00%
应收账款	2,185,219.08	6.73%	1,848,218.52	6.45%	18.23%
应收款项融资	5,990,333.50	18.44%	6,415,024.00	22.39%	-6.62%
存货	12,802,328.47	39.41%	15,019,171.28	52.42%	-14.76%
固定资产	927,161.71	2.85%	1,086,865.58	3.79%	-14.69%
资产总计	32,487,091.86	100.00%	28,649,573.81	100.00%	13.39%

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金期末账面余额比上年期末账面余额增加 566.32 万元，增加比例为 167.15%，主要系本期营业收入增加、回收货款增加所致。

2、报告期末，公司应收款项融资账面余额比上年期末减少 42.47 万元，减少比例为 6.62%，主要系应收银行承兑汇票减少所致。

3、报告期末，公司存货账面价值比上年期末账面价值减少 221.68 万元，减少比例为 14.76%，主要系本期营业收入增加，销售前期存货增加所致。

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	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	17,672,759.12	-	11,390,835.57	-	55.15%
营业成本	9,574,514.84	54.18%	6,177,758.78	54.23%	54.98%
毛利率	45.82%	-	45.77%	-	-
销售费用	2,317,205.44	13.11%	2,191,245.45	19.24%	5.75%
管理费用	1,850,003.67	10.47%	2,110,503.68	18.53%	-12.34%
研发费用	1,539,859.45	8.71%	1,206,508.55	10.59%	27.63%
财务费用	-11,975.56	-0.07%	81,169.53	0.71%	-114.75%
信用减值损失	-7,475.80	-0.04%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	8,501.70	0.07%	-100.00%
其他收益	498,748.38	2.82%	336,212.86	2.95%	48.34%
资产处置收益	0.00	0.00%	43,309.50	0.38%	-100.00%
营业利润	2,687,224.95	15.21%	-68,294.38	-0.60%	4,034.77%
营业外收入	4.67	0.00%	14,209.99	0.12%	-99.97%
营业外支出	0.00	0.00%	565.01	0.00%	-100.00%
净利润	2,687,229.62	15.21%	-55,248.21	-0.49%	4,963.92%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期发生额较上期发生额增加 628.19 万元，增加比例为 55.15%，主要系本期公司项目成交进度加快，经营业绩增长，销售订单增加所致。

2、营业成本本期发生额较上期发生额增加 339.68 万元，增加比例为 54.98%，主要系对应营业收入增加所致。

3、销售费用本期发生额较上期发生额增加 12.60 万元，增加比例为 5.75%，与上年基本持平。

4、管理费用本期发生额较上期发生额减少 26.05 万元，减少比例为 12.34%，主要系办公费用减少，固定资产折旧费用减少所致。

5、营业利润本期较上期增加 275.55 万元，增加比例为 4034.77%，系收入增加所致。

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	5,669,005.98	-1,137,238.17	598.49%
投资活动产生的现金流量净额	-5,849.00	-267,021.81	97.81%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-84,118.62	100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期发生额 566.90 万元，较上年同期增加 688.62 万元，增加比例为 598.49%，主要原因为销售收入增长导致的销售商品、提供劳务收到的现金增加 398.31 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 124.82 万元，前期存货的销售导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 126.82 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额增加 26.12 万元，增加比例为 97.81%，系上期处置及购置固定资产导致现金流出，本期无相关业务发生。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期发生额增加 8.40 万元，增加比例为 100.00%，

系上期支付银行汇票贴现利息导致现金流出，本期无相关业务发生。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	498,748.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4.67
非经常性损益合计	498,753.05
所得税影响数	73,337.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	425,415.51

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

会计政策变更

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），以下简称“新收入准则”，对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，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首次执行当年年初财务数据未产生影响。

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	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	---------	------	------	-----	-----	------	-----

			务的关 联性						
深圳市科雷特能源管理软件有限公司	子公司	电力监控软件开发、能源管理软件开发、计算机软硬件技术开发、销售等。	全资子公司	为公司自主研发硬件设备需要的相关软件	100 万元	334.04 万元	323.56 万元	27.40 万元	-1.62 万元
深圳市世纪新泰达电子有限公司	子公司	工业控制设备、工业自动化仪器仪表、电源设备的生产、销售等	全资子公司	满足公司制造相关仪器仪表设备的生产需求	1000 万元	321.80 万元	276.14 万元	53.19 万元	-17.36 万元

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

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000	1,000,000
4. 其他		

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2013年9月，科雷特股份员工投资设立深圳市科雷特投资有限责任公司，科雷特投资持有科雷特股份9.29%的股份，作为持股平台对员工进行股权激励。截至2020年6月30日，科雷特投资员工持股情

况如下：				
股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式	股东类别
程 峰	49.80	24.90	货币	自然人
陈维娟	32.00	16.00	货币	自然人
杨昊睿	20.00	10.00	货币	自然人
王琳琳	20.00	10.00	货币	自然人
符友莲	16.00	8.00	货币	自然人
丁莉花	14.1667	7.08	货币	自然人
刘 燕	8.50	4.25	货币	自然人
徐曼娟	4.20	2.10	货币	自然人
彭 静	3.00	1.50	货币	自然人
程建国	32.3333	16.17	货币	自然人
合计	200.00	100.00	货币	自然人

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/8/1	2018/3/11	挂牌	一致行动承诺	其他（协议双方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，承担股东义务，做出一致行动的决定。）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018/3/8	2021/3/7	原一致行动协议到期续签	一致行动承诺	其他（协议双方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，承担股东义务，做出一致行动的决定。）	正在履行中
董监高	2014/10/15		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

本公司存在本年度或持续到本年度已披露的承诺履行情况：1、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于2014年10月出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。2、2014年8月，程建国、梁振东二人签署了《一致行动协议》，2018年3月，程建国、梁振东续签《一致行动协议》，在报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

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	6,337,500	30.18%	0	6,337,500	30.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,387,500	20.89%	0	4,387,500	20.89%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,662,500	69.82%	0	14,662,500	69.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,162,500	62.68%	0	13,162,500	62.68%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
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	程建国	12,772,500	0	12,772,500	60.82%	9,579,375	3,193,125	0
2	梁振东	4,777,500	0	4,777,500	22.75%	3,583,125	1,194,375	0
3	深圳市 科雷特 投资有 限责任 公司	1,950,000	0	1,950,000	9.29%	0	1,950,000	0
4	上海申 瑞继保 电气有 限公司	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	1,500,000	0	0
合计		21,000,000	-	21,000,000	100%	14,662,500	6,337,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳市科雷特投资有限责任公司现持有深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 440301107903585，三证合一后统一社会信用代码为：914403000780312964；住所为深圳市南山区粤海街道高新南十二路 18 号长虹科技大厦 901#；法定代表人为陈维娟；注册资本为 200 万元人民币，实收资本为 200 万元人民币；经营范围为对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务、国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）、经营进出口业务（不含限制项目）；营业期限为永续经营。报告期末科雷特投资股东均为科雷特股份员工，基本信息如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式	股东类别
程 峰	49.80	24.90	货币	自然人
陈维娟	32.00	16.00	货币	自然人
杨昊睿	20.00	10.00	货币	自然人
王琳琳	20.00	10.00	货币	自然人
符友莲	16.00	8.00	货币	自然人
丁莉花	14.1667	7.08	货币	自然人
刘 燕	8.50	4.25	货币	自然人
徐曼娟	4.20	2.10	货币	自然人
彭 静	3.00	1.50	货币	自然人
程建国	32.3333	16.17	货币	自然人
合计	200.00	100.00	货币	自然人

程建国、梁振东为一致行动人；除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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

程建国先生，汉族，1957 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1978.02-1982.02 就读于江西大学无线电专业，获学士学位；1982.09-1985.06 就读于武汉邮电科学研究院，获硕士学位；1985.06-1989.10 就职于武汉邮电研究院，任工程师；1989.10-1992.08 就职于深圳大学，任教师；1992.08-1994.05 就职于深圳蛇口先达实业有限公司，任副总经理；1994.05-1998.06 就职于深圳新泰达通信电源有限公司，任总经理、董事长；1998.07-2000.09 就职于科雷特有限，任执行董事、总经理；2000.09-2011.12 就职于科雷特有限，任董事长、总经理；2012.01-2016.12 就职于科雷特股份，任公司董事长、法定代表人、技术研发部总监；2017.01 至今就职于科雷特股份，任公司董事长、总经理、法定代表人，为公司的发起人、股东。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，为程建国、梁振东。

详情如下：

程建国先生，汉族，1957 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1978.02-1982.02 就读于江西大学无线电专业，获学士学位；1982.09-1985.06 就读于武汉邮电科学研究院，获硕士学位；1985.06-1989.10 就职于武汉邮电研究院，任工程师；1989.10-1992.08 就职于深圳大学，任教师；1992.08-1994.05 就职于深圳蛇口先达实业有限公司，任副总经理；1994.05-1998.06 就职于深圳新泰

达通信电源有限公司，任总经理、董事长；1998.07-2000.09 就职于科雷特有限，任执行董事、总经理；2000.09-2011.12 就职于科雷特有限，任董事长、总经理；2012.01-2016.12 就职于科雷特股份，任公司董事长、法定代表人、技术研发部总监；2017.01 至今就职于科雷特股份，任公司董事长、总经理、法定代表人，为公司的发起人、股东。

梁振东先生，汉族，1957年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1978.02-1982.03 就读于江西大学无线电专业，获学士学位；1982.03-1989.10 就职于江西省公安厅第七处，任科员；1989.12-1999.12 就职于江西省科学技术协会，任科员；2001.03-2007.03 就职于科雷特有限，任副总经理；2007.03-2011.12 就职于科雷特有限，任董事、副总经理；2012.01 至今就职于科雷特股份，任公司董事、副总经理，为公司的发起人、股东。

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
程建国	董事长、总经理	男	1957年4月	2018年5月4日	2021年5月3日
梁振东	董事、副总经理	男	1957年7月	2018年5月4日	2021年5月3日
程峰	董事、副总经理	男	1983年12月	2018年5月4日	2021年5月3日
陈维娟	董事、副总经理	女	1979年1月	2018年5月4日	2021年5月3日
程岩	董事	男	1986年11月	2018年5月4日	2021年5月3日
刘连民	监事会主席	男	1963年2月	2019年5月16日	2021年5月3日
丁莉花	职工代表监事	女	1980年7月	2018年5月4日	2021年5月3日
杨昊睿	职工代表监事	男	1987年9月	2018年5月4日	2021年5月3日
王琳琳	财务经理、董事会秘书	女	1978年10月	2018年5月18日	2021年5月3日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

程建国、梁振东为一致行动人，程建国、程岩为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
程建国	董事长、总经理	12,772,500	0	12,772,500	60.82%	0	9,579,375
梁振东	董事、副总经理	4,777,500	0	4,777,500	22.75%	0	3,583,125

程峰	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈维娟	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
程岩	董事	0	0	0	0%	0	0
刘连民	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
丁莉花	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
杨昊睿	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
王琳琳	财务经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	17,550,000	-	17,550,000	83.57%	0	13,162,500

(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
行政人员	7	0	1	6
生产人员	15	0	2	13
销售人员	17	0	1	16
技术人员	18	0	0	18
财务人员	5	0	0	5
员工总计	62	0	4	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	25
专科	17	17
专科以下	16	15
员工总计	62	58

(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	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	9,051,269.09	3,388,112.11
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	注释 2		203,700.00
应收账款	注释 3	2,185,219.08	1,848,218.52
应收款项融资	注释 4	5,990,333.50	6,415,024.00
预付款项	注释 5	900,426.57	70,467.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	302,380.65	287,265.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	12,802,328.47	15,019,171.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	131,478.05	123,290.58
流动资产合计		31,363,435.41	27,355,249.51
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	注释 9	927,161.71	1,086,865.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	53,492.38	64,456.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	143,002.36	143,002.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,123,656.45	1,294,324.30
资产总计		32,487,091.86	28,649,573.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	2,053,073.04	1,319,799.66
预收款项	注释 13	611,006.82	586,149.77
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14	1,522,181.35	1,666,264.64
应交税费	注释 15	639,765.89	184,012.60
其他应付款	注释 16	80,888.00	400.00
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		4,906,915.10	3,756,626.67
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		4,906,915.10	3,756,626.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	2,060,586.68	2,060,586.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	799,266.49	799,266.49
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	3,720,323.59	1,033,093.97
归属于母公司所有者权益合计		27,580,176.76	24,892,947.14
少数股东权益			
所有者权益合计		27,580,176.76	24,892,947.14
负债和所有者权益总计		32,487,091.86	28,649,573.81

法定代表人：程建国

主管会计工作负责人：王琳琳

会计机构负责人：王琳琳

(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		7,156,348.07	2,793,508.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	1,555,848.41	983,239.19
应收款项融资		4,590,629.50	2,362,303.00
预付款项		897,032.86	68,133.99
其他应收款	注释 2	229,327.77	221,447.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		11,922,081.51	14,155,124.70
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		44,123.06	44,123.06
流动资产合计		26,395,391.18	20,627,880.04
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	注释 3	5,900,000.00	5,900,000.00
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		821,612.37	963,969.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,492.38	64,456.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		143,002.36	143,002.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,918,107.11	7,071,428.38
资产总计		33,313,498.29	27,699,308.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,067,748.32	1,013,287.69
预收款项		600,406.82	577,149.77
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,368,961.51	1,433,022.46
应交税费		602,993.69	166,776.98
其他应付款		1,280,000.00	
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		5,920,110.34	3,190,236.90
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		5,920,110.34	3,190,236.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,060,586.68	2,060,586.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		799,266.49	799,266.49
一般风险准备			
未分配利润		3,533,534.78	649,218.35
所有者权益合计		27,393,387.95	24,509,071.52
负债和所有者权益总计		33,313,498.29	27,699,308.42

法定代表人：程建国

主管会计工作负责人：王琳琳

会计机构负责人：王琳琳

（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	注释 21	17,672,759.12	11,390,835.57
其中：营业收入	注释 21	17,672,759.12	11,390,835.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,476,806.75	11,847,154.01
其中：营业成本	注释 21	9,574,514.84	6,177,758.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	207,198.91	79,968.02
销售费用	注释 23	2,317,205.44	2,191,245.45
管理费用	注释 24	1,850,003.67	2,110,503.68
研发费用	注释 25	1,539,859.45	1,206,508.55
财务费用	注释 26	-11,975.56	81,169.53
其中：利息费用	注释 26		84,118.62
利息收入	注释 26	14,744.07	6,069.20
加：其他收益	注释 27	498,748.38	336,212.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-7475.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30		8,501.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31		43,309.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,687,224.95	-68,294.38
加：营业外收入	注释 32	4.67	14,209.99
减：营业外支出	注释 33	0.00	565.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,687,229.62	-54,649.40
减：所得税费用	注释 34	0.00	598.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,687,229.62	-55,248.21
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）		2,687,229.62	-55,248.21
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		2,687,229.62	-55,248.21
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		2,687,229.62	-55,248.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,687,229.62	-55,248.21
(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）		0.1280	-0.0026
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程建国

主管会计工作负责人：王琳琳

会计机构负责人：王琳琳

(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	注释4	17,198,419.66	10,639,183.22
减：营业成本		9,491,145.74	5,849,638.78
税金及附加		197,486.43	65,989.69
销售费用		2,305,710.60	2,160,094.57
管理费用		1,597,704.02	1,856,406.23
研发费用		1,155,215.14	798,638.14
财务费用		-10,543.28	81,792.49
其中：利息费用		0.00	84,118.62
利息收入		12,763.29	4,832.64
加：其他收益		444,436.33	149,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-21,825.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,678.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			43,309.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,884,311.76	7,254.53
加：营业外收入		4.67	14,209.99
减：营业外支出		0.00	565.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,884,316.43	20,899.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,884,316.43	20,899.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,884,316.43	20,899.51
（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		2,884,316.43	20,899.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程建国

主管会计工作负责人：王琳琳

会计机构负责人：王琳琳

(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		19,572,090.93	15,588,991.81
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		22,778.81	104,212.86
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	1,640,591.64	392,421.43
经营活动现金流入小计		21,235,461.38	16,085,626.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,606,358.10	7,874,564.29
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		4,278,470.65	5,620,911.15
支付的各项税费		1,420,143.07	1,260,240.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	3,261,483.58	2,467,148.25
经营活动现金流出小计		15,566,455.40	17,222,864.27
经营活动产生的现金流量净额		5,669,005.98	-1,137,238.17
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			56,415.93
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			56,415.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,849.00	323,437.74
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		5,849.00	323,437.74
投资活动产生的现金流量净额		-5,849.00	-267,021.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			84,118.62
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			
筹资活动现金流出小计			84,118.62
筹资活动产生的现金流量净额			-84,118.62
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		5,663,156.98	-1,488,378.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,388,112.11	4,270,928.79
六、期末现金及现金等价物余额		9,051,269.09	2,782,550.19

法定代表人：程建国

主管会计工作负责人：王琳琳

会计机构负责人：王琳琳

(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		15,927,667.93	13,575,316.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,807,077.62	268,839.74
经营活动现金流入小计		18,734,745.55	13,844,156.72
购买商品、接受劳务支付的现金		6,441,640.37	7,558,269.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,422,802.54	4,746,925.10
支付的各项税费		1,338,446.75	996,167.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,166,216.75	2,275,345.21
经营活动现金流出小计		14,369,106.41	15,576,707.35
经营活动产生的现金流量净额		4,365,639.14	-1,732,550.63
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			56,415.93

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			56,415.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,800.00	323,437.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,800.00	323,437.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,800.00	-267,021.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			84,118.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			84,118.62
筹资活动产生的现金流量净额			-84,118.62
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		4,362,839.14	-2,083,691.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,793,508.93	3,503,333.40
六、期末现金及现金等价物余额		7,156,348.07	1,419,642.34

法定代表人：程建国

主管会计工作负责人：王琳琳

会计机构负责人：王琳琳

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

深圳市科雷特能源科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市科雷特能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为深圳市科雷特电子有限公司，系 2011 年 12 月 21 日，经有限公司全体股东决议，由原公司所有股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 1 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统有限

责任公司《关于同意深圳市科雷特能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2015 年 3 月 11 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：科雷特，证券代码：832039。经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,100 万股，注册资本为 2,100 万元。现持有统一社会信用代码 91440300708434306H 的营业执照。公司注册地址及总部地址：深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 9 楼 01-02 单元。公司一致行动人：程建国、梁振东。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于电力监控系统及电能管理系统研发行业，主要产品和服务为能效管理系统、电能质量系统、电网及电能质量监测系统的生产、技术研发和销售；电力高压、低压电器设备、电力电子、机电设备的研发和销售；电力电子设备、电力仪器仪表的生产、销售及相关技术咨询服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市科雷特能源管理软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市世纪新泰达电子有限公司	全资子公司	一级	100	100

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(七) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (六) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流	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

	量义务的能力很强	的预期不计提坏账准备
商业承兑汇票	由应收账款结算产生的商业承兑汇票。出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项坏账比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。	不计提

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (六) 6. 金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项坏账比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。	不计提

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、产成品(库存商品)、

发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即**错误!未找到引用源。**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。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
固定资产装修	按实际租赁期限	5.00	-
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	5	平均年限法

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司无使用寿命不确定的无形资产

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2. 摊销年限

本公司长期待摊费用主要系工厂装修费，按照工厂租赁期限进行摊销。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司通过与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后确认收入。

(二十三) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(二十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号--收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号),以下简称“新收入准则”,对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则,这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致,避免该类上市公司境内外报表出现差异;对于其他在境内上市的企业,要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累积影响数,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首次执行当年年初财务数据未产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、13%	注 1
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%	
教育费附加	应缴纳流转税额	3%	
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%	

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
深圳市科雷特能源科技股份有限公司	15%
深圳市科雷特能源管理软件有限公司	25%
深圳市世纪新泰达电子有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据《关于深圳市 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕3 号)文件的通知,本公司已在 2014 年获得高新技术企业认定,认定有效期为三年。于 2017 年 10

月 31 日重新获得认定，2019 年度公司所得税率按 15% 执行。

2. 公司子公司深圳市科雷特能源管理软件有限公司为软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定，享受两免三减半的政策（2016 年-2017 年享受免交企业所得税，2018 年-2020 年享受减半征收企业所得税）。

3. 公司子公司深圳市世纪新泰达电子有限公司为小型微利企业，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	29,318.98	11,316.06
银行存款	9,021,950.11	3,376,796.05
合 计	9,051,269.09	3,388,112.11

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	203,700.00
合 计		203,700.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：账龄组合					
合 计					

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	210,000.00	100.00	6,300.00	3.00	203,700.00
其中：账龄组合	210,000.00	100.00	6,300.00	3.00	203,700.00
合计	210,000.00	100.00	6,300.00	3.00	203,700.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,300.00		6,300.00			0.00
其中：账龄组合	6,300.00		6,300.00			0.00
合计	6,300.00		6,300.00			0.00

4. 期末公司无质押的应收票据

5. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,813,273.39	1,114,525.39
1—2年	115,452.39	477,864.39
2—3年	128,900.00	125,004.00
3—5年	200,654.12	200,654.12
5年以上	71,690.00	71,690.00
小计	2,329,969.90	1,989,737.90
减：坏账准备	144,750.82	141,519.38
合计	2,185,219.08	1,848,218.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	200,654.12	8.61			200,654.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,129,315.78	91.39	144,750.82	6.80	1,984,564.96
其中：账龄组合	2,129,315.78	91.39	144,750.82	6.80	1,984,564.96
合计	2,329,969.90	100	144,750.82	6.21	2,185,219.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	200,654.12	10.08			200,654.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,789,083.78	89.92	141,519.38	7.91	1,647,564.40
其中：账龄组合	1,789,083.78	89.92	141,519.38	7.91	1,647,564.40
合计	1,989,737.90	100.00	141,519.38	7.11	1,848,218.52

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,813,273.39	54,398.20	3
1—2年	115,452.39	5,772.62	5
2—3年	128,900.00	12,890.00	10
5年以上	71,690.00	71,690.00	100
合计	2,129,315.78	144,750.82	6.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年度1-6月
计提坏账准备金额	3,231.44

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市光辉电器实业有限公司	388,963.59	16.69	11,668.91
安奕极电气工业系统(上海)有限公司	387,280.00	16.62	11,618.40
深圳市权丰电力科技有限公司	313,664.00	13.46	9,409.92
太原市鑫奥泰达科技有限公司	286,010.00	12.28	8,580.30
上海广电电气(集团)股份有限公司	162,112.00	6.96	4,863.36
合计	1,538,029.59	66.01	46,140.89

6. 应收账款其他说明

应收账款期末账面余额比期初账面余额增加 34.02 万元，增加比例为 17.10%，主要系应收货款增加所致。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,990,333.50	6,415,024.00
合计	5,990,333.50	6,415,024.00

1. 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	695,539.34	
合计	695,539.34	

2. 坏账准备情况

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对应收款项融资计提预期信用减值准备。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	898,175.00	99.75	70,334.74	99.81
1至2年	2,187.08	0.24	132.72	0.19
3年以上	64.49	0.01	0.24	0
合计	900,426.57	100	70,467.70	100

2. 期末无重要预付款项。

3. 预付账款其他说明

预付账款期末账面余额比期初账面余额增加 83 万元，增加比例为 1,177.79%，主要系预付货款增加所致。

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	302,380.65	287,265.32
合计	302,380.65	287,265.32

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	100,239.34	60,748.41
1—2年	0.00	180,507.24
2—3年	166,676.00	375.00
3—5年	56,802.79	61,498.79
5年以上	104,647.00	99,576.00
小计	428,365.13	402,705.44
减：坏账准备	125,984.48	115,440.12
合计	302,380.65	287,265.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代交社保费	35,034.99	35,595.91
代交公积金	22,622.50	23,552.50
保证金	24,375.00	375.00
押金	287,133.00	286,367.00
其他	59,199.64	56,815.03
合计	428,365.13	402,705.44

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	54,583.79	12.74			54,583.79
按组合计提预期信用损失的其他应收款	373,781.34	87.26	125,984.48	33.71	247,796.86
其中：账龄组合	373,781.34	87.26	125,984.48	33.71	247,796.86
合计	428,365.13	100.00	125,984.48	29.41	302,380.65

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	54,583.79	13.55			54,583.79
按组合计提预期信用损失的其他应收款	348,121.65	86.45	115,440.12	33.16	232,681.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	348,121.65	86.45	115,440.12	33.16	232,681.53
合计	402,705.44	100.00	115,440.12	28.67	287,265.32

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,239.34	3,007.18	3.00
1—2年	0.00	0.00	5.00
2—3年	166,676.00	16,667.60	10.00
3—4年	375.00	187.50	50.00
4—5年	1,844.00	1,475.20	80.00
5年以上	104,647.00	104,647.00	100.00
合计	373,781.34	125,984.48	33.16

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	115,440.12	10,544.36			125,984.48
其中：账龄组合	115,440.12	10,544.36			125,984.48
合计	115,440.12	10,544.36			125,984.48

6. 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳桂新投资有限公司	押金	159,300.00	2-3年	37.19	15,930.00
合计		159,300.00		37.19	15,930.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,975,085.94	989,040.54	7,986,045.40	11,543,526.27	989,040.54	10,554,485.73
库存商品	3,431,405.92	174,635.15	3,256,770.77	3,161,531.05	174,635.15	2,986,895.90
发出商品	1,411,599.56	186,845.74	1,224,753.82	1,322,427.66	186,845.74	1,135,581.92
在产品	312,727.73	46,129.99	266,597.74	320,176.98	46,129.99	274,046.99
半成品	68,160.74	0	68,160.74	68,160.74	-	68,160.74
合 计	14,198,979.89	1,396,651.42	12,802,328.47	16,415,822.70	1,396,651.42	15,019,171.28

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	989,040.54						989,040.54
库存商品	174,635.15						174,635.15
发出商品	186,845.74						186,845.74
在产品	46,129.99						46,129.99
合 计	1,396,651.42						1,396,651.42

说明：年末存货计提跌价准备，系公司根据存货的状况及市场供求关系等因素，确定其可变现净值，按照可变现净值低于成本的金额计提。

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	131,478.05	79,873.44
留抵进项税额		3,982.80
待处理财产损益		39,434.34
合 计	131,478.05	123,290.58

注释9. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	927,161.71	1,086,865.58
合 计	927,161.71	1,086,865.58

固定资产情况

项 目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	1,303,390.01	3,292,748.08	596,804.50	5,192,942.59
2. 本期增加金额	2,800.00		3,049.00	5,849.00
购置——	2,800.00		3,049.00	5,849.00
3. 本期减少金额				0.00
处置或报废				0.00
4. 期末余额	1,306,190.01	3,292,748.08	599,853.50	5,198,791.59
二. 累计折旧				
1. 期初余额	850,523.64	2,759,003.84	496,549.53	4,106,077.01
2. 本期增加金额	85,352.85	58,501.76	21,698.26	165,552.87
本期计提				0.00
3. 本期减少金额				0.00
处置或报废				0.00
4. 期末余额	935,876.49	2,817,505.60	518,247.79	4,271,629.88
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	370,313.53	475,242.48	81,605.71	927,161.71
2. 期初账面价值	452,866.37	533,744.24	100,254.97	1,086,865.58

注释10. 无形资产

项 目	办公软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	109,639.49	109,639.49
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	109,639.49	109,639.49
二. 累计摊销		
1. 期初余额	45,183.13	45,183.13
2. 本期增加金额	10,963.98	10,963.98
本期计提	10,963.98	10,963.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	56,147.11	56,147.11
三. 减值准备		

项 目	办公软件	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	53,492.38	53,492.38
2. 期初账面价值	64,456.36	64,456.36

注释11. 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	234,671.56	35,200.73	234,671.56	35,200.73
资产减值准备	718,677.50	107,801.63	718,677.50	107,801.63
合 计	953,488.56	143,002.36	953,488.56	143,002.36

注释12. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付工程安装费	550,000.00	208,000.00
应付材料款	1,503,073.04	1,054,331.64
应付委外加工费		397.22
应付服务费		57,070.80
合 计	2,053,073.04	1,319,799.66

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
太原市鑫奥泰达科技有限公司	190,000.00	未到结算期
合 计	190,000.00	

注释13. 预收款项

1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	611,006.82	586,149.77
合 计	611,006.82	586,149.77

2. 账龄超过一年的重要预收款项

公司名称	期末余额	未偿还或结转原因
广东金升电器股份有限公司	136,680.00	项目暂停
合 计	136,680.00	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,666,264.64	4,121,282.77	4,265,366.06	1,522,181.35
离职后福利-设定提存计划		52,137.06	52,137.06	
离职补偿		8,000.00	8,000.00	
合计	1,666,264.64	4,181,419.83	4,325,503.12	1,522,181.35

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,666,264.64	3,858,045.50	4,002,128.79	1,522,181.35
职工福利费		47,032.47	47,032.47	
社会保险费		79,533.80	79,533.80	
其中：基本医疗保险费		68,836.07	68,836.07	
工伤保险费		299.10	299.10	
生育保险费		10,398.63	10,398.63	
住房公积金		136,671.00	136,671.00	
合计	1,666,264.64	4,121,282.77	4,265,366.06	1,522,181.35

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		51,459.46	51,459.46	
失业保险费		677.60	677.60	
合计		52,137.06	52,137.06	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	566,133.24	152,003.38
个人所得税	9,009.65	17,079.26
城市维护建设税	37,856.88	8,869.26
教育费附加	16,059.67	6,055.96
地方教育附加	10706.45	4.74
合计	639,765.89	184,012.60

应交税费其他说明：应交税费期末余额比期初余额增加 45.58 万元，增加比例为 247.68%，主要系本期应交增值税增加所致。

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	80.888.00	400.00
合计	80.888.00	400.00

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	80,888.00	400.00
合计	80,888.00	400.00

2. 期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
股本溢价	2,060,586.68			2,060,586.68	
合计	2,060,586.68			2,060,586.68	

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	799,266.49			799,266.49
合计	799,266.49			799,266.49

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,033,093.97	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,033,093.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,687,229.62	
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
期末未分配利润	3,720,323.59	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,644,440.54	9,574,514.84	11,360,209.25	6,177,758.78
其他业务	28,318.58	-	30,626.32	-
合计	17,672,759.12	9,574,514.84	11,390,835.57	6,177,758.78

2. 主营业务收入按产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电能管理与电能监控系统	17,198,419.66	9,217,163.50	10,639,183.22	5,849,638.78
智能型高频开关电源系统	446,020.88	357,351.34	721,026.03	328,120.00
合计	17,644,440.54	9,574,514.84	11,360,209.25	6,177,758.78

3. 营业收入其他说明

营业收入本期发生额较上期发生额增加 628.42 万元，增加比例为 55.32%，主要系本期项目成交速度加快、销售订单增加所致。

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,541.30	42,558.15
教育费附加	49,669.93	16,948.12
地方教育附加	33,113.28	13,000.15
印花税	7,574.40	7,461.60
车船税	300.00	0.00
合计	207,198.91	79,968.02

税金及附加其他说明：税金及附加本期发生额较上期发生额增加 12.72 万元，增加比例为 159.10%，主要系本期附加税增加所致。

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,259,375.64	1,269,615.43
运杂费	87,019.56	90,067.56
业务宣传费	36,436.20	59,029.91
办公费	1,672.82	4,371.58
租赁费	0.00	9,000.00
差旅费	81,829.57	234,215.00
招待费	76,594.82	229,029.64
固定资产折旧	12,126.24	1,263.96
其他	299,200.00	294,652.37
中介服务费	462,950.59	0.00
合计	2,317,205.44	2,191,245.45

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	977,539.35	963,462.44
车辆营运费	92,547.24	109,644.68

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	79,997.47	162,535.92
办公费	79,483.25	142,744.10
差旅费	4,178.25	15,024.05
租赁费	283,976.03	344,857.14
中介服务费	288,709.46	292,611.29
业务招待费	10,609.16	29,757.00
其他	32,963.46	49,867.06
合 计	1,850,003.67	2,110,503.68

注释25. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,257,873.50	844,988.75
差旅费	34,556.55	64,389.76
研发用材料	15,679.86	40,990.54
租赁费	103,834.75	120,299.02
水电物业费	20,001.29	20,158.70
委托开发费	0.00	18,867.92
折旧费	31,613.54	31,498.74
专利费	14,895.00	30,346.89
检测费	42,129.80	26,889.13
其他	19,275.16	8,079.10
合 计	1,539,859.45	1,206,508.55

注释26. 财务费用

	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	84,118.62
减：利息收入	14,744.07	6,069.20
银行手续费	2,768.51	3,120.11
合 计	-11,975.56	81,169.53

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	22,778.81	104,212.86
深圳市科技创新委员会研发资助	125,000.00	232,000.00
深圳市社会保险基金管理局2019年认定的受影响企业失业保险费返	340,090.39	0.00
稳岗补贴款	5,409.36	0.00

深圳市南山区税务局手续费返还	5,469.82	0.00
合 计	498,748.38	336,212.86

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	22,778.81	104,212.86	与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助	125000.00	232,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 2019 年认定的受影响企业失业保险费返	340090.39	0.00	与收益相关
稳岗补贴款	5,409.36	0.00	与收益相关
深圳市南山区税务局手续费返还	5,469.82	0	与收益相关
合 计	498,748.38	336,212.86	

注释28. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	498,748.38	498,748.38	
合 计	498,748.38	498,748.38	

注释29. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,475.80	0.00
合 计	-7,475.80	0.00

注释30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		8,501.70
存货跌价损失	0.00	0.00
合 计	0.00	8,501.70

注释31. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	0.00	43,309.50
合 计	0.00	43,309.50

注释32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	0.00	14,209.93	0.00
其他	4.67	0.06	4.67
合 计	4.67	14,209.99	4.67

注释33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	0.00	565.01	0.00
其他	0.00		0.00
合 计	0.00	565.01	0.00

注释34. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	598.81
递延所得税费用	0.00	0.00
合 计	0.00	598.81

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	2,687,229.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	403,084.43
子公司适用不同税率的影响	17,765.05
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,352.55
研发费用加计扣除影响	-149,215.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-307,625.81
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	29,548.17
合并抵消影响	1,091.08
所得税费用	0.00

注释35. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,744.07	6,069.20
往来款	1,149,878.00	144,899.26
政府补助	475,969.57	232,000.00
其他	0.00	9,452.97
合 计	1,640,591.64	392,421.43

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,768.51	3,120.11
付现费用	2,151,760.57	2,191,969.61
往来款	1,000,000.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	106,954.50	272,058.53
合 计	3,261,483.58	2,467,148.25

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,694,503.49	-55,248.21
加：信用减值准备	7,475.80	
资产减值准备	0.00	-8,501.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,279.00	238,897.19
无形资产摊销	10,963.98	10,963.98
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）		-56,415.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		84,118.62
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	2,216,842.81	-1,776,311.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,139,297.53	2,333,897.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,720,238.43	-1,874,500.21
其他		-34,137.92
经营活动产生的现金流量净额	5,669,005.98	-1,137,238.17
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	9,051,269.09	2,782,550.19
减：现金的年初余额	3,388,112.11	4,270,928.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,663,156.98	-1,488,378.60

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,051,269.09	3,388,112.11
其中：库存现金	29,318.98	11,316.06
可随时用于支付的银行存款	9,021,950.11	3,376,796.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,051,269.09	3,388,112.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
深圳市科雷特能源管理软件有限公司	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业	成立
深圳市世纪新泰达电子有限公司	深圳	深圳	制造业	现金购买

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无

(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益

(三) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程建国	股东
梁振东	股东
深圳市科雷特投资有限责任公司	股东
上海申瑞继保电气有限公司	股东
程岩	程建国之子

(四) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海卓源节能科技有限公司	货物	0.00	5,400.00
合计		0.00	5,400.00

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,302,566.98	1,241,393.97

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,382,031.59	487,150.39
1—2年	104,492.39	419,157.59
2—3年	128,900.00	125004
5年以上	71,690.00	71,690.00
小计	1,687,113.98	1,103,001.98
减：坏账准备	131,265.57	119,762.79
合计	1,555,848.41	983,239.19

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,687,113.98	100	131,265.57	7.78	1,555,848.41
其中：账龄组合	1,687,113.98	100	131,265.57	7.78	1,555,848.41
合计	1,687,113.98	100	131,265.57	7.78	1,555,848.41

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,103,001.98	100.00	119,762.79	10.86	983,239.19
其中：账龄组合	1,103,001.98	100.00	119,762.79	10.86	983,239.19
合计	1,103,001.98	100.00	119,762.79	10.86	983,239.19

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,382,031.59	41,460.95	3
1—2年	104,492.39	5,224.62	5
2—3年	128,900.00	12,890.00	10
5年以上	71,690.00	71,690.00	100
合计	1,687,113.98	131,265.57	7.78

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年度1-6月
计提坏账准备金额	11,502.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市光辉电器实业有限公司	388,963.59	23.05	11,668.91
安奕极电气工业系统(上海)有限公司	387,280.00	22.96	11,618.40
深圳市权丰电力科技有限公司	313,664.00	18.59	9,409.92
上海广电电气(集团)股份有限公司	162,112.00	9.61	4,863.36
上海柘中电气有限公司	96,504.00	5.72	9,650.40
合计	1,348,523.59	79.93	47,210.99

6. 应收账款其他说明

应收账款期末账面余额比期初账面余额增加 58.41 万元，增加比例为 52.96%，主要系应收货款增加所致。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	229,327.77	221,447.17
合计	229,327.77	221,447.17

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	81,392.34	49,988.94
1—2年	0.00	179,876.00
2—3年	166,676.00	0.00
3—4年	0.00	1,844.00
4—5年	1,844.00	5,071.00
5年以上	104,647.00	99,576.00
小计	354,559.34	336,355.94
减：坏账准备	125,231.57	114,908.77
合计	229,327.77	221,447.17

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代交社保费	26,250.34	27,232.94
代交公积金	17,176.00	18,106.00
押金	287,133.00	286,367.00
内部往来款	0.00	4,650.00
其他	24,000.00	0.00
合计	354,559.34	336,355.94

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	354,559.34	100.00	125,231.57	35.32	229,327.77
其中：账龄组合	354,559.34	100.00	125,231.57	35.32	229,327.77
合并范围内关联方组合	0.00	0.00			0.00
合计	354,559.34	100.00	125,231.57	35.32	229,327.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	336,355.94	100.00	114,908.77	34.16	221,447.17
其中：账龄组合	331,705.94	98.62	114,908.77	34.64	216,797.17
合并范围内关联方组合	4,650.00	1.38			4,650.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	336,355.94	100.00	114,908.77	34.16	221,447.17

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	81,392.34	2,441.77	3
1—2年	0.00	0.00	5
3—4年	166,676.00	16,667.60	10
4—5年	1,844.00	1,475.20	80
5年以上	104,647.00	104,647.00	100
合计	354,559.34	125,231.57	35.32

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	114,908.77	10,322.80			125,231.57
其中：账龄组合	114,908.77	10,322.80			125,231.57
合并范围内关联方组合					
合计	114,908.77	10,322.80			125,231.57

6. 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳桂新投资有限公司	押金	159,300.00	2-3年	44.93	15,930.00
合计		159,300.00		44.93	15,930.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00
合计	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00

子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市科雷特能源管理软件有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市世纪新泰达电子有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00			4,900,000.00		
合计	5,900,000.00	5,900,000.00			5,900,000.00		

注释4. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	17,198,419.66	9,491,145.74	10,639,183.22	5,849,638.78
合计	17,198,419.66	9,491,145.74	10,639,183.22	5,849,638.78

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	498,748.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	498,753.05	
减：所得税影响额	73,337.54	
少数股东权益影响数		
归属于母公司的非经常性损益	425,415.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

项 目	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	10.24	0.1280	0.1280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.1077	0.1077

深圳市科雷特能源科技股份有限公司

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