

证券代码：831856

证券简称：浩淼科技

主办券商：国元证券



浩淼科技  
NEEQ : 831856

明光浩淼安防科技股份有限公司  
( Mingguang Haomiao Security Protection Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



公司当选为安徽省消防协会常务理事单位。



公司获得五星售后服务认证证书。

## 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、浩淼科技	指	明光浩淼安防科技股份有限公司
有限公司、浩淼有限	指	明光市浩淼消防科技发展有限公司
众安天睿	指	北京众安天睿科技有限公司
明光农商行	指	安徽明光农村商业银行股份有限公司，系由安徽明光农村合作银行改制而来
明光民丰银行	指	安徽明光民丰村镇银行有限责任公司
天睿投资	指	明光天睿投资管理中心（有限合伙）
国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、华普天健、容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙），系由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国四	指	国家第四阶段机动车污染物排放标准
国五	指	国家第五阶段机动车污染物排放标准
工信部公告	指	工信部发布的道路机动车辆生产企业及产品公告
报告期	指	2019 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人倪军、主管会计工作负责人陈浩及会计机构负责人（会计主管人员）陈浩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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2. 半年度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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	明光浩淼安防科技股份有限公司
英文名称及缩写	Mingguang Haomiao Security Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	浩淼科技
证券代码	831856
法定代表人	倪军
办公地址	安徽省明光市体育路 151 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪红艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0550-8156287
传真	0550-8097249
电子邮箱	hmsw@mghm.cn
公司网址	<a href="http://www.mgxf.com">http://www.mgxf.com</a>
联系地址及邮政编码	安徽省明光市体育路 151 号 239400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2006-08-01
挂牌时间	2015-01-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业 -C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3595 社会公共安全设备及器材制造
主要产品与服务项目	公司是一家主要从事消防车的研发、生产、销售以及相关技术服务的企业。自成立以来，公司一直致力于为公安消防部门以及石油、化工、电力、煤炭、机场等企业提供罐类、举高及特种类消防车产品。同时，公司还积极拓展布障车、防暴车等其他公共安全与应急救援装备业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,290,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和
实际控制人及其一致行动人	倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和

#### 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	91341100793587349W	否
注册地址	安徽省明光市体育路 151 号	否
注册资本（元）	66,290,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司对外投资设立的控股子公司上海徽娃智能科技有限公司已于 2019 年 08 月 09 日完成了工商登记，现已领取了上海市奉贤区市场监督管理局颁发的营业执照。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《明光浩淼安防科技股份有限公司关于控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2019-027）。

## 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	206,101,672.41	102,119,315.57	101.82%
毛利率%	27.05%	28.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,041,767.14	1,559,293.77	1185.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,021,948.04	743,017.92	2,056.33%
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）	6.80%	0.57%	-
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）	5.56%	0.27%	-
基本每股收益	0.30	0.02	1,350.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	595,263,285.73	485,108,859.21	22.71%
负债总计	291,761,627.67	198,501,134.96	46.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,501,658.06	286,607,724.25	5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	4.32	6.02%
资产负债率%（母公司）	49.02%	40.95%	-
资产负债率%（合并）	49.01%	40.92%	-
流动比率	1.93	2.38	-
利息保障倍数	14.56	16.58	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-70,386,209.60	-50,126,498.10	46.65%
应收账款周转率	1.12	0.69	-
存货周转率	0.87	0.74	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.71%	1.89%	-
营业收入增长率%	101.82%	-36.52%	-
净利润增长率%	1,185.31%	-90.04%	-

#### 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	66,290,000.00	66,290,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	4,286,563.83
所得税影响数	642,984.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,643,579.26

#### 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

公司是一家主要从事消防车的研发、生产、销售以及相关技术服务的企业。自成立以来，公司一直致力于为公安消防部门以及石油、化工、电力、煤炭、机场等企业提供罐类、举高及特种类消防车产品。同时，公司还积极拓展布障车、防暴车等其他公共安全与应急救援装备业务。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011）划分，公司属于 C 类 3595 社会公共安全设备及器材制造（指公安、消防、安全等社会公共安全设备及器材的制造和加工）和 C 类 3620 汽车制造业改装汽车制造（指利用外购汽车底盘改装各类汽车的制造）。生产过程通常是在符合 GB7956 等相关标准要求的前提下，根据客户的订制需求，将汽车底盘和不同种类的消防上装（包含多种功能）如液压系统、管路系统、电器系统等匹配组合，不同的客户对底盘配置、主要上装配套件需求往往差异很大，其实现的功能亦不同。公司业务主要采用直销方式以及部分代理商模式，通过投标、议标和竞争性谈判、单一来源等方式取得订单，组织生产。公司客户主要为各省级地市级消防部队、企业专职消防队、地方政府组建的专职消防队以及国外部分市场。公司在经营过程中，把对客户价值的实现当作企业的终极目标，并根据企业的发展战略和市场需求，整合内外部资源，加大研发投入，积极和客户沟通，了解客户在灭火实战中的痛点，为客户提供系统的应急救援系统解决方案。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1. 财务状况：公司 2019 年 6 月末资产总额 595,263,285.73 元，较 2018 年末增长 22.71%。
2. 经营成果：公司 2019 年报告期实现营业收入 206,101,672.41 元、净利润 20,041,767.14 元，同比分别增长 101.82%和 1185.31%。报告期内营业收入增长主要原因一方面系通过加强运营管理，提高了运营效率和效果，提高了产量；另一方面系销售增长所致；净利润增长主要原因系本期收入规模增长所致。
3. 现金流量：公司 2019 年报告期经营性现金流量净流入-70,386,209.60 元，去年同期-50,126,498.10 元，与去年同期相比较现金净流入减少 20,259,711.5 元，主要原因系报告期内公司生产订单增加，产量增加，购买原材料比去年同期增加所致。

#### 三、 风险与价值

1. 国家对专用车辆行业监管的风险。国家对消防车等专用车辆生产实行严格的市场准入制度和质量监督管理制度。如果公司不能满足工信部、应急管理部等管理部门的有关规定，公司生产的产品就无法通过公告和认证，从而影响产品的上市销售，最终对公司的生产经营产生重大影响。其主要风险包括：
  - （1）公司新产品的生产和销售，需通过工信部公告。如果公司产品不能取得以上公告，则可能会影响新产品的生产销售。
  - （2）国家将消防车产品认证改为自愿性认证，但是公司新产品的生产和销售符合国家标准是基本原则。如果公司生产和销售不符合国家标准，则对公司生产经营产生不利影响。
  - （3）在产品认证有效期内，相关国家标准等发生变化，或产品公告有效期届满，公司产品需重新申请资质。如果不能及时取得相关资质，则对公司生产经营产生不利影响。
2. 市场需求变化风险。公司所从事的消防车制造业务属于国家重点发展、大力扶持的公共安全与应急救援产业。未来一段时期，随着国家加大应急装备投入、现有消防车的退役更新、城镇化水平的提高、企业专职消防队的加强、社会救援救助的增加以及技术进步带来的更新换代需求，我国消防车市场发展

空间广阔。如果未来市场需求发生重大变化，将会对公司的业务发展和盈利能力产生影响。

3.技术研发风险。面对市场需求的不断变化，新技术在消防装备领域的不断应用以及市场竞争的不断加剧，公司需要加大研发力度，及时推出新产品。如果今后公司不能准确把握市场的发展趋势、不能及时调整产品研发方向，或不能及时推出新产品，则会给公司的生产经营造成不利影响。

4.产品质量风险。公司一贯重视产品质量，报告期内未曾发生重大产品质量事故，未来将继续坚持高标准、严要求的产品研发、生产理念，以控制产品质量风险。但随着公司生产规模的扩大，如果公司质量控制体系中个别环节出现漏洞并形成不良产品销售，则公司可能面临相关诉讼、索赔，并对公司声誉带来负面影响。

5.市场竞争加剧的风险。经过十余年的发展，公司在消防车制造领域积累了丰富的经验，已在各级消防队伍以及石油、化工、电力、煤炭、机场等行业发展了一批业务关系稳定的优质客户，产品销往国内 30 多个省、自治区、直辖市，确立了公司在行业内的竞争地位，在客户中赢得了良好的声誉，具有较强的市场竞争力。消防车制造行业目前生产厂家较多，同时新进消防车生产厂家不断增加，市场竞争将进一步加剧。若公司不能持续保持竞争优势，将面临市场竞争加剧的风险。

6.税收优惠政策变化风险。公司于 2018 年 7 月取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201834001220，有效期三年，2018 年、2019 年和 2020 年，公司执行的企业所得税税率为 15%。如果未来公司高新技术企业资格三年有效期满后未能通过重新认定，或国家税收法律、法规中相关规定发生不利于公司的变化，公司将面临无法继续享受相关企业所得税税率优惠的风险。

7.实际控制人不当控制的风险。股东倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和五人分别直接持有公司 23.04%、15.50%、14.98%、14.76%和 6.03%股份，另倪军通过持有天睿投资 47.53%的出资额并担任其执行事务合伙人，间接支配公司 5.81%的股份表决权，五人通过直接持有和间接支配合计控制公司 80.12%的股份表决权。公司控股股东及实际控制人为倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和五人。公司实际控制人可能利用其控制力，在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能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。

针对上述风险，公司严格按照质量控制流程、体系开展工作，遵循国家、行业标准，配备符合条件的专业人员，努力将公司建立成为行业的标杆企业。

适用 不适用

#### 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

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2019 年上半年度公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	250,000	250,000
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

倪军	免费为公司向银行贷款提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-006
上海灿孚智能科技中心	共同投资设立浩淼科技控股的子公司	3,500,000	已事前及时履行	2019年5月13日	2019-014

#### 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：

公司因经营需要，向徽商银行股份有限公司明光支行申请人民币壹仟叁佰万元（¥13000000 元）综合授信，其中 1000 万元风险敞口额度为明光融资担保有限公司提供连带责任保证担保，采用银政担担保方式；剩余 300 万元风险敞口额度为信用担保，期限 3 年（36 个月），可分批发放，循环使用，授信用途为经营周转，单笔不超过 12 个月。公司向明光融资担保有限公司申请其中人民币壹仟万元（¥10000000 元）综合授信担保。公司以本公司合法拥有的汽车底盘抵押给明光融资担保有限公司，并由公司董事长、法定代表人、公司控股股东及实际控制人之一倪军先生向明光融资担保有限公司提供个人连带责任保证，用于担保对上述债务的清偿。实际贷款授信额度以银行最终批复为准。

董事长兼总经理倪军免费为公司银行贷款提供担保，支持公司发展。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

本次对外投资是公司基于未来整体发展考虑，为拓展公司业务范围，树立公司品牌形象，提升公司的盈利能力和综合能力。

本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长将带来重大影响。

### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/5/13	2019/5/13	上海灿孚智能科技中心	上海徽娃智能科技有限公司 70%股权	3,500,000	现金	3500000 元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司基于未来整体发展考虑，为拓展公司业务范围，树立公司品牌形象，提升公司的盈利能力和综合能力。

本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长将带来重大影响。

## (四) 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
董监高	2015/1/27		挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2015/1/27		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/1/27		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2015/1/27		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/27		挂牌	合规性承诺	控股股东与实际控制人合规	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

承诺情况：

1. 担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的公司股份。

2. 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

3. 持有公司 5%以上股份的股东，董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。

4. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于控股股东与实际控制人合规性的承诺》。

履行情况：报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

## (五) 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
货币资金	保证	18,567,449.77	3.13%	保函保证金、工程质保金
固定资产	抵押	17,493,497.59	2.95%	借款抵押
无形资产	抵押	3,002,746.67	0.51%	借款抵押
应收账款	保证	49,240,997.23	8.30%	保证借款
存货	质押	24,000,000.00	4.05%	质押借款
合计	-	112,304,691.26	18.94%	-

**(六) 利润分配与公积金转增股本的情况****1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 5 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

**2、报告期内的权益分派预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

明光浩淼安防科技股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 13 日召开的股东大会审议通过，并于 2019 年 7 月 5 日完成实际分配。

**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	14,916,000	22.50%	-750	14,915,250	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,315,750	20.09%	250	13,316,000	20.09%
	董事、监事、高管	11,323,000	17.08%	250	11,323,250	17.08%
	核心员工	3,818,750	5.76%	0	3,818,750	5.76%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,374,000	77.50%	750	51,374,750	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	37,777,250	56.99%	750	37,778,000	56.99%
	董事、监事、高管	40,879,000	61.67%	750	40,879,750	61.67%
	核心员工	13,516,250	20.39%	0	13,516,250	20.39%
<b>总股本</b>		66,290,000.00	-	0	66,290,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>		50				

**(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	倪军	15,275,000	-	15,275,000	23.04%	11,456,250	3,818,750
2	倪代红	10,275,000	-	10,275,000	15.50%	7,706,250	2,568,750
3	倪红艳	9,931,000	1,000	9,932,000	14.98%	7,449,000	2,483,000
4	倪海燕	9,782,000	-	9,782,000	14.76%	7,336,500	2,445,500
5	张红	4,280,000	-	4,280,000	6.46%	4,280,000	-
合计		49,543,000	1,000	49,544,000	74.74%	38,228,000	11,316,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五大股东中，倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕为近亲属，倪海燕、倪红艳、倪军、倪代红系同胞兄弟姐妹。除以上关联外，公司前五大股东不存在其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司实际控制人为自然人倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和，五人分别直接持有公司 23.04%、15.50%、14.98%、14.76%和 6.03%股份，另倪军通过持有天睿投资 47.53%的出资额并担任其执行事务合伙人，间接支配公司 5.81%的股份表决权，五人通过直接持有和间接支配合计控制公司 80.12%的股份表决权。

### (二) 实际控制人情况

1. **倪军**先生，中国国籍，无永久境外居留权，1967 年 12 月生，大专学历，工程师。历任明光消防器材厂副厂长，浩淼有限总经理、董事长。现任浩淼科技董事长、总经理，全国消防标准化技术委员会第四分技术委员会委员。2012 年被中共安徽省委组织部、安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省发展和改革委员会、安徽科学技术厅认定为“安徽省高端装备制造技术领军人才”。曾获得“中国好人”、“安徽省科学技术奖”、“优秀企业经营者”等荣誉称号。其担任本公司本届董事的任期为 2017 年 7 月至 2020 年 7 月。

2. **倪海燕**女士，中国国籍，无永久境外居留权，1964 年 8 月生，大专学历。历任明光消防器材厂财务负责人，浩淼有限副总经理、财务负责人。现任浩淼科技董事、副总经理，安徽省第十一届、十二届人大代表、滁州市工商联副主席、明光市工商联副主席、明光市慈善协会副主席。曾获得“安徽省劳动模范”、“滁州市优秀青年企业家”、“滁州市首届优秀中国特色社会主义事业建设者”、“安徽省第三届优秀中国特色社会主义事业建设者”等荣誉称号。其担任本公司本届董事的任期为 2017 年 7 月至 2020 年 7 月。

3. **倪红艳**女士，中国国籍，无永久境外居留权，1966 年 6 月生，本科学历。2011 年 6 月获得美国管理技术大学工商管理博士学位。2012 年 9 月至 2013 年 6 月为北京大学访问学者。曾任明光市第二中学英语教师、教研室副主任，滁州市第三届、第四届政协委员、明光市第十五届人大代表。历任浩淼有限监事会主席、副总经理。现任浩淼科技董事、副总经理、董事会秘书，众安天睿执行董事、经理。曾



获得安徽省“教坛新星”称号、安徽省“五一劳动奖章”。其担任本公司本届董事的任期为 2017 年 7 月至 2020 年 7 月。

4. **倪代红**女士，中国国籍，美国永久境外居留权，1973 年 2 月生，大专学历。历任明光消防器材厂销售负责人，浩淼有限董事、副总经理，浩淼科技副总经理。现任浩淼科技董事。其担任本公司本届董事的任期为 2017 年 7 月至 2020 年 7 月。

5. **倪世和**先生：1937 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任嘉山中学团委书记、副校长，明光市职业高级中学校长，明光消防器材厂厂长，浩淼有限执行董事、监事会主席。现不在公司担任职务。

报告期内，公司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
倪军	董事、董事长、总经理	男	1967-12-30	大专	2017-7-6 至 2020-7-5	是
倪海燕	董事、副总经理	女	1964-8-12	大专	2017-7-6 至 2020-7-5	是
倪红艳	董事、副总经理、董事会秘书	女	1966-6-4	本科	2017-7-6 至 2020-7-5	是
倪代红	董事	女	1973-2-1	大专	2017-7-6 至 2020-7-5	是
郭刚建	董事、副总经理	男	1964-12-10	本科	2017-7-6 至 2020-7-5	是
张红	董事	男	1967-10-26	本科	2017-7-6 至 2020-7-5	否
俞鹏	独立董事	女	1963-10-1	研究生	2017-7-6 至 2020-7-5	是
贺芳	独立董事	女	1967-10-3	本科	2017-7-6 至 2020-7-5	是
郭瑞琴	独立董事	女	1975-12-1	研究生	2017-7-6 至 2020-7-5	是
陈浩	财务负责人	男	1976-5-12	中专	2018-2-5 至 2020-7-5	是
张正明	职工代表监事、监事会主席、核心技术人员	男	1970-1-1	本科	2017-7-6 至 2020-7-5	是
段永成	监事	男	1972-10-11	本科	2017-7-6 至 2020-7-5	是
姜其虎	监事、法务室主任、证券事务代表	男	1974-11-19	研究生	2017-7-6 至 2020-7-5	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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：

倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕为近亲属，倪海燕、倪红艳、倪军、倪代红系同胞兄弟姐妹，为实

际控制人之一倪世和的子女。除以上关联外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
倪军	董事、董事长、总经理	17,105,000	-	17,105,000	25.80%	0
倪代红	董事	10,275,000	-	10,275,000	15.50%	0
倪红艳	董事、副总经理、董事会秘书	9,931,000	1,000	9,932,000	14.98%	0
倪海燕	董事、副总经理	9,782,000	-	9,782,000	14.76%	0
张红	董事	4,280,000	-	4,280,000	6.46%	0
郭刚建	董事、副总经理	228,000	0	228,000	0.34%	0
俞鹏	独立董事	-	-	-	0.00%	0
贺芳	独立董事	-	-	-	0.00%	0
郭瑞琴	独立董事	-	-	-	0.00%	0
陈浩	财务负责人	150,000	-	150,000	0.23%	0
姜其虎	监事、法务室主任、证券事务代表	151,000	0	151,000	0.23%	0
段永成	监事	150,000	-	150,000	0.23%	0
张正明	职工代表监事、监事会主席、核心技术人员	150,000	-	150,000	0.23%	0
合计	-	52,202,000	1,000	52,203,000	78.76%	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	28	28
生产人员	224	238
销售人员	45	48
技术人员	71	69
财务人员	11	11
员工总计	379	394

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	4	4
本科	63	69
专科	67	72
专科以下	243	248
员工总计	379	394

## 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，公司薪酬制度完整、可行，年初按照公司薪酬制度，调整了员工薪酬，报告期内，员工薪酬平均增加了 24%；公司年初制定年度培训计划，为员工提供多层次培训，包括内训、外训、管理知识培训及岗位技能培训，帮助员工提升岗位技能，提高人岗匹配程度；公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		
核心技术人员	4	4

## 核心人员的变动情况：

报告期内公司核心技术人员无变动。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	76,224,444.72	71,268,649.36
结算备付金			
拆出资金			
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	五、2	204,626,219.66	139,281,099.55
其中：应收票据		2,668,588.00	4,195,000.00
应收账款		201,957,631.66	135,086,099.55
应收款项融资			
预付款项	五、3	29,791,440.75	18,156,590.27
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、4	16,030,084.74	15,777,631.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	183,119,878.60	158,690,909.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	126,229.18	609,111.87
<b>流动资产合计</b>		<b>509,918,297.65</b>	<b>403,783,992.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	54,067,743.14	51,819,391.22
在建工程	五、9	390,099.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,150,103.34	5,348,249.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	3,805,657.07	3,186,751.34
其他非流动资产	五、12	1,931,385.50	970,474.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,344,988.08</b>	<b>81,324,866.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>595,263,285.73</b>	<b>485,108,859.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	114,440,000.00	39,712,120.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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	五、14	76,208,002.48	81,171,380.57
其中：应付票据			
应付账款		76,208,002.48	81,171,380.57
预收款项	五、15	60,272,443.24	37,042,798.84
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、16	3,599,580.82	3,504,025.69
应交税费	五、17	2,767,930.72	4,876,350.46
其他应付款	五、18	4,811,974.60	759,230.68
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	五、19	1,788,049.19	2,309,918.07
<b>流动负债合计</b>		<b>263,887,981.05</b>	<b>169,375,824.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	27,873,646.62	29,125,310.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,873,646.62</b>	<b>29,125,310.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>291,761,627.67</b>	<b>198,501,134.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	66,290,000.00	66,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	115,154,651.63	114,987,984.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	12,459,613.58	12,459,613.58
一般风险准备			
未分配利润	五、24	109,597,392.85	92,870,125.71
归属于母公司所有者权益合计		303,501,658.06	286,607,724.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>303,501,658.06</b>	<b>286,607,724.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>595,263,285.73</b>	<b>485,108,859.21</b>



法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		76,145,130.56	71,259,630.26
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		2,668,588.00	4,195,000.00
应收账款		201,957,631.66	135,086,099.55
应收款项融资			
预付款项		29,937,739.48	18,302,889.00
其他应收款	十三、2	16,015,674.74	15,748,811.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		183,146,726.26	158,717,757.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,500.39	367,583.56
<b>流动资产合计</b>		<b>509,915,991.09</b>	<b>403,677,771.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	215,221.04	436,705.98
其他权益工具投资		20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,062,996.50	51,813,730.59
在建工程		390,099.03	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		5,150,103.34	5,348,249.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,805,657.07	3,186,751.34
其他非流动资产		1,931,385.50	970,474.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,555,462.48</b>	<b>81,755,912.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>595,471,453.57</b>	<b>485,433,683.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		114,440,000.00	39,712,120.00
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			
应付账款		76,208,002.48	81,171,380.57
预收款项		60,272,443.24	37,042,798.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,598,764.82	3,503,281.69
应交税费		2,767,775.73	4,876,247.13
其他应付款		4,980,588.69	1,058,054.68
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		1,788,049.19	2,309,918.07
<b>流动负债合计</b>		<b>264,055,624.15</b>	<b>169,673,800.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		27,873,646.62	29,125,310.65
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,873,646.62	29,125,310.65
<b>负债合计</b>		291,929,270.77	198,799,111.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,290,000.00	66,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积		114,698,102.85	114,531,436.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,459,613.58	12,459,613.58
一般风险准备			
未分配利润		110,094,466.37	93,353,522.15
<b>所有者权益合计</b>		303,542,182.80	286,634,571.91
<b>负债和所有者权益合计</b>		595,471,453.57	485,433,683.54

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		206,101,672.41	102,119,315.57
其中：营业收入	五、25	206,101,672.41	102,119,315.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		187,538,810.10	102,715,729.12
其中：营业成本	五、25	150,357,631.50	72,990,553.45
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、26	1,545,645.24	1,341,139.49
销售费用	五、27	15,299,928.55	12,347,326.87
管理费用	五、28	9,748,460.41	8,635,363.54
研发费用	五、29	4,629,447.98	7,561,665.11
财务费用	五、30	1,772,432.08	234,065.34
其中：利息费用		1,602,943.77	263,088.75
利息收入		28,615.32	112,124.42
信用减值损失		4,196,506.14	
资产减值损失	五、31	-11,241.80	-394,384.68
加：其他收益	五、32	3,694,463.83	1,990,643.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,316,240.97	1,406,239.90
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）	五、34	-	-688,459.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,573,567.11	2,112,010.90
加：营业外收入	五、35	498,600.00	91,151.79
减：营业外支出	五、36	50,000.00	433,011.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,022,167.11	1,770,150.88
减：所得税费用	五、37	3,980,399.97	210,857.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,041,767.14	1,559,293.77
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）		20,041,767.14	1,559,293.77
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		20,041,767.14	1,559,293.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		20,041,767.14	1,559,293.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,041,767.14	1,559,293.77
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

**(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	十三、4	206,101,672.41	102,119,315.57
减：营业成本	十三、4	150,357,631.50	72,990,553.45
税金及附加		1,545,645.24	1,341,139.49
销售费用		15,299,928.55	12,335,326.87

管理费用		9,528,119.73	8,400,830.72
研发费用		4,629,447.98	7,561,665.11
财务费用		1,772,020.74	233,627.92
其中：利息费用		1,602,943.77	263,088.75
利息收入		28,504.82	112,124.42
加：其他收益		3,694,463.83	1,990,643.74
投资收益（损失以“-”号填列）		1,316,240.97	1,406,239.90
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）		-4,403,581.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,241.80	182,867.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-688,459.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	126.42
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,587,244.19</b>	<b>2,147,590.04</b>
加：营业外收入		498,600.00	91,151.79
减：营业外支出		50,000.00	432,811.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,035,844.19</b>	<b>1,805,930.02</b>
减：所得税费用		3,980,399.97	210,857.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,055,444.22</b>	<b>1,595,072.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,055,444.22	1,595,072.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		20,055,444.22	1,595,072.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,168,615.15	128,904,567.77
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			
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、38（1）	7,410,895.85	10,274,539.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		184,579,511.00	139,179,107.05
购买商品、接受劳务支付的现金		195,822,022.75	138,877,517.81
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		20,139,991.65	15,029,241.48
支付的各项税费		12,845,329.31	11,014,508.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	26,158,376.89	24,384,337.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		254,965,720.60	189,305,605.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-70,386,209.60	-50,126,498.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		1,316,240.97	1,406,239.90
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	五、39(3)		112,124.42
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,316,240.97	1,518,364.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,736,451.96	6,008,496.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,736,451.96	6,008,496.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,420,210.99	-4,490,131.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		109,917,221.47	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		109,917,221.47	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,189,341.47	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,551,403.93	6,741,124.42
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,740,745.40	6,741,124.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		73,176,476.07	13,258,875.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34,145.20	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,595,799.32	-41,357,754.50
加：期初现金及现金等价物余额		60,252,794.27	71,930,368.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,656,994.95	30,572,614.45

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,168,615.15	128,904,567.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,410,243.07	10,268,088.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>184,578,858.22</b>	<b>139,172,656.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		195,822,022.75	138,872,484.39
支付给职工以及为职工支付的现金		20,087,320.11	14,948,842.79
支付的各项税费		12,845,329.31	11,013,316.59
支付其他与经营活动有关的现金		26,280,690.71	24,375,732.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>255,035,362.88</b>	<b>189,210,376.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,456,504.66</b>	<b>-50,037,719.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,316,240.97	1,406,239.90
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			112,124.42
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,316,240.97</b>	<b>1,518,364.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,736,451.96	6,008,496.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,736,451.96</b>	<b>6,008,496.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,420,210.99</b>	<b>-4,490,131.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,917,221.47	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>109,917,221.47</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,189,341.47	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,551,403.93	6,741,124.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,740,745.40</b>	<b>6,741,124.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>73,176,476.07</b>	<b>13,258,875.58</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,145.20	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,666,094.38	-41,268,976.21
加：期初现金及现金等价物余额		60,243,775.17	71,834,139.02
六、期末现金及现金等价物余额		57,577,680.79	30,565,162.81

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

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

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 明光浩淼安防科技股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

明光浩淼安防科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由明光市浩淼消防科技发展有限公司整体变更设立。明光市浩淼消防科技发展有限公司于 2006 年 8 月 1 日在安徽省明光市工商行政管理局注册成立，由倪世和出资设立，注册资本为 1,500.00 万元，业经来安守信会计师事务所审验并出具来会验字[2006]第 146 号验资报告。公司成立时股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
倪世和	1,500.00	100.00
合计	1,500.00	100.00

2007 年 7 月，股东倪世和将持有的 150 万股权转让给倪军，经过此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
倪世和	1,350.00	90.00
倪军	150.00	10.00
合计	1,500.00	100.00

2007 年 11 月，股东倪世和将持有的 450 万股权转让给倪军，经过此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
倪世和	900.00	60.00
倪军	600.00	40.00
合计	1,500.00	100.00

2008 年 11 月，根据股东会决议，倪世和以货币资金 1,100.00 万元进行增资，增资后注册资本为 2,600.00 万元，此次增资业经安徽华亚会计师事务所审验并出具皖华亚会字(2008)第 468 号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
倪世和	2,000.00	76.92
倪军	600.00	23.08
合计	2,600.00	100.00

2009 年 1 月，股东倪世和将持有的 1,688 万股权转让给倪军、倪海燕、倪红艳及倪代红，经过此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
倪世和	312.00	12.00
倪军	780.00	30.00
倪海燕	494.00	19.00
倪红艳	494.00	19.00
倪代红	520.00	20.00
合计	2,600.00	100.00

2010 年 1 月，公司申请增加注册资本 2,400 万元，该项增资由股东以货币资金出资，此次增资业经安徽华亚会计师事务所审验并出具皖华亚会字（2010）第 016 号验资报告，增资后股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例(%)
倪世和	600.00	12.00
倪军	1,500.00	30.00
倪海燕	950.00	19.00
倪红艳	950.00	19.00
倪代红	1,000.00	20.00
合计	5,000.00	100.00

2014 年 6 月，根据明光市浩淼消防科技发展有限公司股东会决议、发起人协议及章程的规定，明光市浩淼消防科技发展有限公司整体变更为明光浩淼安防科技股份有限公司，此次整体变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2014]2606 号验资报告验证，整体变更后注册资本 5,000.00 万元，股份总数 5,000.00 万股，股本结构如下：

股东姓名	持股数（万股）	持股比例(%)
倪世和	600.00	12.00
倪军	1,500.00	30.00
倪海燕	950.00	19.00
倪红艳	950.00	19.00
倪代红	1,000.00	20.00
合计	5,000.00	100.00

2014 年 7 月，公司申请增加注册资本 400.00 万元，该项增资由股东以货币资金出资，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2014]2607 号验资报告，增资后股本结构如下：

股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例(%)
倪世和	600.00	11.10
倪军	1,500.00	27.78
倪海燕	950.00	17.59
倪红艳	950.00	17.59
倪代红	1,000.00	18.52
明光天睿投资管理中心(有限合伙)	260.00	4.81
郭刚建	20.00	0.37
陈浩	15.00	0.28
姜其虎	15.00	0.28
程国亮	15.00	0.28
段永成	15.00	0.28
袁绪海	15.00	0.28
李光荣	15.00	0.28
张正明	15.00	0.28
吴香玲	15.00	0.28
合计	5,400.00	100.00

2015 年 7 月，公司申请增加注册资本 125.00 万元，该项增资由股东明光天睿投资管理中心(有限合伙)以货币资金出资，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2015]3101 号验资报告，增资后股本结构如下：

股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例(%)
倪世和	600.00	10.87
倪军	1,500.00	27.16
倪海燕	950.00	17.19
倪红艳	950.00	17.19
倪代红	1,000.00	18.10
明光天睿投资管理中心(有限合伙)	385.00	6.97
郭刚建	20.00	0.36
陈浩	15.00	0.27
姜其虎	15.00	0.27

程国亮	15.00	0.27
段永成	15.00	0.27
袁绪海	15.00	0.27
李光荣	15.00	0.27
张正明	15.00	0.27
吴香玲	15.00	0.27
合计	5,525.00	100.00

2015 年 11 月，股东倪世和将持有的 120 万股权协议转让给倪军、倪海燕、倪红艳及倪代红，将持有的 80 万股权转让给做市商招商证券股份有限公司、西部证券股份有限公司及国元证券股份有限公司。经过此次股份转让后，公司股本结构如下：

股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例(%)
倪世和	400.00	7.24
倪军	1,527.50	27.67
倪海燕	977.50	17.69
倪红艳	987.50	17.87
倪代红	1,027.50	18.60
明光天睿投资管理中心(有限合伙)	385.00	6.97
郭刚建	20.00	0.36
陈浩	15.00	0.27
姜其虎	15.00	0.27
程国亮	15.00	0.27
段永成	15.00	0.27
袁绪海	15.00	0.27
李光荣	15.00	0.27
张正明	15.00	0.27
吴香玲	15.00	0.27
其他股东	80.00	1.44
合计	5,525.00	100.00

2016 年 4 月，公司股东大会决议通过《关于明光浩淼安防科技股份有限公司股票发行方案》，时荣投资 2 号证券投资基金、何的明、严建文按照每股 7.80 元的价格认购股票共计 229.00 万股，公司已于 2016 年 4 月收到足额认购资金 1,786.20 万元，其中增加的股本为 229.00 万元，增加的资本公积-资本溢价为 1,557.20 万元，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字[2016]3365 号验资报告，增资后股本结构如下：

股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例(%)
倪军	1,527.50	26.55
倪代红	1,027.50	17.86
倪红艳	987.50	17.16
倪海燕	977.50	16.99
倪世和	400.00	6.95
明光天睿投资管理中心(有限合伙)	385.00	6.69
时荣投资 2 号证券投资基金	129.00	2.24
何的明	85.00	1.48
郭刚建	20.00	0.35
陈浩	15.00	0.26
姜其虎	15.00	0.26
程国亮	15.00	0.26
段永成	15.00	0.26
袁绪海	15.00	0.26
李光荣	15.00	0.26
张正明	15.00	0.26
吴香玲	15.00	0.26
严建文	15.00	0.26
其他股东	80.00	1.39
合计	5,754.00	100.00

2016 年 9 月，公司申请增加注册资本 875.00 万元，该项增资由合肥信联股权投资合伙企业(有限合伙)、合肥信瑋股权投资合伙企业(有限合伙)、张红以货币资金出资，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字[2016]4777 号验资报告，增资后股本结构如下：

股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例(%)
倪军	1,527.500	23.04
倪代红	1,027.500	15.50
倪红艳	992.300	14.97
倪海燕	977.500	14.75
合肥信联股权投资合伙企业(有限合伙)	414.375	6.25
倪世和	400.000	6.03
张红	387.500	5.85



明光天睿投资管理中心(有限合伙)	385.000	5.81
周瑞珍	129.000	1.95
何的明	85.000	1.28
合肥信琿股权投资合伙企业(有限合伙)	73.125	1.10
其他股东	230.200	3.47
合计	6,629.000	100.00

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司股东持股情况如下：

股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例(%)
倪军	1,527.500	23.04
倪代红	1,027.500	15.50
倪红艳	993.100	14.98
倪海燕	978.200	14.76
倪世和	400.000	6.03
张红	428.000	6.46
合肥信联股权投资合伙企业（有限合伙）	414.375	6.25
明光天睿投资管理中心(有限合伙)	385.000	5.81
何的明	85.000	1.28
合肥信琿股权投资合伙企业（有限合伙）	73.125	1.10
其他股东	317.200	4.79
合计	6,629.000	100.00

法定代表人：倪军

公司社会信用代码：91341100793587349W（1-10）

公司经营地址：明光市体育路 151 号。

公司经营范围：消防车、装备车、防暴雨罐车生产；消防车、装备车、防暴雨罐车、手抬泵修理；消防车、装备车、防暴雨罐车、手抬泵、消防器材销售；环保高效灭火剂、电器、电子产品研发和销售，汽车零配件销售；消防工程（凭资质经营），消防培训，消防咨询；消防培训软件开发；消防训练设备生产、安装、调试；消防泵生产、销售、维修；进出口业务（国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2. 合并财务报表范围及变化

## (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京众安天睿科技有限公司	众安天睿	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持



有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### **（7）金融工具的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 10. 应收票据

本公司给予应收票据承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

## 11. 应收款项

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，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	40.00
3 至 4 年	60.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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。

## 12. 其他应收款款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

## 13. 存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

原材料的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；在产品和产成品的购入与入库按实际成本计价，发出按个别计价法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，

并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **（5）周转材料的摊销方法**

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类**

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### **（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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



非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表

决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **(2) 初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

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

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公允价值计量，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。

## 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机械设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

### （1）在建工程以立项项目分类核算

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利及软件使用权	3-10 年	预计可使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用

直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的

差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：



①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## **(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **22. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴

存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且

在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 销售商品收入**

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

### **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳

务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### **(3) 让渡资产使用权收入**

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

#### **（5）本公司销售收入确认时点**

本公司的销售方式分为两种：国内销售和出口销售。

国内销售收入确认时点：公司根据合同约定将产品交付给客户，并在取得经客户验收确认的交接单后确认收入。

出口销售收入确认时点：销售产品已办理离境手续、并取得出口报关单时确认收入。

### **26. 政府补助**

#### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### **（2）政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **（3）政府补助的会计处理**

##### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

### （2）重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	16%/13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
北京众安天睿科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2018 年 7 月 24 日下发《关于公示安徽省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单》正在公示中，如果通过公示，按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,392.28	7,860.88
银行存款	26,208,386.24	36,270,009.11
其他货币资金	50,006,666.20	34,990,779.37
合计	76,224,444.72	71,268,649.36
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金期末余额中 31,439,216.43 元系存放于易派客平台的资金，18,386,072.96 元系保函保证金，181,376.81 元系工程质量保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,668,588.00	4,195,000.00
应收账款	201,957,631.66	135,086,099.55
合计	204,626,219.66	139,281,099.55

注：应收票据及应收账款期末余额较期初余额增长 47.10%，主要系销售规模增长所致。

## （2）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,720,000.00
商业承兑票据	2,668,588.00	475,000.00
合计	2,668,588.00	4,195,000.00

注：应收票据期末余额与期初余额下降 36.38%，主要系应收票据结算减少所致。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司对商业承兑汇票计提减值准备 140,452.00 元。

## （3）应收账款

### ① 应收账款分类披露

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	219,688,925.63	100.00	17,731,293.97	8.07	201,957,631.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	219,688,925.63	100.00	17,731,293.97	8.07	201,957,631.66

（续上表）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	148,735,997.21	100.00	13,649,897.66	9.18	135,086,099.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	148,735,997.21	100.00	13,649,897.66	9.18	135,086,099.55

### ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1 年以内	190,004,314.49	5.00	9,500,215.72	120,672,931.57	5.00	6,033,646.58
1-2 年	18,279,487.47	10.00	1,827,948.75	17,674,670.69	10.00	1,767,467.07
2-3 年	7,510,803.59	40.00	3,004,321.44	6,491,034.87	40.00	2,596,413.95
3-4 年	1,097,360.00	60.00	658,416.00	976,630.00	60.00	585,978.00
4-5 年	282,840.08	80.00	226,272.06	1,271,690.08	80.00	1,017,352.06
5 年以上	2,514,120.00	100.00	2,514,120.00	1,649,040.00	100.00	1,649,040.00
合计	219,688,925.63	8.07	17,731,293.97	148,735,997.21	9.18	13,649,897.66

③ 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
本期计提坏账准备	4,131,396.31	-572,376.98
本期收回前期核销坏账准备	50,000.00	1,244,000.00

④ 报告期内无应收账款核销的情况。

⑤ 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	2019.6.30	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化国际事业天津有限公司	48,034,988.84	21.87%	2,401,749.44
大庆油田有限责任公司消防支队	12,660,000.00	5.76%	633,000.00
中石化天津石化分公司	8,813,793.09	4.01%	440,689.65
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	6,521,709.38	2.97%	326,085.47
张家口市消防支队崇礼区大队	5,487,000.00	2.50%	274,350.00
合计	81,517,491.31	37.11%	4,075,874.57

⑥ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦ 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 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	28,885,001.52	96.96	17,737,027.34	97.69
1 至 2 年	660,478.30	2.22	419,562.93	2.31
2 至 3 年	245,960.93	0.83	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	29,791,440.75	100.00	18,156,590.27	100.00

注：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019.6.30	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
曼恩商用车贸易（中国）有限公司	7,471,291.57	25.08
中石化国际事业天津有限公司	3,296,232.77	11.06
明光市万盛商贸有限公司	1,558,515.83	5.23
东莞鑫耀汽车贸易有限公司	1,408,966.80	4.73
哈尔滨商安科技有限公司	1,378,879.28	4.63
合计	15,113,886.25	50.73

(3) 预付账款 2019 年 6 月末较期初余额增长 64.08%，主要系预付材料款增加所致；

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019.6.30				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,420,403.37	100.00	1,390,318.63	7.98	16,030,084.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,420,403.37	100.00	1,390,318.63	7.98	16,030,084.74

(续上表)

类别	2018.12.31		
	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	1,662,011.02	8.85	1,662,011.02	100.00	0-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,118,292.49	91.15	1,340,660.98	7.83	15,777,631.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,780,303.51	100.00	3,002,672.00	15.99	15,777,631.51

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1 年以内	13,108,037.82	5.00	655,401.89	10,970,825.50	5.00	548,541.28
1-2 年	3,396,165.55	10.00	339,616.56	5,640,257.00	10.00	564,025.70
2-3 年	844,150.00	40.00	337,660.00	408,159.99	40.00	163,264.00
3-4 年	-	60.00	-	72,050.00	60.00	43,230.00
4-5 年	72,050.00	80.00	57,640.00	27,000.00	80.00	21,600.00
5 年以上	-	100.00	-	-	-	-
合计	17,420,403.37	15.27	1,390,318.63	17,118,292.49	7.83	1,340,660.98

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
本期计提坏账准备	49,657.65	-112,355.38

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,662,011.20

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
代付采购款	666,200.00	666,200.00
投标、履约保证金及押金	14,943,209.37	16,191,341.16
备用金及往来款	1,810,994.00	1,922,762.35
合计	17,420,403.37	18,780,303.51

(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	2019.6.30	账龄	占其他应收款期	坏账准备
------	------	-----------	----	---------	------

				末余额合计数的比例(%)	期末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	1,736,327.00	1 年以内	9.97	86,816.35
安徽合肥公共资源交易中心	往来款	952,840.00	1 年以内	5.47	47,642.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	842,601.00	2 年以内	4.84	54,510.10
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金	693,800.00	3 年以内	3.98	267,650.00
南陵消防大队	代付材料款	666,200.00	1 年以内	3.82	33,310.00
合计		4,891,768.00	-	28.08	489,928.45

(5) 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,135,959.39	-	53,135,959.39	53,066,751.18	-	53,066,751.18
在产品	47,909,482.18	1,161,254.77	46,748,227.41	66,904,319.12	1,383,200.57	65,521,118.55
库存商品	20,406,458.27	241,623.09	20,164,835.18	29,982,931.96	138,702.00	29,844,229.96
发出商品	63,070,856.62	-	63,070,856.62	10,258,810.01	-	10,258,810.01
合计	184,522,756.46	1,402,877.86	183,119,878.60	160,212,812.27	1,521,902.57	158,690,909.70

### (2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,383,200.57	-179,968.48	-	41,977.32	-	1,161,254.77
库存商品	138,702.00	168,726.68		65,805.59		241,623.09
合计	1,521,902.57	-11,241.80	-	107,782.91	-	1,402,877.86

(3) 报告期末，本公司存货余额未有借款费用资本化的金额。

(4) 报告期末，本公司存货无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	44,500.39	55,336.06
待摊费用	81,728.79	287,518.88
预缴所得税	-	266,256.93
合计	126,229.18	609,111.87

## 7.其他权益工具投资

## (1)其他权益工具投资情况

项目	2019.6.30			转入原因
	账面余额	减值准备	账面价值	
其他权益工具投资		-	-	对被投资单位无控制、共同控制、重大影响，且未参与被投资单位经营管理
其他权益工具投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00	
按公允价值计量的	-	-	-	
按成本计量的	20,000,000.00	-	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30		
安徽明光农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	7.76	1,316,240.97
安徽明光民丰村镇银行有限责任公司	-	-	-	-	10.00	--
合计	-	-	-	-	-	1,316,240.97

## 8. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	48,401,319.24	25,044,980.87	1,482,777.08	2,605,111.24	2,578,422.09	80,112,610.52
2. 本期增加金额	90,456.31	3,385,922.06	48,275.86	33,680.18	1,983,200.45	5,541,534.86
(1) 购置	-	3,385,922.06	48,275.86	33,680.18	1,983,200.45	5,451,078.55
(2) 在建工程转入	90,456.31	-	-	-	-	90,456.31

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.2019.6.30	48,491,775.55	28,430,902.93	1,531,052.94	2,638,791.42	4,561,622.54	85,654,145.38
二、累计折旧						
1.2018.12.31	16,499,575.72	7,398,216.50	1,154,391.03	1,913,484.61	1,327,551.44	28,293,219.30
2. 本期增加金额	1,312,161.20	944,791.02	80,265.24	229,051.13	726,913.55	3,293,182.14
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.2019.6.30	17,811,736.92	8,343,007.52	1,234,656.27	2,142,535.74	2,054,464.99	31,586,401.44
三、减值准备						
1.2018.12.31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.2019.6.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2019.6.30 账面价值	30,680,038.63	20,087,895.41	296,396.67	496,255.68	2,507,157.55	54,067,743.94
2.2018.12.31 账面价值	31,901,743.52	17,646,764.37	328,386.05	691,626.63	1,250,870.65	51,819,391.22

(2) 报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末，公司无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期末，固定资产中账面价值 17,493,497.59 元的房屋及建筑物已被设定用于循环借款最高额抵押。

## 9. 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
设备安装工程	390,099.03	-	390,099.03	-	-	-
其他		-		-	-	-
合计	390,099.03	-	390,099.03	-	-	-

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,868,000.00	2,859,233.32	6,727,233.32
2.本期增加金额	-		
(1) 购置	-		
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	3,868,000.00	2,859,233.32	6,727,233.32
二、累计摊销	865,253.33	711,876.65	1,577,129.98
1.期初余额	826,573.33	552,410.13	1,378,983.46
2.本期增加金额	38,680.00	159,466.52	198,146.52
(1) 计提	38,680.00	159,466.52	198,146.52
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(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	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	865,253.33	711,876.65	1,577,129.98
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,002,746.67	2,147,356.67	5,150,103.34
2.期初账面价值	3,041,426.67	2,306,823.19	5,348,249.86

注：无形资产2019年1-6月计提的摊销额为198,146.52元。

(2) 报告期内，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期内，本公司无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 报告期末，无形资产中账面价值 3,002,746.67 土地使用权已被设定用于循环借款最高额抵押。

#### 11. 递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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
坏账准备	19,204,424.60	2,880,663.69	16,634,339.66	2,495,150.95
存货跌价准备	1,402,877.86	210,431.68	1,521,902.57	228,285.39
递延收益	2,651,266.67	397,690.00	3,088,766.65	463,315.00
固定资产折旧差异	2,112,478.01	316,871.70	-	-
合计	25,371,047.14	3,805,657.07	21,245,008.88	3,186,751.34

#### 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	1,931,385.50	970,474.53
合计	1,931,385.50	970,474.53

#### 13. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	39,712,120.00
应收账款保理借款	44,440,000.00	-
合计	114,440,000.00	39,712,120.00

(2) 公司短期借款余额 2019 年 6 月末期初余额增加了 188.17%，系公司 2019 年上半年业务量增加，短期贷款增加以补充流动资金，用中石化天津国际有限公司应收账款与易派客商业保理有限公司办理附追索权应收账款保理贷款 44,440,000.00 元。

## 14. 应付票据及应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	-	-
应付账款	76,208,002.48	81,171,380.57
合计	76,208,002.48	81,171,380.57

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15. 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	60,272,443.24	37,042,798.84
合计	60,272,443.24	37,042,798.84

报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 16. 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	3,503,941.69	18,830,961.79	18,735,466.66	3,599,436.82
二、离职后福利-设定提存计划	702.90	1,523,808.63	1,524,367.53	144.00
合计	3,504,644.59	20,354,770.42	20,259,834.19	3,599,580.82

## (2) 短期薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,503,281.69	17,253,432.86	17,157,949.73	3,598,764.82
二、职工福利费	-	469,588.91	469,588.91	-
三、社会保险费	672.00	622,380.13	622,380.13	672.00
其中：医疗保险费	588.00	559,088.95	559,076.95	600.00
工伤保险费	24.00	22,134.46	22,134.46	24.00
生育保险费	48.00	41,156.72	41,156.72	48.00
四、住房公积金	-	366,560.00	366,560.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	118,999.89	118,999.89	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,503,953.69	18,830,961.79	18,735,478.66	3,599,436.82

(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	630.90	1,482,331.97	1,482,890.87	72.00
2.失业保险费	72.00	41,476.66	41,476.66	72.00
合计	702.90	1,523,808.63	1,524,367.53	144.00

**17. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,681,868.38	-
增值税	44,397.06	3,770,010.27
城市维护建设税	168,949.50	339,346.56
教育费附加	72,430.62	145,457.93
地方教育费附加	48,287.09	96,971.97
房产税	94,026.05	94,026.05
土地使用税	385,679.87	257,119.90
水利基金	17,055.36	30,621.53
个人所得税	231,109.39	111,885.75
印花税	23,077.40	29,860.50
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合计	2,767,930.72	4,876,350.46

注：应交税费2019年6月末余额较2018年末下降43.24%，主要系当期增值税下降所致。

**18. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,025,339.88	303,512.47
履约保证金	297,500.00	359,366.57
应付股利	3,314,500.00	-
借款利息	174,634.72	96,351.64
合计	4,811,974.60	759,230.68

注：其他应付款 2019 年 6 月末余额较 2018 年增长 533.80%，主要系计提 2018 年股利所致

## 19. 其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
待转销项税	1,788,049.19	2,309,918.07
合计	1,788,049.19	2,309,918.07

## 20. 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	29,125,310.65	1,800,000.00	3,051,664.03	27,873,646.62	财政拨款
合计	29,125,310.65	1,800,000.00	3,051,664.03	27,873,646.62	-

## 21. 股本

股东姓名/名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	期末股权比例 (%)
倪军	15,275,000.00	-	-	15,275,000.00	23.04
倪代红	10,275,000.00	-	-	10,275,000.00	15.50
倪红艳	9,931,000.00	-	-	9,931,000.00	14.98
倪海燕	9,782,000.00	-	-	9,782,000.00	14.76
倪世和	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	6.03
张红	4,280,000.00	-	-	4,280,000.00	6.46
合肥信联股权投资合伙企业(有限合伙)	4,143,750.00	-	-	4,143,750.00	6.25
明光天睿投资管理中心(有限合伙)	3,850,000.00	-	-	3,850,000.00	5.81
何的明	850,000.00	-	-	850,000.00	1.28
合肥信璋股权投资合伙企业(有限合伙)	731,250.00	-	-	731,250.00	1.10
其他股东	3,172,000.00	-	-	3,172,000.00	4.79
合计	66,290,000.00	-	-	66,290,000.00	100.00

## 22.资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价（股本溢价）	114,321,318.29	-	-	114,321,318.29
其他资本公积	666,666.67	166,666.67	-	833,333.34
合计	114,987,984.96	-	-	115,154,651.63

2016年12月23日，公司实际控制人之一倪军通过员工持股平台明光天睿投资管理中心(有限合伙)（以下简称“天睿投资”）向公司员工程继国转让公司股份200,000.00股，转让价格为3元/股，该次股份转让价格与同期定向增资价格8元/股的差异确认为股份支付。同时，倪军与程继国约定，该次股权转让的前提是程继国自2017年1月1日起在浩淼科技的最低服务年限为3年，故该次股份支付费用在最低服务年限内按期摊销，本期摊销金额为166,666.67元，增加其他资本公积166,666.67元。

## 23.盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	12,459,613.58	-	-	12,459,613.58
合计	12,459,613.58	-	-	12,459,613.58

## 24.未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	92,870,125.71	85,111,812.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	92,870,125.71	85,111,812.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,041,767.14	15,983,501.62
减：提取法定盈余公积	-	1,596,188.66
应付普通股股利	3,314,500.00	6,629,000.00
股改转入资本公积	-	-
期末未分配利润	109,597,392.85	92,870,125.71

## 25.营业收入及营业成本

### (1)分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	205,107,842.86	150,075,937.88	100,052,463.48	72,082,412.17
其他业务	993,829.55	281,693.62	2,066,852.09	908,141.28
合计	206,101,672.41	150,357,631.50	102,119,315.57	72,990,553.45

## (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
消防车	205,107,842.86	150,075,937.88	99,098,788.27	71,420,418.52
其他	-	-	953,675.21	661,993.65
合计	205,107,842.86	150,075,937.88	100,052,463.48	72,082,412.17

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	205,107,842.86	150,075,937.88	100,052,463.48	72,082,412.17
国外	-	-	-	-
合计	205,107,842.86	150,075,937.88	100,052,463.48	72,082,412.17

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	85,576,998.11	41.72
中国石油天然气股份有限公司	17,698,019.69	8.63
合肥市消防支队	13,278,761.09	6.47
盘锦北方沥青燃料有限公司	8,215,517.27	4.01
肇东市公安消防大队	5,331,150.44	2.60
合计	130,100,446.6	63.43

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	403,487.31	352,540.66
教育费附加	172,923.13	151,065.15
地方教育费附加	115,282.09	100,710.10
房产税	117,245.28	117,245.28
土地使用税	514,239.86	514,239.86
印花税	73,514.20	34,821.20
水利基金	147,028.37	69,642.24

其他	1,925.00	875.00
合计	1,545,645.24	1,341,139.49

## 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	11,633,100.45	2,027,478.19
销售业务费	2,451,413.56	10,107,755.31
其他费用	1,215,414.54	212,093.37
合计	15,299,928.55	12,347,326.87

## 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,534,003.69	4,290,956.56
办公差旅费	333,448.65	634,953.01
修理检测费	250,077.29	448,712.32
业务招待费	182,643.88	748,848.28
中介机构费	596,961.52	1,111,013.63
股份支付费用	166,666.67	166,666.67
其他费用	854,538.73	187,007.69
折旧摊销	1,830,119.98	1,047,205.38
合计	9,748,460.41	8,635,363.54

## 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,629,447.98	7,561,665.11
合计	4,629,447.98	7,561,665.11

注：主要系公司上半年研发费用较少所致。

## 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,629,687.01	263,088.75
减：利息收入	35,608.56	112,124.42
利息净支出	1,594,078.45	150,964.33

汇兑净损失	34,145.20	-126.42
银行手续费	144,208.43	83,147.43
合计	1,772,432.08	234,065.34

本期财务费用较上期增加主要系借款平均余额逐年增长，利息支出增长所致。

### 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,196,506.14	-394,384.68
存货跌价损失	-11,241.80	-
合计	4,185,264.34	-394,384.68

主要系计提坏账准备增加所致。

### 32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	3,051,664.03	925,164.05
其他补助	-	36,999.99
土地使用税奖励	642,799.80	1,028,479.70
合计	3,694,463.83	1,990,643.74

### 33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,316,240.97	1,406,239.90
银行理财收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	1,316,240.97	1,406,239.90

### 34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-	-688,459.19
其中：固定资产处置利得	-	-688,459.19
无形资产处置利得	-	-

在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
合计	-	-688,459.19

### 35. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	498,600.00	91,151.79
其他	-	-
合计	498,600.00	91,151.79

### 36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	382,908.81
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	50,000.00	50,000.00
其他	-	103.00
合计	50,000.00	433,011.81

### 37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,599,305.70	132,114.90
递延所得税费用	-618,905.73	78,742.21
合计	3,980,399.97	210,857.11

主要系利润总额与去年同期比较有大幅增长，导致所得费用增长。

### 38. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	2,941,399.80	1,156,631.48
往来款及押金备用金	960,144.54	583,681.00
投标保证金	1,453,428.80	8,534,226.80
利息收入	35,608.56	
其他	2,020,314.15	
合计	7,410,895.85	10,274,539.28

## (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
期间费用	16,415,491.54	12,737,362.75
保函保证金	17,181,626.60	11,500,434.20
往来款及押金备用金	1,934,339.32	-
其他	841,664.90	146,540.40
合计	26,158,376.89	24,384,337.35

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-	112,124.42
理财产品	-	-
合计	-	112,124.42

**39.现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,041,767.14	1,559,293.77
加：资产减值准备	4,185,264.34	-394,384.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,293,182.94	3,219,516.72
无形资产摊销	198,146.52	179,116.48
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,071,368.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-



财务费用（收益以“-”号填列）	1,663,832.21	234,065.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,316,240.97	-1,406,239.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-618,905.73	78,742.21
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）	-25,822,726.24	-58,625,515.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,814,055.95	7,955,811.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,636,859.47	-4,164,938.22
其他	166,666.67	166,666.67
经营活动产生的现金流量净额	-70,386,209.60	-50,126,498.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	57,656,994.95	30,572,614.45
减：现金的期初余额	60,252,794.27	71,930,368.95
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	-2,595,799.32	-41,357,754.50

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	57,656,994.95	30,572,614.45
其中：库存现金	9,392.28	2,651.18
可随时用于支付的银行存款	26,208,386.24	30,569,963.27
可随时用于支付的其他货币资金	31,439,216.43	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	57,656,994.95	30,572,614.45
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	-	-

## 40.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.6.30 账面价值	受限原因
----	----------------	------

货币资金	18,567,449.77	保函保证金、工程质保金
应收账款	44,440,000.00	借款保理
固定资产	17,493,497.59	借款抵押
无形资产	3,002,746.67	借款抵押
合计	83,503,694.03	-

## 六、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	
北京众安天睿科技有限公司	北京市	北京市	技术服务等	100.00	-	同一控制下企业合并

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营及联营企业。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理，由企业管理部组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证，必要时将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险信息

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司

定期对客户的信用记录进行监控，对新客户的信用风险进行评估，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

## 2、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司资金管理目标是确保有充足的资金以偿还到期债务，公司的财务部门通过监控现金余额，以及对未来每月现金流量的滚动预测，合理分析相关财务指标，确保公司在所有合理预测的情况下有充足的资金偿还债务。

## 3、市场风险信息

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。

# 八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

### (1)、分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,668,588.00	4,195,000.00
应收账款	201,957,631.66	135,086,099.55
合计	204,626,219.66	139,281,099.55

注：应收票据及应收账款期末余额较期初余额增长 47.10%，主要系销售规模增长所致。

### (2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,720,000.00
商业承兑票据	2,668,588.00	475,000.00
合计	2,668,588.00	4,195,000.00

注：应收票据期末余额与期初余额下降 36.38%，主要系应收票据结算减少所致。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司对商业承兑汇票计提减值准备 140,452.00 元。

### (3) 应收账款

#### ① 应收账款分类披露

类别	2019.6.30				
	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	219,688,925.63	100.00	17,731,293.97	8.07	201,957,631.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	219,688,925.63	100.00	17,731,293.97	8.07	201,957,631.66

(续上表)

类别	2018.12.31				
	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	148,735,997.21	100.00	13,649,897.66	9.18	135,086,099.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	148,735,997.21	100.00	13,649,897.66	9.18	135,086,099.55

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	190,004,314.49	5.00	9,500,215.72	120,672,931.57	5.00	6,033,646.58
1-2 年	18,279,487.47	10.00	1,827,948.75	17,674,670.69	10.00	1,767,467.07
2-3 年	7,510,803.59	40.00	3,004,321.44	6,491,034.87	40.00	2,596,413.95
3-4 年	1,097,360.00	60.00	658,416.00	976,630.00	60.00	585,978.00
4-5 年	282,840.08	80.00	226,272.06	1,271,690.08	80.00	1,017,352.06
5 年以上	2,514,120.00	100.00	2,514,120.00	1,649,040.00	100.00	1,649,040.00
合计	219,688,925.63	8.07	17,731,293.97	148,735,997.21	9.18	13,649,897.66

③ 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
本期计提坏账准备	4,131,396.31	-572,376.98
本期收回前期核销坏账准备	50,000.00	1,244,000.00

④ 报告期内无应收账款核销的情况。

⑤ 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	2019.6.30	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化国际事业天津有限公司	48,034,988.84	21.87	2,401,749.44
大庆油田有限责任公司消防支队	12,660,000.00	5.76	633,000.00
中石化天津石化分公司	8,813,793.09	4.01	440,689.65
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	6,521,709.38	2.97	326,085.47
张家口市消防支队崇礼区大队	5,487,000.00	2.50	274,350.00
合计	81,517,491.31	37.11	4,075,874.57

⑥ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦ 报告期内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

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,348,353.37	100.00	1,332,678.63	7.68	16,015,674.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,348,353.37	100.00	1,332,678.63	7.68	16,015,674.74

(续上表)

类别	2018.12.31			
----	------------	--	--	--

	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	1,662,011.02	8.88	1,662,011.02	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,046,242.49	91.12	1,297,430.98	7.61	15,748,811.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,780,253.51	100.00	2,959,442.00	15.82	15,748,811.51

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1 年以内	13,108,037.82	5.00	655,401.89	10,970,825.50	5.00	548,541.28
1-2 年	3,396,165.55	10.00	339,616.56	5,640,257.00	10.00	564,025.70
2-3 年	844,150.00	40.00	337,660.00	408,159.99	40.00	163,264.00
3-4 年	-	60.00	-	-	60.00	-
4-5 年	-	80.00	-	27,000.00	80.00	21,600.00
5 年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	17,348,353.37	7.68	1,332,678.63	17,046,242.49	7.61	1,297,430.98

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
本期计提坏账准备	35,247.65	-126,765.38

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
代付采购款	666,200.00	666,200.00
投标、履约保证金及押金	14,943,209.37	16,119,291.16
备用金及往来款	1,738,944.00	1,922,762.35
合计	17,348,353.37	18,708,253.51

(4) 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	2019.6.30	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
中国石化国际事业	投标保	1,736,327.00	1 年以内	10.01	86,816.35

有限公司南京招标中心	证金				
安徽合肥公共资源交易中心	往来款	952,840.00	1 年以内	5.49	47,642.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	842,601.00	2 年以内	4.86	54,510.10
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金	693,800.00	3 年以内	4.00	267,650.00
南陵消防大队	代付材料款	666,200.00	1 年以内	3.84	33,310.00
合计	-	4,891,768.00	-	28.20	489,928.45

(5) 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3、长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	4,518,087.40	4,302,866.36	215,221.04	4,518,087.40	4,081,381.42	436,705.98
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,518,087.40	4,302,866.36	215,221.04	4,518,087.40	4,081,381.42	436,705.98

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	205,107,842.86	150,075,937.88	100,052,463.48	72,082,412.17
其他业务	993,829.55	281,693.62	2,066,852.09	908,141.28
合计	206,101,672.41	150,357,631.50	102,119,315.57	72,990,553.45

### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,316,240.97	1,406,239.90
合计	1,316,240.97	1,406,239.90

### 十、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,193,063.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,000.00	-
小计	4,193,063.83	
所得税影响额	628,959.57	
少数股东权益影响额	-	-
合计	3,564,104.26	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.30	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56	0.25	/

2019 年 8 月 30 日