



华升泵阀

NEEQ : 831658

合肥华升泵阀股份有限公司 (HEFEI
HUASHENG PUMPS&VALVES CO.,LTD)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司荣获中国石油和化学工业科技进步二等奖

公司荣获中国机械工业科学技术奖二等奖

公司荣获全国商业科技进步奖二等奖

公司成功研制 PX 装置二甲苯塔底泵产品

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华升泵阀	指	合肥华升泵阀股份有限公司
汇智创投	指	汇智创业投资有限公司(有限合伙)
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
股东大会	指	合肥华升泵阀股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥华升泵阀股份有限公司董事会
监事会	指	合肥华升泵阀股份有限公司监事会
三会一层	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会、高级管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《合肥华升泵阀股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
MTO 模式	指	MTO (Make To Order)即按订单生产,指的是企业根据客户订单的需求量和交货期来进行生产安排。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人柴立平、主管会计工作负责人程道武及会计机构负责人（会计主管人员）郑遇琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的 2019 年半年度财务报表。 2、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正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥华升泵阀股份有限公司
英文名称及缩写	HEFEI HUASHENG PUMPS&VALVES CO., LTD
证券简称	华升泵阀
证券代码	831658
法定代表人	柴立平
办公地址	安徽省合肥市双凤工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程道武
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551-66105948
传真	0551-66105948
电子邮箱	hspumps@263.net
公司网址	www.hspump.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市双凤工业区金淮路6号 230031
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年7月28日
挂牌时间	2015年1月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业-C344泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3441泵及真空设备制造。
主要产品与服务项目	石化及化工特种泵阀设备的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,001,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	柴立平、何玉杰、朱维虎、宫恩祥、胡敬宁、巫建波、姜漫、程道武、李强 9人作为一致行动人是公司的控股股东
实际控制人及其一致行动人	柴立平、何玉杰、朱维虎、宫恩祥、胡敬宁、巫建波、姜漫、程道武、李强 9人作为一致行动人是公司的实际控制人

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	9134010071998926X8	否
注册地址	安徽省合肥市双凤工业区	否
注册资本（元）	55,001,700.00	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,142,747.71	38,650,295.19	29.73%
毛利率%	40.15%	39.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,467,985.29	3,708,345.30	47.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,756,934.45	3,257,186.21	46.04%
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）	6.04%	4.93%	-
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）	5.25%	4.33%	-
基本每股收益	0.10	0.07	47.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,586,062.99	153,894,503.50	8.90%
负债总计	72,958,803.12	65,266,878.43	11.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,314,850.78	87,846,865.49	6.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.60	6.25%
资产负债率%（母公司）	42.96%	42.02%	-
资产负债率%（合并）	43.54%	42.41%	-
流动比率	1.75	1.76	-
利息保障倍数	13.69	16.51	-

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	3,452,555.16	-2,924,524.31	218.06%
应收账款周转率	0.74	0.92	-
存货周转率	0.88	0.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.90%	4.05%	-

营业收入增长率%	29.73%	25.68%	-
净利润增长率%	126.27%	110.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	55,001,700	55,001,700	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	61,526.82
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	776,107.82
非经常性损益合计	837,634.64
所得税影响数	126,583.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	711,050.84

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于石油化工特种泵行业，长期坚持实施“以自主研发解决设备国产化、以科技创新发展产品产业化、以知识产权保护技术专有化”来打造华升品牌。经过多年的积累，公司技术优势显著，已经具备替代同类产品进口设备的能力，公司已拥有近百项发明及实用新型专利。

公司生产的石油化工泵大多为非标准专用设备，下游客户需求表现出个性化、多样化、复杂化、多变化等特点，通常根据客户需求进行专业定制，因此公司的生产模式为 MTO 模式。公司根据客户对泵阀产品个性化的需求，提供最优性价比的产品。

公司采用直销模式销售产品。直销模式是指华升泵阀销售人员直接面对终端用户销售的方式。采用直销模式可以直观地体现品牌形象，实现垂直管理和精细化营销，能够最准确的掌握市场信息。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月公司实现营业收入50,142,747.71元，同比上升29.73%；净利润同比上升126.27%，公司总资产为167,586,062.99元，同比上升8.90%。

公司业务的实现情况如下：

为了提高公司在行业内的综合竞争实力，公司取得已授权近百项发明及实用新型专利，产品入选国家工业节能产品和技术装备。产品荣获安徽省重点新产品、国家重点新产品、相关科技成果获中国机械工业科学技术奖二等奖、中国石油和化学工业科技进步二等奖。

公司2019年1-6月营业收入、净利润较2018年同期增长明显，系行业整体形势好转，石油石化行业复苏，公司订单显著增加，同时公司持续优化经营方针，强化产品技术研发，加强销售端部署，为公司未来几年发展打好基础。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

公司主要从事石化及化工行业特种泵阀设备的研发和销售，是国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业，创新研发能力强，具备突出的技术优势。但现阶段石油化工特种泵阀行业也吸引了众多竞争者。

应对措施：为了增强公司的市场竞争力，在同行业公司中取得竞争优势，公司紧抓产品设计与研发，不断深化技术改革与创新，将强大的技术优势转换为公司在市场中的竞争优势。此外，公司不断拓展产品销售渠道，将产品销售与产品研发更新作为公司发展的双引擎，以促进公司快速发展壮大。

2、供应商准入与产品质量控制风险

公司所处行业为石化及化工特种泵阀行业，向中石油及中石化等大型客户供货须获得其合格供应商资质，华升泵阀持有中石油物资采购管理部颁发的《物资供应商准入证》并加入了中石化合格供应商名录、中石化主力供应商目录。

应对措施：为了防范此种风险，公司不断推进产品技术研发更新，做到以产品技术引领公司发展，此外，公司严格按照产品质量控制制度把关产品质量。

3、控制权变动的风险

截至报告日，没有单一股东持有公司30%以上的股权，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质

性影响，股权相对分散。虽然柴立平等 9 名股东签署了《一致行动协议》，但这样的股权结构使得公司挂牌后有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。

应对措施：针对该风险，公司 9 位实际控制人加强联络与沟通，在公司的重大决策上坚决做到协同一致。

4、应收账款回收的风险

应收账款周转率从 2018 年 1-6 月的 0.92 下降至 2019 年 1-6 月 0.74。虽然公司客户多为国内知名企业，客户信用较好、发生坏账的风险较低，但公司应收账款规模较大，客户付款周期相对较长，公司仍存在应收账款回收风险。

应对措施：为了防范应收账款回收风险，公司对客户进行划分，信用等级较高的客户可享受较长的付款期限，而信用较差的客户则会面临更为有限的付款期限，以此来降低公司应收账款的回收风险。

5、存货余额较大的风险

2019 年 6 月和 2018 年 6 月，公司存货占流动资产比例分别为 29.40%和 26.05%，存货周转率变化幅度较小。存货余额占比较大影响企业现金流的运转，给运营资金同期带来压力。

应对措施：为了避免该风险，公司要求员工与客户沟通交流时获取更为准确详细的信息，以确定客户需要产品的时间，将产品销售与生产紧密联系起来，降低产品库存时间，降低公司的产品库存。

6、收入和利润波动的风险

石化及化工特种泵作为石油化工装置中的一部分，其销售收入受到石油化工行业固定资产投资规模的影响，石化及化工特种泵具有销售周期长、订单不连续等特点。一旦石油化工行业固定资产投资规模降低，公司的收入和利润将会发生较大的波动。

应对措施：针对该种风险，公司正在调整销售资源的配置，使公司产品的销售覆盖面更广，销售时点更分散，以避免收入和利润波动的风险。

7、税收优惠政策的风险

2017 年 11 月 7 日，公司通过安徽省 2017 年国家高新技术企业认定（证书编号：GR2017340001569，证书到期日 2020 年 11 月 7 日），从 2017 年 1 月 1 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期仍为三年，若下一次高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将会恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠将会对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施：公司每年投入大量人力、物力、财力进行产品技术研发与更新，在研发费用等方面稳定投入，长期符合高新技术企业的要求和标准，大大降低了失去税收优惠政策的风险。

四、 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

公司会定期组织员工开展公益活动，承担公司应有的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
柴立平、何玉杰、宫恩祥、朱维虎、胡敬宁	为公司融资提供担保	20,000,000	已事前及时履行	2019年5月16日	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

柴立平、何玉杰、宫恩祥、朱维虎、胡敬宁先生为公司的贷款提供担保，是为公司取得贷款资金而作出的行为，流动资金对于公司的生产经营活动具有重要意义，因此柴立平、何玉杰、宫恩祥、朱维虎、胡敬宁先生为公司贷款提供担保的行为具有必要性，对公司生产经营活动有益。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
5% 以上股份的股东、董监高	2014/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
5% 以上股份的股东、董监高	2014/5/18	-	挂牌	关联交易	减少及规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司持股 5.00%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员曾出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	6,125,794.11	3.66%	银行贷款抵押
土地使用权	抵押	7,722,394.12	4.61%	银行贷款抵押
货币资金	冻结	5,135,000.00	3.06%	银承、保函保证金
合计	-	18,983,188.23	11.33%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	21,719,052	39.49%	0	21,719,052	39.49%
	其中：控股股东、实际控制人	15,089,114	27.43%	0	15,089,114	27.43%
	董事、监事、高管	10,145,346	18.45%	0	10,145,346	18.45%
	核心员工	11,056,204	20.10%	0	11,056,204	20.10%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,282,648	60.51%	0	33,282,648	60.51%
	其中：控股股东、实际控制人	31,034,277	56.42%	0	31,034,277	56.42%
	董事、监事、高管	28,187,665	51.25%	0	28,187,665	51.25%
	核心员工	23,680,425	43.05%	0	23,680,425	43.05%
总股本		55,001,700	-	0	55,001,700	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	柴立平	10,251,941	0	10,251,941	18.64%	7,688,956	2,562,985
2	汇智创投	5,880,481	0	5,880,481	10.69%	0	5,880,481
3	胡敬宁	5,692,911	0	5,692,911	10.35%	1,897,637	3,795,274
4	朱维虎	5,692,911	0	5,692,911	10.35%	4,269,683	1,423,228
5	宫恩祥	5,692,911	0	5,692,911	10.35%	4,269,683	1,423,228
6	何玉杰	5,692,911	0	5,692,911	10.35%	4,269,683	1,423,228
合计		38,904,066	0	38,904,066	70.73%	22,395,642	16,508,424
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：柴立平、胡敬宁、朱维虎、宫恩祥、何玉杰为一致行动人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

柴立平、何玉杰、朱维虎、宫恩祥、胡敬宁、巫建波、姜漫、程道武、李强 9 人作为一致行动人，是华升泵阀的控股股东及实际控制人，报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柴立平	董事长	男	1969年10月	本科	2017-6-19至2020-6-19	否
何玉杰	董事、总经理	男	1962年10月	本科	2017-6-19至2020-6-19	是
宫恩祥	董事	男	1965年4月	本科	2017-6-19至2020-6-19	是
夏茂	董事	男	1966年10月	硕士研究生	2017-6-19至2020-6-19	否
陆星	董事	男	1960年3月	高中	2017-6-19至2020-6-19	否
李强	监事会主席	男	1964年6月	本科	2017-6-19至2020-6-19	是
朱维虎	监事	男	1963年1月	专科	2017-6-19至2020-6-19	是
杨光	职工监事	男	1984年1月	专科	2017-6-19至2020-6-19	是
程道武	董事会秘书、财务总监	男	1972年11月	本科	2017-6-19至2020-6-19	是
巫建波	副总经理	男	1971年11月	本科	2017-6-19至2020-6-19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事柴立平、何玉杰、宫恩祥，公司监事李强、朱维虎，公司高级管理人员巫建波、程道武为一致行动人。除此以外公司董监高无其他关系。

(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
柴立平	董事长	10,251,941	0	10,251,941	18.64%	0
何玉杰	董事、总经理	5,692,911	0	5,692,911	10.35%	0
宫恩祥	董事	5,692,911	0	5,692,911	10.35%	0
陆星	董事	2,997,828	0	2,997,828	5.45%	0
李强	监事会主席	2,846,925	0	2,846,925	5.18%	0
朱维虎	监事	5,692,911	0	5,692,911	10.35%	0
程道武	董事会秘书、财务总监	2,846,925	0	2,846,925	5.18%	0
巫建波	副总经理	4,559,030	0	4,559,030	8.28%	0

合计	-	40,581,382	0	40,581,382	73.78%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
行政管理人员	52	47
生产人员	75	90
销售人员	22	38
技术人员	24	26
财务人员	7	7
员工总计	180	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	7	8
本科	57	65
专科	60	70
专科以下	53	61
员工总计	180	208

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进和离职员工之外，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(二) 核心人员（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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	13,137,019.63	9,958,982.91
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	64,417,687.66	62,421,873.56
其中：应收票据		1,635,287.20	2,486,947.69
应收账款		62,782,400.46	59,934,925.87
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,639,402.24	2,327,430.62
其他应收款	六、4	5,980,029.71	3,526,441.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	37,139,388.84	30,089,128.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		5,010,181.03
流动资产合计		126,313,528.08	113,334,037.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、7	438,522.72	438,522.72
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	17,169,629.04	16,554,617.76
在建工程	六、9	12,282,166.79	11,821,728.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	9,909,377.20	9,937,395.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	86,155.67	137,605.01
递延所得税资产	六、13	1,059,683.49	1,059,683.49
其他非流动资产	六、14	327,000.00	610,912.00
非流动资产合计		41,272,534.91	40,560,465.81
资产总计		167,586,062.99	153,894,503.50
流动负债：			
短期借款	六、15	20,000,000.00	22,200,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	25,756,605.01	17,329,759.26
其中：应付票据		1,700,000.00	
应付账款		24,056,605.01	17,329,759.26
预收款项	六、17	18,226,908.42	13,800,746.60
应付职工薪酬	六、18	3,070,809.35	4,746,384.70
应交税费	六、19	3,101,592.46	3,936,261.63
其他应付款	六、20	2,106,149.88	2,556,988.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,262,065.12	64,570,140.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、21	696,738.00	696,738.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		696,738.00	696,738.00
负债合计		72,958,803.12	65,266,878.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	55,001,700.00	55,001,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	250.26	250.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	4,853,009.30	4,853,009.30
一般风险准备			
未分配利润	六、25	33,459,891.22	27,991,905.93
归属于母公司所有者权益合计		93,314,850.78	87,846,865.49
少数股东权益		1,312,409.09	780,759.58
所有者权益合计		94,627,259.87	88,627,625.07
负债和所有者权益总计		167,586,062.99	153,894,503.50

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：郑遇琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,524,491.94	9,315,538.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,335,287.20	2,486,947.69
应收账款		58,560,159.12	58,723,162.36
应收款项融资			
预付款项		4,245,063.03	1,924,965.28
其他应收款		6,898,527.11	2,982,161.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,138,998.25	29,443,557.68
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			5,000,000.00
流动资产合计		119,702,526.65	109,876,333.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,478,522.72	2,478,522.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,026,124.02	16,375,159.72
在建工程		12,282,166.79	11,821,728.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,668,658.56	9,672,598.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,059,683.49	1,059,683.49
其他非流动资产		327,000.00	610,912.00
非流动资产合计		42,842,155.58	42,018,605.78
资产总计		162,544,682.23	151,894,939.03
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,700,000.00	
应付账款		24,034,204.01	17,293,160.26
预收款项		16,502,756.53	13,415,434.80
应付职工薪酬		2,770,248.29	4,571,101.24
应交税费		2,709,294.36	3,896,076.07
其他应付款		1,415,920.45	2,138,278.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,132,423.64	63,314,050.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		696,738.00	696,738.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		696,738.00	696,738.00
负债合计		69,829,161.64	64,010,788.95
所有者权益：			
股本		55,001,700.00	55,001,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,256.98	112,256.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,853,009.30	4,853,009.30
一般风险准备			
未分配利润		32,748,554.31	27,917,183.80
所有者权益合计		92,715,520.59	87,884,150.08
负债和所有者权益合计		162,544,682.23	151,894,939.03

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：郑遇琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,142,747.71	38,650,295.19
其中：营业收入	六、26	50,142,747.71	38,650,295.19
利息收入			
二、营业总成本		45,068,429.74	37,012,449.15
其中：营业成本	六、26	30,011,919.56	23,225,126.64
利息支出			

税金及附加	六、27	314,361.48	699,050.06
销售费用	六、28	3,055,317.85	3,037,304.16
管理费用	六、29	6,009,651.87	5,928,055.23
研发费用	六、30	5,065,472.61	3,450,813.66
财务费用	六、31	611,706.37	546,630.72
其中：利息费用		546,187.96	517,582.34
利息收入		13,575.14	17,334.38
信用减值损失			
资产减值损失			125,468.68
加：其他收益	六、32	1,149,588.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			997,500.59
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）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,223,905.97	2,635,346.63
加：营业外收入	六、33	776,107.82	514,989.04
减：营业外支出	六、34	67,784.19	45,009.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,932,229.60	3,105,326.11
减：所得税费用	六、35	852,594.80	418,452.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,079,634.80	2,686,873.94
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）		6,079,634.80	2,686,873.94
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		611,649.51	-1,021,471.36
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,467,985.29	3,708,345.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		6,079,634.80	2,686,873.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,467,985.29	3,708,345.30
归属于少数股东的综合收益总额		611,649.51	-1,021,471.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：郑遇琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		45,713,587.53	38,226,093.35
减：营业成本		28,467,301.33	22,918,120.01
税金及附加		262,797.10	698,949.16
销售费用		2,680,365.29	2,925,806.68
管理费用		4,738,067.68	4,575,512.14
研发费用		4,381,814.62	2,563,542.16
财务费用		581,080.01	556,811.49
其中：利息费用		543,403.96	515,088.34
利息收入		12,809.26	16,026.49
加：其他收益		1,149,588.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-125,468.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,751,749.50	3,861,883.03

加：营业外收入			375,587.33
减：营业外支出		67,784.19	45,009.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,683,965.31	4,192,460.80
减：所得税费用		852,594.80	418,452.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,831,370.51	3,774,008.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,831,370.51	3,774,008.63
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		4,831,370.51	3,774,008.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：郑遇琴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,431,531.54	29,976,463.78
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收到的税费返还		303,433.02	

收到其他与经营活动有关的现金		6,856,253.23	3,729,192.94
经营活动现金流入小计		61,591,217.79	33,705,656.72
购买商品、接受劳务支付的现金		34,172,147.84	20,316,853.73
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,042,050.09	5,231,580.14
支付的各项税费		2,281,610.95	4,889,611.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,642,853.75	6,192,135.52
经营活动现金流出小计		58,138,662.63	36,630,181.03
经营活动产生的现金流量净额		3,452,555.16	-2,924,524.31
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		2,326,079.16	4,840,386.41
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		2,326,079.16	4,840,386.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,326,079.16	-4,840,386.41
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		17,000,000.00	7,200,000.00
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		17,000,000.00	7,200,000.00
偿还债务支付的现金		19,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,187.96	517,582.34
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		19,746,187.96	517,582.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,746,187.96	6,682,417.66
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		-1,619,711.96	-1,082,493.06
加：期初现金及现金等价物余额		9,621,731.59	12,845,250.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,002,019.63	11,762,757.82

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：郑遇琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		50,360,856.01	27,620,850.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,141,657.14	3,472,913.29
经营活动现金流入小计		55,502,513.15	31,093,764.07
购买商品、接受劳务支付的现金		32,563,414.27	17,780,223.44
支付给职工以及为职工支付的现金		7,781,688.07	4,806,420.82
支付的各项税费		1,824,232.78	4,871,542.18
支付其他与经营活动有关的现金		11,052,490.27	4,073,385.77
经营活动现金流出小计		53,221,825.39	31,531,572.21
经营活动产生的现金流量净额		2,280,687.76	-437,808.14
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		2,326,079.16	4,814,396.16
投资支付的现金			500,000.00
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		2,326,079.16	5,314,396.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,326,079.16	-5,314,396.16
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		17,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		543,403.96	515,088.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,543,403.96	515,088.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,543,403.96	6,484,911.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,588,795.36	732,707.36

加：期初现金及现金等价物余额		8,978,287.30	9,922,951.65
六、期末现金及现金等价物余额		6,389,491.94	10,655,659.01

法定代表人：柴立平

主管会计工作负责人：程道武

会计机构负责人：郑遇琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本次会计政策的变更属于根据国家相关政策调整而进行的变更。财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。

2、 合并报表的合并范围

公司本期的合并范围包括合肥中科根云设备管理有限公司、合肥阿姆斯特机电科技有限公司。四川华升昊蓝科技有限公司已注销从 2019 年 1 月起不再合并入公司报表。

二、 报表项目注释

合肥华升泵阀股份有限公司
2019 年 6 月 30 日财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 合肥华升泵阀股份有限公司

注册地址: 合肥市双凤开发区

注册资本: 5,500.17 万元

社会统一信用代码: 9134010071998926X8

法定代表人: 柴立平

(二) 公司行业性质、经营范围

行业性质: 石油化工特种泵阀设备的研发、生产和销售, 根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司所属行业为 C34 通用设备制造业; 根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T 4754-2011), 公司所处行业属于“C34 通用设备制造业”之“344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造”之“3441 泵及真空设备制造”。

经营范围: 泵阀加工、制造; 通用机械产品及配件加工、销售及技术开发、转让、咨询; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

(三) 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年 6 月 30 日度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

(四) 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事石油化工特种泵阀、通用机械产品及配件研发、设计、生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价

值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（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）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	合并报表范围内各公司之间的应收款项
按账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
按账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[6个月以内]	-	-
[7~12个月]	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5-20年	5%-10%	4.5%-19%
机器设备	年限平均法	3-10年	2%-10%	9%-32.67%
电子设备	年限平均法	3-5年	2%-5%	19%-32.67%
运输工具	年限平均法	3-5年	10%	18%-30%
办公设备	年限平均法	5年	5%	19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）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四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为软件费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短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。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞

退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，在商品安装完成并取得客户签收单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者

可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

报。

23、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

无。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%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5%、7%计缴。
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费及附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	母、子公司分别按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 母公司企业所得税

2017年11月7日，本公司获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201734001569，有效期为三年。

根据财税字【2011】47号税收优惠文件，公司2019年适用15%的企业所得税。

(2) 技术转让收入免征增值税

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）附件3规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司经所在地省级科技主管部门认定，并经主管税务机关备查的技术转让、技术开发收入免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1月1日至2019年6月30日，“上期”指2018年1月1日至2018年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	304,530.31	216,187.74
银行存款	7,697,489.32	9,305,543.85
其他货币资金	5,135,000.00	437,251.32
合计	13,137,019.63	9,958,982.91

注：其他货币资金为银承、保函保证金及易派客平台资金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,635,287.20	2,486,947.69
应收账款	62,782,400.46	59,934,925.87
合计	64,417,687.66	62,421,873.56

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,635,287.20	2,486,947.69

②期末无已质押的应收票据。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,030,692.37	100.00	5,248,291.91	7.71	62,782,400.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,183,217.78	100.00	5,248,291.91	8.05	59,934,925.87

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
其中：6 个月以内	38,743,338.62	-	-
7-12 个月	14,294,572.43	714,728.62	5.00
1 年以内小计	53,037,911.05	714,728.62	-
1 至 2 年	7,624,042.40	762,404.24	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	2,090,512.67	418,102.54	20.00
3 至 4 年	2,735,323.56	1,094,129.42	40.00
4 至 5 年	1,419,877.99	1,135,902.39	80.00
5 年以上	1,123,024.70	1,123,024.70	100.00
合计	68,030,692.37	5,248,291.91	8.05

②本期提、收回或转回的坏账准备情况

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,694,268.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.48%。

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,449,856.56	96.64	2,093,134.89	89.93
1 至 2 年	130,406.68	2.31	172,146.73	7.40
2 至 3 年	34,953.00	0.62	37,153.00	1.60
3 年以上	24,186.00	0.43	24,996.00	1.07
合计	5,639,402.24	100.00	2,327,430.62	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期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,669,096.68 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 47.33%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,980,029.71	3,526,441.02
合计	5,980,029.71	3,526,441.02

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,980,029.71	90.33	-	-	5,980,029.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	640,000.00	9.67	640,000.00	100.00	-
合计	6,620,029.71	100.00	640,000.00	9.67	5,980,029.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,526,441.02	84.64	-	-	3,526,441.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	640,000.00	15.36	640,000.00	100.00	-
合计	4,166,441.02	100.00	640,000.00	15.36	3,526,441.02

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
[其中：6 个月以内]	5,980,029.71	-	-
[7-12 个月]	-	-	5
1 年以内小计	5,980,029.71	-	-
1 至 2 年	-	-	10
2 至 3 年	-	-	20
合计	5,980,029.71	-	-

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,972,859.80	1,868,482.26
员工借款	2,941,756.59	1,269,954.44
其他往来	1,065,413.32	1,028,004.32
合计	5,980,029.71	4,166,441.02

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

④本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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
北京盛华恒达科技有限公司	往来款	772,000.00	12 个月内	11.66	-
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	保证金	595,400.00	6 个月内	8.99	-
杜晶晶	备用金	288,041.03	6 个月内	4.35	-
陈开明	股权转让款	255,000.00	12 个月内	3.85	255,000.00
郑珊珊	股权转让款	245,000.00	12 个月内	3.70	245,000.00
合计	—	2,155,441.03	—	32.55	500,000.00

⑥期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	63,768.10	-	63,768.10
周转材料	4,786.32	-	4,786.32
原材料	11,999,823.98	-	11,999,823.98
在产品	13,931,378.22	-	13,931,378.22
库存商品	2,568,290.32	-	2,568,290.32
发出商品	8,771,446.64	200,104.74	8,571,341.90
合计	37,339,493.58	200,104.74	37,139,388.84

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	264,878.96	-	264,878.96
周转材料	698,663.11	-	698,663.11
原材料	13,536,192.39	-	13,536,192.39
在产品	6,230,263.54	-	6,230,263.54
库存商品	1,526,701.34	-	1,526,701.34
发出商品	8,311,955.86	479,526.65	7,832,429.21
合计	30,568,655.20	479,526.65	30,089,128.55

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金		10,181.03
实时赎回理财产品		5,000,000.00
合计		5,010,181.03

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业（合肥再制造交易中心有限责任公司）	438,522.72		-	-	-	-

（续）

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业（合肥再制造交易中心有限责任公司）	-	-	-	438,522.72	-

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,169,629.04	16,554,617.76

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	办公用具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,875,502.32	11,734,978.60	1,815,223.81	10,666,329.13	419,371.35	26,511,405.21

项目	电子设备	机器设备	运输工具	房屋及建筑物	办公用具	合计
2、本期增加金额	129,806.83	1,555,015.30	-	-	17,899.97	1,702,722.10
(1) 购置	129,806.83	1,555,015.30	-	-	17,899.97	1,702,722.10
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	218,886.83	-	-	-	216,180.84	435,067.67
(1) 处置或报废	218,886.83	-	-	-	216,180.84	435,067.67
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,786,422.32	13,289,993.90	1,815,223.81	10,666,329.13	221,090.48	27,779,059.64
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	1,147,757.67	2,889,376.46	1,427,601.86	4,281,287.18	210,764.28	9,956,787.45
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	191,106.18	518,697.85	30,844.31	259,247.84	25,782.94	1,025,679.12
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	204,739.73	-	-	-	168,296.24	373,035.97
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,134,124.12	3,408,074.31	1,458,446.17	4,540,535.02	68,250.98	10,609,430.60
四、账面价值						
1、期末账面价值	652,298.20	9,881,919.59	356,777.64	6,125,794.11	152,839.50	17,169,629.04
2、期初账面价值	727,744.65	8,845,602.14	387,621.95	6,385,041.95	208,607.07	16,554,617.76

②截止报表日无暂时闲置的固定资产。

③本期没有通过融资租赁租入的固定资产。

④本期没有通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
华升产业园	12,282,166.79	11,821,728.98
合计	12,282,166.79	11,821,728.98

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房 1#: 华升产业园	12,101,986.61	-	12,101,986.61	11,641,548.80	-	11,641,548.80
厂房 3#: 华升产业园	180,180.18	-	180,180.18	180,180.18	-	180,180.18
合计	12,282,166.79	-	12,282,166.79	11,821,728.98	-	11,821,728.98

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
华升产业园	1.41 亿	11,821,728.98	460,437.81	-	-	12,282,166.79

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
华升产业园	21.06%	24.16%	-	-	-	自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合 计
1、期初余额	10,386,218.76	530,684.77	10,916,903.53
2、本期增加金额			
(1) 购置		107,664.05	107,664.05
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	10,386,218.76	638,348.82	11,024,567.58
二、累计摊销			
1、期初余额	750,491.86	229,015.82	979,507.68
2、本期增加金额	103,862.20	31,820.50	135,682.70
(1) 计提	103,862.20	31,820.50	135,682.70
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	854,354.06	260,836.32	1,115,190.38
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,531,864.70	377,512.50	9,909,377.20
2、期初账面价值	9,635,726.90	301,668.95	9,937,395.85

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	

合肥中科根云设备管理有限公司	407,888.79	-	-	-	-	407,888.79
----------------	------------	---	---	---	---	------------

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
合肥中科根云设备管理有限公司	407,888.79	-	-	-	-	407,888.79

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,949.55	-	14,949.55	-	-
房租	13,095.84	-	13,095.84	-	-
办公室装修	109,559.62	-	23,403.95	-	86,155.67
合计	137,605.01	-	51,449.34	-	86,155.67

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,367,818.56	955,172.78	6,367,818.56	955,172.78
可抵扣亏损	-	-	-	-
政府补助	696,738.00	104,510.70	696,738.00	104,510.70
合计	7,064,556.56	1,059,683.48	7,064,556.56	1,059,683.48

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付新厂房工程款	327,000.00	610,912.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	7,000,000.00	10,200,000.00
抵押、担保借款	13,000,000.00	12,000,000.00
合计	20,000,000.00	22,200,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1,700,000.00	-
应付账款	24,056,605.01	17,329,759.26
合计	25,756,605.01	17,329,759.26

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,700,000.00	-

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,056,605.01	17,329,759.26

(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
安徽梦希科磊泵阀股份有限公司	300,000.00	长期合作, 对方未要求付款
安徽纪兴源科技股份有限公司	232,156.66	长期合作, 对方未要求付款
合计	532,156.66	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收产品定金	18,226,908.42	13,800,746.60

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东澳信工贸有限公司	900,000.00	客户濒临破产，一直未要求发货

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,735,839.36	8,625,026.55	10,300,601.90	3,060,264.01
二、离职后福利-设定提存计划	10,545.34	563,401.14	563,401.14	10,545.34
合计	4,746,384.70	9,188,427.69	10,864,003.04	3,070,809.35

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,404,568.19	8,220,173.22	9,986,568.97	2,638,172.44
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	4,738.24	855,690.25	855,690.25	4,738.24
其中：医疗保险费	4,529.88	256,946.54	256,946.54	4,529.88
工伤保险费	208.36	35,342.57	35,342.57	208.36
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	326,532.93	119,865.51	29,045.11	417,353.33
合计	4,735,839.36	9,188,427.69	10,864,003.04	3,060,264.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,274.06	548,183.89	548,183.89	10,274.06
2、失业保险费	271.28	15,217.25	15,217.25	271.28

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,545.34	563,401.14	563,401.14	10,545.34

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	767,300.11	1,224,058.88
增值税	1,955,266.76	2,269,982.76
城市维护建设税	43,676.56	84,438.56
教育费附加	22,023.14	46,732.93
地方教育附加	14,682.10	31,155.29
水利建设基金	8,297.80	11,477.04
个人所得税	66,136.25	41,941.80
城镇土地使用税	171,441.85	219,241.55
印花税	4,184.24	6,840.16
环保税	352.15	392.66
房产税	48,231.50	-
合计	3,101,592.46	3,936,261.63

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		34,358.13
其他应付款	2,106,149.88	2,522,630.11
合计	2,106,149.88	2,556,988.24

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		34,358.13

本年无已逾期未支付利息的情况。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款	506,334.64	469,469.69
应付费用	1,599,815.24	2,053,160.42
合计	2,106,149.88	2,522,630.11

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
工程保证金	265,000.00	工程未竣工

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	696,738.00	-	-	696,738.00	研发及制定行业标准

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	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	其他减少		
2017年经济建设与国防建设融合发展专项资金	696,738.00	-	-	-	-	-	696,738.00	与收益相关
合计	696,738.00	-	-	-	-	-	696,738.00	

22、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	55,001,700.00	-	-	-	-	-	55,001,700.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	250.26	-	-	250.26

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,853,009.30	-	-	4,853,009.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项目	本 期	上 年
期初未分配利润	27,991,905.93	14,811,971.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,467,985.29	14,517,751.87
减：提取法定盈余公积	-	1,337,816.94
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	33,459,891.22	27,991,905.93

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	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	49,388,030.73	29,901,486.23	38,650,295.19	23,225,126.64
其他业务	754,716.98	110,433.33	-	-
合计	50,142,747.71	30,011,919.56	38,650,295.19	23,225,126.64

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,863.19	135,459.53
教育费附加	29,940.10	81,275.72
地方教育附加费	19,960.06	54,183.82
水利基金	27,300.33	22,935.67
印花税	15,598.08	13,498.85
城镇土地使用税	66,584.14	342,883.70
房产税	96,463.00	48,231.50
环保税	652.58	581.27
合计	314,361.48	699,050.06

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	110,425.95	403,806.28
交通及差旅费	439,212.20	579,244.58
办公及水电物管费	323,103.28	515,855.65
职工薪酬	721,143.77	842,869.74
业务招待费	251,920.10	229,107.52
广告宣传费	473,734.68	45,017.41
维修及劳保费	288,819.77	212,507.50

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	38,708.68	28,748.52
会务费	9,245.28	3,011.40
通讯费	17,279.54	19,469.19
其他费用	381,724.60	157,666.37
合计	3,055,317.85	3,037,304.16

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保支出	1,488,984.97	1,979,164.66
咨询及服务费用	531,665.89	778,909.07
劳保及办公费	1,847,576.77	1,620,526.19
折旧及摊销	388,477.03	455,419.20
通讯及交通费	142,079.24	81,607.61
差旅费	426,793.09	479,917.49
水电物管费	63,216.19	57,267.72
会务费	4,716.98	3,113.20
业务宣传及招待费用	160,846.82	224,998.77
其他	955,294.89	247,131.32
合计	6,009,651.87	5,928,055.23

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	3,011,107.77	1,365,014.28
直接材料	1,282,757.60	1,874,994.30
折旧	362,061.37	71,502.87
其他	409,545.87	139,302.21

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,065,472.61	3,450,813.66

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	546,187.96	517,582.34
减：利息收入	13,575.14	17,334.38
汇兑损益	18,285.51	-22,103.67
银行手续费	26,445.78	11,956.05
其他	34,362.26	56,530.38
合计	611,706.37	546,630.72

注：其他项中主要是贷款担保费。

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
长丰县县长质量奖	50,000.00		
2017年度工业企业贷款贴息	151,988.00		
2017年度中小企业国际市场开拓资金	91,700.00		
2017年度长丰县自主创新政策奖补资金	405,900.00		
2018年支持先进制造业奖补资金	250,000.00		
2018年庐州创新团队资助	200,000.00		
合计	1,149,588.00		

33、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
----	-------	-------	---------------

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
与企业日常活动无关的政府补助	776,107.82	514,989.04	
其他	-	-	
合计	776,107.82	514,989.04	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额			上期发生额			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	
长丰县县长质量奖	-	50,000.00	-	-	-	-	与收益相关
2017 年度工业企业贷款贴息	-	151,988.00	-	-	-	-	与收益相关
2017 年度中小企业国际市场开拓资金	-	91,700.00	-	-	-	-	与收益相关
2017 年度长丰县自主创新政策奖补资	-	405,900.00	-	-	-	-	与收益相关
2018 年支持先进制造业奖补资金	-	250,000.00	-	-	-	-	与收益相关
2018 年庐州创新团队资助	-	200,000.00	-	-	-	-	与收益相关
国税局软件销售退税	266,107.82	-	-	139,402.04	-	-	与收益相关
合肥 2018 年领军人才	500,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
合肥高新区合创券	10,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
安徽省质量奖奖补	-	-	-	200,000.00	-	-	与收益相关
2017 年节能环保产业”五个一”	-	-	-	80,000.00	-	-	与收益相关
2016 年度工业发展 A 类企业	-	-	-	40,587.00	-	-	与收益相关
2018 年度融合引导	-	-	-	50,000.00	-	-	与收益相关
长丰县总工会职工技术创新奖	-	-	-	5,000.00	-	-	与收益相关
合计	776,107.82	1,149,588.00	-	514,989.04	-	-	-

34、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
固定资产报废	61,526.82	45,009.56	-

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
其他	6,257.37	-	-
合计	67,784.19	45,009.56	-

35、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	852,594.80	437,272.47
递延所得税费用	-	-18,820.30
合计	852,594.80	752,724.37

36、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
利息收入	12,809.26	17,334.38
政府补贴	1,659,588.00	375,587.00
往来款	3,729,023.51	3,191,857.56
保证金	1,454,832.46	144,414.00
合计	6,856,253.23	3,729,192.94

(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
期间费用付现	8,758,403.02	1,181,936.57
财务费用付现	26,445.78	586,068.77
保证金	1,693,317.00	2,149,016.18
往来款	2,164,687.95	2,275,114.00
合计	12,642,853.75	6,192,135.52

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,079,634.80	2,686,873.94
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	652,643.15	697,766.73
无形资产摊销	135,682.70	126,999.13
长期待摊费用摊销	51,449.34	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	61,526.82	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	611,706.37	546,630.72
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,770,838.38	2,191,883.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,761,374.41	-3,441,671.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,767,155.28	-5,733,006.99
其他	624,969.49	-
经营活动产生的现金流量净额	3,452,555.16	-2,924,524.31
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,002,019.63	11,762,757.82
减：现金的期初余额	9,621,731.59	12,845,250.88
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,619,711.96	-1,082,493.06

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	304,530.31	148,767.58
可随时用于支付的银行存款	7,697,489.32	11,613,990.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	8,002,019.63	11,762,757.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,135,000.00	银承、保函保证金
办公楼及厂房	6,125,794.11	贷款抵押
土地使用权	7,722,394.12	贷款抵押
合计	18,983,188.23	

七、合并范围的变更

公司本期的合并范围包括合肥中科根云设备管理有限公司、合肥阿姆斯特机电科技有限公司。四川华升昊蓝科技有限公司已注销从 2019 年 1 月起不再合并入公司报表。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥阿姆斯特机电科技有限公司	合肥	合肥	销售及服务	51	-	设立
合肥中科根云设备管理有限公司	合肥	合肥	销售及服务	51	-	增资控股合并
四川华升昊蓝科技有限公司	成都	成都	销售及服务	51	-	已注销

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥再制造交易中心有限责任公司	合肥	合肥	销售及服务	25	-	权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东暨实际控制人，系以柴立平、何玉杰为代表的本公司核心技术团队与管理团队的 9 名自然人股东，合计持有本公司 4612.3391 万股股份，占本公司总股本的 83.86%。公司 9 名自然人股东于 2018 年 1 月 15 日续签了《一致行动协议书》，对公司实施共同控制。9 名自然人股东持股明细如下表：

控股股东名称	任职情况	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
柴立平	董事长	18.64%	18.64%
何玉杰	董事、总经理	10.35%	10.35%
宫恩祥	董事	10.35%	10.35%

控股股东名称	任职情况	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
朱维虎	监事	10.35%	10.35%
胡敬宁	总工程师	10.35%	10.35%
巫建波	副总经理	8.28%	8.28%
姜漫	销售经理	5.18%	5.18%
程道武	董事会秘书、财务负责人	5.18%	5.18%
李强	监事会主席	5.18%	5.18%
合计		83.86%	83.86%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
汇智创业投资有限公司	对本公司持股 10.69%
陆星	对本公司持股 5.45%
夏茂	董事、汇智创业投资有限公司法定代表人，
杨光	职工代表监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
柴立平、何玉杰、宫恩祥、朱维虎、胡敬宁	5,000,000.00	2018.12.12	2021.12.12	否
柴立平	7,000,000.00	2016.4.26	2026.4.26	否
柴立平、何玉杰、宫恩祥、朱维虎、胡敬宁	8,000,000.00	2018.9.26	2019.9.26	否
柴立平、何玉杰、宫恩祥、朱维虎、胡敬宁	2,000,000.00	2019.6.3	2020.6.3	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	723,000.00	842,932.36

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司业务单一，公司组织结构、管理要求及内部报告制度未将公司的经营业务划分分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,335,287.20	2,486,947.69
应收账款	58,560,159.12	58,723,162.36
合计	59,895,446.32	61,210,110.05

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,335,287.20	2,486,947.69

②期末无已质押的应收票据。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,808,451.03	100	5,248,291.91	8.23	58,560,159.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,971,454.27	100	5,248,291.91	8.20	58,723,162.36

A、①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-
其中：6个月以内	34,521,097.28	-	-
7-12个月	14,294,572.43	714,728.62	5.00
1年以内小计	48,815,669.71	714,728.62	-

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1至2年	7,624,042.40	762,404.24	10.00
2至3年	2,090,512.67	418,102.54	20.00
3至4年	2,735,323.56	1,094,129.42	40.00
4至5年	1,419,877.99	1,135,902.39	80.00
5年以上	1,123,024.70	1,123,024.70	100.00
合计	63,808,451.03	5,248,291.91	8.23

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,109,027.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.38%。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,898,527.11	2,982,161.62
合计	6,898,527.11	2,982,161.62

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,898,527.11	91.51	-	-	6,898,527.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	640,000.00	8.49	640,000.00	100.00	-
合计	7,538,527.11	100.00	640,000.00	8.49	6,898,527.11

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,982,161.62	82.33	-	-	2,982,161.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	640,000.00	17.67	640,000.00	100.00	-
合计	3,622,161.62	100.00	194,400.00	17.67	2,982,161.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-
[其中：6个月以内]	6,898,527.11	-	-
[7-12个月]	-	-	5
1年以内小计	6,898,527.11	-	-
1至2年	-	-	10
2至3年	-	-	20
合计	6,898,527.11	-	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④本期无其他应收款按款项性质分类情况

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
北京盛华恒达科技有限公司	往来款	772,000.00	12 个月内	10.24	-
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	保证金	595,400.00	6 个月内	7.90	-
陈开明	股权转让款	255,000.00	12 个月内	3.38	255,000.00
郑珊珊	股权转让款	245,000.00	12 个月内	3.25	245,000.00
PAP 设备贸易有限公司	往来款	205,332.05	12 个月内	2.72	-
合计	—	2,072,732.05	—	27.49	500,000.00

⑥期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,040,000.00	-	2,040,000.00	2,040,000.00	-	2,040,000.00
对联营、合营 企业投资	438,522.72	-	438,522.72	438,522.72	-	438,522.72
合计	2,478,522.72	-	2,478,522.72	2,478,522.72	-	2,478,522.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
合肥阿姆斯特机	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
电科技有限公司						
合肥中科根云设备管理有限公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
合计	2,040,000.00	-		2,040,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	438,522.72	-	-	61,981.91	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	44,958,870.55	28,356,868.00	38,226,093.35	22,918,120.01
其他业务	754,716.98	110,433.33	-	-
合计	45,713,587.53	28,467,301.33	38,226,093.35	22,918,120.01

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	61,981.91	-17,871.24
合计	61,981.91	-17,871.24