



ST 雷克利

NEEQ : 831046

北京雷克利达节能环保科技股份有限公司

北京雷克利达节能环保科技股份有限公司
BEIJING RICRED ENERGY &
ENVIRONMENT TECHNOLOGY CO., LTD.

半年度报告

— 2020 —

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。

公司负责人孙文雷、主管会计工作负责人樊丽峰及会计机构负责人（会计主管人员）孙文雷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 |
|-----------------------|---|
| 资产负债率较高风险 | 报告期内公司资产负债率为 111.43%，较去年有所下降。公司主营的建筑节能业务，项目初期将垫付较多的设备款，并且项目完工进入运营后的回款周期较长，将导致公司现金流紧张的局面。考虑到公司处于业务储备阶段，项目数量预计将持续境加，资金需求将进一步扩大，如果不能合理控制项目的发展速度或不能有效筹资，将使公司面临短期现金流的风险，从而影响公司的持续经营。 |
| 未弥补亏损已达到实收股本总额的三分之一风险 | 截止 2020 年 6 月 30 日，北京雷克利达节能环保科技股份有限公司财务报表合并未分配利润累计金额-47,420,571.98 元，公司实收股本总额为 32,500,000 元，未弥补亏损已达实收股本总额的三分之一。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东孙文雷先生现持有 1649.05 万股的股份，占公司股份总数的 50.74%，任公司董事长，对公司生产经营、发展战略、利润分配等决策有重大影响，进而存在实际控制人可能不当控制风险。 |
| 净资产为负持续经营能力的风险 | 公司 2018 年度合并净利润-40,346,622.10 元，2019 年度公司合并净利润为-23,160,564.61 元，2020 年上半年合并净利润-336,955.32 连续亏损，且截止到 2020 年 6 月 30 日所有者权益-12,883,609.26 元，上述因素可能导致公司其持续经营能力重 |

| | |
|--------------------|---|
| | 大不确定性。 |
| 核心技术失密及核心技术人员流失的风险 | 公司属于高新技术企业，业务开展对核心技术人才依赖性较高，包括研发、生产、营销、后期维护等 各业务链环节均需相应核心人员有效的决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的核心技术人才对公司的持续发展至关重要。目前行业内企业对技术人才争夺为激烈，若公司业务流程中核心技术人才出现流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。 |
| 技术创新风险 | 节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。 |
| 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>针对本期重大风险因素，公司采取的应对措施如下：</p> <p>1、针对资产负债率较高风险。一方面，加强对应收款项的催收力度，积极管控应付款项，提高经营效率，逐步降低负债水平。另一方面，充分利用资本市场，积极开拓各种融资渠道，积极开展债权和股权融资，同时积极引进战略投资者来改善公司资金压力。</p> <p>2、针对未弥补亏损已达到实收股本总额的三分之一风险。公司拟采取措施：公司以扭亏为盈为目标，致力于积极努力改变公司现状，对内进一步完善组织架构，加强公司内控和规范化管 理，减少内部消耗，提高企业运营效率， 同时继续开拓市场，积极整合各种优势资源，一方面，深入挖掘出现有客户资源， 另一面，积极努力开拓新的客户资源。不断提升公司的盈利能力。</p> <p>3、针对实际控制人控制不当的风险。公司制定了比较完善的公司治理机制，公司及其实际控制人承诺今 后将严格按照《公司章程》等治理机制及内部控制制度的规定 规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、 财务等方面给公司带来不利影响，充分保障公司权益，防止出现损害公司及其他 股东合法权益的情形。</p> <p>4、针对净资产为负持续经营能力的风险。公司将采取市场拓展、调整人力资源管理和职工薪酬方案、加强资金管理和控制开支、向股东筹集资金以弥补流动资金五个方面来减少亏损，提升公司的持续经营能力。</p> <p>5、针对核心技术失密及核心技术人员流失的风险，公司一方面采取措施，保证员工收入稳定，吸引更多的节能专业领域人才进一步提高公司整体的节能技术专业水平；另一方面出台了企业文化建设和团队建设措施，通过加强企业文化建设，提高员工归属感和向心力，通过团队建设增强合作意识，使员工在和谐的氛围中工作。</p> <p>6、针对技术创新风险，公司 2020 年继续加强对核心技术的研发投入；加强与高等院校、外部科研机构、外部专家合作，加强节能及相关领域的研讨交流，持续追踪行业内技术发展动态，</p> |

积极推动企业内部的技术创新，将技术升级的风险转化为公司发展的动力。

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、雷克利达 | 指 | 北京雷克利达节能环保科技股份有限公司 |
| 主办券商、大通证券 | 指 | 大通证券股份有限公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京雷克利达节能环保科技股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总裁、副总裁及董事会依法聘任的其他高级人员 |
| 报告期、本期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京雷克利达节能环保科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Ricred Energy and Environment Technology Co.Ltd - |
| 证券简称 | ST 雷克利 |
| 证券代码 | 831046 |
| 法定代表人 | 孙文雷 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| 信息披露事务负责人 | 孙文雷 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区南湖东园 122 号博泰国际大厦 A 座 1808 室 |
| 电话 | 010-84718109 |
| 传真 | 010-84715159 |
| 电子邮箱 | sunwenlei@ricred.com |
| 公司网址 | www.ricred.com |
| 办公地址 | 北京市朝阳区南湖东园 122 号博泰国际大厦 A 座 1808 室 |
| 邮政编码 | 100102 |
| 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 | 董事会办公室 |

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 | 2004 年 3 月 3 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 8 月 20 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）-零售业（F52）-货摊、无店铺及其它零售业（F529）-其他未列明零售业（F5299） |
| 主要业务 | 节能技术服务；节能产品研发；销售空调制冷设备、机电设备、建筑材料；专业承包；建筑机械设备租赁；技术咨询、 |
| 主要产品与服务项目 | 节能技术服务，节能产品研发及设备销售及安装 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 32,500,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 孙文雷 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（孙文雷），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 | 91110105759620184N | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 无 | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区南湖东园 122 号 15 层南区 1802 | 否 |
| 注册资本（元） | 32,500,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 大通证券 |
| 主办券商办公地址 | 大连市沙河口区会展路 129 号期货大厦 38-39 |
| 主办券商投资者沟通电话 | 010-87729787 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 大通证券 |

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 | 7,078,176.89 | 25,028,486.67 | -71.72% |
| 毛利率% | 21.32% | 15.17% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -336,955.32 | -7,558,325.20 | -95.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -336,940.35 | -7,691,590.73 | -95.62% |
| 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） | - | -110.00% | - |
| 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） | - | -111.94% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | -0.23 | -95.49% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 83,445,873.07 | 78,504,471.91 | 6.29% |
| 负债总计 | 96,329,482.33 | 91,051,125.85 | 5.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -12,883,609.26 | -12,546,653.94 | 2.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.40 | -0.39 | 2.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 115.10% | 115.62% | - |
| 资产负债率%（合并） | 115.44% | 115.98% | - |
| 流动比率 | 0.7894 | 0.7804 | - |
| 利息保障倍数 | -0.22 | -8.80 | - |

(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 | -70,608.78 | -2,735,657.34 | -97.42% |
| 应收账款周转率 | 0.20 | 0.95 | - |
| 存货周转率 | 1.38 | 4.76 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 6.29% | -1.49% | - |
| 营业收入增长率% | -71.72% | 481.07% | - |
| 净利润增长率% | -95.54% | -161.79% | - |

（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

本公司原主营业务为建筑机电工程安装，按照证监会行来分类标准，本公司处于批发和零售业-零售业-货摊、无店铺及其它零售业-其他未列明零售业。公司原经营范围为产品和服务包括销售空调制冷设备、机电设备、建筑材料；专业承包。其中中央空调的设计、采购、安装、售后服务为公司原有核心业务，该业务的主要客户为国内知名的房地产开发和投资企业。

公司自 2014 年开始布局涉足节能服务领域，2016 年将战略重心转为节能服务相关领域，并定位为全价值链节能解决方案服务商，随即将公司名称“北京雷克利达机电股份有限公司”变更为“北京雷克利达节能环保科技股份有限公司”，经营范围调整为：节能技术服务；销售空调制冷设备、机电设备、建筑材料；专业承包；建筑机械设备租赁；技术咨询；节能产品研发、网络技术开发；货物进出口；物业管理；工程勘察设计。公司节能业务包括工业节能服务和建筑节能服务两大领域，工业节能服务业务的主要客户为新能源等新兴行业的大型工业企业，建筑节能服务业务的主要客户为房地产开发企业或物业经营企业。

报告期内，公司利用国家产业政策扶持，大力开拓节能环保类相关项目（采用地源热泵、空气源热泵、冰蓄冷等技术进行清洁供暖和制冷服务），但由于此类项目投资大、周期长等特点，所以对公司业务的贡献将在后续经营周期逐步体现；公司传统建筑机电工程业务的商业模式没有明显变化。但是鉴于该部分业务净利润率较低，公司对建筑机电工程安装业务板块从内部体制机制上进行了调整和优化，以有利于公司业务的稳定性。

公司节能业务包括工业节能及建筑节能业务两个方向，其中，工业节能业务主要有 EMC、EPC、EPC+OM 三种商业模式，其中 EMC 模式前期投入资金量大、工业客户未来经营的不确定性较高，对公司意味着沉重的资金投入压力和较高的经营风险，故公司目前尽可能避免 EMC 合作模式，主要采用 EPC 模式，优质客户会考虑争取 EPC+OM 模式进行合作。建筑节能业务为公司未来的核心业务，可采用 BOO、BOT、PPP、EMC（费用托管型）等运营模式，为客户提供多样化服务，满足不同客户的个性化需求。

报告期内，公司将建筑节能业务定位为集诊断咨询、技术研发、项目投资、系统集成、设备采购、工程实施、运营管理于一体的综合节能服务业务。在为客户提供节能诊断的基础上，根据当地可获得和利用的可再生的环保能源，运用国内外先进的热泵及蓄能技术及公司自有的“智慧能源管理平台”等知识产权为客户提供集技术研发、系统集成、工程实施、运营管理等在内的节能技术服务及节能工程施工运营服务。主要盈利模式为公司与需要节能改造服务的产权方、企事业单位签订节能设备维护运营合同，向运营服务的使用方小区业主、企事业单位收取相应费用，与产权方分成。公司可以根据客户需求提供包括类 BOT 模式下的节能运营服务、技术改造服务。业务涵盖民用和公共建筑如商业、宾馆、办公、医院、学校、住宅等

（二）经营情况回顾

本报告期内，受新冠疫情影响，项目进展受阻，公司业绩呈下滑趋势，各项经营指标比去年同期下降明显。报告期内，公司实现营业收入 707 万元，较上年同期下浮 71.72%；归属于挂牌公司股东的净利润为-33 万元，较去年同期上升 95.54%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 8344.58 万元，负债合计 9632.94 万元，资产负债率 115.44%；归属挂牌公司股东的净资产 -1288.36 万元，较期初略有减少。

造成业绩下滑的主要原因分析：本报告期内，公司运营面临巨大挑战，突然而至的新冠病毒重大疫情影响，造成公司部分客户延迟开工或开工不足，严重影响已签合同项目的正常推进，项目验收和回款进度严重滞后。致使营业收入较 2019 年下滑严重。2020 年上半年，公司展开全国范围内的业务拓展，公司在三亚、苏州、无锡、温州 地开拓工程项目新市场，签订订单。公司目前也正在洽谈几个大的工程项目，有望在下半年签订合同，相信会给公司带来新的利润增长点。

（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 | 70,934.27 | 0.09% | 395,008.63 | 0.50% | -82.04% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 200,000.00 | 0.25% | -100.00% |
| 应收账款 | 28,489,636.98 | 34.14% | 25,594,353.94 | 32.60% | 11.31% |
| 预付账款 | 26,029,981.40 | 31.19% | 21,676,462.22 | 27.61% | 20.08% |
| 其他应收款 | 18,103,788.02 | 21.70% | 17,629,589.67 | 22.46% | 2.69% |
| 存货 | 3,351,205.40 | 4.02% | 4,718,517.39 | 6.01% | -28.98% |
| 应付账款 | 14,673,079.85 | 17.58% | 10,935,005.79 | 13.93% | 34.18% |
| 预收账款 | 16,840,520.58 | 20.18% | 16,261,240.59 | 20.71% | 3.56% |
| 其他应付款 | 58,273,800.34 | 69.83% | 58,212,063.33 | 74.15% | 0.11% |
| 固定资产 | 177,420.33 | 0.21% | 221,370.21 | 0.28% | -19.85% |
| 在建工程 | 6,258,594.65 | 7.50% | 6,258,594.65 | 7.97% | 0.00% |
| 短期借款 | 3,400,000.00 | 4.07% | 350,000.00 | 4.46% | -2.86% |

项目重大变动原因：

应付账款：报告期内，应付账款较上年增加 34.18%，主要是报告期内公司向供应商购买设备以及材料、配件增加所致。

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 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |

| | | | | | |
|--------|--------------|---------|---------------|---------|---------|
| 营业收入 | 7,078,176.89 | 100.00% | 25,028,485.67 | 100.00% | -71.72% |
| 营业成本 | 5,569,065.41 | 78.68% | 21,232,659.92 | 84.83% | -73.77% |
| 毛利率 | 21.23% | - | 15.17% | - | - |
| 销售费用 | 371,466.42 | 5.25% | 872,885.78 | 3.49% | -57.44% |
| 管理费用 | 1,050,841.15 | 14.85% | 1,442,846.53 | 5.76% | -27.17% |
| 研发费用 | 2,520.00 | 0.04% | 407,124.93 | 1.63% | -99.38% |
| 财务费用 | 277,440.46 | 3.92% | 1,602,353.32 | 6.40% | -82.69% |
| 信用减值损失 | 141,225.56 | 2.00% | 7,098,753.97 | 28.36% | -98.01% |
| 其他收益 | 0.00 | - | 166,068.82 | 0.66% | -100% |
| 营业利润 | -336,115.11 | -4.75% | -7,463,373.96 | -29.82% | -95.50% |
| 净利润 | -336,955.32 | -4.76% | -7,558,325.20 | -30.20% | -95.54% |

项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内, 受新冠疫情影响, 项目进展严重受阻, 导致营业收入下降明显。

营业成本: 报告期内, 因营业收入下降, 导致营业成本下降。

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 | -70,608.78 | -2,735,657.34 | -97.42% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -253,465.58 | 3,224,725.04 | -107.86% |

现金使用分析:

经营活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额增加 2,665,5048.56 元, 同比上升了 97.42%, 主要原因是支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 3,478,190.62 元, 主要是报告期内取得借款及偿还借款与去年同期差额较大所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|---------------|--------|
| 营业外收支 | -14.97 |
| 非经常性损益合计 | -14.97 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | -14.97 |

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

重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(以下简称“新收入准则”),要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更,不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|------|---------------------------|-------------|------|---------------|--------------|--------------|------|------|
| 夏县唯品吉清洁能源科技有限公司 | 子公司 | 节能项目改造及运营管理;空气源热泵采暖及运营管理。 | 与公司业务具有一致性 | 业务发展 | 15,000,000.00 | 5,850,000.00 | 2,790,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 江苏清劲清洁能源有限公司 | 子公司 | 节能项目改造及运营管理;空气源热泵采暖及运营管理。 | 与公司业务具有一致性 | 业务发展 | 50,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

1、债权人、供应商权益责任 公司充分尊重债权人其对债权权益相关的重大信息的知情权。公司坚持公开透明、择优导入、互利共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正、采购公开透明，流程规范，既为公司提供符合要求的产品和服务，同时也重视供应商权益，付款及时，不无故拖欠款项。公司利用信息化管理平台，对合格供应商进行动态管理，每年对供应商产品质量和技术支持服务再评价，评选优质合格供应商，对供应商分类分级管理，既突出了合格供应商的重要地位，也促进合格供应商的持续提升，公平竞争，从而提高供应商对公司的服务及保障水平。

2、员工权益责任 公司重视人才发展，公司严格遵守国家和地方劳动用工法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制有效调动和激发员工的创业激情，实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利和组织。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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

本报告期内公司无重大诉讼案件。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | - | - |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 4. 其他 | 30,000,000.00 | 2,312,449.24 |

公司接收股东孙文雷先生财务资助。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

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

| | | 型 | | 例% | |
|------|----|-----|-----------|-------|--------------------|
| 货币资金 | 现金 | 保证金 | 61,349.54 | 0.07% | 公司给甲方开具履约保函冻结履约保证金 |
| 总计 | - | - | 61,349.54 | 0.07% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司流动资金造成一定影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 16,003,450 | 49.24% | 0 | 16,003,450 | 49.24% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,611,200 | 11.11% | 0 | 3,611,200 | 11.11% |
| | 董事、监事、高管 | 1,231,750 | 3.79% | 0 | 1,231,750 | 3.79% |
| | 核心员工 | 396,500 | 1.22% | 0 | 396,500 | 1.22% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 16,496,550 | 50.76% | 0 | 16,496,550 | 50.76% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,879,300 | 39.63% | 0 | 12,879,300 | 39.63% |
| | 董事、监事、高管 | 3,617,250 | 11.13% | 0 | 3,617,250 | 11.13% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 32,500,000 | - | 0 | 32,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 142 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 孙文雷 | 16,490,500 | 0 | 16,490,500 | 50.74% | 12,879,300 | 3,611,200 | 10,000,250 |
| 2 | 彭海 | 3,991,000 | 0 | 3,991,000 | 12.28% | 2,993,250 | 997,750 | 0 |
| 3 | 刘晓晖 | 1,041,300 | 0 | 1,041,300 | 3.20% | 0 | 1,041,300 | 0 |
| 4 | 万联证 | 910,000 | 0 | 910,000 | 2.80% | 0 | 910,000 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 券 有 限 责 任 公 司 | | | | | | | |
| 5 | 孟辉 | 773,500 | 0 | 773,500 | 2.38% | 0 | 773,500 | 0 |
| 6 | 东 莞 证 券 股 份 有 限 公 司 | 624,800 | 0 | 624,800 | 1.92% | 0 | 624,800 | 0 |
| 7 | 黄玉峰 | 520,000 | 0 | 520,000 | 1.60% | 390,000 | 130,000 | 0 |
| 8 | 上 海 证 券 有 限 责 任 公 司 | 390,000 | 0 | 390,000 | 1.20% | 0 | 390,000 | 0 |
| 9 | 朱思杰 | 365,300 | 0 | 365,300 | 1.12% | 0 | 365,300 | 0 |
| 10 | 梁佳星 | 311,400 | 0 | 311,400 | 0.96% | 0 | 322,400 | 0 |
| 合计 | | 25,417,800 | - | 25,417,800 | 78.20% | 16,262,550 | 9,166,250 | 10,000,250 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无关联关系。 | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人均为孙文雷，男，出生于 1969 年 9 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。北京化工大学高分子材料专业本科学历，北京清华大学 EMBA。1992 年至 1997 年就职于哈尔滨玻璃钢研究所；1997 年至 2006 年京职于北京雷克利邦工贸有限公司，任董事长；2006 年至 2013 年 12 月就 职于北京雷克利达空调设备有限公司，任董事长；2013 年 12 月至今，任北京雷克利达节能环保科技股 份有限公司董事长，报告期内无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

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 |
| 孙文雷 | 董事长 | 男 | 1969年9月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 彭海 | 董事、总裁 | 男 | 1970年8月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 刘涛 | 董事 | 男 | 1976年11月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 雷剑霞 | 董事 | 女 | 1981年2月 | 2019年12月26日 | 2020年7月20日 |
| 姜卫东 | 董事 | 男 | 1971年1月 | 2019年12月26日 | 2020年7月20日 |
| 郑斌 | 董事 | 男 | 1973年8月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 黄玉峰 | 董事 | 男 | 1977年12月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 金素春 | 监事会主席 | 女 | 1954年4月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 张秀英 | 监事 | 女 | 1974年7月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 顾海涛 | 监事 | 男 | 1986年11月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 孙杰 | 副总裁 | 男 | 1975年10月 | 2019年12月26日 | 2022年12月26日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

(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 |
|-----|-------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 孙文雷 | 董事长 | 16,490,500 | 0 | 16,490,500 | 50.74% | 0 | 0 |
| 彭海 | 董事、总裁 | 3,991,000 | 0 | 3,991,000 | 12.28% | 0 | 0 |
| 黄玉峰 | 董事 | 520,000 | 0 | 520,000 | 1.60% | 0 | 0 |
| 姜卫东 | 董事 | 130,000 | 0 | 130,000 | 0.40% | 0 | 0 |
| 郑斌 | 董事 | 130,000 | 0 | 130,000 | 0.40% | 0 | 0 |
| 雷剑霞 | 董事 | 52,000 | 0 | 52,000 | 0.16% | 0 | 0 |
| 张秀英 | 监事 | 26,000 | 0 | 26,000 | 0.08% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 21,339,500 | - | 21,339,500 | 65.66% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 销售人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 技术人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 19 | 0 | 0 | 19 |

| 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 | 7 | 7 |
| 专科 | 6 | 6 |
| 专科以下 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 19 | 19 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事姜卫东、雷剑霞、刘涛于 2020 年 7 月 20 日因个人原因辞去董事一职。

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 | | 70,934.27 | 395,008.63 |
| 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 | | | 200,000.00 |
| 应收账款 | | 28,489,636.98 | 25,594,353.94 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 26,029,981.40 | 21,676,462.22 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 18,103,788.02 | 17,629,589.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,351,205.40 | 4,718,517.39 |
| 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 | | | 846,263.18 |
| 流动资产合计 | | 76,045,546.07 | 71,060,195.03 |
| 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 | | 177,420.33 | 221,370.21 |
| 在建工程 | | 6,258,594.65 | 6,258,594.65 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 964,312.02 | 964,312.02 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,400,327.00 | 7,444,276.88 |
| 资产总计 | | 83,445,873.07 | 78,504,471.91 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,400,000.00 | 3,500,000.00 |
| 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 | | 14,673,079.85 | 10,935,005.79 |
| 预收款项 | | 16,840,520.58 | 16,261,240.59 |
| 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 | | 2,252,245.73 | 1,554,827.57 |
| 应交税费 | | 334,280.31 | 32,433.05 |
| 其他应付款 | | 58,273,800.34 | 58,212,063.33 |
| 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 | | 555,555.52 | 555,555.52 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 96,329,482.33 | 91,051,125.85 |
| 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 | | 96,329,482.33 | 91,051,125.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 32,500,000.00 | 32,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 212,121.60 | 212,121.60 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,824,841.12 | 1,824,841.12 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -47,420,571.98 | -47,083,616.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -12,883,609.26 | -12,546,653.94 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | -12,883,609.26 | -12,546,653.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 83,445,873.07 | 78,504,471.91 |

法定代表人：孙文雷

主管会计工作负责人：樊丽峰

会计机构负责人：孙文雷

（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 | | 70,451.31 | 394,525.67 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 200,000.00 |
| 应收账款 | | 28,489,636.98 | 25,594,353.94 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 23,268,656.40 | 18,915,137.22 |
| 其他应收款 | | 18,363,788.02 | 17,889,589.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,351,205.40 | 4,718,517.39 |
| 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 | | | 846,263.18 |
| 流动资产合计 | | 73,543,738.11 | 68,558,387.07 |
| 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 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | | 177,420.33 | 221,370.21 |
| 在建工程 | | 6,258,594.65 | 6,258,594.65 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 964,312.02 | 964,312.02 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,400,327 | 10,444,276.88 |
| 资产总计 | | 83,944,065.11 | 79,002,663.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,400,000.00 | 3,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,673,079.85 | 10,935,005.79 |
| 预收款项 | | 17,433,943.47 | 16,854,663.48 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,252,245.73 | 1,554,827.57 |
| 应交税费 | | 334,280.31 | 32,433.05 |
| 其他应付款 | | 57,973,800.34 | 57,912,063.33 |
| 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 | | 555,555.52 | 555,555.52 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 96,622,905.22 | 91,344,548.74 |
| 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 | | 96,622,905.22 | 91,344,548.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 32,500,000.00 | 32,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 212,121.60 | 212,121.60 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,824,841.12 | 1,824,841.12 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -47,215,802.83 | -46,878,847.51 |
| 所有者权益合计 | | -12,678,840.11 | -12,341,884.79 |
| 负债和所有者权益总计 | | 83,944,065.11 | 79,002,663.95 |

法定代表人：孙文雷

主管会计工作负责人：樊丽峰

会计机构负责人：孙文雷

（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 | | 7,078,176.89 | 25,028,486.67 |
| 其中：营业收入 | | 7,078,176.89 | 25,028,486.67 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---|--------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,273,066.44 | 25,559,175.48 |
| 其中：营业成本 | | 5,569,065.41 | 21,232,659.92 |
| 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 | | 1,733.00 | 1,305.00 |
| 销售费用 | | 371,466.42 | 872,885.78 |
| 管理费用 | | 1,050,841.15 | 1,442,846.53 |
| 研发费用 | | 2,520.00 | 407,124.93 |
| 财务费用 | | 277,440.46 | 1,602,353.32 |
| 其中：利息费用 | | 274,739.77 | 1,590,891.70 |
| 利息收入 | | 395.03 | 536.12 |
| 加：其他收益 | | | |
| 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） | | -141,225.56 | -7,098,753.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -336,115.11 | -7,629,442.78 |
| 加：营业外收入 | | | 166,068.82 |
| 减：营业外支出 | | 14.97 | 9,376.43 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -336,130.08 | -7,472,750.39 |
| 减：所得税费用 | | 825.24 | 85,574.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| 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 | | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| 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 | | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| (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） | | -0.01 | -0.23 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.22 |

法定代表人：孙文雷

主管会计工作负责人：樊丽峰

会计机构负责人：孙文雷

(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 | | 7,078,176.89 | 25,028,486.67 |
| 减：营业成本 | | 5,569,065.41 | 21,232,659.92 |
| 税金及附加 | | 1,733.00 | 1,305.00 |
| 销售费用 | | 371,466.42 | 872,885.78 |
| 管理费用 | | 1,050,841.15 | 1,442,846.53 |
| 研发费用 | | 2,520.00 | 407,124.93 |
| 财务费用 | | 277,440.46 | 1,602,353.32 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 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） | | -141,225.56 | -7,098,753.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -336,115.11 | -7,629,442.78 |
| 加：营业外收入 | | | 166,068.82 |
| 减：营业外支出 | | 14.97 | 9,376.43 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -336,130.08 | -7,472,750.39 |
| 减：所得税费用 | | 825.24 | 85,574.81 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| （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 | | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.22 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.22 |

法定代表人：孙文雷

主管会计工作负责人：樊丽峰

会计机构负责人：孙文雷

(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 | | 6,378,480.24 | 30,507,794.72 |
| 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 | | 263,318.04 | 15,523,604.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,641,798.28 | 46,031,398.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,439,730.56 | 27,068,301.94 |
| 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 | | 47,847.81 | 1,181,369.34 |
| 支付的各项税费 | | 38,375.26 | 29,722.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,186,453.43 | 20,487,662.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,712,407.06 | 48,767,056.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -70,608.78 | -2,735,657.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | | 22,150,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 22,150,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 18,904,968.72 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 253,465.58 | 20,306.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 253,465.58 | 18,925,274.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -253,465.58 | 3,224,725.04 |
| 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 | | -324,074.36 | 489,067.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 395,008.63 | 433,296.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,934.27 | 922,364.11 |

法定代表人：孙文雷

主管会计工作负责人：樊丽峰

会计机构负责人：孙文雷

(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 | | 6,378,480.24 | 30,507,794.72 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 263,318.04 | 15,523,604.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,641,798.28 | 46,031,398.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,439,730.56 | 27,068,301.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 47,847.81 | 1,181,369.34 |
| 支付的各项税费 | | 38,375.26 | 29,722.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,186,453.43 | 20,487,662.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,712,407.06 | 48,767,056.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -70,608.78 | -2,735,657.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------|---------------|
| 回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | | 22,150,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 22,150,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 18,904,968.72 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 253,465.58 | 20,306.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 253,465.58 | 18,925,274.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -253,465.58 | 3,224,725.04 |
| 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 | | -324,074.36 | 489,067.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 395,008.63 | 433,296.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,934.27 | 922,364.11 |

法定代表人：孙文雷

主管会计工作负责人：樊丽峰

会计机构负责人：孙文雷

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 | |
| 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

北京雷克利达节能环保科技股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京雷克利达节能环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是成立于2004年3月3日,经北京市工商行政管理局朝阳分局核准,取得注册号为110116006714328号的企业法人营业执照。公司现注册资本为3250万元,注册地址:北京市朝阳区南湖东园122楼15层南区1802室,法定代表人为:孙文雷。

公司经营范围:节能技术服务;销售空调制冷设备、机电设备、建筑材料;专业承包;建筑机械设备租赁;技术咨询;节能产品研发、网络技术开发;货物进出口;物业管理;工程勘察设计。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于2020年08月30日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|----------------------|
| 无风险组合 | 本组合为关联方的应收款项。 |
| 账龄分析法组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

（3）其他应收款

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|---|
| 无风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类项目投标保证金、履约保证金、押金以及其他无风险的等应收款项。 |
| 账龄分析法组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、代管商品、工程施工、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。公司以“工程施工”二级科目归集项目采购支出,待项目验收时结转成本，未验收项目不予结转成本，余额在报表存货项目中列示。

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。

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。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本

溢价)不足冲减的,调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联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,同时调整长期股权投资的成本。

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;本公司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;本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十六) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输工具、电子设备、办公家具。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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 运输设备 | 5.00 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 3.00 | 5 | 31.67 |
| 办公家具 | 3.00 | 5 | 31.67 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

(十八) 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、借款费用暂停资本化期间

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

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及其辅助费，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。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

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) 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。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）收入

收入确认的一般原则：

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的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

满足下列条件之一时，本公司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；

（3）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间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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

（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）本公司已将该商品的实物转移给客户，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；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综

合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司

信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十一）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策：无。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计

算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层

根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

（三十二）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 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(以下简称“新收入准则”),要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更,不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种 | 计税依据 | 税率或征收率 |
|---------|--------------------------------------|---|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 2019 年 4 月 1 日前为 16%、10%、6%、3%, 2019 年 4 月 1 日后为 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%, 25% |

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

2017 年 10 月 25 日,公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201711003326,有效期 3 年,根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,自获得高新技术企业认定后三年内(含 2017 年)企业所得税税率为 15%。

2、其他税收优惠

无。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 605.20 | 605.20 |
| 银行存款 | 70,329.07 | 394403.43 |
| 其他货币资金 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------|------------|
| 合计 | 70,934.27 | 395,008.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 |
|------------------------------|-----------|
| 信用证保证金 | 61,349.54 |
| 履约保证金 | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | |
| 向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 | |
| 合计 | 61,349.54 |

（二）应收票据

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 200,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小计 | | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | | 200,000.0 |

（三）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 9,282,832.30 |
| 1至2年 | 6,104,175.81 |
| 2至3年 | 11,320,434.78 |
| 3至4年 | 9,816,164.10 |
| 4至5年 | 762,217.13 |
| 5年以上 | |
| 小计 | 37,285,824.12 |
| 减：坏账准备 | 8,796,187.14 |
| 合计 | 28,489,636.98 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 37,285,824.12 | 100.00 | 8,796,187.14 | 23.6 | 28,489,636.98 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 37,285,824.12 | 100.00 | 8,796,187.14 | 23.6 | 28,489,636.98 |
| 合计 | 37,285,824.12 | 100.00 | 8,796,187.14 | 23.6 | 28,489,636.98 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,301,646.99 | 100.00 | 8,707,293.05 | 25.38 | 25,594,353.94 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 34,301,646.99 | 100.00 | 8,707,293.05 | 25.38 | 25,594,353.94 |
| 合 计 | 34,301,646.99 | 100.00 | 8,707,293.05 | 25.38 | 25,594,353.94 |

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,489,128.42 | 524,456.42 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,897,879.69 | 489,787.97 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 11,320,434.78 | 2,264,086.96 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 9,816,164.10 | 4,908,082.05 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 762,217.13 | 609,773.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合 计 | 37,285,824.12 | 8,796,187.14 | — |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,298,655.17 | 314,932.76 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 6,104,175.81 | 610,417.58 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 11,320,434.78 | 2,264,086.96 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 9,816,164.10 | 4,908,082.05 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 762,217.13 | 609,773.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合 计 | 34,301,646.99 | 8,707,293.05 | — |

3、坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 项目款 | 8,707,293.05 | 88,894.09 | | | 8,796,187.14 |
| 合 计 | 8,707,293.05 | 88,894.09 | — | — | 8,796,187.14 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 烟台芝罘万达广场有限公司 | 8,065,697.58 | 21.63 | 4,032,848.79 |
| 北京海斯顿环保设备有限公司 | 4,126,000.00 | 11.07 | 825,200.00 |
| 太原万达广场有限公司 | 3,926,315.79 | 10.53 | 1,141,732.96 |
| 北京山海天物资贸易有限公司 | 3,960,384.10 | 10.62 | 555,461.57 |

| | | | |
|-------------|---------------|-------|--------------|
| 海口国宾馆开发有限公司 | 1,520,000.00 | 4.08 | 152,000.00 |
| 合计 | 20,875,712.47 | 57.93 | 6,707,243.32 |

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,769,155.2 | 45.21 | 7,415,636.02 | 34.21 |
| 1-2 年 | 6,712,880.73 | 25.79 | 6,712,880.73 | 30.97 |
| 2-3 年 | 3,183,008.24 | 12.23 | 3,183,008.24 | 14.68 |
| 3 年以上 | 4,364,937.23 | 16.77 | 4,364,937.23 | 20.14 |
| 合计 | 26,029,981.40 | 100.00 | 21,676,462.22 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 |
|------------------|--------|--------------|---------------------|---------------------|
| 开利空调销售服务(上海)有限公司 | 供应商 | 939,994.40 | 3.61 | 2-3 年 |
| 武汉丰鸿鼎鑫机电设备有限公司 | 供应商 | 881,219.53 | 3.39 | 2-3 年 |
| 北京驰际建筑工程有限公司 | 供应商 | 812,370.00 | 3.12 | 1、1-2、2-3、3-4、4-5 年 |
| 北京恒信创展机电有限公司 | 供应商 | 703,892.00 | 2.7 | 2-3、3-4 年 |
| 海南颐运机电工程有限公司 | 供应商 | 631,025.00 | 2.42 | 1 年以内、1-2 年 |
| 合计 | | 3,968,500.93 | 15.25 | -- |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 18,103,788.02 | 17,629,589.67 |
| 合计 | 18,103,788.02 | 17,629,589.67 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 6,264,883.12 |
| 1 至 2 年 | 11,304,440.26 |
| 2 至 3 年 | 1,756,259.81 |
| 3 至 4 年 | 1,123,769.45 |
| 4 至 5 年 | 476,326.14 |
| 5 年以上 | |
| 小计 | 20,925,678.78 |
| 减：坏账准备 | 2,821,890.76 |
| 合计 | 18,103,788.02 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 20,925,678.78 | 100.00 | 2,821,890.76 | 13.49 | 18,103,788.02 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 20,925,678.78 | 100.00 | 2,821,890.76 | 13.49 | 18,103,788.02 |
| 合 计 | 20,925,678.78 | 100.00 | 2,821,890.76 | 13.49 | 18,103,788.02 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 20,399,148.96 | 100.00 | 2,769,559.29 | 13.58 | 17,629,589.67 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 20,399,148.96 | 100.00 | 2,769,559.29 | 13.58 | 17,629,589.67 |
| 合 计 | 20,399,148.96 | 100.00 | 2,769,559.29 | 13.58 | 17,629,589.67 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|-------|---------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| 北京东方人环机电股份有限公司 | 往来款 | 13,638,054.47 | 1-2 年, 2-3 年 | 66.86 | 1,163,445.45 |
| 孙杰 | 员工备用金 | 458,371.89 | 1-2 年, 2-3 年 | 2.25 | 67,247.58 |
| 北京市京顺伟商贸中心 | 往来款 | 395,330.00 | 1-2 年 | 1.94 | 39,533.00 |
| 胡倍倍 | 员工备用金 | 278,349.51 | 1-2 年, 2-3 年 | 1.36 | 50,069.90 |
| 雷作齐 | 员工备用金 | 268,981.39 | 1 年以内, 1-2 年 | 1.32 | 17,199.07 |
| 合 计 | — | 15,039,087.26 | — | 73.72 | 1,337,495.00 |

(六) 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 |
| 低值易耗品 | | | | 10,377.00 | | 10,377.00 |
| 库存商品 | 3,351,205.40 | | 3,351,205.40 | 4,708,140.39 | | 4,708,140.39 |
| 合计 | 3,351,205.40 | — | 3,351,205.40 | 4,7185,17.39 | — | 4,7185,17.39 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------------|
| 待抵扣进项税额 | | 846,263.18 |
| 合计 | | 846,263.18 |

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 177,420.33 | 221,370.21 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 177,420.33 | 221,370.21 |

2、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 372,307.69 | 583,410.58 | 353,759.56 | 1,309,477.83 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)购置 | | | | |
| (2)在建工程转入 | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 372,307.69 | 583,410.58 | 353,759.56 | 1,309,477.83 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 196,814.12 | 558,827.76 | 332,465.74 | 1,088,107.62 |
| 2.本期增加金额 | 35,369.22 | 7,174.2 | 1406.46 | 43,949.88 |
| (1)计提 | 35,369.22 | 7,174.2 | 1406.46 | 43,949.88 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 232,183.34 | 566,001.96 | 333,872.20 | 1,132,057.50 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 140,124.35 | 17,408.62 | 19,887.36 | 177,420.33 |
| 2.期初账面价值 | 175,493.57 | 24,582.82 | 21,293.82 | 221,370.21 |

(九) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 保定瀚宗国际一期 | 6,258,594.65 | | 6,258,594.65 | 6,258,594.65 | | 6,258,594.65 |
| 合计 | 6,258,594.65 | | 6,258,594.65 | 6,258,594.65 | | 6,258,594.65 |

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,428,746.83 | 964,312.02 | 6,428,746.83 | 964,312.02 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 6,428,746.83 | 964,312.02 | 6,428,746.83 | 964,312.02 |

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 3,400,000.00 | 3,500,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 3,400,000.00 | 3,500,000.00 |

短期借款分类的说明：本公司与华夏银行股份有限公司北京奥运村支行签订合同，贷款金额为 400.00 万元，贷款期限：2019 年 7 月 16 日至 2020 年 7 月 16 日，由北京中技知识产权融资担保有限公司提供保证担保。

(十) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 设备款 | 12,388,959.8 | 8,554,915.69 |
| 材料、配件等款 | 2,284,120.05 | 2,380,090.10 |
| 合计 | 14,673,079.85 | 10,935,005.79 |

2、应付账款账面余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------|--------------|-------------|-----------|-------|
| | | 账面余额 | 账龄 | 占总额比例 (%) | 款项性质 |
| 北京普天惠尔制冷设备有限公司 | 非关联供应商 | 1,059,887.35 | 1 年以内、1-2 年 | 7.22 | 材料、配件 |
| 郑州德祥机电制冷设备有限公司 | 非关联供应商 | 845,181.06 | 1 年以内 | 5.76 | 空调设备款 |
| TCL 空调器（中山）有限公司 | 非关联供应商 | 805,285.57 | 1 年以内 | 5.49 | 空调设备款 |
| 肥城市环宇建筑安装有限公司 | 非关联供应商 | 544,298.00 | 1-2 年 | 3.71 | 空调设备款 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------|--------------|------|-----------|-------|
| | | 账面余额 | 账龄 | 占总额比例 (%) | 款项性质 |
| 北京明珠盛兴格力中央空调销售有限公司 | 非关联供应商 | 540,793.40 | 1年以内 | 3.69 | 材料、配件 |
| 合计 | | 3,795,445.38 | | 25.87 | --- |

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 预收销售货款 | 16,840,520.58 | 16,261,240.59 |
| 合计 | 16,840,520.58 | 16,261,240.59 |

2、预收账款账面余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | | | |
|-------------------|--------|---------------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 账龄 | 占总额比例 (%) | 款项性质 |
| 河北瀚尊房地产开发有限公司 | 客户 | 8,100,000.00 | 1-2年 | 48.10 | 货款 |
| 包头中冶置业有限责任公司 | 客户 | 1,148,118.60 | 3年以上 | 6.82 | 货款 |
| 南昌万达城投资有限公司 | 客户 | 540,709.64 | 2-3年 | 3.21 | 货款 |
| 北京鼎源汇鑫建筑工程有限公司 | 客户 | 480,340.00 | 1年以内 | 2.85 | 货款 |
| 武汉中央商务区建设投资股份有限公司 | 客户 | 328,209.90 | 1年以内 | 1.95 | 货款 |
| 合计 | | 10,597,378.14 | --- | 62.93 | --- |

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,554,827.57 | 1,695,839.7 | 987,495.90 | 2,263,171.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 10,925.64 | 21,815.28 | -10925.64 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,554,827.57 | 1,706,765.34 | 1,009,347.18 | 2,252,245.73 |

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 |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,507,191.57 | 1,631,670.08 | 944,988.34 | 2,193,873.31 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | 34,809.28 | 40,010.6 | -5,201.32 |
| 工伤保险费 | | 848.34 | 1,696.68 | -848.34 |
| 生育保险费 | | | 800.28 | -800.28 |
| 其他 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 四、住房公积金 | 47,636.00 | 28,512.00 | | 76,148.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 1,554,827.57 | 1,695,839.70 | 987,495.9 | 2,263,171.37 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------------|
| 1.基本养老保险 | | 10,405.44 | 20,810.88 | -10,405.44 |
| 2.失业保险费 | | 520.2 | 1,040.40 | -520.2 |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | — | 10,925.64 | 21,815.28 | -10,925.64 |

(十三) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 应交增值税 | 301,414.13 | |
| 印花税 | 1,299.37 | 1,925.00 |
| 个人所得税 | 31,566.81 | 30,508.05 |
| 合计 | 334,280.31 | 32,433.05 |

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 58,273,800.34 | 58,212,063.33 |
| 合计 | 58,273,800.34 | 58,212,063.33 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来 | 46,662,713.39 | 44,350,264.15 |
| 往来款 | 7,369,628.31 | 8,651,750.92 |
| 职工个人借款 | 4,241,458.64 | 5,210,048.26 |
| 合计 | 58,273,800.34 | 58,212,063.33 |

(2) 其他应付款账面余额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | | | |
|------|--------|---------------|-----------|-----------|-------|
| | | 期末余额 | 账龄 | 占总额比例 (%) | 款项性质 |
| 孙文雷 | 关联方 | 46,662,713.39 | 1年以内、1-2年 | 80.07 | 往来暂借款 |
| 王东跃 | 非关联方 | 2,831,740.00 | 1-2年 | 4.86 | 往来暂借款 |
| 芦云 | 非关联方 | 1,300,000.00 | 1年以内 | 2.23 | 往来暂借款 |
| 付李阳 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 1.72 | 往来暂借款 |
| 王洪 | 非关联方 | 659,800.00 | 1年以内 | 1.13 | 往来暂借款 |
| 合计 | | 52,454,253.39 | — | 90.01 | — |

(十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 1年内到期的长期应付款 | 555,555.52 | 555,555.52 |
| 合计 | 555,555.52 | 555,555.52 |

其中：按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 浩瀚（上海）融资租赁有限公司 | 555,555.52 | 555,555.52 |
| 合计 | 555,555.52 | 555,555.52 |

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 孙文雷 | 16,490,500.00 | | | | | | 16,490,500.00 |
| 彭海 | 3,991,000.00 | | | | | | 3,991,000.00 |
| 其他各股东 | 12,018,500.00 | | | | | | 12,018,500.00 |
| 合计 | 32,500,000.00 | — | — | — | — | — | 32,500,000.00 |

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 212,121.60 | | | 212,121.60 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 212,121.60 | — | — | 212,121.60 |

(十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,824,841.12 | | | 1,824,841.12 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 1,824,841.12 | — | — | 1,824,841.12 |

(十九) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -47,083,616.66 | -23,923,052.05 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -47,083,616.66 | -23,923,052.05 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -47,420,571.98 | -31,481,377.25 |

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 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 | 7,078,176.89 | 5,569,065.41 | 25,028,486.67 | 21,232,659.92 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 7,078,176.89 | 5,569,065.41 | 25,028,486.67 | 21,232,659.92 |

2、主营业务前五名客户情况

| 产品名称 | 本期发生额 | |
|-----------------------|---------------|----------|
| | 营业收入 | 占收入比例（%） |
| 北京宏恩盛世机电有限公司 | 1,363,716.82 | 19.27 |
| 三亚槟榔河实业有限公司 | 870,194.87 | 12.29 |
| 北京三海天物资贸易有限公司 | 639,544.25 | 9.04 |
| 无锡金银岛置业有限公司 | 536,162.84 | 7.57 |
| 北京绿色世纪空调设备有限公司河北涿鹿分公司 | 530,973.44 | 7.5 |
| 合计 | 3,940,592.223 | 55.67 |

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|--------|
| 城市维护建设税 | 866.50 | 761.25 |
| 教育费附加 | 371.36 | 326.25 |
| 地方教育费附加 | 247.57 | 217.50 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|-------|
| 地方水利建设基金 | 247.57 | |
| 合计 | 1,733 | 1,305 |

(二十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 工资及社保费用 | 248,675.65 | 716,401.92 |
| 其他 | 9,443.4 | 20,642.50 |
| 办公费 | 798 | 3,350.00 |
| 交通费 | 4709.3 | 10,462.50 |
| 业务招待费 | 17,592.49 | 25,556.50 |
| 差旅费 | 76,316.45 | 48,902.36 |
| 住房公积金 | 3,696 | 46,610.00 |
| 宣传费 | | |
| 福利费 | | |
| 通讯费 | 2696 | |
| 维修费 | 330 | 3,920.00 |
| 车辆使用费 | 4,355 | |
| 运费 | 2854.13 | 960.00 |
| 合计 | 371,466.42 | 876,805.78 |

(二十三) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 工资及社保费用 | 629,698.65 | 970,544.53 |
| 中介费 | 193,773.59 | |
| 业务招待费 | 12,393.19 | 3,781.00 |
| 担保费 | | 48,060.00 |
| 交通费 | 2,225.01 | 12,108.47 |
| 房租物业费 | 100,332 | 133,056.00 |
| 差旅费 | 321 | 1,564.00 |
| 累计折旧 | 43,949.88 | 50,465.41 |
| 工会职教经费 | 510 | 15,668.12 |
| 住房公积金 | 18,120 | 111,288.00 |
| 办公费 | 15,374.72 | 41,566.60 |
| 其他 | 18,756.5 | 18,223.00 |
| 福利费 | 351 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 邮电通讯费 | 5,878.03 | |
| 水电费 | 5,512.58 | 4,950.70 |
| 车辆使用费 | 3,645 | 27,914.00 |
| 快递费 | | 3,656.70 |
| 合计 | 1,050,841.15 | 1,442,846.53 |

(二十四) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|------------|
| 工资及社保费用 | | 362,580.93 |
| 会议费 | | |
| 直接材料 | | |
| 折旧费 | | |
| 住房公积金 | | 44,544.00 |
| 差旅费 | | |
| 试验费、检测费 | | |
| 图纸费、设计费 | | |
| 维修、维护费 | 2,520 | |
| 合计 | 2,520 | 407,124.93 |

(二十五) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 利息费用 | 275,488.67 | 1,591,427.82 |
| 减：利息收入 | 353.87 | 536.12 |
| 手续费 | 2,305.66 | 11,461.62 |
| 合计 | 277,440.46 | 1,602,353.32 |

(二十六) 其他收益

| 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 |
|------|-------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 166,068.82 | |
| 合计 | | 166,068.82 | |

(二十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-----------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | 88,894.09 | 7,098,753.97 |
| 其他应收款坏账损失 | 52,331.47 | |
| 债权投资减值损失 | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合 计 | 141,225.56 | 7,098,753.97 |

(二十八) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------------|-------|---------|
| 坏账损失 | | |
| 存货跌价损失 | | |
| 持有待售资产减值损失 | | |
| 持有至到期投资减值损失 | | |
| 可供出售金融资产减值损失 | | |
| 在建工程减值准备 | | |
| 合 计 | | |

(二十九) 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 |
|-------------|-------|----------|---------------|
| 滞纳金、罚款 | 14.97 | | 14.97 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其他 | | 9,376.43 | |
| 合 计 | 14.97 | 9,376.43 | 14.97 |

(三十) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|-----------|
| 当期所得税费用 | 825.24 | 85,574.81 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合 计 | 825.24 | 85,574.81 |

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|---------------|
| 政府补助收入 | | 166,068.82 |
| 其他营业外收入 | | |
| 利息收入 | 353.87 | 536.12 |
| 往来款 | 252,964.17 | 14,183,982.29 |
| 合 计 | 263,318.04 | 14,350,587.23 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 财务手续费 | 2,305.66 | 11,461.62 |
| 管理及销售费用 | 903,784.74 | 2,722,857.24 |
| 营业外支出 | 14.97 | 9,376.43 |
| 往来款 | 1,280,348.06 | 16,135,556.82 |
| 合计 | 2,186,453.43 | 18,879,252.11 |

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -336,955.32 | -7,558,325.20 |
| 加: 资产减值准备 | | -7,098,753.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 43,949.88 | 50,465.41 |
| 信用减值准备 | 141,225.56 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | 1,602,353.32 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | -1,064,813.96 |
| 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) | 1,367,311.99 | 1,025,953.45 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -6,676,737.39 | 1,990,432.59 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,390,596.5 | 8,317,031.12 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,608.78 | -2,735,657.24 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动: | | |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 | | |
| 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 | 70,934.27 | 922,364.11.41 |
| 减: 现金的期初余额 | 395,008.63 | 433,296.41 |
| 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 | -324074.36 | 489,067.70 |

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 | 70,934.27 | 333,659.09 |
| 其中：库存现金 | 605.20 | 605.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 70,329.07 | 333,053.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 70,934.27 | 333,659.09 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------|---------|
| 货币资金 | 61,349.54 | 信用保证金账户 |
| 合计 | 61,349.54 | |

七、合并范围的变更

本公司 2019 年纳入合并范围的公司共 2 家，新增的子公司是江苏清劲清洁能源有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|---------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 夏县唯品吉清洁能源科技有限公司 | 夏县 | 夏县 | 清洁能源科技技术开发、服务 | 100% | | 新设成立 |
| 江苏清劲清洁能源有限公司 | 扬州 | 扬州 | 化工原料及产品销售 | 100% | | 新设成立 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

| 本公司的实际控制人 | 控制关联方名称（或姓名） | 与本公司关系 |
|-----------|--------------|----------------|
| 孙文雷 | 孙文雷 | 实际控制人、控股股东、董事长 |

本企业最终控制方是孙文雷。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）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 |
|---------|-------------|
| 彭海 | 总经理、董事 |
| 刘涛 | 董事 |
| 雷剑霞 | 董事 |
| 郑斌 | 董事 |
| 姜卫东 | 董事 |
| 黄玉峰 | 董事 |
| 金素春 | 监事会主席 |
| 顾海涛 | 监事 |
| 张秀英 | 职工监事 |
| 孙杰 | 副总经理 |

（四）关联交易情况

无。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应收款 | | 674,571.89 | 674,571.89 |
| | 刘涛 | 216,200.00 | 216,200.00 |
| | 孙杰 | 458,371.89 | 458,371.89 |

2、应付项目

| | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | 47,500,147.35 | 45,260,698.11 |
| | 孙文雷 | 46,662,713.39 | 44,350,264.15 |
| | 张秀英 | 702,207.65 | 702,207.65 |
| | 金素春 | 135,226.31 | 208,226.31 |

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 9,282,832.30 |
| 1 至 2 年 | 6,104,175.81 |
| 2 至 3 年 | 11,320,434.78 |
| 3 至 4 年 | 9,816,164.10 |
| 4 至 5 年 | 762,217.13 |
| 5 年以上 | |
| 小 计 | 37,285,824.12 |
| 减：坏账准备 | 8,796,187.14 |
| 合 计 | 28,489,636.98 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 37,285,824.12 | 100.00 | 8,796,187.14 | 23.6 | 28,489,636.98 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 37,285,824.12 | 100.00 | 8,796,187.14 | 23.6 | 28,489,636.98 |
| 合 计 | 37,285,824.12 | 100.00 | 8,796,187.14 | 23.6 | 28,489,636.98 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,301,646.99 | 100.00 | 8,707,293.05 | 25.38 | 25,594,353.94 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 34,301,646.99 | 100.00 | 8,707,293.05 | 25.38 | 25,594,353.94 |
| 合 计 | 34,301,646.99 | 100.00 | 8,707,293.05 | 25.38 | 25,594,353.94 |

(1) 组合中,按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,489,128.42 | 524,456.42 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 4,897,879.69 | 489,787.97 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 11,320,434.78 | 2,264,086.96 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 9,816,164.10 | 4,908,082.05 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 762,217.13 | 609,773.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合 计 | 37,285,824.12 | 8,796,187.14 | — |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,298,655.17 | 314,932.76 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 6,104,175.81 | 610,417.58 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 11,320,434.78 | 2,264,086.96 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 9,816,164.10 | 4,908,082.05 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 762,217.13 | 609,773.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合 计 | 34,301,646.99 | 8,707,293.05 | — |

3、坏账准备情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----|--------------|-----------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 项目款 | 8,707,293.05 | 88,894.09 | | | 8,796,187.14 |
| 合 计 | 8,707,293.05 | 88,894.09 | — | — | 8,796,187.14 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 烟台芝罘万达广场有限公司 | 8,065,697.58 | 21.63 | 4,032,848.79 |
| 北京海斯顿环保设备有限公司 | 4,126,000.00 | 11.07 | 825,200.00 |
| 太原万达广场有限公司 | 3,926,315.79 | 10.53 | 1,141,732.96 |
| 北京山海天物资贸易有限公司 | 3,960,384.10 | 10.62 | 555,461.57 |
| 海口国宾馆开发有限公司 | 1,520,000.00 | 4.08 | 152,000.00 |
| 合 计 | 20,875,712.47 | 57.93 | 6,707,243.32 |

(二) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 18,103,788.02 | 17,629,589.67 |
| 合 计 | 18,103,788.02 | 17,629,589.67 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 5,704,883.12 |
| 1 至 2 年 | 11,304,440.26 |
| 2 至 3 年 | 2,056,259.81 |
| 3 至 4 年 | 1,123,769.45 |
| 4 至 5 年 | 476,326.14 |
| 5 年以上 | |
| 小 计 | 20,665,678.78 |
| 减：坏账准备 | 2,301,890.76 |
| 合 计 | 18,363,788.02 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 20,665,678.78 | 100.00 | 2,301,890.76 | 11.14 | 18,363,788.02 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 20,665,678.78 | 100.00 | 2,301,890.76 | 11.14 | 18,363,788.02 |
| 合 计 | 20,665,678.78 | 100.00 | 2,301,890.76 | 11.14 | 18,363,788.02 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 20,659,148.96 | 100.00 | 2,769,559.29 | 13.41 | 17,889,589.67 |
| 其中： | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 20,659,148.96 | 100.00 | 2,769,559.29 | 13.41 | 17,889,589.67 |
| 合 计 | 20,659,148.96 | 100.00 | 2,769,559.29 | 13.41 | 17,889,589.67 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|-------|---------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| 北京东方人环机电股份有限公司 | 往来款 | 13,638,054.47 | 1-2 年, 2-3 年 | 66.86 | 1,163,445.45 |
| 孙杰 | 员工备用金 | 458,371.89 | 1-2 年, 2-3 年 | 2.25 | 67,247.58 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|-------|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| 北京市京顺伟商贸中心 | 往来款 | 395,330.00 | 1-2 年 | 1.94 | 39,533.00 |
| 胡倍倍 | 员工备用金 | 278,349.51 | 1-2 年, 2-3 年 | 1.36 | 50,069.90 |
| 雷作齐 | 员工备用金 | 268,981.39 | 1 年以内, 1-2 年 | 1.32 | 17199.07 |
| 合计 | — | 15,039,087.26 | — | 73.72 | 1,337,495.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 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 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | — | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | — | 3,000,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 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 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 夏县唯品吉清洁能源科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | — | | 3,000,000.00 | — | — |

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 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 | 7,078,176.89 | 5,569,065.41 | 25,028,486.67 | 21,232,659.92 |
| 其他业务 | | | - | - |
| 合计 | | 5,569,065.41 | 25,028,486.67 | 21,232,659.92 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------|----|
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | -14.97 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | -14.97 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | — | -0.01 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | — | -0.01 | |

其他说明：净资产已为负数，同时本年度亏损，计算加权平均净资产收益率无意义。

北京雷克利达节能环保科技股份有限公司

2020年08月30日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室