



ST 瑞格

NEEQ:832352

安徽瑞格电梯服务股份有限公司

REGON LIFTS SERVICE CO., LTD.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年3月合肥市蜀山区进行加装电梯相关政策宣传

中标通知书

安徽瑞格电梯服务股份有限公司，

你方于2022年4月22日所提交的**中铁七局集团电务工程有限公司安徽老楼加装电梯项目物资**（单一来源采购编号：QJDDWLY2022-018、无机房电梯）投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：WJDD-01《无机房电梯》包件：54000000.00元。

请你在在接到本通知书后的30日内到**中铁七局集团电务工程有限公司安徽老楼加装电梯项目**经理部与我方签订合同。

特此通知。

招标（章）
中铁七局集团电务工程有限公司
安徽老楼加装电梯
项目经理部
2022.05.11

2022年4月瑞格电梯中标**中铁七局电务公司安徽老楼加装电梯项目物资采购**，成为七局电务公司加装电梯板块唯一采购方



2022年6月瑞格电梯与**中铁七局集团电务工程有限公司**电梯采购合同



2022年6月安徽合肥、六安、亳州等地市加装电梯项目已经开始开工建设，多个小区加装电梯施工方案等待政府部门上会审批

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	78

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。

公司负责人周翔、主管会计工作负责人余峥及会计机构负责人（会计主管人员）陈沈全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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
市场竞争风险	公司致力于打造电梯设备的销售、安装、维修、保养及电梯物联网大数据、电梯后市场专业服务平台，承接了安徽省多个地区的市政工程、保障房及商业地产的电梯安装、维保项目，在安徽省电梯销售服务市场中占据一定的优势。
对工程项目现场的控制风险	作为一种频繁使用的特种建筑设备，电梯的安全运行直接关系到人们的生命安全和生活质量，而电梯的安全运行不仅取决于产品的质量，与电梯的正确安装及定期维保也密切相关。
下游房地产行业宏观调控带来的经营性风险	公司目标市场定位于市政工程、保障房及商业地产项目，房地产行业具有一定的经济周期，且易受到国家宏观调控的影响，因此公司存在因房地产行业宏观调控带来的经营性风险。
债务诉讼风险	报告期内，因公司亏损，出现资金困难，各类银行贷款、企业间贷款、个人借款及部分应付款项存在不能按期偿还的风险，同时部分债权人已经经由法律诉讼解决债务纠纷问题。
持续经营能力的风险	公司仍然处于业务扩展阶段，需要大量的资金投入，公司在原有业务的基础上规划出拓宽业务渠道的重要决策，由于资金缺乏，原有基础业务电梯销售业务及电梯维保业务减少，各业务都未能如期创造利润。财务费用的加重造成公司整体产生大额亏损。
应收款坏账的风险	在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、瑞格股份	指	安徽瑞格电梯服务股份有限公司
股东大会	指	安徽瑞格电梯服务股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽瑞格电梯服务股份有限公司董事会
监事会	指	安徽瑞格电梯服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司董事、监事及高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《安徽瑞格电梯服务股份有限公司章程》
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
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
律师事务所	指	华扬律师事务所
洛宇投资	指	蚌埠市洛宇投资管理中心（有限合伙）
鼎锋久成	指	上海鼎锋久成投资资金合伙企业（有限合伙）
鼎锋明泽	指	上海鼎锋明泽投资管理合伙企业（有限合伙）
鼎峰明德正心	指	宁波鼎峰明德正心投资合伙企业（有限合伙）
鼎峰明德致知	指	宁波鼎峰明德致知投资合伙企业（有限合伙）
东证创新基金	指	东证创新-金信灏洋 2 号新三板投资基金
菁华 5 号基金	指	菁华新三板 5 号私募投资基金
东方证券	指	东方证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽瑞格电梯服务股份有限公司
英文名称及缩写	REGON LIFTS SERVICE CO., LTD. REGON
证券简称	ST 瑞格
证券代码	832352
法定代表人	周翔

二、 联系方式

董事会秘书	周翔
联系地址	安徽省蚌埠市蚌山区万达甲写 A1-2003
电话	0552-2810222
传真	0552-2810223
电子邮箱	regon.elevator@qq.com
公司网址	www.regon.com.cn
办公地址	安徽省蚌埠市蚌山区万达甲写 A1-2003
邮政编码	233000
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	董秘办公室

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	2013年3月18日
挂牌时间	2015年4月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-49 建筑安装业-499-4990 其他建筑安装业
主要业务	从事电梯设备销售、安装、维修、保养及电梯物联网及大数据等电梯后市场一体化服务
主要产品与服务项目	各类电梯整机、各类电梯安装、维修、保养、大修、改造服务以及电梯物联网设备及安装服务，大数据服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,871,429
优先股总股本（股）	15,871,429
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周翔）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周翔），一致行动人为（王宁）

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	913403005704477443	否

注册地址	安徽省蚌埠市高新区大庆路 356 号	否
注册资本（元）	15,871,429	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12,15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东兴证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	360,306.23	136,418.64	164.12%
毛利率%	95.88%	-42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,029,843.54	-1,666,448.54	38.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,030,547.04	-1,361,407.28	24.30%
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）	1.90%	3.42%	-
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）	1.90%	2.79%	-
基本每股收益	-0.06	-0.10	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,998,707.59	44,911,174.95	0.19%
负债总计	96,503,063.72	98,592,333.84	-2.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	-51,504,356.13	-53,681,158.89	4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-3.25	-3.38	3.85%
资产负债率%（母公司）	214.46%	219.53%	-
资产负债率%（合并）	214.46%	219.53%	-
流动比率	0.47	0.46	-
利息保障倍数	-	0.06	-

(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	96,122.43	-546,121.28	
应收账款周转率	0.0098	0.0034	-
存货周转率	0.0013	0.0178	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.19%	-2.56%	-
营业收入增长率%	164.12%	-94.88%	-
净利润增长率%	38.20%	-204.92%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

1、盈利模式

电梯作为特种设备,具有很强的专业性,购买后需要专业人士进行安装和维修保养。电梯的安装、维修保养质量决定着电梯的安全运行状况。国务院《特种设备安全监察条例》规定:“电梯的安装、改造、维修,必须由电梯制造单位或者其通过合同委托、同意的依照本条例取得许可的单位进行。”公司拥有特种设备安装改造维修许可证(A级),通过提供电梯设备的销售、安装、维修、保养等一整套服务获取利润。公司的主要客户类型为:房地产、城市基础设施建设等行业客户。公司根据电梯专业性比较强等特点,公司有针对性的组建了专业营销队伍,该等营销人员具有较强的专业知识背景,对细分市场、细分行业及专业技术等非常熟悉,在各个细分市场具备相应的客户资源,专业营销人员兼通技术和营销,有助于与客户进行充分沟通、顺利开展市场营销工作。因而电梯产品中定制产品占有相当大的比重。公司根据客户订单的参数要求提供定制产品,形成了“以销定产”的经营模式。

2、销售模式

电梯作为工程类产品,须根据应用场合、工程情况的不同进行个性化设计。公司下设营销事业部、安全质检技术部、工程维保部等部门。营销事业部负责工程的前期接洽、产品接单,完成销售合同和安装合同的签署;工程维保部负责合同签署后的土建跟踪、电梯安装、维保;安全质检技术部负责安装维保现场施工的安全检查、质量监督、验收检查、质量分析等,从而实现从合同签署到电梯安装、维保一条龙服务体系。

3、采购模式

公司设立了采购部,负责市场信息的收集,供应商的选择、评审、确定、跟踪,以及采购订单/合同执行过程中和供应商的沟通及衔接。公司目前在国际、国内电梯品牌中按类别等级择优选择稳定供货商,建立长期战略合作关系,打造品类齐全的专业电梯供应平台,严格按照公司技术和质量标准实施采购。

4、质量控制模式

公司按照国家质检总局颁布的 TSGZ0004-2007《特种设备制造、安装、改造、维修许可质量保证体系基本要求》和 TSGZ0005-2007《特种设备制造、安装、改造、维修许可鉴定评审细则》要求,参照 ISO9001:2000 标准建立了瑞格质量保证体系,并将继续通过质量保证体系的有效运行持续改进,增强公司核心竞争力,不断提高服务质量,最大程度满足客户的需求。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期末至本报告披露日,公司商业模式亦未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

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	23,410.15	0.05%	107,093.80	0.24%	-78.14%
应收账款	1,321,544.03	2.94%	1,885,280.05	4.20%	-29.9%
其他应收款	7,969,574.61	17.71%	6,069,930.34	13.52%	31.30%
预付账款	25,050,735.87	55.67%	23,949,077.55	53.33%	4.60%
存货	10,466,975.51	23.26%	11,976,558.58	26.67%	-12.60%
固定资产	66,467.42	0.15%	69,448.36	0.15%	-4.29%
短期借款	7,926,400.06	17.61%	8,009,803.81	17.83%	-1.04%
应付账款	3,937,185.62	8.75%	1,301,169.59	2.90%	202.59%

项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金 23,410.15 元，上期期末 107,093.8 元，变动比例-78.14%，主要原因是本期主营业务收入减少，加上疫情期间，项目进度缓慢，而客户是按照进度节点付款，该方面是造成货币资金减少的主要原因。
- 2、本期应收账款 1,321,544.03 元，上期期末应收账款 1,885,280.05，本期较上期下降 29.9%，下降的主要原因一方面是公司上半年的应收账款能够及时收回使得应收账款减少一部分，二方面是由于应收账款账龄在增加，坏账准备金额一直在上升。
- 3、本期其他应收款 7,969,574.61 元，上期期末其他应收账款 6,069,930.34 元，本期较上期上升 31.3%，主要系一方面其他应收款信用减值损失的转回，从而坏账准备减少，造成其他应收款增加。另一方面砾山的项目往来款项增多，导致其本期其他应收款增加较多。
- 4、本期应付账款 3,937,185.62 元，上期期末应付账款 1,301,169.59 元，本期较上期上升 202.59%，其主要原因砾山项目的开展各往来款增加，应付账款金额变动较上期较大。

2、营业情况与现金流量分析

√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%	
主营业务收入	360,306.23	100%	136,418.64	100%	164.12%
主营业务成本	14,859.76	4.12%	193,714.86	142%	-92.33%
税金及附加	771.81	0.21%	14,843.19	10.88%	-94.80%
营业外支出	3,616.50	1.00%	305,041.26	223.61%	-98.81%
财务费用	1,835.39	0.51%	2,650.09	1.94%	-30.74%
信用减值损失	861,847.7	239.20%	884,574.35	648.43%	-2.57%
经营活动产生的现金流量净额	96,122.43	-	-546,121.28	-	-117.60%
投资活动产生的现金流量净额	-7,999	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-79,870.35	-	-	-	

项目重大变动原因:

- 1、本期收入 360306.23 元，上期收入 136418.64 元，本期较上期上升 164.12%，主要原因是砾山项目的顺利进行维保收入有了较大提高，使得营业收入增加较大。
- 2、本期主营业务成本 14,859.76 元，上年同期 193,714.86 元，本期较上期下降 92.33%，主要原因公司精简人员，节约了安装成本和调试成本，加之本期增加的项目较少设备成本也有了大幅缩减，故营业成本较上期变动较大。
- 3、财务费用本期 1,835.39 元，上年同期 2,650.09 元，本期较上期下降 30.74%，主要原因是本期只有基本转账的手续费支出，并无其他较大费用化利息支出，故下降较大。
- 4、本期营业外支出 3,616.5 元，上年同期 305,041.26 元，下降 98.81%，主要原因是本期除所欠税款加收的滞纳金外并无其他营业外支出，故金额较上期差别较大。
- 5、本期税金及附加 771.81 元，上年同期 14,843.19 元，本期较上期下降 94.8%，主要原因是今年进销

均衡，因当期销项税额与进项税额差不大，当期城建税、教育费附加和地方教育费附加依政策减免实缴税款较少。

6、本期经营活动产生的现金流量净额为 96,122.43 元，上期为-546,121.28 元，本期较上期上升 117.60%，主要原因系公司砀山项目回款及时收到的与经营有关的现金流与去年同期相比较，故本期上升变动较大

7、本期投资活动产生的现金流量净额为-7,999 元，上期为 0 元，本期较上期下降 100%，主要原因系公司购置一台电脑为办公所用，故投资活动产生的现金流量净额为-7,999 元较上期变动较大。

8、本期筹资活动产生的现金流量净额为-79,870.35 元，上期为 0 元，本期较上期下降 100%，主要原因系归还兴达典当、东方证券、徽商银行等部分款项，故本期筹资活动产生的现金流量净额较上期变动较大。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
税收滞纳金	-3,566.5
政府补助	4,270.00
非经常性损益合计	703.5
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	703.5

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

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
安徽海宁投资实业有限公司	其他	5,000,000	0	0	5,000,000	0	已事后补充履行
合计	-	5,000,000	0	0	5,000,000	0	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2014年6月26日安徽海宁投资实业有限公司从上海浦江正宜投资管理有限公司借款500万元，保证人为宁静。上海浦江正宜投资管理有限公司为了完善手续降低风险，于2015年10月15日又追加了补充协议，补充协议中追加宁静、安徽瑞格电梯服务股份有限公司为该借款的保证人。

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户冻结	现金存款	冻结	13,035.66	0.03%	诉讼执行
总计	-	-	13,035.66	0.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司查封已陆续解除，个别未解决的都有实质性的进展，在未完全解除之前，瑞格电梯不能正常参与项目招投标，本公司正在与个别未解决的单位积极沟通，争取在尽可能短的时间内解除公司现状，使公司能够正常参与招投标。

(五) 失信情况

被执行人名称：安徽瑞格电梯服务股份有限公司

身份证号码/组织机构代码：913403005704477443

法定代表人或者负责人姓名：周翔

执行法院：上海市黄浦区人民法院

省份：上海

执行依据文号：(2,017)沪0,101民初32,895号

立案时间：2018年03月05日

案号：(2,018)沪0,101执1,505号

做出执行依据单位：上海市黄浦区人民法院

生效法律文书确定的义务：

一、被告安徽瑞格电梯服务股份有限公司于2018年3月1日前向原告上海东方证券创新投资有限公司退还股份认购款9,999,997.56元；

二、被告安徽瑞格电梯服务股份有限公司向原告上海东方证券创新投资有限公司支付利息损失(以9,999,997.56元为计算基数,以中国人民银行同期贷款利率为计算标准,自2017年9月22日计算至实际支付之日)；

三、案件受理费81,800元,减半收取40,900元,财产保全费5,000元,两项共计45,900元,由被告安徽瑞格电梯服务股份有限公司负担,并于2018年3月1日前支付给原告上海东方证券创新投资有限公司。

被执行人的履行情况：全部未履行失信被执行人行为

具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2018年06月12日

执行人姓名/名称：安徽瑞格电梯服务股份有限公司

身份证号码/组织机构代码：913403005704477443

执行法院：蚌埠市蚌山区人民法院

省份：安徽

执行依据文号：(2020)皖0303民初30号

立案时间：2021年03月02日

案号：(2021)皖 0303 执 505 号

做出执行依据单位：蚌埠市蚌山区人民法院

生效法律文书确定的义务：

一、被告安徽瑞格电梯服务股份有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告中国银行股份有限公司蚌埠分行借款本金 813178.73 元及利息【包含罚息、复利，截至 2020 年 5 月 8 日，利息（含罚息、复利）为 925466.68 元，之后罚息、复利按编号为 2016 年蚌中银信企合字 088 号《流动资金借款合同》约定的利率计算至借款还清之日止】；二、被告安徽瑞格电梯服务股份有限公司于本判决生效之日 9 效之日起十日内偿还原告中国银行股份有限公司蚌埠分行律师费损失 8500 元；三、被告周翔、王宁对上述第一、二项确定的内容承担连带清偿责任。被告周翔、王宁在承担保证责任后，有权向债务人追偿；四、驳回原告中国银行股份有限公司蚌埠分行其他诉讼请求。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 20200 元，减半收取 10100 元（原告已交纳），由被告安徽瑞格电梯服务股份有限公司、周翔、王宁共同负担，其负担额于本判决生效之日起十日内向本院交纳。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于安徽省蚌埠市中级人民法院。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2021 年 08 月 31 日

被执行人姓名/名称：周翔

性别：男性

身份证号码/组织机构代码：6522011983****0919

执行法院：上海市浦东新区人民法院

省份：上海

执行依据文号：(2021)沪 0115 民初 26467 号

立案时间：2022 年 01 月 06 日

案号：(2022)沪 0115 执 476 号

做出执行依据单位：上海市浦东新区人民法院

生效法律文书确定的义务：5208986.3

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2022 年 01 月 19 日

被执行人姓名/名称：王宁

性别：女性

身份证号码/组织机构代码：6101031970****3229

执行法院：上海市浦东新区人民法院

省份：上海

执行依据文号：(2021)沪 0115 民初 26467 号

立案时间：2022 年 01 月 06 日

案号：(2022)沪 0115 执 476 号

做出执行依据单位：上海市浦东新区人民法院

生效法律文书确定的义务：5208986.3

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2022 年 01 月 19 日

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	7,300,107	46.00%	0	7,300,107	46.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,540,000	9.70%	0	1,540,000	9.70%	
	董事、监事、高管	2,427,107	15.29%	0	2,427,107	15.29%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	8,571,322	54.00%	0	8,571,322	54.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,620,000	29.11%	0	4,620,000	29.11%	
	董事、监事、高管	3,951,322	24.90%	0	3,951,322	24.90%	
	核心员工						
总股本		15,871,429	-	0	15,871,429	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周翔	6,160,000	0	6,160,000	38.81%	4,620,000	1,540,000		
2	王宁	3,840,000	0	3,840,000	24.19%	2,880,000	960,000		
3	洛宇投资	1,110,000	0	1,110,000	7.00%	0	1,110,000		
4	鼎锋久成	1,428,429	0	1,428,429	9.00%	0	1,428,429		
5	鼎锋明泽	1,904,571	0	1,904,571	12.00%	0	1,904,571		
6	李霖君	1,428,429	0	1,428,429	9.00%	1,071,322	357,107		
合计		15,871,429	-	15,871,429	100%	8,571,322	7,300,107	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周翔和王宁为表姐弟关系，洛宇投资执行事务合伙人周楠和周翔为堂兄妹关系，周楠和王宁为表姐妹关系。李霖君为鼎锋久成和鼎锋明泽的执行事务合伙人。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
周翔	董事长、总经理	男	1983年6月	2014年11月21日	2022年11月21日
王宁	董事	女	1970年2月	2014年11月21日	2022年11月21日
周楠	董事	女	1988年5月	2014年11月21日	2022年11月21日
余峥	董事、财务总监	女	1968年4月	2014年11月21日	2022年11月21日
印略略	董事	男	1987年2月	2019年6月26日	2022年11月21日
高源	监事会主席	男	1978年8月	2014年11月21日	2022年11月21日
吴金泽	监事	男	1981年7月	2019年6月26日	2022年11月21日
刘莉	监事	女	1980年5月	2014年11月21日	2022年11月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

上表中董事、监事、高级管理人员任职期限均已届满，公司已披露《关于公司董事会、监事会延迟换届的公告》（公告编号：2018-002），鉴于公司新一届董事会、监事会及高级管理人员候选人的提名工作尚未完成，为了保证相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会及高级管理人员换届工作将延期，任期也相应顺延。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

周翔和王宁为表兄弟关系，周楠和周翔为堂兄妹关系，周楠和王宁为表姐妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	8	5
销售人员	8	8
技术人员	25	25
财务人员	5	5
员工总计	46	43

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释一	23,410.15	107,093.8
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释二	1,321,544.03	1,885,280.05
应收款项融资			
预付款项	注释三	25,050,735.87	23,949,077.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释四	7,969,574.61	6,069,930.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释五	10,466,975.51	11,976,558.58
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			108,313.59
流动资产合计		44,832,240.17	44,096,253.91
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	注释六	100,000	96,738.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释七	66,467.42	69,448.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			648,734.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释八		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,467.42	814,921.04
资产总计		44,998,707.59	44,911,174.95
流动负债：			
短期借款	注释九	7,926,400.06	8,009,803.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释十	3,937,185.62	1,301,169.59
预收款项			
合同负债	注释十三	5,413,323.33	4,855,834.6
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释十一	548,172.76	592,041.7
应交税费	注释十二	5,929,960.55	6,003,049.36
其他应付款	注释十三	71,997,878.16	75,750,761.12
其中：应付利息		4,944,737.31	4,944,737.31
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			296,636.4
其他流动负债			41,716.42
流动负债合计		95,752,920.48	96,851,013.00
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		750,143.24	454,053.27
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			1,287,267.57
非流动负债合计		750,143.24	1,741,320.84
负债合计		96,503,063.72	98,592,333.84

所有者权益：			
股本	注释十四	15,871,429.00	15,871,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释十五	5,692,736.8	5,692,736.8
减：库存股			
其他综合收益			-3,261.73
专项储备			
盈余公积	注释十六	235,775.89	235,775.89
一般风险准备			
未分配利润	注释十七	-73,304,297.82	-75,477,838.85
归属于母公司所有者权益合计		-51,504,356.13	-53,681,158.89
少数股东权益			
所有者权益合计		-51,504,356.13	-53,681,158.89
负债和所有者权益总计		44,998,707.59	44,911,174.95

法定代表人：周翔主管会计工作负责人：余峥会计机构负责人：陈沈全

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	注释十八	360,306.23	136,418.64
其中：营业收入		360,306.23	136,418.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释十八	529,005.57	613,251.57
其中：营业成本		14,859.76	193,714.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释十九	771.81	14,843.19
销售费用	注释二十		
管理费用	注释二十一	511,538.61	402,043.43
研发费用			
财务费用	注释二十二	1,835.39	2,650.09
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释二十三	-861,847.7	-884,574.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,030,547.04	-1,361,407.28
加：营业外收入	注释二十五	4,320	
减：营业外支出	注释二十六	3,616.5	305,041.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,029,843.54	-1,666,448.54
减：所得税费用	注释二十七		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,029,843.54	-1,666,448.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,029,843.54	-1,666,448.54
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,029,843.54	-1,666,448.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周翔主管会计工作负责人：余峥会计机构负责人：陈沈全

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	注释二十八		
销售商品、提供劳务收到的现金		285,443	184,050
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		2,201,524.56	588,440.58
经营活动现金流入小计		2,486,967.56	772,490.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,393,216.05	698,115.43
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		153,748.21	113,638.27
支付的各项税费		1,741.03	98.06
支付其他与经营活动有关的现金		842,139.84	506,760.1
经营活动现金流出小计		2,390,845.13	1,318,611.86
经营活动产生的现金流量净额		96,122.43	-546,121.28
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		7,999	
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		-7,999	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		79,870.35	
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			
筹资活动现金流出小计		79,870.35	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-79,870.35	0.00
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		8,253.08	-546,121.28
加：期初现金及现金等价物余额		15,157.07	553,238.12
六、期末现金及现金等价物余额		23,410.15	7,116.84

法定代表人：周翔主管会计工作负责人：余峥会计机构负责人：陈沈全

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

安徽瑞格电梯服务股份有限公司

2022半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

安徽瑞格电梯服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由安徽瑞格电梯有限公司于2014年11月整体变更设立的股份有限公司。公司设立时总股本为1,111万股, 每股面值1元, 注册资本为人民币1,111万元。

公司于2015年4月3日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽

瑞格电梯服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕1259号），公司股票于2015年4月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司2015年6月30日召开的2015年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司向战略投资者定向增发股票的议案》，公司发行股票476.1429万股，每股面值1元。股票发行后公司总股本增加至1,587.1429万股，同时注册资本变更为1,587.1429万元，公司已于2015年7月17日完成相关工商变更登记手续。

本公司住所：安徽省蚌埠市大庆路356号19号楼；

法定代表人：周翔；

注册资本：15,871,429元；

统一社会信用代码：913403005704477443；

经营范围：电梯设备的安装、改造；电梯设备的维修服务及技术服务；电梯的维护及保养；电控设备安装与调试；电梯、电梯零部件、电器控制元件、计算机软件、通讯设备、建筑材料、楼宇设备的销售；物联网系统集成、云计算大数据研发与服务；电控设备和计算机产品的技术服务、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月24日决议批准报出。

二、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；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

公司2022年度1-6月营业收入较上年度增加22.39万元，上升164.12%；另外，由于瑞

格股份公司资金紧张，导致借款逾期等问题仍存在，使得生产经营出现困难。

针对上述情况，本公司股东正积极筹划，拓展业务，以改变经营现状，争取在尽可能短的时间内提升公司盈利能力。

三、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的公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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商业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商业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。

（六）金融工具减值

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，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 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的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。信用损失确认方法见应收账款政策部分。

(2) 应收账款及合同资产

本公司对于应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

①期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	金额超过 100 万元以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减

账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率
------	---	---------

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例(%)
1年以内	31.11
1-2年	86.47
2-3年	94.45
3-4年	94.98
4-5年	100.00
5年以上	100.00

(3) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

①期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	金额超过 100 万元以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风	不计提减值

	险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。	
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例(%)
1年以内	34.36
1-2年	48.57
2-3年	72.94
3-4年	100.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

（七）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括发出商品、劳务成本、周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

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。

(八) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八) 金融工具减值。

(九) 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）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、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

（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；

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。

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。

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。

（十一）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、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十五）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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司主要的无形资产为计算机软件著作权、非专利技术、教育系统软件等，摊销年限为5年。

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的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、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。

6、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。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约

定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）合同负债

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

（十九）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

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划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）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(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。

(二十二) 收入

1. 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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履

约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司生产产品交付客户，客户验收并确认无误后开具发票，确认收入。

(二十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，

在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(二十五) 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。

（二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十七）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）。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

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。

四、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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,234.92	75,669.01
银行存款	21,175.23	31,424.79
其他货币资金	-	-
合计	23,410.15	107,093.8
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行账户冻结	13,035.66	130,028.82
合计	13,035.66	130,028.82

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,802,067.08
1至2年	1,100,297.19
2至3年	604,351.10
3至4年	688,440.04
4至5年	8,854,042.09
5年以上	22,748,278.36
小计	35,797,475.86
减：坏账准备	34,475,931.83
合计	1,321,544.03

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,346,650.00	9.35	3,346,650.00	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	3,346,650.00	9.35	3,346,650.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,450,825.86	90.65	31,129,281.83	95.93	1,321,544.03
其中：账龄分析法组合	32,450,825.86	90.65	31,129,281.83	95.93	1,321,544.03
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	35,797,475.86	—	34,475,931.83	—	1,321,544.03

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,346,650.00	8.91	3,346,650.00	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	3,346,650.00	8.91	3,346,650.00	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,218,567.56	91.09	32,333,287.51	94.49	1,885,280.05
其中：账龄分析法组合	34,218,567.56	91.09	32,333,287.51	94.49	1,885,280.05
关联方组合	-	-	-	-	-

合计	37,565,217.56	35,679,937.51	1,885,280.05
----	---------------	---------------	--------------

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	金额	计提比例 (%)	坏账准备金额	计提原因
淮北矿业股份有限公司物资分公司	3,346,650.00	100.00	3,346,650.00	存在纠纷、预计无法收回
合计	3,346,650.00		3,346,650.00	

(2) 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	1,802,067.08	588,735.32	32.67
1—2年 (含2年)	1,100,297.19	998,959.82	90.79
2—3年 (含3年)	604,351.1	599,334.99	99.17
3—4年 (含4年)	688,440.04	686,581.25	99.73
4—5年 (含5年)	8,854,042.09	8,854,042.09	100.00
5年以上	22,748,278.36	22,748,278.36	100.00
合计	35,797,475.87	34,475,931.83	

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	
坏账准备	35,632,813.24	47,124.27	-	-	35,679,937.51
合计	35,632,813.24	47,124.27	-	-	35,679,937.51

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	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
安徽达沃斯机电设备销售有限公司	3,507,446.76	9.80	3,507,446.76
淮北矿业股份有限公司物资分公司	3,346,650.00	9.35	3,346,650.00
陕西雪峰工程机械有限公司	3,260,120.00	9.11	1,886,950.00
蚌埠市怡嘉置业发展有限公司	3,023,600.00	8.45	3,023,600.00
北京奥利文商贸有限公司	2,682,600.00	7.49	2,682,600.00
合计	15,820,416.76	44.2	1,886,950.00

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	496,124.53	1.98	496,124.53	2.08

1-2年	292,939.95	1.17	292,939.95	1.22
2-3年	589,762.54	2.35	589,762.54	2.46
3年以上	23,671,908.85	94.5	22,570,250.53	94.24
合计	25,050,735.87	100.00	23,949,077.55	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(%)
安徽安信机电设备有限公司	非关联方	15,033,246.65	60.01
安徽瑞隆机电设备有限公司	非关联方	4,713,161.71	18.81
陕西威诺祥建设工程有限公司	非关联方	2,434,128.67	9.72
通力电梯有限公司	非关联方	480,000.00	1.92
苏州帝奥电梯有限公司	非关联方	230,429.04	0.92
合计		22,890,966.07	91.38

(四) 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	7,969,574.61	6,069,930.34
合计	7,969,574.61	6,069,930.34

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,647,059.77
1至2年	5,676,602.77
2至3年	4,012,125.76
3至4年	233,302.76
4至5年	233,302.76
5年以上	1,204,409.28
小计	18,006,803.10
减：坏账准备	10,037,228.49
合计	7,969,574.61

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,361,635.67	2,361,635.67
备用金	2,303,392.58	2,303,392.58
往来款	13,249,703.25	11,654,625.10
其他	92,071.60	92,071.60

小计	18,006,803.10	16,411,724.95
减：坏账准备	10,037,228.49	10,341,794.61
合计	7,969,574.61	6,069,930.34

(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
安徽海宁投资实业有限公司	往来借款	5,476,000.00	2-3年 51,000.00 元, 3-4年 5,425,000.00 元	30.41	
安徽奥力机械科技有限公司	往来款	3,932,560.00	3-4年	21.84	3,932,560.00
蚌埠新海投资管理有限公司	保证金押金	1,260,000.00	1-2年 260,000.00 元, 5年以上 1,000,000.00 元	7.0	1,126,282.00
宿州欣通劳务有限公司	往来款	1,000,000.00	3-4年	5.55	1,000,000.00
胡斌	员工备用金	945,252.94	1年以内 42,000.00 元, 3-4年 370,000.00 元, 4-5年 28,043.94 元, 5年以上 505,209.00 元	5.25	917,684.14
合计	—	12,613,812.94	—	70.05	6,976,526.14

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	15,031,847.53	5,348,222.21	9,683,625.32	16,611,430.61	5,348,222.21	11,263,208.40
劳务成本	182,540.00	-	182,540.00	182,540.00	-	182,540.00
周转材料	600,810.18	-	600,810.18	530,810.18	-	530,810.18
合计	15,815,197.71	5,348,222.21	1,0466,975.5	17,324,780.79	5,348,222.21	11,976,558.58

(六) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
上海金慈资产管理合伙企业(有限合伙)	100,000	96,738.27
合计	100,000	96,738.27

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	66,467.42	69,448.36
固定资产清理		-
合计	66,467.42	69,448.36

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	182,256.81	258,510.17	758,709.14	1,199,476.12
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				
(2)重分类转出				
4.期末余额	182,256.81	258,510.17	758,709.14	1,199,476.12
二、累计折旧				
1.上年年末余额	153,794.21	250,439.53	725,794.02	1,130,027.76
2.本期增加金额	1,659.36	-	1,321.58	2,980.94
(1)计提	1,659.36	-		2,980.94
(2)合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)重分类转出				
4.期末余额	155,453.57	250,439.53	727,115.6	1,133,008.70
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)合并增加				
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	26,803.24	8,070.64	31,593.54	66,467.42
2.上年年末账面价值	29,784.18	8,070.64	31,593.54	69,448.36

(八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	9,152.59		9,152.59		
合计	9,152.59		9,152.59		

(九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托借款		-
保证借款	7,926,400.06	8,009,803.81
信用借款		-
合计	7,926,400.06	8,009,803.81

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 7926400.06 元、其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率(%)	逾期时间
徽商银行蚌埠分行	7,196,625.44	6.09	4-5 年
中国银行股份有限公司蚌埠分行	729,774.62	5.155	3-4 年
合计	7,926,400.06	—	—

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	3,440,505.55	804,489.52
安装工程款	310,850.37	310,850.37
其他	185,829.70	185,829.70
合计	3,937,185.62	1,301,169.59

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州西奥电梯有限公司	334,897.68	未结算
安徽安升电梯有限公司	269,851.91	未结算
宿州城市电梯设备有限公司	104,800.00	未结算
安徽皖豪置业有限公司	100,000.00	未结算
昆山市玉山镇富丰菱电梯销售部	45,977.30	未结算
蒂森电梯有限公司	45,192.00	未结算
杨维生	30,500.00	未结算
波士顿电梯（苏州）有限公司	27,330.00	未结算
合计	958,548.89	—

3、应付账款期末余额前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
杭州西奥电梯有限公司	非关联方	337,397.68	1 年以内 2,500.00 元， 1-2 年 1,272.00 元，3 年以上 333,625.68 元	8.57	材料款
安徽安升电梯有限公司	非关联方	269,851.91	1-2 年 25,753.73 元，2-	6.85	材料款

			3年 244,098.18元		
宿州城市电梯设备有限公司	非关联方	104,800.00	1-2年 62,400.00元, 2-3年 42,400.00元	2.66	工程款
安徽皖豪置业有限公司	非关联方	100,000.00	3年以上	2.54	工程款
张超	非关联方	55,643.00	1年以内	1.41	电梯维保费
合计		867,692.59		22.03	

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	589,157.26	183,195.6	227,064.54	545,288.32
二、离职后福利-设定提存计划	2,884.44			2,884.44
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	592,041.70	183,195.6	227,064.54	548,172.76

2、短期薪酬列示

(十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,096,034.84	4,162,408.02
企业所得税	1,419,334.63	1,419,334.63
城建税	237,950.62	239,143.77
教育费附加	97,291.90	98,364.44
地方教育费附加	63,548.42	63,885.30
个人所得税	0	1,008.39
印花税	0	972.70
房产税	9,023.42	9,023.42
水利基金	761.72	2,893.69
残保金	6,015.00	6,015.00
合计	5,929,960.55	6,003,049.36

(十三) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	4,944,737.31	4,944,737.31
应付股利	-	-
其他应付款	67,053,140.85	70,806,023.81
合计	71,997,878.16	75,750,761.12

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,944,737.31	4,463,908.13
划分为金融负债的优先股永续债利息		
合计	4,944,737.31	4,463,908.13

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
信隆融资租赁有限公司	2,775,553.83	企业暂无力偿还
徽商银行蚌埠大庆支行	1,184,412.06	企业暂无力偿还
中国银行蚌埠万达支行	984,771.42	企业暂无力偿还
合计	4,944,737.31	/

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
定向增发款项	15,115,921.36	15,115,921.36
员工垫付款	370,519.26	370,519.26
其他往来款	51,564,327.13	55,317,210.09
关联方往来	2,373.10	2,373.10
合计	67,053,140.85	70,806,023.81

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信隆融资租赁有限公司	32,852,264.55	无力偿还
东证创新-金信灏洋 2 号新三板投资基金	8,314,074.71	无力偿还
蚌埠高科资产管理有限公司	7,560,000.00	无力偿还
蚌埠科技融资担保有限公司	7,119,291.76	无力偿还
东方证券股份有限公司	5,745,054.98	无力偿还
王松	1,183,118.52	项目代垫款
黄金翠	943,059.86	项目代垫款
蚌埠中欣投资发展有限责任公司	889,472.06	按还款计划偿还
陈沈全	865,291.00	项目代垫款
安徽华扬律师事务所	550,000.00	无力偿还

王昌茂	200,000.00	项目代垫款
合计	66,221,627.44	/

(十四) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,871,429.00						15,871,429.00

(十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,692,736.80			5,692,736.80
其他资本公积				
合计	5,692,736.80			5,692,736.80

(十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	235,775.89				235,775.89
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	235,775.89				235,775.89

盈余公积说明：按照公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-73,983,864.22	-74,995,256.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,709,409.94	
调整后期初未分配利润	-72,274,454.28	-74,995,256.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,029,843.54	-482,582.18
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	-73,304,297.82	-75,477,838.85

(十八) 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	360,306.23	14,859.76	136,418.64	193,714.86
其他业务收入	-	-	-	-
合计	360,306.23	14,859.76	136,418.64	193,714.86

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	407.25	10,473.47
教育费附加	170.4	4,019.87
地方教育费附加	113.6	2,679.91
印花税		431.3
水利建设基金	74.07	1,253.87
专业技术服务费	6.49	
合计	771.81	18,858.42

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		-
运输费		-
业务招待费		
广告宣传费		-
办公费		-
其他		
合计		

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,136.67	197,996.82
业务招待费	32,201.69	17,921.8
固定资产折旧费	9,292.04	4,755.55
租赁费		67,246.02
办公费	21,878.16	13,330.76
审计验资费	122,641.51	
其他	166,388.54	100,792.5
合计	511,538.61	402,043.43

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	39.85	139.09
汇兑损失	-	-
手续费支出	1,875.24	2,789.18
其他	-	-
合计	1,835.39	2,650.09

(二十三) 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	-441,425.69	-242,202.71
其他应收款坏账损失	-420,422.01	-642,371.64
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	-861,847.7	-884,574.35

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	4,320.00	-	4,320.00

盘盈利得	-	-	-
接受捐赠利得	-	-	-
其他	-	-	-
合计	4,320.00	-	4,320.00

(二十六) 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
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金、罚款	3,616.5	60,410.26	3,616.5
其他		299,000	
合计	3,616.5	305,041.26	3,616.5

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用		-
合计		-

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,029,843.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-257,460.81
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-

(二十八) 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
银行存款利息	39.85	139.09
政府补助	-	
收到的保证金及其他往来款	2,201,484.71	588,301.9
合计	2,201,524.56	588,440.58

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
差旅费、办公费等经营性费用	146,924.97	47,573.56
银行手续费	1,875.24	2,789.18
支付的保证金及其他往来款	693,339.63	456,397.36
合计	842,139.84	506,760.1

(二十九) 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	13,035.66	冻结款
合计	13,035.66	

六、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
周翔	38.81	股东、实际控制人

(二) 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王宁	股东、董事
蚌埠市洛宇投资管理中心（有限合伙）	股东
上海鼎锋久成股权投资资金合伙企业（有限合伙）	股东
上海鼎峰明泽投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
李霖军及其参股的公司	股东、董事及其参股的公司
宁静	本公司股东周翔之姑母、股东王宁之母亲
安徽海宁投资实业有限公司	受宁静控制
安徽方显新型材料有限公司	受宁静控制
安徽煌家新型建材有限公司	受宁静控制
周楠	董事
余峥	董事、财务总监
高源	监事会主席
吴金泽	监事

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周翔	7,374,350.31	2016-9-6	2017-9-6	否

2、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额	上年期末余额
其他应收款：		
安徽海宁投资实业有限公司	5,476,000.00	5,476,000.00
周翔	70,227.8	
宁静	25,747.85	
周楠	100,000.00	100,000.00
王宁		2,887.83

应付项目

项目名称	期末余额	上年期末余额
其他应付款：		
周翔		102.03
宁静		2,271.07

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重大诉讼事项

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
1	徽商银行股份有限公司蚌埠分行	本公司、安徽海宁投资实业有限公司、周翔、王宁	金融借款合同纠纷	安徽省蚌埠市蚌山区人民法院	8,160,591.12	已调解撤案，文书已提供
2	蚌埠兴达典当有限公司	本公司、安徽海宁投资实业有限公司、周翔、王守铭、宁静	典当借款合同纠纷	安徽省蚌埠市蚌山区人民法院	1,180,000.00	已结案
3	东方证券股份有限公司	本公司	其他合同纠纷	上海市黄浦区人民法院	7,088,619.45	已裁定，未执行

4	上海东方证券创新投资有限公司	本公司	其他合同纠纷	上海市黄浦区人民法院	9,354,722.48	已裁定，部分执行
5	中国银行股份有限公司蚌埠分行	本公司、周翔、王宁	金融借款合同纠纷	安徽省蚌埠市蚌山区人民法院	813,179.00	2021年3月已裁定，尚未执行
合计					26,597,112.05	

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

诉讼事项中 2 蚌埠兴达典当有限公司于 2022 年 1 月 18 日与本公司签订了和解协议，本公司承诺按照 2021 年 11 月 3 日会议纪要达成的共识还款；同日，蚌埠兴达典当有限公司向蚌埠市蚌山区人民法院申请解除对本公司名下全部财产的查封。

除上述事项外，本报告期未发生需要披露的其他重要事项。

十、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）	4,270.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,566.5	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	703.5	
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	703.5	

（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	1.90	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	-0.06	-0.06

安徽瑞格电梯服务股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月二十四日

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：

公司档案室