



赛富电力

NEEQ : 870812

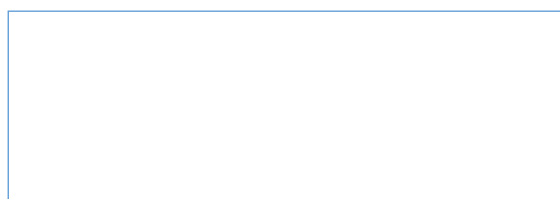
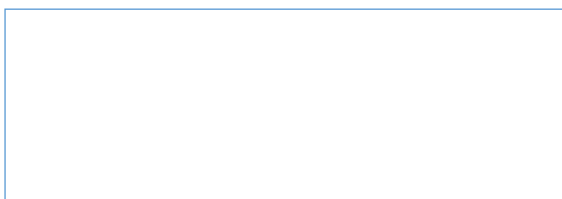
赛富电力集团股份有限公司

Saifu Electric Power Group Co., Ltd.

半年度报告

——2020——

公司半年度大事记



2020 年 5 月 29 日公司完成 2019 年度权益分派，以公司现有总股本 2160 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 13.4 股，每 10 股转增 4.6 股。分红前本公司总股本为 2160 万股，分红后总股本增至 6048 万股。

公司全称变更为“赛富电力集团股份有限公司”。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	103

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。

公司负责人梁树乐、主管会计工作负责人伍文霞及会计机构负责人（会计主管人员）崔灏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【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
销售地域相对集中风险	报告期内，公司服务的客户区域性特征较强，公司的业务和盈利基本集中在广西地区，虽然公司在近年来业务已拓展至广东、云南、海南等业务区域，且后期将逐步拓展其他业务区域，但短期内公司的盈利仍将以广西、广东、云南、海南区域为主，一旦上述区域的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。
最终客户集中的风险	我国的电网建设运营行业市场格局高度集中，其中，南方电网公司建设运营为广东、广西、云南、贵州和海南五省（区），国内其余省市业务均由国家电网公司经营。公司主要面对的客户是南方电网，虽然各供电局、各省公司有自身独立的招标采购体系，但高度集中的电网建设运营格局导致提供电力设计服务的企业不可避免的存在最终客户相对集中的情况。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人伍文生先生直接持有公司股份 42,056,000 股，占公司全部股份的 69.54%，并作为公司股东合纵电力的普通合伙人（执行事务合伙人）控制公司 5,824,000 股（占公司全部股份的 9.63%），伍文生先生合计控制公司股份 47,880,000 股，占公司总股本比例为 79.17%。此外，伍文生先生目前担任公司董事长职务，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

安全生产风险	公司在电力设计领域稳扎稳打、步步为营的同时，也积极开发清洁能源项目、分布式光伏发电项目、项目总承包等新领域，该类业务的生产过程多为室外施工。尽管公司目前制定了详细明确的安全生产相关制度，并加强了对公司员工的管理。但如果员工操作不当或设备维护不当，可能导致事故的发生，影响公司的生产和经营。
项目管理风险	总承包项目管理涉及的企业、部门和人员众多，容易受到各种不确定的外部因素影响，执行过程中，若发生项目工期延长、分包单位质量管控不到位、工程进度款到位不及时等情况，可能导致项目管理风险。
公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚风险	2018年5月至9月期间，公司接受劳务服务提供方广西广盛劳务有限责任公司、广西桂能电力劳务有限责任公司开具的十张劳务费增值税普通发票。2020年5月14日，公司收到南宁市公安局江南分局出具的《传唤证》（编号：南公江传唤字[2020]0117号，）公司因涉嫌虚开增值税发票，被南宁市公安局江南分局立案调查。公司已向南宁市江南区人民检察院提交《立案监督申请书》，申请对南宁市公安局江南分局立案决定进行检察监督，请求撤销案件。目前，南宁市江南区人民检察院已经正式受理公司的立案监督申请。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

公司因涉嫌虚开增值税发票案件尚处于调查阶段，未有明确结论。后续不排除公司其他高级管理人员陆续被传唤的可能，对公司正常经营管理及目前接洽中的多个重大项目推进均产生一定影响。同时，因被刑事立案侦查，在案件有明确结论前，公司无法申报精选层，若公司因此受到刑事处罚，公司会因触发创新层降层标准而被即时调出创新层。

释义

释义项目		释义
赛富电力、本公司或公司	指	赛富电力集团股份有限公司
有限公司	指	广西赛富电力勘察设计有限公司
合纵电力	指	广西合纵电力中心（有限合伙）
控股股东	指	伍文生
实际控制人	指	伍文生
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	赛富电力集团股份有限公司股东大会
董事会	指	赛富电力集团股份有限公司董事会
监事会	指	赛富电力集团股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《赛富电力集团股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	国海证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	赛富电力集团股份有限公司
英文名称及缩写	Saifu Electric Power Group Co., Ltd. —
证券简称	赛富电力
证券代码	870812
法定代表人	梁树乐

二、 联系方式

董事会秘书	彭颖
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	广西南宁市青秀区凤翔路 11 号香格里拉花园（二期）A 座 A201
电话	0771-4912107
传真	0771-4912067
电子邮箱	sfdianli@163.com
公司网址	www.gxsfdl.com.cn
办公地址	南宁市江南区亭江路 28 号第 7 层商铺
邮政编码	513000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 6 日
挂牌时间	2017 年 3 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	电力工程勘察、设计、施工、电网规划设计相关的咨询和技术支持服务、输变电工程专业承包
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	60,480,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	伍文生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（伍文生），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	91450100799722345N	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广西南宁市青秀区凤翔路 11 号香格里拉花园（二期）A 座 A201	是
注册资本（元）	60,480,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

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	35,338,733.83	36,317,239.27	-2.69%
毛利率%	32.29%	15.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-282,813.67	-8,683,922.24	96.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-296,192.07	-2,217,493.00	86.64%
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）	-0.37%	-16.60%	-
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）	-0.39%	-4.24%	-
基本每股收益	-0.01	-0.42	98.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,492,818.57	124,520,702.03	-8.86%
负债总计	38,141,932.42	48,887,002.21	-21.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,350,886.15	75,633,699.82	-0.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	3.67	-64.42%
资产负债率%（母公司）	33.61%	39.26%	-
资产负债率%（合并）	33.61%	39.26%	-
流动比率	4.00	3.08	-
利息保障倍数	0.43	27.90	-

(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	-9,861,609.61	-17,088,132.68	42.30%
应收账款周转率	1.09	1.01	-
存货周转率	1.11	2.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.86%	-18.04%	-
营业收入增长率%	-2.69%	-16.87%	-
净利润增长率%	96.74%	-158.31%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	11,121.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,617.94
非经常性损益合计	15,739.29
减：所得税影响数	2,360.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,378.40

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

自 2020 年 01 月 01 日开始执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订 印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉 的通知》（财会〔2017〕22 号）

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

公司坚决贯彻国家的基本建设方针和技术经济政策，以服务电力建设为宗旨，积极为各省级电网公司及供电局、各发电集团或新能源公司、各级政府投资集团、各中国建设集团、各房地产公司等提供电力行业设计、施工、EPC 总包及相关咨询服务。公司现有资质种类齐全，拥有建设部颁发的电力行业送电、变电工程、风力发电、新能源发电设计、工程勘察资质、电力工程咨询资信评价乙级、电力工程施工总承包、输变电工程承包资质、安全生产许可证等。

公司注重与生产运行部门的实践经验和新的行业要求相结合，及时吸纳新技术，划分了电力设计、电力施工、智能运维、售电业务、综合能源管理五大板块，全方位向电力行业最具价值的电力综合服务商冲击。公司设计队伍实力雄厚，在职员工 300 余人，公司相关专业骨干人员获南网及广西电网公司邀请参与相关标准设计编制、审查、质量检查等工作，公司总工（教授级高工）、副总工（高级工程师）更是受发改委、环境保护厅以专家身份邀请参与能源相关项目及议题的评审工作。在为客户服务的过程中，公司用实力打造品牌，用业绩铸就信誉，荣获广西“重质量、保安全”共建单位、广西建设人才工作“先进集体”等称号。公司设计完成的多项工程荣获“广西优秀工程勘察设计奖”、“广西电网建设优质工程奖”、“海南电网公司优质工程奖”、“中国南方电网优质工程奖”、“2019 年度广西工程设计 50 强企业”，新希望房地产开发有限公司授予“优秀合作商”称号。

为第一时间服务于业主，加强项目质量把控，公司在江西，海南，广东，云南，贵州，桂林，柳州，玉林等地均设有分公司或办事处，业务范围辐射全国。公司拥有多种先进配套的办公自动化技术装备，全面实施无纸化办公流程，信息电子化管理，深度开发钉钉办公系统化模块，设计工作已全部实现网络化。公司的施工总包团队建立了专业的信息管理系统，围绕着工程项目管理、综合管理、工程采购管理、物联网智能仓储管理和合格供应商管理五个方面，为公司的项目群管理系统提供了有力的数据支撑。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020年上半年，公司借助国家大力支持电力行业改革发展的有利政策环境，紧抓产业升级带来的发展机会，通过提升管理水平，加大创新研发力度，增加人力资源储备等措施，稳步发展电力设计、电力施工、智能运维、售电业务、综合能源管理五大板块。报告期内，公司共实现营业收入3,533.87万元，同比下降2.69%，实现净利润-156.56 万元，同比增长81.97%。营业收入下降的主要原因是受疫情影响导致公司部分项目开展有所滞后。净利润增长的主要原因是公司降本增效及国家社保减免政策降低了公司的生产成本。公司今年将继续维持在创新层，治理机制日益完善，管理水平也进一步提高，为公司后期发展打下了坚实基础。

（二） 行业情况

电力体制改革的五年来，市场化交易规模不断扩大，输配电价改革实现全覆盖，初步建立了科学规范透明的电网输配电价监管框架体系，通过电网成本监审和输配电价核定，逐步建立起了独立的省级电网和区域电网输配电价体系。各电力市场试点单位交易机构组建工作基本完成，为电力市场化交易搭建了公平规范的交易平台，交易规则和交易机制逐步完善，交易品种逐步丰富，市场主体参与意识逐步增强，增量配电改革试点分批推进，售电公司雨后春笋般涌现，省级电网输配电价改革基本完成。全国绝大多数省区在电力市场建设上都取得了突破。

随着 2020 年各省电力市场化交易规则的公布，可以看到，越来越多省市的售电公司开始参与电力市场交易。新冠肺炎疫情既是一场严峻考验，加快电力市场新一轮洗牌，但也催生出新的市场机遇，“后疫情时代”将给电力投资业务带来新变化。2020 年是电力体制改革坚定深入推进的一年，对公司而言也是机遇与挑战并存的一年。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	24,205,949.46	21.33%	35,203,278.33	28.27%	-31.24%
应收票据	50,000.00	0.04%			100.00%
应收账款	24,095,897.71	21.23%	40,773,035.57	32.74%	-40.90%
其他应收款	6,596,272.90	5.81%	6,030,957.65	4.84%	9.37%
存货	23,966,344.93	21.12%	19,251,953.70	15.46%	24.49%
合同资产	10,653,149.28	9.39%			100.00%
其他权益工具投资	14,873,923.80	13.11%	14,873,923.80	13.26%	0.00%
固定资产	684,283.64	0.60%	546,324.56	0.44%	25.25%
无形资产	662,505.08	0.58%	758,448.90	0.61%	-12.65%
短期借款	15,021,440.97	13.24%	15,023,585.07	12.07%	0.16%
应付账款	6,147,074.92	5.42%	8,935,877.21	7.18%	-31.21%
长期借款	12,525,839.93	11.04%	12,523,695.83	10.06%	-0.19%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年末减少了31.24%，主要是由于公司的回款常常集中在下半年，所以年底的资金余额较为充足；
2. 应收账款较上年末减少了40.90%，主要是由于公司从2020年1月1日起开始执行新收入准则，按照新收入准则，公司将总承包项目中已经完工但尚未结算的资产由应收账款重分类到合同资产中。
3. 合同资产较上年末增加了100.00%，是由于公司从2020年1月1日起开始执行新收入准则，按照新收入准则，公司将总承包项目中已经完工但尚未结算的资产由应收账款重分类到合同资产中。
4. 应付账款较上年末减少了31.21%，主要是由于报告期末公司应付的材料款有所减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	35,338,733.83	-	36,317,239.27	-	-2.69%
营业成本	23,929,146.02	67.71%	30,572,288.21	84.18%	-21.73%
毛利率	32.29%	-	15.82%	-	-
销售费用	150,290.74	0.43%	183,319.00	0.50%	-18.02%
管理费用	8,575,504.69	24.27%	9,851,783.65	27.13%	-12.95%
研发费用	1,159,904.87	3.28%			100.00%
财务费用	782,224.05	2.21%	352,541.80	0.97%	121.88%
信用减值损失	-1,109,750.66	3.14%	2,680,532.43	-7.38%	-141.40%
资产减值损失					
其他收益					
投资收益			164,955.56	0.45%	-100.00%

公允价值变动收益					
资产处置收益	11,121.35	0.03%	22,389.95	0.06%	-50.33%
汇兑收益					
营业利润	-453,894.21	-1.28%	-1,816,569.88	-5.00%	75.01%
营业外收入	184,001.65	0.52%	291.26	0.01%	63,074.36%
营业外支出	179,383.71	0.51%	7,630,146.74	21.01%	-97.65%
净利润	-282,813.67	-0.80%	-8,683,922.24	-23.91%	96.74%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期减少了2.69%，主要是由于疫情影响导致公司部分项目开展有所滞后；
2. 毛利率较上年同期增长了**16.47**个百分点，主要是由于报告期内毛利率相对较低的电力施工业务所占收入的比重下降到了15.79%，而上年同期该比重为38.30%，以及国家阶段性社保减免政策降低了公司的生产成本。
3. 销售费用较上年同期减少了**18.02%**，主要是受疫情的影响，公司的销售活动有所减少。
4. 研发费用较上年同期增长了100%，主要是由于本报告期公司出于战略目标加大了研发投入。
5. 财务费用较上年同期增长了121.88%，主要是由于上年年末公司取得了1,500万元短期借款。
6. 信用减值损失较上年同期增长了141.4%，主要是由于受疫情影响，导致项目回款滞后所计提的坏账准备增加了407.81万元。
7. 营业外支出较上年同期减少了97.65%，主要是由于上年同期公司由于存在未决诉讼，因此计提了752.84万元预计负债。
8. 净利润较上年同期增加了**96.74%**，主要是由于上年同期公司由于存在未决诉讼，因此计提了752.84万元预计负债，以及国家阶段性社保减免政策降低了公司的生产成本。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,338,733.83	36,317,239.27	-2.69%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	23,929,146.02	30,572,288.21	-21.73%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电网改造与建设	35,338,733.83	25,935,826.68	32.29%	-2.69%	-21.73%	16.47%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
广西区内	24,685,104.60	21,553,772.78	12.69%	-23.99%	-24.16%	0.20%
广西区外	10,653,629.23	4,382,053.90	58.87%	177.32%	103.56%	14.90%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入的区域构成基本保持不变，广西区外收入占比相比上年同期上升了 14.9 个百分点。

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	-9,861,609.61	-17,088,132.68	42.30%
投资活动产生的现金流量净额	-343,100.00	97,819.96	-451.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-793,619.26	12,141,421.19	-106.54%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 42.30%，主要是受疫情影响，本报告期公司的部分项目有所推后，所以经营活动的收支同比均有不同程度的减少；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 451.77%，主要是本报告期公司购买固定资产的支出增加了 25.46 万元；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 106.54%，主要是上年同期公司取得了 1250 万元长期借款。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
海南赛富智能电力科技有限公司	子公司	电力工程施工，土石方工程，地质勘查技术服务，工程	-	-	8,000,000	978.08	978.08	0.00	-823.04

		技术与设计服务, 风力发电技术服务, 其他专业咨询与调查, 先进电力电子装置销售, 工程造价专业咨询服务, 工程监理, 工程设计活动, 电力行业高效节能技术研发, 新能源技术推广服务。							

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

十一、 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

2020年2月，公司通过各种渠道购买10000个医用口罩，捐给桂林市南溪山医院，以实际行动向奋战在抗击新型冠状病毒第一线的医务工作者致敬；董事长伍文生先生个人向阿拉善SEE捐款2万元，用于抗击疫情。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。未来，公司也将积极并继续履行社会责任，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为公众企业的社会责任。

十二、 评价持续经营能力

1、报告期内，公司经营情况良好，业务开拓稳步推进，公司治理规范。公司未发生可能对持续经营能力产生重大影响的事件，具有持续经营能力。具体分析如下：

（1）报告期内公司实现营业收入3,533.87万元，较上年同期减少97.85万元，同比减少2.69%，主要是受疫情影响导致公司部分项目开展有所滞后；

（2）本报告期现金及现金等价物净增加额为-1,099.83万元，经营活动产生的现金流量净额为-986.16万元，主要是受疫情的影响，公司的应收账款的回笼有所滞后。

（3）公司资产负债结构合理，报告期末公司资产负债率为33.99%，相比上年末下降了5.27个百分点，保持在合理的范围内，财务风险较低；

（4）公司在历年报告期内持续盈利，且具备发展所需的现金和适应市场的产品和快速发展能力。

2、公司具有持续经营能力

根据会计师事务所出具的《审计报告》，2017年度、2018年度、2019年度，公司净利润分别为860.19万元、2543.91万元、1884.80万元；经营活动产生的现金流量净额分别为-352.50万元、1378.53万元、-839.33万元。

① 公司所在行业为电力设计行业，我国对从事电力勘查设计及相关咨询的企业实行市场准入制度。行业存在一定的进入壁垒。经过多年的发展，公司在客户中积累起了良好的口碑。目前，公司在广西民营的设计公司中处于领先地位。

② 公司的核心技术主要是来源于中高级专业技术人才的设计能力，公司核心技术成果主要体现在项目电力设计成果中，目前公司多个工程项目参与南方电网公司、广西电网公司、广西壮族自治区住房和城乡建设厅等单位组织的优秀工程设计奖评选。公司聘用了专业人才，并培养储备了专业人才力量以保持公司核心技术能力。经过多年的发展，公司现已形成了一支专业设置齐全、技术力量雄厚的团队。公司拥

有各类技术人员 245 人。同时，为保证企业创新活力，公司不断引进、培养人才，优化人才结构和专业布局。为激发公司各类人才的创新动力，公司不断完善激励机制，将激励措施与创新成果相挂钩，充分激发员工创新热情，使创新真正成为公司发展动力。

③公司不存在依赖偶发交易或事项维持运营记录的情形，具有持续的营运记录。

④公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表。

⑤公司不存在公司章程规定的解散事由，也不存在股东大会决议解散的情形，不存在因公司合并或者分立需要解散的情况；截至目前公司经营状态为“存续”，不存在依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销的情形；公司不存在人民法院依照《公司法》第一百八十三条的规定予以解散的情形。

⑥公司的主要经营性资产亦不存在被查封、扣押、拍卖等强制性措施的情形，公司持续经营不存在法律障碍。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）销售地域相对集中风险

报告期内，公司服务的客户区域性特征较强，公司的业务和盈利基本集中在广西地区，虽然公司在近年来业务已拓展至广东、云南、海南等业务区域，且后期将逐步拓展其他业务区域，但短期内公司的盈利仍将以广西、广东、云南、海南区域为主，一旦上述区域的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司将积极优化内部组织架构，强化广西市场业务流程的标准化，产品模块化，信息扁平化，管理数字化建设，争取跨区域复制，以降低销售地域相对集中的风险。

（二）最终客户集中的风险

我国的电网建设运营行业市场格局高度集中，其中，南方电网公司建设运营为广东、广西、云南、贵州和海南五省（区），国内其余省市业务均由国家电网公司经营。公司主要面对的客户是南方电网，虽然各供电局、各省公司有自身独立的招标采购体系，但高度集中的电网建设运营格局导致提供电力设计服务的企业不可避免的存在最终客户相对集中的情况。

应对措施：公司所从事的业务目前主要集中在广西、广东、云南及海南等省份，处于中国南方电网公司的经营区域，因此客户主要来源于中国南方电网公司下属单位。公司主要通过中国南方电网公司省级公司招投标及自各级电力设计企业、供电局等承接项目，而非直接面对中国南方电网公司承接业务。省级公司、各级电力设计企业、供电局具有较为独立的项目决策权，公司获取业务订单的渠道相对分散，不存在对单一客户依赖的风险。除此之外，公司还大力拓展政府各大投资平台，大型房地产商、国企等客户。近三年来，中国南方电网公司及下属单位的相关业务，在公司的主营业务收入中占比正逐年减少，由 2017 年的 63.24%，下降至 2019 年的 48.67%。

（三）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人伍文生先生直接持有公司股份 42,056,000 股，占公司全部股份的 69.54%，并作为公司股东合纵电力的普通合伙人（执行事务合伙人）控制公司 5,824,000 股（占公司全部股份的 9.63%），伍文生先生合计控制公司股份 47,880,000 股，占公司总股本比例为 79.17%。此外，伍文生先生目前担任公司董事长职务，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：针对该风险，公司进一步完善法人治理结构，建立了“三会一层”的法人治理结构，并根据公司实际经营情况不断对其进行完善，建立了相应的内部控制制度，以保护中小股东利益。同时通过对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（四）安全生产风险

公司在电力设计领域稳扎稳打、步步为营的同时，也积极开发清洁能源项目、分布式光伏发电项目、项目总承包等新领域，该类业务的生产过程多为室外施工。尽管公司目前制定了详细明确的安全生产相关制度，并加强了对公司员工的管理。但如果员工操作不当或设备维护不当，可能导致事故的发生，影响公司的生产和经营。

应对措施：公司将加强安全施工的培训教育，严格实行公司内部的安全技术规范制度，并按照不低于国家规定标准的安全生产资金投入到各施工项目中。

（五）项目管理的风险

总承包项目管理涉及的企业、部门和人员众多，容易受到各种不确定的外部因素影响，执行过程中，若发生项目工期延长、分包单位质量管控不到位、工程进度款到位不及时等情况，可能导致项目管理风险。

应对措施：公司启动现代化的通讯手段，加强数字化管理在项目实施过程中的应用，注重快速反应、执行效率、运作效果，从而提高管理效率和现场管理水平。同时也将继续完善科学的工程总承包管理制度体系，提高项目管理水平，持续提升管理人员现场管理能力，在项目实施全过程加强安全、质量和进度的日常管理和风险管控，有效控制项目各类管理风险。

（六）公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚风险

2018年5月至9月期间，公司接受劳务服务提供方广西广盛劳务有限责任公司、广西桂能电力劳务有限责任公司开具的十张劳务费增值税普通发票。2020年5月14日，公司收到南宁市公安局江南分局出具的《传唤证》（编号：南公江传唤字[2020]0117号），公司因涉嫌虚开增值税发票，被南宁市公安局江南分局立案调查。因被刑事立案侦查，在案件有明确结论前，公司无法申报精选层。若公司因此受到刑事处罚，公司会因触发创新层降层标准而被即时调出创新层。

应对措施：公司已于2020年5月14日向南宁市江南区人民检察院提交《立案监督申请书》，申请对南宁市公安局江南分局立案决定进行检察监督，请求撤销案件。目前，南宁市江南区人民检察院已经正式受理。同时公司也将积极配合南宁市公安局江南分局的调查，并及时履行信息披露义务。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(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	3,000,000.00	380,000.00
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	160,000.00	10,800.00

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

债权债务往来或担保等事项	55,000,000.00	55,000,000.00
向关联方租赁房屋	180,000.00	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 根据日常运营和发展的需要，为补充公司流动资金，公司拟向桂林银行股份有限公司南宁分行申请综合授信额度 5,500 万元（敞口 1,500 万元），授信期限 3 年，具体方案：

（1）新增流动资金贷款 1,500 万元，授信期限 3 年，单笔用信不超 2 年；

（2）4,000 万元低风险业务，授信品种包含但不限于银行承兑汇票、国内信用证、贴现、福费廷、保函业务及个人存单质押贷款等，期限 3 年，单笔用信不超 1 年。

担保方式：采用广西中小企业融资担保有限公司承担连带担保责任，并追加公司持股数量前三的股东伍文生、广西合纵电力中心（有限合伙）、曹和太提供连带担保责任，不收取担保费用。具体的授信金额、授信期限、授信模式以及借款利率等以公司与银行实际签订的授信合同为准。

公司向银行申请敞口授信，是公司生产经营的正常所需，有利于公司业务长远发展和持续稳定经营。公司能按时偿还历次银行借款，合理利用财务杠杆有利于公司增强经营实力。故本次授信具有合理性及必要性，符合公司及全体股东的利益。关联方无偿为公司向银行申请授信提供担保，且公司未提供反担保，不存在损害公司利益的情形，是支持公司发展的行为，有利于公司取得授信，推动生产经营。

2. 公司向关联方伍文生先生租赁位于南宁市青秀区凤翔路 11 号香格里拉花园（二期）A 座 A201 房的房屋用于公司办公，并签订房屋租赁合同。租赁期限为 36 个月，租金按季度支付，每季度 15,000 元，共计 180,000 元。该交易为公司股东向公司提供房屋租赁，价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形，有利于公司经营发展，对公司财务状况和经营成果产生积极的影响。

（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
货币资金	银行存款	冻结	3,500,000.00	3.08%	司法冻结
总计	-	-	3,500,000.00	3.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述所有权或使用权受到限制的资金，是为了让公司更好的开展业务，有利于公司经营发展，不存在损害公司利益的情形，对公司财务状况和经营成果产生积极的影响。

（五） 应当披露的其他重要事项

2020 年 5 月 14 日，公司收到南宁市公安局江南分局出具的《传唤证》（编号：南公江传唤字[2020]0117 号，）公司因涉嫌虚开增值税发票，被南宁市公安局江南分局立案调查，公司法定代表人于 2020 年 5 月 14 日 12 时被南宁市公安局江南分局传唤。同时，公司的财务负责人接到南宁市公安局江南分局口头传唤通知，于 2020 年 5 月 19 日到该局接受讯问。同时公司已向南宁市江南区人民检察院提交《立案监督申请书》，申请对南宁市公安局江南分局立案决定进行检察监督，请求撤销案件。目前，南宁市江南区人民检察院已经正式受理公司的立案监督申请。上述案件尚处于调查阶段，未有明确结论。后续

不排除公司其他高级管理人员陆续被传唤的可能，对公司正常经营管理及目前接洽中的多个重大项目推进均产生一定影响。同时，因被刑事立案侦查，在案件有明确结论前，公司无法申报精选层，若公司因此受到刑事处罚，公司会因触发创新层降层标准而被即时调出创新层。

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	8,773,333	42.59%	16,492,000	25,265,333	41.77%
	其中：控股股东、实际控制人	3,580,000	17.38%	7,144,000	10,724,000	17.73%
	董事、监事、高管	3,580,000	17.38%	7,144,000	10,724,000	17.73%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	11,826,667	57.41%	23,388,000	35,214,667	58.23%
	其中：控股股东、实际控制人	10,440,000	50.68%	20,892,000	31,332,000	51.81%
	董事、监事、高管	10,440,000	50.68%	20,892,000	31,332,000	51.81%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		20,600,000	—	39,880,000	60,480,000	—
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、2019年8月26日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过《广西赛富电力股份有限公司2019年第一次定向发行方案》，2020年3月16日完成股份登记同时变更了营业执照，注册资本变更为2160万元。
- 2、2020年5月29日公司完成2019年度权益分派，以公司现有总股本2160万股为基数，向全体股东每10股送红股13.4股，每10股转增4.6股。分红前本公司总股本为2160万股，分红后总股本增至6048万股。

(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	伍文生	14,020,000	28,036,000	42,056,000	69.54%	31,332,000	10,724,000	0
2	曹和太	3,683,000	6,553,800	10,236,800	16.93%	0	10,236,800	0
3	广西合纵电力中心	2,080,000	3,744,000	5,824,000	9.63%	3,882,667	1,941,333	0

	(有限合伙)							
4	何苏文	300,000	545,600	845,600	1.40%	0	845,600	0
5	杨莉	260,000	468,000	728,000	1.20%	0	728,000	0
6	孔珊	160,000	288,000	448,000	0.74%	0	448,000	0
7	苏延		67,200	67,200	0.11%	0	67,200	0
8	诸葛晓峰	8,000	17,200	25,200	0.04%	0	25,200	0
9	利建集团有限公司	7,000	12,600	19,600	0.03%	0	19,600	0
10	徐子棋	6,000	10,800	16,800	0.03%	0	16,800	0
合计		20,524,000	-	60,267,200	99.65%	35,214,667	25,052,533	

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东伍文生为合纵电力的执行事务合伙人及控股股东; 股东曹和太与股东杨莉系夫妻关系。除上述关联关系外, 公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

伍文生直接持有公司股份 42,056,000 股, 占公司全部股份的 69.54%, 并作为公司股东合纵电力的普通合伙人(执行事务合伙人)控制公司 5,824,000 股(占公司全部股份的 9.63%), 伍文生先生合计控制公司股份 47,880,000 股, 占公司总股本比例为 79.17%。为公司的控股股东、实际控制人。

伍文生, 董事长, 男, 1968 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1991 年 7 月毕业于广州华南理工大学防腐与腐蚀专业, 本科学历。1991 年 7 月至 1993 年 7 月, 任广西机电公司柳州分公司设备部业务员; 1993 年 8 月至 1995 年 8 月, 任广西机电公司桂林分公司设备部业务员; 1995 年 9 月至 1998 年 8 月, 任广西机电公司桂林分公司设备部业务科长; 1998 年 9 月至 2007 年 3 月, 任桂林市晨辉电器设备有限公司法人代表; 2007 年 4 月至 2016 年 3 月, 任广西赛富电力勘察设计有限公司任法人代表; 2016 年 3 月至今任赛富电力董事长。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

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

单位: 元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2019 年 9 月 13 日	2020 年 3 月 3 日	3.58	1,000,000	伍文生	不适用	3,580,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2019 年第 一次	2020 年 2 月 25 日	3,580,000	3,580,000	否	无	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

项目		金额（元）
募集资金总额		3,580,000.00
募集资金支出	投标保证金	390,000.00
	职工薪酬	1,861,364.00
	房屋租金	168,265.00
	费用报销	1,009,539.00
	企业税金	150,832.00
募集资金余额		0.00

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

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
伍文生	董事长	男	1968 年 7 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
伍文霞	董事、财务总监	女	1973 年 6 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
孙上峰	董事、副总经理	男	1983 年 5 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
梁树乐	董事、总经理	男	1981 年 2 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
熊顺华	董事	男	1981 年 8 月	2020 年 4 月 20 日	2022 年 5 月 13 日
王蕾	董事	女	1983 年 7 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
韦士贤	董事	男	1980 年 9 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
彭颖	董事会秘书	女	1988 年 7 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
梁敏和	监事会主席	女	1980 年 8 月	2019 年 5 月 13 日	2022 年 5 月 13 日
褚楚	监事	女	1966 年 8 月	2020 年 4 月 20 日	2022 年 5 月 13 日
黎芸	监事	女	1984 年 10 月	2020 年 3 月 27 日	2022 年 5 月 13 日
李娟	独立董事	女	1986 年 9 月	2020 年 6 月 15 日	2022 年 5 月 13 日
张旭娜	独立董事	女	1987 年 8 月	2020 年 6 月 15 日	2022 年 5 月 13 日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长伍文生与董事伍文霞为兄妹关系;除上述关联关系外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
伍文生	董事长	14,020,000	28,036,000	42,056,000	69.54%	0	0
合计	-	14,020,000	-	42,056,000	69.54%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吉廷荣	基建部主任	离任	无	因个人原因辞去董事职务
熊顺华	配网部主任	新任	董事兼配网部主任	公司董事会提名
褚楚	工程部资料员	新任	监事	原监事离职导致监事会成员人数不足
黎芸	商务部职员	新任	职工代表监事	原监事离职导致监事会成员人数不足
李娟	无	新任	独立董事	完善公司治理结构，促进公司规范运作
张旭娜	无	新任	独立董事	完善公司治理结构，促进公司规范运作

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

熊顺华先生，1988 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，2012 年 2 月至 2019 年 4 月，任广西赛富电力股份有限公司配网部农配网设计工程师及主任助理；2019 年 4 月至 2020 年 4 月，任公司配网部主任。

褚楚女士，1990 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历，2012 年 7 月至 2014 年 6 月，任深圳市华丽文仪家具有限公司方案设计师；2014 年 11 月至 2020 年 4 月，任公司工程部资料员。

黎芸女士，1981 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，2000 年 10 月至 2008 年 11 月，任柳州供电局营销部职员；2019 年 10 月至 2020 年 4 月，任公司商务部职员。

李娟女士，中国国籍，无境外居留权，中级会计师，1986 年 9 月出生，毕业于西南政法大学。2009 年 7 月至 2010 年 6 月，任天健正信会计师事务所重庆分所审计五部审计助理；2010 年 7 月至 2014 年

9 月，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所主审、项目经理；2014 年 10 月至 2020 年 3 月，任贵阳市创业投资有限公司高级风控经理；2020 年 4 月至今，任贵州丰茂东投物流有限公司财务总监。张旭娜女士，1987 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，中级会计师，毕业于广西大学电气工程学院。2015 年 5 月至今，任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所项目经理。

（四） 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
管理人员	4	23	0	27
生产人员	170	22	0	192
销售人员	7	4	0	11
财务人员	7	0	0	7
行政人员	23	7	0	30
研究人员	35	0	2	33
员工总计	246	56	2	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	131	154
专科	87	113
专科以下	26	31
员工总计	246	300

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、（一）	24,205,949.46	35,203,278.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	50,000.00	
应收账款	五、（四）	24,095,897.71	40,773,035.57
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	531,457.66	189,724.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	6,596,272.90	6,030,957.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	23,966,344.93	19,251,953.70
合同资产	五、（八）	10,653,149.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	244,550.03	68,390.68
流动资产合计		95,343,621.97	106,517,340.23
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	五、（十）	14,873,923.80	14,873,923.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（十一）	684,283.64	546,324.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	662,505.08	758,448.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	435,626.85	498,269.91
递延所得税资产	五、（十四）	1,492,857.23	1,326,394.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,149,196.60	18,003,361.80
资产总计		113,492,818.57	124,520,702.03
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	15,021,440.97	15,023,585.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	6,147,074.92	8,935,877.21
预收款项			181,196.64
合同负债	五、（十七）	514,585.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	1,436,864.36	4,186,922.78
应交税费	五、（十九）	154,207.12	5,231,390.55
其他应付款	五、（二十）	114,804.61	1,030,250.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十一）	453,031.08	
流动负债合计		23,842,008.93	34,589,222.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）	12,525,839.93	12,523,695.83
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	五、（二十三）	1,722,389.12	1,722,389.12
递延收益			
递延所得税负债		51,694.44	51,694.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,299,923.49	14,297,779.39
负债合计		38,141,932.42	48,887,002.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	60,480,000.00	21,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	205,291.71	10,141,291.71
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十六）	292,935.16	292,935.16
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	6,213,967.18	6,213,967.18
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	8,158,692.10	37,385,505.77
归属于母公司所有者权益合计		75,350,886.15	75,633,699.82
少数股东权益			
所有者权益合计		75,350,886.15	75,633,699.82
负债和所有者权益总计		113,492,818.57	124,520,702.03

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：伍文霞

会计机构负责人：崔灏

（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		24,204,971.38	35,202,477.21
交易性金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	
应收账款	十五、（一）	24,095,897.71	40,773,035.57
应收款项融资			
预付款项		531,457.66	189,724.30
其他应收款	十五、（二）	6,596,272.90	6,030,957.65
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		23,966,146.05	19,251,953.7
合同资产		10,653,149.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		244,550.03	68,390.68
流动资产合计		95,342,445.01	106,516,539.11
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	十五、（三）	2,000.00	1,000.00
其他权益工具投资		14,873,923.80	14,873,923.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		684,283.64	546,324.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		662,505.08	758,448.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		435,626.85	498,269.91
递延所得税资产		1,492,857.23	1,326,394.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,151,196.60	18,004,361.80
资产总计		113,493,641.61	124,520,900.91
流动负债：			
短期借款		15,021,440.97	15,023,585.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,147,074.92	8,935,877.21
预收款项			181,196.64
合同负债		514,585.87	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,436,864.36	4,186,922.78
应交税费		154,207.12	5,231,390.55
其他应付款		114,804.61	1,030,250.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		453,031.08	
流动负债合计		23,842,008.93	34,589,222.82
非流动负债：			
长期借款		12,525,839.93	12,523,695.83
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		1,722,389.12	1,722,389.12
递延收益			
递延所得税负债		51,694.44	51,694.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,299,923.49	14,297,779.39
负债合计		38,141,932.42	48,887,002.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,480,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		205,291.71	10,141,291.71
减：库存股			
其他综合收益		292,935.16	292,935.16
专项储备			
盈余公积		6,213,967.18	6,213,967.18
一般风险准备			
未分配利润		8,159,515.14	37,385,704.65
所有者权益合计		75,351,709.19	75,633,898.7
负债和所有者权益总计		113,493,641.61	124,520,900.91

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：伍文霞

会计机构负责人：崔灏

（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		35,338,733.83	36,317,239.27
其中：营业收入	五、（二十九）	35,338,733.83	36,317,239.27
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,693,998.73	41,001,687.09
其中：营业成本	五、（二十九）	23,929,146.02	30,572,288.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	96,928.36	41,754.43
销售费用	五、（三十一）	150,290.74	183,319.00
管理费用	五、（三十二）	8,575,504.69	9,851,783.65
研发费用	五、（三十三）	1,159,904.87	
财务费用	五、（三十四）	782,224.05	352,541.80
其中：利息费用		793,619.26	358,578.81
利息收入		32,929.90	17,199.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）		164,955.56
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）	五、（三十六）	-1,109,750.66	2,680,532.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	11,121.35	22,389.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-453,894.21	-1,816,569.88
加：营业外收入	五、（三十八）	184,001.65	291.26
减：营业外支出	五、（三十九）	179,383.71	7,630,146.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-449,276.27	-9,446,425.36

减：所得税费用	五、(四十)	-166,462.60	-762,503.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-282,813.67	-8,683,922.24
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）		-282,813.67	-8,683,922.24
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		-282,813.67	-8,683,922.24
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		-282,813.67	-8,683,922.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-282,813.67	-8,683,922.24
（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	-0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.42

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：伍文霞

会计机构负责人：崔灏

（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	十五、(四)	35,338,733.83	36,317,239.27

减：营业成本	十五、(四)	23,929,146.02	30,572,288.21
税金及附加		96,928.36	41,754.43
销售费用		150,290.74	183,319.00
管理费用		8,575,504.69	9,851,783.65
研发费用		1,159,904.87	
财务费用		781,401.01	352,541.80
其中：利息费用		793,619.26	358,578.81
利息收入		32,928.94	17,199.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			164,955.56
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）		-1,109,750.66	2,680,532.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,121.35	22,389.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-453,071.17	-1,816,569.88
加：营业外收入		184,001.65	291.26
减：营业外支出		179,383.71	7,630,146.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-448,453.23	-9,446,425.36
减：所得税费用		-166,462.60	-762,503.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-281,990.63	-8,683,922.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-281,990.63	-8,683,922.24
（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		-281,990.63	-8,683,922.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.42

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：伍文霞

会计机构负责人：崔灏

（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		41,954,950.65	67,057,726.82
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	五、（四十一）	3,658,583.91	8,546,702.36
经营活动现金流入小计		45,613,534.56	75,604,429.18
购买商品、接受劳务支付的现金		23,299,608.21	58,531,223.00
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		17,282,696.50	9,988,647.91
支付的各项税费		6,550,890.69	3,366,138.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	8,341,948.77	20,806,552.38
经营活动现金流出小计		55,475,144.17	92,692,561.86
经营活动产生的现金流量净额		-9,861,609.61	-17,088,132.68

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			167,785.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,500.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,500.00	5,197,785.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,600.00	99,965.79
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		354,600.00	5,099,965.79
投资活动产生的现金流量净额		-343,100.00	97,819.96
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			12,500,000.00
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			12,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,619.26	358,578.81
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		793,619.26	358,578.81
筹资活动产生的现金流量净额		-793,619.26	12,141,421.19
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		-10,998,328.87	-4,848,891.53
加：期初现金及现金等价物余额		27,246,498.19	15,823,167.34
六、期末现金及现金等价物余额		16,248,169.32	10,974,275.81

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：伍文霞

会计机构负责人：崔灏

(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		41,954,950.65	67,057,726.82
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		3,658,583.91	8,546,702.36
经营活动现金流入小计		45,613,534.56	75,604,429.18
购买商品、接受劳务支付的现金		23,299,608.21	58,531,223.00
支付给职工以及为职工支付的现金		17,282,696.50	9,988,647.91
支付的各项税费		6,550,890.69	3,366,138.57
支付其他与经营活动有关的现金		8,340,125.73	20,806,552.38
经营活动现金流出小计		55,473,321.13	92,692,561.86
经营活动产生的现金流量净额		-9,859,786.57	-17,088,132.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			167,785.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,500.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,500.00	5,197,785.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,600.00	99,965.79
投资支付的现金		1,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		355,600.00	5,099,965.79
投资活动产生的现金流量净额		-344,100.00	97,819.96
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			12,500,000.00
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			12,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,619.26	358,578.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		793,619.26	358,578.81
筹资活动产生的现金流量净额		-793,619.26	12,141,421.19
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		-10,997,505.83	-4,848,891.53
加：期初现金及现金等价物余额		27,245,697.07	15,823,167.34
六、期末现金及现金等价物余额		16,248,191.24	10,974,275.81

法定代表人：梁树乐

主管会计工作负责人：伍文霞

会计机构负责人：崔灏

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三. (二十五)
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	五. (二十二)

(二) 报表项目注释

赛富电力集团股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 赛富电力集团股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

统一社会信用代码: 91450100799722345N

注册地址: 广西南宁市青秀区凤翔路 11 号香格里拉花园 (二期) A 座 A201

注册资本: 人民币 6048.00 万元 (变更营业执照 2020 年 6 月 01 日)

法定代表人：梁树乐

公司行业性质：电力工程勘察、设计；

行业分类： 专业技术服务业

公司经营范围：输变电工程专业承包，输电线路、变电站运行维护（电力设施的承试承修以审批部门批准为准），电力行业工程设计及施工，送变电工程，工程勘察乙级，电网工程咨询，电网工程勘察安装，土石方工程，建筑智能化工程设计、施工，通信网络设计、施工，工程监理，节能工程设计、施工，新能源发电设计，风力发电设计，房屋建筑工程，机电设备安装工程，环保工程，通信工程，市政公用工程，城市及道路照明工程，园林景观工程，公路工程，桥梁工程，隧道工程，交通工程，人防工程（以上项目凭资质证经营）；光伏发电设备安装、风电设备安装、充电桩安装（涉及行政许可的，具体项目以审批部门批准的为准）；新能源汽车充电设施的技术服务；合同能源管理（除国家专项规定）；计算机软件开发、销售、技术服务；计算机系统、网络系统集成及技术服务；计算机硬件设备、网络设备、通信设备、电源设备及其配件的开发、销售、服务；电子产品（除国家专控产品）、电线电缆、仪器仪表、五金交电、电表箱的生产、销售；风力发电厂、光伏太阳能发电厂的投资、开发、经营、管理（除国家有专项规定外）；生产和销售电力（具体项目以审批部门批准的为准）；提供风力、光伏太阳能技术咨询；电力项目咨询。

主要产品或提供的劳务：电力工程勘察、设计、电网规划设计相关的咨询和技术支持服务、输变电工程专业承包。

非独立核算分支机构：（1）赛富电力集团股份有限公司江西省分公司，2019年1月22日成立，负责人：曹和太。（2）赛富电力集团股份有限公司广东分公司，2019年7月18日成立，负责人：伍镇鸿。

2017年3月在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌总股本2060万元。2019年12月，定向增发后，总股本变更为2160万元。

2020年5月29日公司完成2019年度权益分派，以公司现有总股本2160万股为基数，向全体股东每10股送红股13.4股，每10股转增4.6股。分红前本公司总股本为2160万股，分红后总股本增至6048万股。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月24日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南赛富智能电力科技有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。具体会计政策参见附注三、（八）、附注三、（九）、附注三、（二十一）。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新

计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表

中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动

计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质

上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

项目	应收款项计提比例(%)
组合 1：除组合 2 之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方之间的往来款项	根据与其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，报告期内该组合预期信用损失率为 0%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、项目成本、劳务成本、低值易耗品等。

(1) 原材料

本公司原材料为为工程施工实际需要而准备的材料，采购时按实际成本计价，工程领用时，按个别认定法转入工程施工-具体项目-材料费。

(2) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。 公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销,计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,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。

(3) 低值易耗品

低值易耗品采用一次转销法,在领用时一次性转到相关成本费用。

2、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十)合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(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。累计已发生的合同履约成本和累计已确认的毛利(亏损)之和大于累计已办理的工程结算价款的差额,在合同资产中列示。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“8、金融工具(5)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折 旧 年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
机器设备	平 均 年 限 法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	平 均 年 限 法	4	5	23.75
电子及其他设备	平 均 年 限 法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十七)“长期资产减值”。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命 (年)	预计净残值(%)
软件使用权	5.00	0.00

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

4、内部研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指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。

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；

（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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；包括经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出（含装修费）以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，除用于购建固定资产以外，开办费在开始生产经营当月起一次计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

(1) 修改设定受益计划时。

(2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利、企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

2、 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。

3、 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。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

收入确认的原则

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，确认收入。 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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

取得合同的成本，本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。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其他流动资产或其他非流动资产中列报。

履行合同的成本，本公司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，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；(2)该成本增加了本公司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。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进行摊销，计入当期损益。上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

合同资产，是指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。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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；

2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、 公司具体收入的确认原则：

公司主营业务包括电力工程勘察设计、电力工程总承包。

①电力工程勘察设计业务

电力工程勘察设计业务总体可分为 2 个阶段：前期可行性研究阶段、勘察设计阶段。

前期可行性研究阶段：此阶段公司与客户单独签订工程前期技术服务合同，公司在完成前期可行性研究工作，将可行性研究成果送审，并取得客户认可后视为完成单项履约义务，按前期技术服务合同补充协议核定的价格确认收入并开具发票与客户结算。

勘察设计阶段：此阶段公司与客户签订工程项目的勘察设计合同，具体可以细分为初步设计、施工图设计、竣工图设计 3 个阶段。3 个阶段构成 3 项单独的履约义务，在每一阶段工作完成，将设计图纸送审并取得客户批复或签收单等方式认可后视为完成单项履约义务。完成履约义务后，公司根据合同约定的每一阶段的支付比例及勘察设计合同补充协议或结算表确定的金额确认收入并开具发票与客户结算。

电力工程勘察设计服务的每一个单项履约义务，由于在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，因此，本公司将电力工程勘察设计服务的每一个单项履约义务作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，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。

②电力工程总承包业务

本公司与客户之间提供总承包服务的合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。建造合同的完工进度，依据业主认可的产值占项目总产值的比例确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

自 2020 年 01 月 01 日开始执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订 印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)

2、 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。

根据 2013 年 4 月 28 日广西壮族自治区发展和改革委员会出具的桂发改工业函【2013】652 号《广西壮族自治区发展和改革委员会关于广西赛富电力勘察设计有限公司主营业务符合国家鼓励类产业的函》所述，广西赛富电力勘察设计有限公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第三十二条第 3 款：“工程咨询服务（包括规划编制与咨询、投资机会研究、可行性研究、评估咨询、工程勘察设计、招标代理、工程和设备监理、工程项目管理等）的规定。

根据国家税务总局公告 2015 年第 76 号关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告第二十一条规定，本办法施行前已经履行审批、审核或者备案程序的定期减免税，不再重新备案。本公司报告期内按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

根据《关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2017〕32 号）的规定：自 2017 年 7 月 1 日起，减半征收广西壮族自治区地方水利建设基金。在此之前欠缴的地方水利建设基金须足额征收。减半征收地方水利建设基金政策执行至 2020 年 12 月 31 日止。”

根据《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》：自 2018 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对企业（含个体工商户）暂停征收地方水利建设基金。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	204.02	690.63
银行存款	11,671,587.88	26,228,051.05
其他货币资金	12,534,157.56	8,974,536.65
合计	24,205,949.46	35,203,278.33
其中：存放在境外的款项总额		
其中：受限资金	8,514,764.69	7,956,780.14
履约保证金	4,414,764.69	3,856,780.14
涉诉被冻结资金	3,500,000.00	3,500,000.00
农民工保证金专户	600,000.00	600,000.00

注：1. 期末无存放在境外资金。

2. 开户行：中国建设银行南宁桃源支行，账号为 45001604550050705456-1 的银行账户因涉诉被冻结金额为 350 万元部分存款。

3. 开户行：来宾象州长江村镇银行营业部，账号为 2103 0049 9310 019 的银行账户，其中 60 万元为农民工工资保证金受限制使用。

4. 其他货币资金 12,534,157.56 元，其中：

（1）本公司向银行申请开具履约保函所存入的保证金存款 4,414,764.69 元；

（2）存放于公司证券账户的拟用于购买证券进行投资的资金 8,119,392.87 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00
其中：开放式基金	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

说明：银行水星开放式基金 5,000,000.00 元，为 2020 年 6 月 30 日在银行证券公司购买的开放式基金，

期末公允价值为 5,000,000.00 元。

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	50,000.00	
银行承兑汇票		
合计	50,000.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,076,159.81	35,088,775.14
1 至 2 年	9,299,531.80	5,113,650.98
2 至 3 年	2,745,796.40	3,215,446.31
3 至 4 年	2,357,079.23	894,793.79
4 至 5 年	1,016,850.89	691,020.00
5 年以上	1,253,617.86	1,253,617.86
减：坏账准备	5,653,138.28	5,484,268.51
合计	24,095,897.71	40,773,035.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,749,035.99	100	5,653,138.28	19.00	24,095,897.71

其中：账龄组合	29,749,035.99	100	5,653,138.28	19.00	24,095,897.71
合计	29,749,035.99	100	5,653,138.28	19.00	24,095,897.71

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,257,304.08	100	5,484,268.51	11.86	40,773,035.57
其中：账龄组合	46,257,304.08	100	5,484,268.51	11.86	40,773,035.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,257,304.08	100	5,484,268.51	11.86	40,773,035.57

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,076,159.81	653,807.99	5.00
1 至 2 年	9,299,531.80	929,953.18	10.00
2 至 3 年	2,745,796.40	823,738.92	30.00
3 至 4 年	2,357,079.23	1,178,539.62	50.00
4 至 5 年	1,016,850.89	813,480.71	80.00
5 年以上	1,253,617.86	1,253,617.86	100.00

合计	29,749,035.99	5,653,138.28	19.00
----	---------------	--------------	-------

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,484,268.51	168,869.77			5,653,138.28
合计	5,484,268.51	168,869.77			5,653,138.28

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
海南电网有限责任公司澄迈供电局	5,234,164.95	12.47	261,708.25
恭城洁源新能源有限公司	3,564,257.65	8.49	504,425.77
海南电网有限责任公司白沙供电局	2,610,117.37	6.22	133,018.04
广西电网有限责任公司桂林供电局	2,318,743.77	5.52	453,302.55
来宾市红河投资有限责任公司	2,150,934.60	5.12	215,093.46
合计	15,878,218.34	37.82	1,567,548.06

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	531,457.66	100.00	189,724.30	100.00
合计	531,457.66	100.00	189,724.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 531,457.66 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

(六) 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	6,596,272.90	6,030,957.65
合计	6,596,272.90	6,030,957.65

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,417,642.11	4,043,411.55
1 至 2 年	2,914,746.81	1,769,221.81
2 至 3 年	1,305,115.42	1,362,341.42
3 至 4 年	470,297.50	387,556.10
4 至 5 年	387,556.10	
5 年以上	64,658.60	104,400.00
减：坏账准备	1,963,743.64	1,635,973.23
合计	6,596,272.90	6,030,957.65

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	11.68	600,000.00	60.00	400,000.00
按组合计提坏账准备	7,560,016.54	88.32	1,363,743.64	18.04	6,196,272.90

其中：账龄组合	7,560,016.54	88.32	1,363,743.64	18.04	6,196,272.90
合计	8,560,016.54	100	1,963,743.64	22.94	6,596,272.90

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,000,000.00	60.00	600,000.00	60.00	400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,666,930.88	100.00	1,035,973.23	15.54	5,630,957.65
其中：账龄分析法组合	6,666,930.88	100.00	1,035,973.23	15.54	5,630,957.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,666,930.88	100.00	1,635,973.23	21.34	6,030,957.65

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,417,642.11	170,882.10	5.00
1 至 2 年	1,914,746.81	191,474.68	10.00
2 至 3 年	1,305,115.42	391,534.63	30.00
3 至 4 年	470,297.50	235,148.75	50.00
4 至 5 年	387,556.10	310,044.88	80.00
5 年以上	64,658.60	64,658.60	100.00
合计	7,560,016.54	1,363,743.64	18.04

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用	整个存续期预期信用损	

		减值)	失(已发生信用减值)	
年初余额	1,035,973.23	600,000.00		1,635,973.23
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	327,770.41			327,770.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,363,743.64	600,000.00		1,963,743.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,666,930.88	1,000,000.00		7,666,930.88
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,750,716.63			6,750,716.63
本期直接减记	5,857,630.97			5,857,630.97
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,560,016.54	1,000,000.00		8,560,016.54

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提	600,000.00	600,000.00				600,000.00
账龄组合	1,035,973.23	1,035,973.23	327,770.41			1,363,743.64
合计	1,635,973.23	1,635,973.23	327,770.41			1,963,743.64

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	3,167,782.00	4,259,032.66
往来款	1,902,043.59	1,637,940.22
押金	1,439,941.60	769,958.00
其他科目转入	2,050,249.35	1,000,000.00
合计	8,560,016.54	7,666,930.88

(5) 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
深圳九诺信息有限公司	采购退货款	1,050,249.35	1 年以内	12.27	52,512.47
广和投资有限公司	应退投资款	1,000,000.00	1 至 2 年	11.68	600,000.00
象州县政通水利开发投资有限公司	保证金	724,333.60	2 至 3 年	8.46	217,300.08
广西电网有限责任公司百色供电局	保证金	525,427.16	2 至 4 年	6.14	202,284.97
广西明电建设有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	5.84	50,000.00
合计		3,800,010.11		44.39	1,122,097.52

(七) 存货

1、 存货分类

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
低 值 易 耗 品				517,130.42		517,130.42
库 存 商 品						
合 同 履 约成本	23,966,344.93		23,966,344.93	18,734,823.28		18,734,823.28
合 计	23,966,344.93		23,966,344.93	19,251,953.70		19,251,953.70

2、 期末无存货用于担保，无存货的所有权受到限制。

(八) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	11,266,259.76	613,110.48	10,653,149.28			
合 计	11,266,259.76	613,110.48	10,653,149.28			

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
预交增值税	206,591.34	17,322.97
预交其他税	37,958.69	26,393.03
理财产品		
预付租金		24,674.68
其他		
合 计	245,550.03	68,390.68

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额
广西桂林漓江农村合作银行	14,873,923.80
合计	14,873,923.80

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广西桂林漓江农村合作银行		3,407,138.52			非交易性权益投资	

3、其他说明

(1) 2019 年确定股利收入 430,787 元，并转入投资股本，截至 2020 年 06 月 30 日，共持股 8,263,291 股；

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，对广西桂林漓江农村合作银行的权益投资 8,263,291 股已作为 2018 年 12 月 27 日公司与广西漓江农村合作银行甘棠支行银行签约的 1,250 万元借款合同的质押物，该笔借款于 2019 年 1 月分三笔发放。

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	684,283.64	546,324.56
固定资产清理		
合计	684,283.64	546,324.56

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	773,029.49	1,300,316.61	2,037,574.94	4,110,921.04
2. 本年增加金额		231,557.52	106,790.32	338,347.84
(1) 购置		231,557.52	106,790.32	338,347.84
(2) 其他				
3. 本年减少金额	62,292.77	192,362.99	129,621.48	384,277.24

(1) 处置或报废	62,292.77	192,362.99	129,621.48	384,277.24
(2) 其他				
4. 年末余额	710,736.72	1,339,511.14	2,014,743.78	4,064,991.64
二、累计折旧				-
1. 上年年末余额	649,781.02	1,097,682.22	1,817,133.24	3,564,596.48
2. 本年增加金额	16,387.26	23,029.96	131,218.13	170,635.35
(1) 计提	16,387.26	23,029.96	131,218.13	170,635.35
(2) 其他				
3. 本年减少金额	59,178.14	172,093.64	123,252.05	354,523.83
(1) 处置或报废	59,178.14	172,093.64	123,252.05	354,523.83
(2) 其他				
4. 年末余额	606,990.14	948,618.54	1,825,099.32	3,380,708.00
三、减值准备				-
1. 上年年末余额				-
2. 本年增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4. 年末余额				-
四、账面价值				-
1. 年末账面价值	103,746.58	390,892.60	189,644.46	684,283.64
2. 上年年末账面价值	123,248.47	202,634.39	220,441.70	546,324.56

3、本报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、本报告期无融资租赁租入的固定资产。

5、截止 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

6、截至 2019 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的固定资产。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	1,113,696.54	1,113,696.54
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,113,696.54	1,113,696.54
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	355,247.64	355,247.64
2. 本年增加金额	95,943.82	95,943.82
(1) 计提	95,943.82	95,943.82
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	451,191.46	451,191.46
三、减值准备		

1. 上年年末余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	662,505.08	662,505.08
2. 上年年末账面价值	758,448.90	758,448.90

本期无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修支出	498,269.91		62,643.06		435,626.85
合计	498,269.91		62,643.06		435,626.85

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,229,992.40	1,234,498.86	7,120,241.75	1,068,036.26
资产减值准备				
计提预计负债	1,722,389.12	258,358.37	1,722,389.12	258,358.37
合计	9,952,381.52	1,492,857.23	8,842,630.87	1,326,394.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	344,629.60	51,694.44	344,629.60	51,694.44
合计	344,629.60	51,694.44	344,629.60	51,694.44

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
短期借款应计利息	21,440.97	23,585.07
合计	15,021,440.97	15,023,585.07

2、说明

(1) 向桂林银行股份有限公司南宁分行申请的保证借款，由广西中小企业融资担保有限公司进行担保以及董事伍文霞、股东诸葛晓峰无偿提供房产给广西中小企业融资担保有限公司抵押反担保。

(2) 借款分两笔，其中 800 万元，期限：2019/11/29~2020/11/27；另一笔 700 万元，期限：2019/12/13~2020/12/12；利率均为 5.17%。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	3,502,310.85	6,507,883.39
1-2 年	2,539,100.07	2,278,854.51
2-3 年	40,000.00	149,139.31
3-4 年	65,664.00	
合计	6,147,074.92	8,935,877.21

2、账龄超过一年的重要应付账款

债权人名称	原因、性质及内容	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁地矿地质工程勘察院	勘测费	1,420,212.00	存在合同纠纷，暂不付款
广西土木勘察检测治理有限公司	勘察费	295,800.00	勘察服务的结果还存在需修改的地方，暂不付款
广西国桂电气有限公司	工程款	50,000.00	尚未达到支付条件
罗城仫佬族自治县恒达电力服务有限公司	技术服务费	225,696.18	尚未达到支付条件
三华线缆有限公司	材料款	211,855.44	尚未达到支付条件
合计		2,203,563.62	

(十七) 合同负债

项目	期末余额		上年年末余额	
工程项目款	514,585.87	100.00		
合计	514,585.87	100.00		

(十八) 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
----	--------	------	------	------

短期薪酬	4,186,922.78	15,806,265.15	18,520,061.12	1,473,126.81
离职后福利-设定提存计划		167,194.55	203,457.00	-36,262.45
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,186,922.78	15,973,459.70	18,723,518.12	1,436,864.36

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,151,976.78	14,521,258.19	17,242,987.56	1,430,247.41
(2) 职工福利费		479,673.73	479,673.73	
(3) 社会保险费		358,901.75	353,392.35	5,509.40
其中：医疗保险费		348,695.42	342,723.98	5,971.44
工伤保险费		6,421.48	7,511.48	-1,090.00
生育保险费		3,784.85	3,156.89	627.96
(4) 住房公积金	34,946.00	224,182.00	221,758.00	37,370.00
(5) 工会经费和职工教育经费		222,249.48	222,249.48	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,186,922.78	15,806,265.15	18,520,061.12	1,473,126.81

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		161,714.54	196,594.54	-34,880.00
失业保险费		5,480.01	6,862.46	-1,382.45
合计		167,194.55	203,457.00	-36,262.45

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,079.92	1,563,441.79
企业所得税	99,699.00	3,412,291.04

城市维护建设税	23,769.96	148,997.32
教育费附加	994.94	56,481.74
地方教育费附加	663.30	37,654.46
印花税		12,524.20
合计	154,207.12	5,231,390.55

(二十) 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
单位往来	49,600.00	44,600.00
个人往来	65,204.61	985,650.57
合计	114,804.61	1,030,250.57

2、本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款；期末金额增大，主要为未支付报销款。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	453,031.08	
合计	453,031.08	

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	12,500,000.00	12,500,000.00
长期借款应计利息	25,839.93	23,695.83
合计	12,525,839.93	12,523,695.83

2、长期借款的说明：

(1) 向广西灵川农村合作银行质押借款的质押资产为对广西桂林漓江农村合作银行的权益投资（8,263,291 股），参见附注五、（四十二）“所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 借款期限为三年，利率为 6.175%。

(二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,722,389.12			1,722,389.12	见附注十二、（二）
合计	1,722,389.12			1,722,389.12	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	定向增发	小计	
股份总数	21,600,000.00		28,944,000.00	9,936,000.00		38,880,000.00	60,480,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,141,291.71		9,936,000.00	205,291.71
合计	10,141,291.71		9,936,000.00	205,291.71

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	292,935.16								292,935.16
其中：其他权益工具投资公允价值变动	292,935.16								292,935.16
2. 将重分类进损益的其他综合收益									
其他综合收益合计	292,935.16								292,935.16

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,213,967.18			6,213,967.18
合计	6,213,967.18			6,213,967.18

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	37,385,505.77	24,130,292.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,7385,505.77	24,130,292.67
加：本年归属于母公司股东的净利润	-282,813.67	18,848,036.65
减：提取法定盈余公积		1,884,823.55
应付普通股股利	28,944,000.00	3,708,000.00
年末未分配利润	8,158,692.10	37,385,505.77

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,338,733.83	23,929,146.02	36,317,239.27	30,572,288.21
其他业务				
合计	35,338,733.83	23,929,146.02	36,317,239.27	30,572,288.21

2、主营业务（分业务）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电网改造与建设	35,338,733.83	23,929,146.02	36,317,239.27	30,572,288.21
合计	35,338,733.83	23,929,146.02	36,317,239.27	30,572,288.21

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,343.11	198.11
教育费附加	16,154.79	84.91
地方教育费附加	10,769.86	56.6
水利建设基金		
车船使用税	15,520.00	14,880.00
印花税	14,140.60	26,534.81
合计	96,928.36	41,754.43

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	142,318.52	169,892.12
业务招待费	7,350.00	13,026.88
汽车交通费	39.22	
办公通讯费		400.00
差旅费	583.00	
合计	150,290.74	183,319.00

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	3,752,093.93	5,252,598.96
业务招待费	1,310,896.91	815,735.69
房租水电费	598,700.28	574,660.68
汽车交通费	581,755.39	809,432.8
办公通讯费	695,256.38	519,546.73
中介服务费	393,387.78	386,031.74
差旅费	497,916.73	491,314.27
折旧摊销费	234,201.27	356,776.76
其他	511,296.02	645,686.02
合计	8,575,504.69	9,851,783.65

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,138,914.23	
直接材料		
固定资产折旧		
无形资产摊销	15,990.64	
其他费用	5,000.00	
合计	1,159,904.87	

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	793,619.26	358,578.81
减:利息收入	32,929.90	17,199.20
汇兑损益		
其他	21,534.69	11,162.19
合计	782,224.05	352,541.80

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		164,955.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计		164,955.56

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,109,750.66	-2,680,532.43
合计	1,109,750.66	-2,680,532.43

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	11,121.35		
合计	11,121.35		

(三十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	50,719.29		50,719.29
税费减免	133,282.36	291.26	133,282.36
合计	184,001.65	291.26	184,001.65

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	
失业保险岗位补贴	50,719.29						与收益相关
合计	50,719.29						

(三十九) 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
非流动资产毁损报废损失	29,383.71	47,899.07	29,383.71
对外捐赠支出	150,000.00	101,000.00	150,000.00
罚款滞纳金			
未决诉讼或有索赔			
其他			
合计	179,383.71	148,899.07	179,383.71

(四十) 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		-28,986.39
递延所得税费用	-166,462.60	-733,516.73

合计	-166,462.60	-762,503.12
----	-------------	-------------

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	-449,276.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-166,462.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计扣除项目的影响	
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	
所得税费用	-166,462.60

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	50,719.29	17,199.20
利息收入收到的现金	32,928.94	
往来收到的现金	3,574,935.68	8,529,503.16
合计	3,658,583.91	8,546,702.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类费用	2,545,006.75	4,782,503.69
支付往来款	4,568,973.87	16,024,048.69
押金、保证金增减净额	1,227,968.15	
被限制使用资金		
被冻结资金		
合计	8,341,948.77	20,806,552.38

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-282,813.67	-8,683,922.24
加：信用减值损失	1,109,750.66	
资产减值准备		-2,680,532.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,248.09	341,887.22
无形资产摊销	79,953.18	49,391.51
长期待摊费用摊销	62,643.06	
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）	-29,753.41	-22,389.95
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）	782,224.05	352,541.80
投资损失（收益以“—”号填列）		-164,955.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-166,462.60	-733,516.73
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）	-4,714,391.23	-12,651,286.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,066,939.97	30,521,765.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,922,947.71	-23,417,115.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,861,609.61	-17,088,132.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,248,169.32	10,974,275.81
减：现金的年初余额	27,246,498.19	15,823,167.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,998,328.87	-4,848,891.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	16,248,169.32	27,246,498.19
其中：库存现金	204.02	690.63
可随时用于支付的银行存款	7,570,813.82	22,128,051.05
可随时用于支付的其他货币资金	8,677,151.48	5,117,756.51
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、年末现金及现金等价物余额	16,248,169.32	27,246,498.19
----------------	---------------	---------------

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,414,764.69	履约保函保证金
货币资金	3,500,000.00	涉诉被冻结存款
货币资金	600,000.00	根据文件要求缴纳农民工工资保证金到专户
其他权益工具投资	14,098,508.20	用于质押取得长期借款
合计	22,613,272.89	

六、合并范围的变更

(一) 公司本期合并范围变化情况

无。

七、在其他主体中的权益

(二) 在子公司中的权益

报告期内，公司除纳入合并范围的新设立全资子公司海南赛富智能电力科技有限公司外，无其他子公司、联营及合营公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产、其他权益性投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本报告期内，公司通过“公司使用闲置资金进行投资”的决议：投资的期限为 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日，拟使用额度不超过 3,000 万元的闲置自有资金，购买投资股票、债券或购买理财产品，在任一时点总额度不超过 3,000 万元人民币，在该额度内，资金可滚动使用。公司计划使用自有闲置资金购买股票是在确保公司日常运营所需流动资金的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。投资股票高风险与高收益并存，为保证资金安全，公司将审慎考虑股票投资，

将资金主要用于低风险型、保本型的理财投资。在上述额度范围内，授权公司总经理行使该项投资决策权力，由公司财务部门具体操作。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包

括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 45.45%。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 110 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 165,000.00 元。管理层认为 110 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司不涉及。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的其他权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产		
其他非流动金融资产		
其他权益工具投资	14,873,923.80	14,873,923.80
合计	19,873,923.80	19,873,923.80

于 2020 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 50%，则本公司将增加或减少净利润 212.50 万元、其他综合收益 743.70 万元。管理层认为 50%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部

门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
银行借款			15,000,000.00	12,500,000.00		27,500,000.00
合计			15,000,000.00	12,500,000.00		27,500,000.00

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(四) 金融资产转移

无。

(五) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,000,000.00			5,000,000.00
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		14,873,923.80		14,873,923.80
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	5,000,000.00	14,873,923.80		19,873,923.80
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2020 年 06 月 30 日，银河水星基金 AA0112 证券市场标价 1 元/份。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
广西桂林漓江农村合作银行	14,873,923.80	14,873,923.80	市场上该股份 拍卖信息	1.8 元/股

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用可收回变现金额的最低估算值进行估算其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
伍文生	实际控制人	自然人	-	-	-

(续)

主要股东名称	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
伍文生	-	69.537	69.537	-	-

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 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
伍文霞	董事、财务总监
梁树乐	董事、总经理、公司法人
孙上峰	董事、副总经理
王蕾	董事
彭颖	董事会秘书
熊顺华	董事
韦仕贤	董事
李娟	独立董事
张旭娜	独立董事
褚楚	公司监事
梁敏和	监事会主席
黎芸	公司监事
郭晓云	伍文生的母亲
高松	伍文生的妻子
诸葛晓峰	伍文霞的丈夫
广西瑞友科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
广西泰瑞投资有限公司	实际控制人控制的企业
广西卓尔科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
广州威程电力科技发展有限公司	公司高管配偶控制的企业
桂林市桂能璟成房地产开发有限公司	控股股东母亲持股 49%
广西鑫耀安装工程有限公司	泰瑞投资持股 49%
广西万博典当有限公司	广西卓尔科技发展有限公司持股 20%、广西东海投资有限公司持股 70%
桂林市万博小额贷款有限责任公司	伍文生持股 10%

(五) 关联方交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西瑞友科技发展有限公司	采购物资	380,000.00	354,000.00
诸葛晓峰	租金	10,800.00	

公司在广东省设立分公司，向关联方诸葛晓峰先生租赁位于广州市黄埔区水西路 197 号负一层 04 房的房屋用于分公司办公，并签订房屋租赁合同。租赁期限为 20 个月，租金按月支付，每月 1,800 元，共计 36,000.00 元。本报告期共 9 个月，计提租金 10,800.00 元。

2、 关联担保

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
伍文霞、诸葛晓峰	1,500.00 万元	2019.11.26	2022.11.25	否

3、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年发生额	上年发生额
总额	1,009,626.67	2,339,645.49
其中：（各金额区间人数）		
30 万元以上		2
20~30 万元	1	5
20 万元以下	15	4
董监高总人数	16	11

(六) 关联方应收应付款项

报告期公司未与其他关联方发生关联交易及其他往来。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

本期没有收到与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
失业保险岗位补贴	50,719.29	50,719.29	37,337.70	其他收益
税款减免			291.26	其他收益
融资奖励				营业外收入
企业贡献奖			60,800.00	营业外收入

(三) 政府补助的退回

本期无政府补助退回情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2020 年度	836,255.40
2021 年度	125,333.45
2022 年度	
合计	961,588.85

(二) 或有事项

1、未决诉讼

(1) 本公司于 2018 年 4 月 24 日与福清通威惠金新能源有限公司签订《福清市新厝镇 20MW 渔光一体分布式项目 10KV 开关站及外线工程 EPC 总承包合同》，总价款为 700 万元。2019 年 6 月 21 日，公司收到福建省福清市人民法院对本公司下达的应诉通知书（2019）闽 0181 民初 4885 号，以及福清通威惠金新能源有限公司就建设工程施工合同纠纷一案将本公司作为被告，向福建省福清市人民法院提起诉讼。2019 年 7 月 10 日，公司收到福建省福清市人民法院民事裁定书（2019）闽 0181 民初 4885 号，查封、冻结、扣押公司银行存款 7,528,389.12 元或其他等值财产，冻结银行存款的期限为一年，查封动产的期限为两年，查封不动产、冻结、扣押其他财产的期限为三年。

为了解除与福清通威惠金新能源有限公司就建设工程施工合同纠纷相关的冻结事项，同时尽量减少对公司正常生产经营活动可能造成的不当影响，公司控股股东伍文生拟以个人房产无偿为公司提供担保。经股东担保后，法院解冻了除中行 350 万元以外的其他银行资金。

诉讼原定于 2020 年 2 月 5 日开庭审理，但由于新冠病毒疫情原因，案件延期审理。

依据现有证据材料及相关律师的判断，有一定的法律事实和依据支持本公司无须承担福清通威公司诉讼的全部责任，本公司针对诉讼请求有可能引起本公司赔付的项目扣除本公司为对方支付的款项后的金额计提预计负债，具体项目如下：

项目	金额
一、对方起诉状项目	
1、诉请超额支付工程款	1,167,157.94
2、诉请安全防护评估等级测评费	190,000.00

20WM 与渔光一体项目系统安全防护评估费	160,000.00
二次舱基础建筑工程费	180,000.00
3、工程质量修复、整改费用	912,663.94
5、要求开具与合同金额等额增值税发票或支付等额税金	612,567.24
小计	3,222,389.12
二、本公司实际已支付青赔款	-1,500,000.00
合计	1,722,389.12

(2) 本公司参与《广西东兴 60MW 渔光一体光伏电站项目升压站安装调试、送出线路工程》的投标，于 2018 年 1 月 16 日向东兴通惠新能源有限公司（“通惠公司”）支付了 50 万元的投标保证金，经评标于 2018 年 1 月 19 日公布中标结果，本公司没有中标，通惠公司应当在公布中标结果后 10 个工作日内退还投标保证金。由于一直没有收到退回的投标保证金，本公司向东兴市人民法院提起诉讼；东兴市人民法院 2019 年 2 月 27 日判决东兴通惠新能源有限公司退回本公司投标保证金 50 万元并支付相关利息。但通惠公司不服一审判决提出上诉，二审法院以广西赛富公司无法举证已经缴纳福清项目 30 万元投标保证金为由，认定将东兴项目投标保证金用于抵扣付清项目保证金，仅判决通惠公司向本公司退还 20 万元。本公司向广西高院提出再审请求，广西高院于 2019 年 11 月 28 日受理，于 2019 年 12 月 23 日做出中止原判决执行的裁定，本公司及律师认为有较大可能收回该款项。

2、未决仲裁

2018 年 4 月 3 日，公司购买了广和投资有限公司的广和锦鸿契约型私募投资基金，该基金的初始存续期为 36 个月，投资期分为 2 档：12 个月和 24 个月，基金存续期内投资者可以多次出资认购，每次购买的锁定期限为 1-2 年，基金存续期满后基金可以续期。本公司投资该基金的投资成本为 100 万元，投资期为 12 个月，自 2018 年 4 月至 2019 年 4 月，约定的年化收益率为 10.50%。2018 年 10 月，公司收到了该基金的第一笔分红 56,445.21 元。但 2019 年 4 月，该基金未按期支付本公司剩余的分红，也未按期退还本公司投资本金。公司随即提起了仲裁，并采取了仲裁保全措施。

但由于案件较多及目前新冠病毒疫情的影响，仲裁及保全措施尚未落实。

由于该基金为违规操作非正式登记的基金，已逾期未能收回本金，转入其他应收款进行核算。因保全措施迟迟未能够落实，考虑为此付出的各项费用及时间损失后，预计可收回资金现值约为 40 万元，其差额单项计提坏账准备。

十三、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止资产负债日，本公司无其他需要披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

与合并报表附注一致，见附注五、（四）。

(二) 其他应收款

与合并报表附注一致，见附注五、（六）。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,000.00		2,000.00	1,000.00		1,000.00
合计	2,000.00		2,000.00	1,000.00		1,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
海南赛富智能电力科技有限公司	1,000.00	1,000.00		2,000.00		
合计	1,000.00	1,000.00		2,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

与合并报表附注一致，见附注五、（二十九）。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	11,121.35	附注五、（三十八）

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		附注五、（三十九）
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年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	4,617.94	附注五、（四十）-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		到期没有收回的投资转应收计提的减值准备
小计	15,739.29	
所得税影响额	2,360.89	
合计	13,378.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（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（元）	
		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	-2.09%	-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	-2.11%	-0.06	-0.06

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：

董事会秘书办公室