



北京安控科技股份有限公司  
2019 年度财务报表专项审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—114 页



## 专项审计报告

(2021)京会兴专字第 65000180 号

四川安控科技股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托对四川安控科技股份有限公司（原北京安控科技股份有限公司）（以下简称安控科技公司）2020年度财务报表进行了审计，并出具了（2021）京会兴审字第65000032号审计报告，安控科技公司2020年度财务报告对2019年度的会计差错进行了更正，根据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19号——财务信息的更正及相关披露》（2020年修订）的相关规定，如果会计差错更正事项对财务报表具有广泛性影响，或者该事项导致公司相关年度盈亏性质发生改变，会计师事务所应当对更正后的财务报表进行全面审计并出具新的审计报告，我们对安控科技公司经重述的2019年度财务报表进行了审计，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的安控科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### （一）持续经营能力的影响

如财务报表附注“二、（二）持续经营”所述，截至2019年12月31日，安控科技公司的流动资产期末余额183,245.43万元已低于流动负债期末余额216,612.94万元。如财务报表附注“五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产”所述，因



债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致部分银行账户被冻结、多项资产抵押、安控科技公司及时任董事长被列为失信被执行人，安控科技公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。

虽然安控科技公司已披露了拟采取的改善措施，但受前述事项影响，安控科技公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## (二) 子公司失控事件对财务报表的影响

如财务报表附注“六、(四)其他原因的合并范围变动(4)”所述，安控科技公司已失去对宁波市东望智能系统工程有限公司(以下简称“东望智能”)的控制，安控科技公司自2019年11月1日起不再将东望智能纳入合并财务报表范围，安控科技公司及东望智能未向我们提供东望智能2019年度财务报表及会计账簿、会计凭证等财务资料，以及与报表项目相关的业务资料，导致我们无法实施必要的审计程序，因此无法判断东望智能2019年1-10月财务报表是否公允反映其财务状况和经营成果，以及对安控科技公司财务报表的影响。

另外，截至2019年12月31日，安控科技公司对东望智能股权投资金额为84,498,067.37元，其他应收款中应收东望智能余额2,990,434.37元，其他应付款中应付东望智能5,649,909.44元，安控科技公司为东望智能银行贷款提供担保余额273,170,000.00元，另外安控科技公司分别于2018以及2019年度累计确认业绩补偿收益93,139,820.00元，冲抵应付广翰投资和德皓投资的股权转让款52,445,160.00元，由于东望智能失控以及履行业绩补偿的诉讼尚未终审判决，我们无法对安控科技公司上述股权、债权、业绩补偿收益的计量、列报是否恰当以及可收回性获取充分适当的审计证据。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的



重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安控科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安控科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安控科技公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对安控科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安控科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

#### 五、其他事项

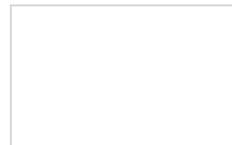
本审计报告仅供安控科技公司为 2020 年度前期会计差错更正后，公司对已经公布的 2019 年度财务报告进行重述披露之目的使用，未经我所书面同意，不得做其他用途使用。因使用不当造成的后果，与我所及执行本次审计业务的注册会计师无关。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 尚英伟  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇二一年七月三十日

中国注册会计师： 陈红燕



## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	109,777,107.31	369,495,318.12
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、（二）	57,816,953.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,226,960.00
衍生金融资产	五、（三）	40,694,660.00	52,445,160.00
应收票据	五、（四）	115,613,233.39	111,460,543.79
应收账款	五、（五）	724,729,418.10	1,093,358,581.94
应收款项融资	五、（六）	1,748,930.95	
预付款项	五、（七）	80,521,122.95	88,221,252.32
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、（八）	90,293,650.17	86,846,729.93
其中：应收利息		5,200,000.00	2,280,000.00
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（九）	459,172,963.46	682,394,707.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	111,995,314.07	121,169,291.59
其他流动资产	五、（十一）	40,090,993.59	78,631,154.22
<b>流动资产合计</b>		<b>1,832,454,347.15</b>	<b>2,685,249,699.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产			36,490,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	273,039,436.50	372,976,682.25
长期股权投资	五、（十三）	34,818,668.90	60,636,006.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十四）	3,478,995.23	3,579,916.19
固定资产	五、（十五）	313,473,975.24	350,270,768.80
在建工程	五、（十六）	301,190,832.82	215,770,748.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十七）	77,728,624.09	92,172,449.08
开发支出	五、（十八）	15,126,571.82	5,819,608.30
商誉	五、（十九）	255,842,948.88	289,766,007.85
长期待摊费用	五、（二十）	5,906,665.15	7,150,119.51
递延所得税资产	五、（二十一）	72,686,120.22	60,534,027.58
其他非流动资产	五、（二十二）	150,083,570.37	143,738,272.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,503,376,409.22</b>	<b>1,638,904,606.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,335,830,756.37</b>	<b>4,324,154,305.49</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十三）	812,572,385.09	1,079,992,063.94
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	14,543,375.72	64,805,105.56
应付账款	五、（二十五）	444,772,362.16	513,986,268.34
预收款项	五、（二十六）	71,500,032.07	102,370,481.44
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、（二十七）	23,473,029.59	25,247,146.88
应交税费	五、（二十八）	39,209,540.61	32,341,147.78
其他应付款	五、（二十九）	239,724,584.51	154,808,236.37
其中：应付利息		10,900,556.58	12,838,338.50
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	456,433,821.55	264,410,225.11
其他流动负债	五、（三十一）	63,900,281.55	17,490,275.33
<b>流动负债合计</b>		<b>2,166,129,412.85</b>	<b>2,255,450,950.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十二）	130,000,000.00	327,170,694.64
应付债券	五、（三十三）	5,192,926.59	545,588,786.54
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十四）	41,371,455.31	95,991,184.41
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十五）	2,285,268.77	
递延收益	五、（三十六）	14,126,995.48	14,879,783.94
递延所得税负债	五、（二十一）	13,994,554.88	21,583,339.62
其他非流动负债	五、（三十七）	12,120,471.68	42,845,831.17
<b>非流动负债合计</b>		<b>219,091,672.71</b>	<b>1,048,059,620.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,385,221,085.56</b>	<b>3,303,510,571.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（三十八）	957,146,344.00	958,444,424.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十九）	144,676,790.60	147,650,042.84
减：库存股	五、（四十）	40,032,912.38	44,304,244.62
其他综合收益	五、（四十一）	292,437.96	272,845.04
专项储备	五、（四十二）	802,101.74	429,958.69
盈余公积	五、（四十三）	34,180,200.25	34,180,200.25
一般风险准备*			
未分配利润	五、（四十四）	-259,423,650.84	-250,599,511.87
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>837,641,311.33</b>	<b>846,073,714.33</b>
少数股东权益		112,968,359.48	174,570,020.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>950,609,670.81</b>	<b>1,020,643,734.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,335,830,756.37</b>	<b>4,324,154,305.49</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,738,412.62	140,656,302.36
交易性金融资产		26,200,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,226,960.00
衍生金融资产		40,694,660.00	52,445,160.00
应收票据		53,449,914.24	166,748,065.68
应收账款	十四、（一）	316,404,864.37	314,579,572.63
应收款项融资		1,517,196.95	
预付款项		24,155,476.83	40,973,733.38
其他应收款	十四、（二）	455,546,386.15	593,459,625.55
其中：应收利息		5,200,000.00	2,280,000.00
应收股利		54,000,000.00	54,000,000.00
存货		147,449,775.14	189,317,454.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		52,167,486.23	
其他流动资产		14,257,935.22	16,829,101.82
<b>流动资产合计</b>		<b>1,137,582,107.75</b>	<b>1,516,235,975.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			11,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		165,389,107.85	
长期股权投资	十四、（三）	925,621,218.66	1,096,758,882.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,478,995.23	3,579,916.19
固定资产		121,986,154.15	134,047,599.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,090,766.47	25,927,589.08
开发支出		11,381,985.56	119,272.29
商誉			
长期待摊费用		2,399,764.15	3,183,726.43
递延所得税资产		37,094,414.01	27,974,914.79
其他非流动资产		120,166,782.21	38,023,982.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,411,609,188.29</b>	<b>1,340,615,883.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,549,191,296.04</b>	<b>2,856,851,859.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		549,543,558.96	443,345,527.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,485,490.72	518,246,878.66
应付账款		400,163,649.46	
预收款项		22,067,067.04	29,169,629.34
应付职工薪酬		1,405,575.32	5,134,487.14
应交税费		6,695,405.86	2,383,989.22
其他应付款		276,326,441.89	169,069,501.48
其中：应付利息		9,834,453.84	11,972,826.84
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		359,495,548.17	143,173,418.76
其他流动负债		40,599,487.67	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,672,782,225.09</b>	<b>1,310,523,431.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		30,000,000.00	130,670,694.64
应付债券		5,192,926.59	545,588,786.54
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,864,395.00	
递延收益		7,269,402.64	8,083,838.08
递延所得税负债		7,650,033.79	8,604,203.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,976,758.02</b>	<b>692,947,523.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,724,758,983.11</b>	<b>2,003,470,954.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		957,146,344.00	958,444,424.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,856,253.53	156,738,049.30
减：库存股		40,032,912.38	44,304,244.62
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,180,200.25	34,180,200.25
未分配利润		-272,717,572.47	-251,677,524.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>824,432,312.93</b>	<b>853,380,904.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,549,191,296.04</b>	<b>2,856,851,859.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,255,875,227.80</b>	<b>1,371,045,013.22</b>
其中：营业收入	五、（四十五）	1,255,875,227.80	1,371,045,013.22
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,235,937,944.00</b>	<b>1,447,166,622.81</b>
其中：营业成本	五、（四十五）	896,876,295.40	1,042,632,169.89
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、（四十六）	8,229,950.92	8,936,214.11
销售费用	五、（四十七）	56,622,643.86	67,236,410.36
管理费用	五、（四十八）	115,120,611.57	148,161,124.25
研发费用	五、（四十九）	43,712,666.50	63,770,568.04
财务费用	五、（五十）	115,375,775.75	116,430,136.16
其中：利息费用		117,683,746.78	107,467,749.53
利息收入		13,275,339.46	8,663,366.54
加：其他收益	五、（五十一）	16,359,588.95	12,318,943.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	52,565,908.70	-15,279,665.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-507,337.24	-13,479,803.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-12,977,460.00	53,672,120.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-68,144,948.14	/
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-28,465,395.82	-539,138,556.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	-573,734.60	-99,583.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,298,757.11</b>	<b>-564,648,351.91</b>
加：营业外收入	五、（五十七）	854,111.29	4,175,134.48
减：营业外支出	五、（五十八）	3,450,056.24	1,820,921.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-23,894,702.06</b>	<b>-562,294,139.28</b>
减：所得税费用	五、（五十九）	-5,828,017.19	-5,566,178.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,066,684.87</b>	<b>-556,727,960.29</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,066,684.87	-556,727,960.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,141,487.76	-551,308,438.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,074,802.89	-5,419,521.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>19,592.92</b>	<b>187,523.43</b>
<b>（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>	五、（六十）	19,592.92	187,523.43
<b>1. 不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-
（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			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>		19,592.92	187,523.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		19,592.92	187,523.43
（7）其他			
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-18,047,091.95</b>	<b>-556,540,436.86</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,121,894.84	-551,120,915.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,074,802.89	-5,419,521.56
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0210	-0.5752
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0210	-0.5752

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	<b>401,758,769.15</b>	<b>373,403,653.14</b>
减：营业成本	十四、（四）	293,881,952.00	316,800,044.04
税金及附加		3,352,686.29	2,894,741.58
销售费用		25,212,645.03	28,065,453.63
管理费用		33,637,094.61	50,381,998.99
研发费用		7,144,067.63	23,669,340.35
财务费用		74,111,384.80	71,707,253.78
其中：利息费用		84,706,259.94	77,646,607.32
利息收入		20,989,606.20	22,436,452.12
加：其他收益		5,401,887.55	10,120,878.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	39,121,240.11	5,859,742.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,280,987.26	-13,113,470.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-12,977,460.00	53,672,120.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,012,050.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,150,848.36	-339,663,173.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,650.85	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-28,247,942.76</b>	<b>-390,125,611.95</b>
加：营业外收入		403,617.11	1,697,663.08
减：营业外支出		2,520,642.65	44,852.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-30,364,968.30</b>	<b>-388,472,800.91</b>
减：所得税费用		-9,931,868.94	-9,930,010.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,433,099.36</b>	<b>-378,542,790.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,433,099.36	-378,542,790.11
（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>		-	-
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-20,433,099.36</b>	<b>-378,542,790.11</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		1,259,432,932.62	1,390,058,742.30
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		28,461,162.68	20,057,111.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	232,495,526.99	91,480,890.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,520,389,622.29</b>	<b>1,501,596,744.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		933,068,861.99	1,064,147,017.52
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*			
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		162,837,021.40	197,676,754.21
支付的各项税费		69,541,470.51	104,373,593.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十一）	121,955,764.31	361,352,625.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,287,403,118.21</b>	<b>1,727,549,989.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>232,986,504.08</b>	<b>-225,953,245.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,200,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			203.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,798,829.29	105,802.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,581,593.83	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（六十一）	14,295,999.90	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>68,876,423.02</b>	<b>60,106,006.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,258,510.62	143,931,386.17
投资支付的现金		200,000.00	66,807,600.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			22,615,539.89
支付其他与投资活动有关的现金	五、（六十一）	2,000,000.00	15,842,120.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,458,510.62</b>	<b>249,196,646.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,417,912.40</b>	<b>-189,090,639.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		250,000.00	22,710,901.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000.00	22,710,901.96
取得借款收到的现金		1,250,453,147.06	1,348,540,378.94
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十一）	163,509,992.57	21,625,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,414,213,139.63</b>	<b>1,392,876,280.90</b>
偿还债务支付的现金		1,649,138,726.48	892,818,356.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,555,628.53	150,554,415.48
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	五、（六十一）	17,856,941.00	45,647,768.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,759,551,296.01</b>	<b>1,089,020,540.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-345,338,156.38</b>	<b>303,855,740.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,833.53</b>	<b>-461,153.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-79,931,906.37</b>	<b>-111,649,297.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		181,671,038.35	293,320,336.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>101,739,131.98</b>	<b>181,671,038.35</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		311,891,021.33	320,509,492.14
收到的税费返还		2,087,676.12	4,069,130.64
收到其他与经营活动有关的现金		326,137,908.09	119,402,427.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>640,116,605.54</b>	<b>443,981,050.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		162,306,479.16	248,521,603.82
支付给职工以及为职工支付的现金		39,838,377.42	56,679,148.53
支付的各项税费		16,055,825.79	27,986,742.15
支付其他与经营活动有关的现金		80,070,155.93	216,862,576.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>298,270,838.30</b>	<b>550,050,071.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>341,845,767.24</b>	<b>-106,069,020.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			26,973,212.41
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		21,980,000.00	48,638,340.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>46,980,000.00</b>	<b>135,611,552.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,053,673.78	13,590,785.52
投资支付的现金		392,867.10	83,036,323.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,750,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	43,440,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,446,540.88</b>	<b>151,817,609.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,533,459.12</b>	<b>-16,206,057.09</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		635,919,160.52	567,119,727.30
收到其他与筹资活动有关的现金		72,138,328.47	182,443,434.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>708,057,488.99</b>	<b>749,563,161.79</b>
偿还债务支付的现金		1,027,884,171.62	547,918,356.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,066,376.24	89,611,788.00
支付其他与筹资活动有关的现金		48,831,222.36	26,715,457.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,140,781,770.22</b>	<b>664,245,602.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-432,724,281.23</b>	<b>85,317,559.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>18.24</b>	<b>-590,495.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-52,345,036.63</b>	<b>-37,548,013.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		58,064,774.76	95,612,788.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,719,738.13</b>	<b>58,064,774.76</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													少数 股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年期末余额</b>	958,444,424.00	-	-	-	147,650,042.84	44,304,244.62	272,845.04	429,958.69	34,180,200.25	-	-250,599,511.87	-	174,570,020.09	1,020,643,734.42	
加：会计政策变更											11,317,348.79		-1,687,536.50	9,629,812.29	
前期差错更正														-	
同一控制下企业合并														-	
其他														-	
<b>二、本年期初余额</b>	958,444,424.00	-	-	-	147,650,042.84	44,304,244.62	272,845.04	429,958.69	34,180,200.25	-	-239,282,163.08	-	172,882,483.59	1,030,273,546.71	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-1,298,080.00	-	-	-	-2,973,252.24	-4,271,332.24	19,592.92	372,143.05	-	-	-20,141,487.76	-	-59,914,124.11	-79,663,875.90	
（一）综合收益总额							19,592.92				-20,141,487.76		2,074,802.89	-18,047,091.95	
（二）所有者投入和减少资本	-1,298,080.00	-	-	-	-2,973,252.24	-4,271,332.24	-	-	-	-	-	-	-28,673,834.39	-28,673,834.39	
1.所有者投入的普通股													14,999,000.00	14,999,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本														-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-1,298,080.00				-2,973,252.24	-4,271,332.24								-	
4.其他													-43,672,834.39	-43,672,834.39	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积														-	
2.提取一般风险准备*														-	
3.对所有者（或股东）的分配														-	
4.其他														-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）														-	
2.盈余公积转增资本（或股本）														-	
3.盈余公积弥补亏损														-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-	
5.其他综合收益结转留存收益														-	
6.其他														-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	372,143.05	-	-	-	-	-	372,143.05	
1.本期提取								465,371.64						465,371.64	
2.本期使用								93,228.59						93,228.59	
（六）其他													-33,315,092.61	-33,315,092.61	
<b>四、本期期末余额</b>	957,146,344.00	-	-	-	144,676,790.60	40,032,912.38	292,437.96	802,101.74	34,180,200.25	-	-259,423,650.84	-	112,968,359.48	950,609,670.81	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润			其他
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年期末余额</b>	<b>958,682,632.00</b>				<b>147,875,339.96</b>	<b>75,521,853.70</b>	<b>85,321.61</b>	<b>363,025.75</b>	<b>34,180,200.25</b>		<b>336,277,243.02</b>		<b>176,786,274.72</b>	<b>1,578,728,183.61</b>
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>958,682,632.00</b>	-	-	-	<b>147,875,339.96</b>	<b>75,521,853.70</b>	<b>85,321.61</b>	<b>363,025.75</b>	<b>34,180,200.25</b>	-	<b>336,277,243.02</b>	-	<b>176,786,274.72</b>	<b>1,578,728,183.61</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-238,208.00</b>	-	-	-	<b>-225,297.12</b>	<b>-31,217,609.08</b>	<b>187,523.43</b>	<b>66,932.94</b>	-	-	<b>-586,876,754.89</b>	-	<b>-2,216,254.63</b>	<b>-558,084,449.19</b>
（一）综合收益总额							187,523.43				-551,308,438.73		-5,419,521.56	-556,540,436.86
（二）所有者投入和减少资本	-238,208.00	-	-	-	-225,297.12	-31,217,609.08	-	-	-	-	57,363.16	-	21,605,235.46	52,416,702.58
1.所有者投入的普通股	-238,208.00				-555,322.40								21,633,205.55	20,839,675.15
2.其他权益工具持有者投入资本														-
3.股份支付计入所有者权益的金额					330,025.28	-31,217,609.08					57,363.16		-27,970.09	31,577,027.43
4.其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,625,679.32	-	-18,401,968.53	-54,027,647.85
1.提取盈余公积														-
2.提取一般风险准备*														-
3.对所有者（或股东）的分配											-21,085,775.73		-18,401,968.53	-39,487,744.26
4.其他											-14,539,903.59			-14,539,903.59
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）														-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														-
6.其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	66,932.94	-	-	-	-	-	66,932.94
1.本期提取								146,479.32						146,479.32
2.本期使用								79,546.38						79,546.38
（六）其他														-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>958,444,424.00</b>	-	-	-	<b>147,650,042.84</b>	<b>44,304,244.62</b>	<b>272,845.04</b>	<b>429,958.69</b>	<b>34,180,200.25</b>	-	<b>-250,599,511.87</b>	-	<b>174,570,020.09</b>	<b>1,020,643,734.42</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	958,444,424.00	-	-	-	156,738,049.30	44,304,244.62	-	-	34,180,200.25	-251,677,524.66	853,380,904.27
加：会计政策变更										-606,948.45	-606,948.45
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年期初余额</b>	958,444,424.00	-	-	-	156,738,049.30	44,304,244.62	-	-	34,180,200.25	-252,284,473.11	852,773,955.82
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-1,298,080.00	-	-	-	-10,881,795.77	-4,271,332.24	-	-	-	-20,433,099.36	-28,341,642.89
（一）综合收益总额										-20,433,099.36	-20,433,099.36
（二）所有者投入和减少资本	-1,298,080.00	-	-	-	-10,881,795.77	-4,271,332.24	-	-	-	-	-7,908,543.53
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-1,298,080.00				-2,973,252.24	-4,271,332.24					-
4.其他					-7,908,543.53						-7,908,543.53
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
<b>四、本期期末余额</b>	957,146,344.00	-	-	-	145,856,253.53	40,032,912.38	-	-	34,180,200.25	-272,717,572.47	824,432,312.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：四川安控科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>958,682,632.00</b>				<b>149,082,772.98</b>	<b>75,521,853.70</b>			<b>34,180,200.25</b>	<b>147,893,678.02</b>	<b>1,214,317,429.55</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>958,682,632.00</b>	-	-	-	<b>149,082,772.98</b>	<b>75,521,853.70</b>	-	-	<b>34,180,200.25</b>	<b>147,893,678.02</b>	<b>1,214,317,429.55</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-238,208.00</b>	-	-	-	<b>7,655,276.32</b>	<b>-31,217,609.08</b>	-	-	<b>-</b>	<b>-399,571,202.68</b>	<b>-360,936,525.28</b>
（一）综合收益总额										-378,542,790.11	-378,542,790.11
（二）所有者投入和减少资本	-238,208.00	-	-	-	7,655,276.32	-31,217,609.08	-	-	-	57,363.16	38,692,040.56
1.所有者投入的普通股	-238,208.00				7,353,221.13						7,115,013.13
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额					302,055.19	-31,217,609.08				57,363.16	31,577,027.43
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,085,775.73	-21,085,775.73
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配										-21,085,775.73	-21,085,775.73
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>958,444,424.00</b>	-	-	-	<b>156,738,049.30</b>	<b>44,304,244.62</b>	-	-	<b>34,180,200.25</b>	<b>-251,677,524.66</b>	<b>853,380,904.27</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 四川安控科技股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

四川安控科技股份有限公司（原北京安控科技股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”或“安控科技”）是由北京安控科技发展有限公司依法变更而设立的股份有限公司。

公司原名称为北京安控科技股份有限公司，2021年5月25日变更为四川安控科技股份有限公司；注册地址由北京市海淀区地锦路9号院6号楼变更为四川省宜宾市叙州区金润产业园9栋。

经深圳证券交易所《关于北京安控科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2014】35号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“安控股份”，股票代码“300370”。

公司的统一社会信用代码：91110000633710213T；

法定代表人：许永良；

注册资本：95,714.6344 万；

公司经营范围：货物进出口；技术进出口；建筑智能化工程施工；燃气燃烧器具安装、维修；各类工程建设活动（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；仪器仪表制造；仪器仪表销售；通信设备制造；通信设备销售；机械电气设备销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；安全技术防范系统设计施工服务；安防设备销售；网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；石油天然气技术服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；智能控制系统集成；计算机系统服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的主营业务为以自动化、信息化技术为核心的智慧产业解决方案和产品的研发、生产、销售及运营。在报告期内，主要业务集中在自动化、油气服务、智慧产业等业务领域为客户提供自主产品、解决方案及服务。

本财务报表系因 2020 年前期会计差错更正调整所重述，公司《关于前期会计差错更正的议案》已于 2021 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过。

#### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 26 家，与上年相比，减少 3 家（郑州安控智慧粮库技术研究有限公司、西安安控鼎辉信息技术有限公司、宁波市东望智能系统工程有限公司），增加 1 家（江苏安控鼎睿智能科技有限公司），具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的流动资产期末余额 183,245.43 万元已低于流动负债期末余额 216,612.94 万元，公司的短期偿债能力不足。

如本附注“五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产”所述，因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致部分银行账户被冻结、多项资产抵押、本公司及时任董事长被列为失信被执行人，公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。

以上事项表明，本公司的持续经营能力存在重大不确定性，对此，公司拟采取如下应对措施：

① 调整资产结构，通过处置非流动资产获取流动资金，缓解公司未来 12 个月内的偿债压力。

② 调整业务结构，减少对回款周期长、资金占用周期长的资本性项目的投入，将资金更多的投入到回款周期和资金占用周期相对较短的自动化及油服行业，提高应收账款周转率和存货周转率，提升公司的偿债能力。

③ 积极与金融机构协商到期债务的偿还方案，开拓新的融资渠道，尽快消除资金紧张对公司持续经营的影响。

④ 寻求与战略投资人合作，为公司注入资金以解决短期内资金周转困难的情况，尽快消除债务危机对公司持续经营造成的影响。

本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

#### **(十) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被

实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### (2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 5、应收款项

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、应收款项融资及长期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、应收款项融资及长期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、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，银行承兑汇票不需计提坏账准备；商业承兑汇票按 5% 的预期信用损失率计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：应收 BOT 业务客户

组合 2：应收非 BOT 业务客户

组合 3：应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，应收合并范围内关联方客户不计提坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：应收利息

组合 2：应收股利

组合 3：应收押金和保证金

组合 4：应收备用金

组合 5：应收其他款项

**组合 6：应收合并范围内关联方往来款**

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中应收合并范围内关联方往来款不计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：应收票据

组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据坏账计提方法同应收票据组合，应收账款坏账计提方法同应收账款组合。

合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：工程施工项目

组合 2：处于建设期的金融资产模式的 PPP 项目

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

组合 1：分期收款销售商品

组合 2：分期收款提供劳务

组合 3：应收财务资助款

对于划分为组合 1、组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**（十一）存货****1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**2、取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、自制半成品、库存商品发出采用加权平均法核算，为特定项目采购的材料按个别计价法计价，为特定项目单独下达生产任务生产的库存商品发出采用个别计价法核算。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

##### 2、投资性房地产的后续计量

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

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	50	4-5	1.90-1.92

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4-5	1.90-1.92
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
办公设备及其他	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入

账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注三、（十九）。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	5	法定使用权
知识产权	10-20	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

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，在资产负债表日进行减值测试，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。

### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年

年度终了进行减值测试。

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

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

## （二十）长期待摊费用

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

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十二) 预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

#### (3) 质量保证及维修

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

#### (4) 回购担保

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

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

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

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

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

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### **（二十四）优先股与永续债等其他金融工具**

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### **（二十五）收入**

##### **1、销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

##### **2、提供劳务收入的确认**

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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的确认**

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、建造合同收入的确认**

**(1) 建造合同的结果能够可靠估计**

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

**(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

**5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

根据业务模式不同，本公司主营业务划分为自动化业务、油气服务业务、智慧产业业务三个类别，收入确认方式分为产品销售、整体解决方案和运维及技术服务。

**①产品销售收入确认具体方法**

产品销售收入确认须同时满足以下条件：公司与购货方已经签署产品销售合同或销售订单，已根据合同约定将产品交付给购货方，取得购货方对货物的签收单或货物发运单，如需安装调试，还应取得经购货方确认的安装验收单据，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收取货款的权利，产品相关的成本能够可靠地计量。

**②整体解决方案收入确认具体方法**

整体解决方案收入确认分为系统集成业务、建设工程业务和 BOT（建设-经营-转让）业务，收入确认具体方法如下：

**系统集成业务：**根据客户需求，部分整体解决方案业务的工程施工由甲方自行实施或委托第三方实施，公司不承担工程施工义务，即定义为系统集成业务。公司该类整体解决方案业务收入确认、计量执行《企业会计准则第 14 号——收入》，同上述产品销售业务收入确认政策。由于一般需要安装调试，因此在货物发至项目现场、安装调试验收合格后确认产品销售收入，具体以客户出具的验收报告为准。

**建设工程业务：**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或按实际测定的完工进度确定。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。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。

**BOT 类业务：**指公司采用 BOT 模式参与公共基础设施建设，相关收入的确认分为建设期和运营期。

**A 建设期收入确认方法：**在建设期间，本公司主要提供设备的采购及后端集成服务，基建工程部分基本外包，公司实质上提供的是系统集成服务按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，在项目建成并通过业主方初验时确认收入，同时结转成本。收入按应收的合同价款的公允价值计量，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益；本公司将基础设施建设发包给其他方未提供实际建设服务的，建设期间不确认相关的收入和费用。

**B 运营期收入确认须同时满足以下条件：**公司根据合同约定提供运营期运维服务，服务费用能够根据合同约定的金额进行可靠计量，已经收到服务费或取得收取服务费的权利，运维及技术服务的成本能够可靠地计量。

公司提供运营期运维服务按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，在合同约定的运营期内分期确认收入。

### ③运维及技术服务收入确认具体方法

运维及技术服务收入确认须同时满足以下条件：公司与客户已签署服务合同，公司已根据合同约定提供运维及服务，服务费用能够根据合同约定的结算单价和交易双方确定的工作量进行可靠计量，公司已取得经客户确认的工作量确认单据，已经收到服务费或取得收取服务费的权利，运维及技术服务的成本能够可靠地计量。

本公司提供的一次性运维及技术服务一般为短期服务，在服务提供完毕并取得客户出具的验收确认单据后一次性确认技术服务收入。本公司提供的长期运维服务，在合同约定的运维服务期限内分期确认收入。

公司的产品销售、整体解决方案和运维及技术服务在合同价款的收取采用递延方式的，实质上具有融资性质，应按照应收合同价款的公允价值确定系统集成收入金额，应收合同价款与其公允价值之间的差额，在合同约定期间内，按照应收款项的摊余成本与实际利率计算确定的摊销金额，计入当期损益。

## （二十六）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

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

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## （二十九）终止经营

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

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

### （三十）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

#### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，

公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

## (三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (三十二) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### （三十三）分部报告

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

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

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

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

#### **(三十四) 其他重要的会计政策、会计估计**

##### **1、其他重要的会计政策**

本公司无需特别说明的其他主要会计政策。

##### **2、重要会计估计和判断**

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

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

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

###### **(1) 所得税**

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

###### **(2) 折旧和摊销**

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

###### **(3) 固定资产的可使用年限**

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

###### **(4) 非金融长期资产减值**

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

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）

未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### (5) 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。

### (6) 商誉估计的减值准备

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

### (7) 建造合同

在履约进度可以可靠估计时，本公司采用已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	原报表项目采用新报表格式相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（三十五）、3”因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（三十五）、4”

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。</p> <p>（因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见本附注三、（三十五）、4）</p>

上述会计政策变更分别经本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第四十七次会议、于 2019 年 8 月 29 日召开的第四届董事会第五十次会议、以及于 2019 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第五十三次会议批准。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
交易性金融资产	-	58,533,913.16	58,533,913.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,226,960.00	-	-1,226,960.00
应收票据	111,460,543.79	106,289,477.13	-5,171,066.66
一年内到期的非流动资产	121,169,291.59	118,913,687.56	-2,255,604.03
可供出售金融资产	36,490,000.00	-	-36,490,000.00
长期应收款	372,976,682.25	367,192,065.94	-5,784,616.31
递延所得税资产	60,534,027.58	62,558,173.71	2,024,146.13

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
未分配利润	-250,599,511.87	-239,282,163.08	11,317,348.79
少数股东权益	174,570,020.09	172,882,483.59	-1,687,536.50

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
交易性金融资产	-	12,226,960.00	12,226,960.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,226,960.00	-	-1,226,960.00
应收票据	166,748,065.68	166,034,008.68	-714,057.00
可供出售金融资产	11,000,000.00	-	-11,000,000.00
递延所得税资产	27,974,914.79	28,082,023.34	107,108.55
未分配利润	-251,677,524.66	-252,284,473.11	-606,948.45

## 4、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

单位:元 币种:人民币

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	369,495,318.12	货币资金	摊余成本	369,495,318.12
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	1,226,960.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,226,960.00
应收票据	摊余成本	111,460,543.79	应收票据	摊余成本	106,289,477.13
应收账款	摊余成本	1,093,358,581.94	应收账款	摊余成本	1,093,358,581.94
其他应收款	摊余成本	86,846,729.93	其他应收款	摊余成本	86,846,729.93
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益 (权益工具)	36,490,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	57,306,953.16
长期应收款	摊余成本	372,976,682.25	长期应收款	摊余成本	367,192,065.94

## 母公司财务报表

单位:元 币种:人民币

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	140,656,302.36	货币资金	摊余成本	140,656,302.36
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	1,226,960.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,226,960.00
应收票据	摊余成本	166,748,065.68	应收票据	摊余成本	166,034,008.68
应收账款	摊余成本	314,579,572.63	应收账款	摊余成本	314,579,572.63
其他应收款	摊余成本	593,459,625.55	其他应收款	摊余成本	593,459,625.55
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益 (权益工具)	11,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,000,000.00

(2) 于 2019 年 1 月 1 日, 按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	111,460,543.79	-	-	-
减:转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量:预期信用损失	-	-	5,171,066.66	-
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	106,289,477.13
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(按原金融工具准则列示金额)	1,226,960.00	-	-	-
加:从可供出售金融资产转入	-	36,490,000.00	-	-
重新计量:公允价值调整	-	-	20,816,953.16	-
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	58,533,913.16

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	166,748,065.68	-	-	-
减:转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量:预期信用损失	-	-	714,057.00	-
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	166,034,008.68
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(按原金融工具准则列示金额)	1,226,960.00	-	-	-
加:从可供出售金融资产转入	-	11,000,000.00	-	-
重新计量:公允价值调整	-	-	-	-
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)	-	-	-	12,226,960.00

(3) 于2019年1月1日,执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收票据减值准备	-	-	5,171,066.66	5,171,066.66
应收账款减值准备	142,043,450.26	-	-	142,043,450.26
其他应收款减值准备	9,039,369.95	-	-	9,039,369.95
长期应收款减值准备	-	-	5,784,616.31	5,784,616.31

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收票据减值准备	-	-	714,057.00	714,057.00
应收账款减值准备	32,695,275.66	-	-	32,695,275.66
其他应收款减值准备	1,523,414.29	-	-	1,523,414.29

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、5、6、9、10、11、12、13、16、17
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5、7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	25(存在不同企业所得税税率纳税主体的,详见下表)

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
杭州安控	15.00
浙江安控	15.00
香港安控	16.50
ETROL (USA)	15~30
陕西安控	15.00
郑州鑫胜	15.00
泽天盛海	15.00
泽天工程	15.00
青鸟电子	15.00
三达新技术	15.00
新疆安控	15.00
克拉玛依泽天	15.00
新加坡安控泽天	17.00
余维纳乐	15.00
时代启程	10.00
安控油气	15.00

## (二) 税收优惠及批文

## 1、企业所得税

(1) 2011年9月14日,本公司被认定为高新技术企业,并于2017年10月25日通过高新技术企业复审,取得编号为GR201711004420的《高新技术企业证书》,有效期三年,本公司2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(2) 2009年10月12日, 本公司之全资子公司杭州安控被认定为高新技术企业, 并于2018年11月30日通过高新技术企业复审, 取得编号为GR201833002718的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 杭州安控在2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(3) 2017年11月13日, 本公司之全资子公司浙江安控被认定为高新技术企业, 取得编号为GR201733002313的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 浙江安控在2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(4) 2016年12月6日, 本公司之全资子公司陕西安控被认定为高新技术企业, 取得编号为GR201661000399的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 陕西安控在2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(5) 2015年11月16日, 本公司之控股子公司郑州鑫胜被认定为高新技术企业, 并于2018年12月3日通过高新技术企业复审, 取得编号为GR201841001487的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 郑州鑫胜在2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(6) 2012年5月24日, 本公司之全资子公司泽天盛海被认定为高新技术企业, 并于2018年11月30日通过高新技术企业复审, 取得编号为GR201811006877的《高新技术企业证书》有效期三年, 泽天盛海在2019年度企业所得税减按15%的税率计算缴纳。

(7) 2014年10月30日, 本公司之全资子公司泽天工程被认定为高新技术企业, 并在2017年通过复审, 取得编号为GR201711004295的《高新技术企业证书》, 泽天工程在2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(8) 2015年9月17日, 本公司之全资子公司青鸟电子被认定为高新技术企业, 并于2018年通过复审, 取得编号为GFR201833001946的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 青鸟电子在2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(9) 2012年11月12日, 本公司之控股子公司三达新技术被认定为高新技术企业, 并于2018年11月12日通过高新技术企业复审, 取得编号为GF201865000212的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 三达新技术在2019年度企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(10) 根据国家税务总局公告2012年第12号关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告, 本公司之全资子公司新疆安控在2018年4月申请并经主管税务机关审核确认, 可减按15%税率缴纳企业所得税, 享受期限截止至2020年12月31日, 新疆安控在2019年企业所得税税率减按15%的税率计算缴纳。

(11) 2018年11月12日, 本公司之全资子公司克拉玛依泽天被认定为高新技术企业, 取得编号为GR201865000185的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 克拉玛依泽天在2019年度企业所得税减按15%的税率计算缴纳。

(12) 时代启程为2018年新设立的子公司, 根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)可享受小微企业企业所得税税收优惠政策, 时代启程在2019年的企业所得税减按10%的税率计算缴纳企业所得税。

(13) 2019年10月15日, 本公司之控股子公司安控油气被认定为高新技术企业, 取得编号为GR201911001906的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 安控油气在2019年度企业所得税减按15%的税率计算缴纳。

## 2、增值税

(1) 依据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4号)规定,

本公司及子公司安控自动化、泽天盛海、泽天工程、郑州鑫胜、浙江安控销售自行开发生产的软件产品，按 13%、16%、17% 的法定税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的政策。

(2) 本公司及子公司安控自动化、浙江安控出口的产品在向海关办理出口手续后，凭出口报关单等有关凭证，在规定的出口退税申报期内向主管税务机关申报办理出口退税，依据法定的退税率计算应退税额。

(3) 本公司之子公司 ТОО «ЮВИНАЛ» 为 2018 年新并购取得，注册地在哈萨克斯坦，当地的增值税税率为 12%。

(4) 根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革的有关政策的公告》（[2019] 年第 39 号），本公司之全资子公司克拉玛依泽天享受增值税进项税额加计扣除 10% 的政策，有效期为 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

为保证注释项目本期变化的逻辑关系，期初数据采用首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据后的 2019 年 1 月 1 日数据。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	172,153.84	380,071.30
银行存款	108,533,362.33	181,290,967.05
其他货币资金	1,071,591.14	187,824,279.77
合计	109,777,107.31	369,495,318.12
其中：存放在境外的款项总额	424,302.47	1,230,456.81

说明1：期末其他货币资金系履约保函保证金55,426.60元，农民工保证金503,464.81元，保证金账户受限9,067.23元，银行承兑汇票保证金503,632.50元。此外，期末货币资金中银行存款因涉诉被冻结，冻结金额为6,966,384.19元。

说明2：期末存放在境外的货币资金系本公司子公司香港安控、余维纳乐、新加坡安控泽天及ETROL（USA）所持有的货币资金。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,816,953.16	58,533,913.16
其中：权益工具投资	57,816,953.16	58,533,913.16
合计	57,816,953.16	58,533,913.16

说明：期末交易性金融资产为公司持有的拟用于交易的杭州叙简科技股份有限公司、浙江科聪智能科技有限公司、西安安控鼎辉信息技术有限公司股权。

**(三) 衍生金融资产**

项目	期末余额	期初余额
应收东望智能业绩承诺方业绩补偿款与其互负债务部分	40,694,660.00	52,445,160.00
合计	40,694,660.00	52,445,160.00

说明：因东望智能未完成 2018 年度承诺业绩，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司按照《附条件生效的支付现金购买资产协议书》及《抵消通知》，将公司与业绩承诺方互负债务中的 4,069.4660 万元部分予以抵消，确认为衍生金融资产，并计入公允价值变动损益。

**(四) 应收票据****1、应收票据分类列示**

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	8,466,498.18	-	8,466,498.18
商业承兑票据	112,786,037.06	5,639,301.85	107,146,735.21
合计	121,252,535.24	5,639,301.85	115,613,233.39

**续表**

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	66,706,770.87	-	66,706,770.87
商业承兑票据	44,753,772.92	5,171,066.66	39,582,706.26
合计	111,460,543.79	5,171,066.66	106,289,477.13

**2、期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,318,331.44
商业承兑票据	11,981,504.29
合计	13,299,835.73

说明：期末公司已质押的应收票据的情况详见本附注“六、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

**3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,866,000.00	7,851,537.44
商业承兑票据	-	58,524,716.74
合计	2,866,000.00	66,376,254.18

**4、期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

项目	转应收账款金额
商业承兑汇票	1,900,000.00
合计	1,900,000.00

**5、按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑票据	8,466,498.18	6.98	-	-	8,466,498.18
商业承兑票据	112,786,037.06	93.02	5,639,301.85	5.00	107,146,735.21
合计	121,252,535.24	100.00	5,639,301.85	4.65%	115,613,233.39

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑票据	66,706,770.87	59.85	-	-	66,706,770.87
商业承兑票据	44,753,772.92	40.15	5,171,066.66	11.55	39,582,706.26
合计	111,460,543.79	100.00	5,171,066.66	4.64	106,289,477.13

## 6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	5,171,066.66	5,639,301.85	5,171,066.66	-	-	5,639,301.85
合计	5,171,066.66	5,639,301.85	5,171,066.66	-	-	5,639,301.85

## (五) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	542,830,290.92
1 至 2 年	139,902,788.08
2 至 3 年	76,425,873.12
3 至 4 年	81,637,645.86
4 至 5 年	19,686,673.24
5 年以上	20,288,670.00
小计	880,771,941.22
减：坏账准备	156,042,523.12
合计	724,729,418.10

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,972,492.11	3.29	28,972,492.11	100.00	-
按组合计提坏账准备	851,799,449.11	96.71	127,070,031.01	14.92	724,729,418.10
其中：应收非 BOT 业务客户	851,799,449.11	96.71	127,070,031.01	14.92	724,729,418.10
合计	880,771,941.22	100.00	156,042,523.12	17.72	724,729,418.10

续表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	9,698,200.48	0.78	9,698,200.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,225,703,831.72	99.22	132,345,249.78	10.80	1,093,358,581.94
其中：应收非 BOT 业务客户	1,203,558,250.09	97.43	132,032,595.83	10.97	1,071,525,654.26
BOT 类业务	22,145,581.63	1.79	312,653.95	1.41	21,832,927.68
合计	1,235,402,032.20	100.00	142,043,450.26	11.50	1,093,358,581.94

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市标盛科技投资有限公司	10,809,670.48	10,809,670.48	100.00	客户被列为“失信被执行人”
慈溪金轮梵石房地产有限公司	5,405,815.00	5,405,815.00	100.00	客户被列为“失信被执行人”
泰州市南方合众能源技术有限公司	5,332,151.00	5,332,151.00	100.00	账龄较长，且有迹象表明无法收回
庆阳市鑫源石油钻井工程有限责任公司	1,012,500.00	1,012,500.00	100.00	客户被列为“失信被执行人”
成都瑞兴实业有限公司	853,547.00	853,547.00	100.00	发起诉讼并已经判决，判决后仍未支付
其他	5,558,808.63	5,558,808.63	100.00	账龄较长，且有迹象表明无法收回
合计	28,972,492.11	28,972,492.11	—	—

## (2) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	542,715,887.03	27,135,794.34	5.00
1-2 年	134,544,037.08	13,454,403.71	10.00
2-3 年	64,893,082.01	19,467,924.61	30.00
3-4 年	75,464,963.02	37,732,481.53	50.00
4-5 年	16,340,177.17	11,438,124.02	70.00
5 年以上	17,841,302.80	17,841,302.80	100.00
合计	851,799,449.11	127,070,031.01	—

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,698,200.48	19,330,229.23	55,937.60	-	-	28,972,492.11
按组合计提坏账准备	132,345,249.78	39,424,360.11	4,511,559.82	58,951.44	40,129,067.62	127,070,031.01
合计	142,043,450.26	58,754,589.34	4,567,497.42	58,951.44	40,129,067.62	156,042,523.12

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,951.44

### 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油新疆油田分公司	53,195,244.50	6.04	2,715,308.88
中国电信股份有限公司南昌分公司	42,745,751.50	4.85	2,137,287.58
陕西德利化工有限公司	36,929,575.86	4.19	2,710,933.53
内蒙古润泽滕达能源开发有限公司	36,480,194.00	4.14	14,900,506.40
开封市茂盛机械有限公司	19,637,391.76	2.23	9,818,695.88
合计	188,988,157.62	21.45	32,282,732.27

### (六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,748,930.95	—
合计	1,748,930.95	—

### (七) 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	55,284,277.52	68.66	78,032,730.71	88.45
1-2年	18,085,387.88	22.46	7,161,776.61	8.12
2-3年	6,193,457.34	7.69	2,646,891.63	3.00
3年以上	958,000.21	1.19	379,853.37	0.43
合计	80,521,122.95	100.00	88,221,252.32	100.00

说明：本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系项目尚未到结算期。

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
河南省曲速信息科技有限公司	非关联方	7,720,837.00	9.59	未到结算期
江苏莫恩机械设备有限公司	非关联方	6,179,199.00	7.67	未到结算期
西安宝控电气科技有限公司	非关联方	5,500,000.00	6.83	未到结算期
杭州麦芽创融科技有限公司	非关联方	4,999,253.84	6.21	未到结算期
西安粟米科技有限公司	非关联方	3,340,726.83	4.15	未到结算期
合计	—	27,740,016.67	34.45	—

**(八) 其他应收款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,200,000.00	2,280,000.00
应收股利	-	-
其他应收款	85,093,650.17	84,566,729.93
合计	90,293,650.17	86,846,729.93

**2、应收利息****(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
应收合作意向金利息	5,200,000.00	2,280,000.00
合计	5,200,000.00	2,280,000.00

**(2) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	120,000.00	-	-	120,000.00
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	280,000.00	-	-	280,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	400,000.00	-	-	400,000.00

**3、其他应收款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	49,631,534.71
1至2年	33,817,182.45
2至3年	9,293,141.15
3至4年	1,503,321.35
4至5年	1,034,500.76
5年以上	1,239,605.26
小计	96,519,285.68
减：坏账准备	11,425,635.51
合计	85,093,650.17

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	49,111,250.43	65,535,461.33
股权转让款	12,670,000.00	-
待退回采购款	7,433,100.00	7,471,540.97
备用金借款	20,414,492.96	8,863,610.43
往来款	3,839,056.28	-
其他	3,051,386.01	11,615,487.15
小计	96,519,285.68	93,486,099.88
减：坏账准备	11,425,635.51	8,919,369.95
合计	85,093,650.17	84,566,729.93

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,730,619.95	-	188,750.00	8,919,369.95
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,151,037.16	-	218,600.00	7,369,637.16
本期转回	2,140,283.97	-	188,600.00	2,328,883.97
本期转销	-	-	-	-
本期核销	347,067.00	-	-	347,067.00
其他变动	2,187,420.63	-	-	2,187,420.63
2019年12月31日余额	11,206,885.51	-	218,750.00	11,425,635.51

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	8,730,619.95	7,151,037.16	2,140,283.97	347,067.00	2,187,420.63	11,206,885.51
第三阶段	188,750.00	218,600.00	188,600.00	-	-	218,750.00
合计	8,919,369.95	7,369,637.16	2,328,883.97	347,067.00	2,187,420.63	11,425,635.51

## (5) 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	347,067.00

## (6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安吉江益宏企业管理合伙企业	股权转让款	12,670,000.00	1年以内	13.13	633,500.00

单位名称	款项的性质	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
业(有限合伙)					
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	质押贷款保证金	4,000,000.00	1-2年	4.14	400,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	质押贷款保证金	3,550,000.00	1-2年	3.68	355,000.00
北京江信达新能源科技有限公司	待收退回采购款	3,520,000.00	1-2年	3.65	352,000.00
北京市第一中级人民法院	押金、保证金	3,070,473.00	1年以内	3.18	153,523.65
合计	——	26,810,473.00	——	27.78	1,894,023.65

## (7) 本期涉及政府补助的应收款项情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄
新疆安控科技有限公司	支付高校学生就业社保补贴款	7,924.88	1年以内
新疆天安工程有限责任公司	支付高校学生就业社保补贴款	7,083.08	1年以内
合计	——	15,007.96	——

## (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (9) 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (九) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,829,986.85	2,781,247.27	33,048,739.58
在产品	226,683,317.71	7,925,914.97	218,757,402.74
库存商品	26,805,192.32	258,287.94	26,546,904.38
自制半成品	23,570,473.40	2,618,339.28	20,952,134.12
建造合同形成的已完工未结算资产	160,464,885.85	597,103.21	159,867,782.64
合计	473,353,856.13	14,180,892.67	459,172,963.46

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,320,977.98	2,483,664.57	37,837,313.41
在产品	410,166,688.27	3,929,118.79	406,237,569.48
库存商品	39,388,535.11	1,142,899.99	38,245,635.12
自制半成品	24,299,782.57	2,183,850.19	22,115,932.38
建造合同形成的已完工未结算资产	178,137,874.85	179,617.81	177,958,257.04
合计	692,313,858.78	9,919,151.35	682,394,707.43

## 2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,483,664.57	423,919.23	-	126,336.53	-	2,781,247.27
在产品	3,929,118.79	3,996,796.18	-	-	-	7,925,914.97
库存商品	1,142,899.99	0.00	-	156,246.64	728,365.41	258,287.94
自制半成品	2,183,850.19	434,489.09	-	-	-	2,618,339.28
建造合同形成的已完工未结算资产	179,617.81	417,485.40	-	-	-	597,103.21
合计	9,919,151.35	5,272,689.90	-	282,583.17	728,365.41	14,180,892.67

## 3、存货 2019 年 12 月 31 日不含借款费用资本化金额。

## 4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	592,088,294.13
累计已确认毛利	134,768,542.23
减：预计损失	597,103.21
已办理结算的金额	566,391,950.51
建造合同形成的已完工未结算资产	159,867,782.64

## (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	111,995,314.07	118,913,687.56
合计	111,995,314.07	118,913,687.56

## (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	26,023,633.01	32,612,614.39
待抵扣进项税额	11,474,178.13	36,626,817.10
待认证进项税额	2,593,182.45	9,391,722.73
合计	40,090,993.59	78,631,154.22

## (十二) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	90,897,580.89	2,726,927.43	88,170,653.46
分期收款提供劳务	28,475,311.82	854,259.35	27,621,052.47
应收财务资助款	165,523,926.92	8,276,196.35	157,247,730.57
合计	284,896,819.63	11,857,383.13	273,039,436.50

续表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	271,550,816.83	2,715,508.17	268,835,308.66
分期收款提供劳务	88,200,937.55	2,646,028.13	85,554,909.42
BOT 业务	13,224,927.87	423,080.01	12,801,847.86
合计	372,976,682.25	5,784,616.31	367,192,065.94

## 2、坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,784,616.31	-	-	5,784,616.31
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,072,766.82	-	-	6,072,766.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	11,857,383.13	-	-	11,857,383.13

## (十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业:											
西部智慧城市股权投资基金成都中心(有限合伙)	399,621.22	-	-	-	-	-	-	-	-	399,621.22	-
北京大漠石油工程技术有限公司	37,213,382.16	-	25,000,000.00	-1,280,987.26	-	-	-	-	-	10,932,394.90	-
杭州它人机器人技术有限公司	22,885,436.22	-	-	386,135.03	-	-	-	-	-	23,271,571.25	-
深圳市正邦静联科技有限公司	3,900.34	-	-	-556.67	-	-	-	-	-	3,343.67	-
新疆中军融生化研究科技有限公司	133,666.20	200,000.00	-	-121,928.34	-	-	-	-	-	211,737.86	-
合计	60,636,006.14	200,000.00	25,000,000.00	-1,017,337.24	-	-	-	-	-	34,818,668.90	-

**(十四) 投资性房地产**

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,232,450.00	5,232,450.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	5,232,450.00	5,232,450.00
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.期初余额	1,652,533.81	1,652,533.81
2.本期增加金额	100,920.96	100,920.96
(1) 计提或摊销	100,920.96	100,920.96
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,753,454.77	1,753,454.77
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	3,478,995.23	3,478,995.23
2.期初账面价值	3,579,916.19	3,579,916.19

## 2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

**(十五) 固定资产**

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	313,473,975.24	350,270,768.80
固定资产清理	-	-
合计	313,473,975.24	350,270,768.80

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	232,349,126.53	178,605,041.89	45,050,092.40	23,511,975.81	479,516,236.63
2.本期增加金额	-	6,669,695.39	259,274.33	1,302,317.40	8,231,287.12
(1) 购置	-	5,396,420.84	259,274.33	1,302,317.40	6,958,012.57
(2) 其他变动增加	-	1,273,274.55	-	-	1,273,274.55
3.本期减少金额	2,771,622.92	12,675,901.54	7,980,228.09	2,758,905.41	26,186,657.96
(1) 处置或报废	2,771,622.92	329,143.60	2,490,255.40	1,201,188.83	6,792,210.75
(2) 其他减少	-	12,346,757.94	5,489,972.69	1,557,716.58	19,394,447.21
4.期末余额	229,577,503.61	172,598,835.74	37,329,138.64	22,055,387.80	461,560,865.79
二、累计折旧					
1.期初余额	24,319,219.62	62,700,779.69	20,002,091.74	15,209,880.71	122,231,971.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	6,109,536.15	19,249,132.53	4,258,479.96	2,586,699.77	32,203,848.41
(1) 计提	6,109,536.15	19,249,132.53	4,258,479.96	2,586,699.77	32,203,848.41
3.本期减少金额	115,299.60	6,269,581.18	5,461,820.86	1,515,724.05	13,362,425.69
(1) 处置或报废	115,299.60	100,837.35	1,752,056.98	768,320.30	2,736,514.23
(2) 其他变动减少	-	6,168,743.83	3,709,763.88	747,403.75	10,625,911.46
4. 期末余额	30,313,456.17	75,680,331.04	18,798,750.84	16,280,856.43	141,073,394.48
三、减值准备					
1.期初余额	6,175,437.18	838,058.89	-	-	7,013,496.07
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,175,437.18	838,058.89	-	-	7,013,496.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	193,088,610.26	96,080,445.81	18,530,387.80	5,774,531.37	313,473,975.24
2.期初账面价值	201,854,469.73	115,066,203.31	25,048,000.66	8,302,095.10	350,270,768.80

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
用于经营租赁租出的房屋及建筑物	2,606,747.05
用于经营租赁租出的运输设备	1,666,882.85
用于经营租赁租出的机器设备	1,023,757.35
合计	5,297,387.25

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

郑州鑫胜电子科技有限公司本期存在未办妥产权证书的固定资产，其账面价值为 20,706,854.06 元。

(6) 期末固定资产抵押情况详见本附注“五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十六) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	301,190,832.82	215,770,748.43
工程物资	-	-
合计	301,190,832.82	215,770,748.43

2、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
杭州智慧产业园项目	301,190,832.82	-	301,190,832.82	215,559,990.96	-	215,559,990.96

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
消防产品 装配车间	-	-	-	210,757.47	-	210,757.47
合计	301,190,832.82	-	301,190,832.82	215,770,748.43	-	215,770,748.43

(2) 期末在建工程抵押情况详见本附注“五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(元)	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	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
杭州智慧产业园项目	342,590,000.00	215,559,990.96	85,630,841.86	-	-	301,190,832.82	87.92	91.75	14,578,311.03	7,147,100.95	5.61	募投、自筹
合计	342,590,000.00	215,559,990.96	85,630,841.86	-	-	301,190,832.82	——	——	14,578,311.03	7,147,100.95	——	——

## (十七) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	高尔夫会籍	知识产权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,127,906.00	67,404,267.61	24,725,537.49	22,060,493.51	118,318,204.61
2.本期增加金额	-	3,456,751.80	5,829,199.83	-	9,285,951.63
(1)购置	-	-	22,330.10	-	22,330.10
(2)内部研发	-	3,456,751.80	3,670,117.69	-	7,126,869.49
(3)其他变动增加	-	-	2,136,752.04	-	2,136,752.04
3.本期减少金额	-	16,748,467.38	-	-	16,748,467.38
(1)其他减少	-	16,748,467.38	-	-	16,748,467.38
4.期末余额	4,127,906.00	54,112,552.03	30,554,737.32	22,060,493.51	110,855,688.86
二、累计摊销					
1.期初余额	-	17,966,123.37	2,698,357.95	1,688,432.09	22,352,913.41
2.本期增加金额	-	4,585,121.17	4,812,619.96	454,699.92	9,852,441.05
(1)计提	-	4,585,121.17	4,758,837.46	454,699.92	9,798,658.55
(2)其他变动增加	-	-	53,782.50	-	53,782.50
3.本期减少金额	-	4,897,615.70	-	-	4,897,615.70
(1)其他减少	-	4,897,615.70	-	-	4,897,615.70
4.期末余额	-	17,653,628.84	7,510,977.91	2,143,132.01	27,307,738.76
三、减值准备					
1.期初余额	-	3,425,348.75	-	367,493.37	3,792,842.12
2.本期增加金额	-	2,026,483.89	-	-	2,026,483.89
(1)计提	-	2,026,483.89	-	-	2,026,483.89
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	5,451,832.64	-	367,493.37	5,819,326.01
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,127,906.00	31,007,090.55	23,043,759.41	19,549,868.13	77,728,624.09
2.期初账面价值	4,127,906.00	46,012,795.49	22,027,179.54	20,004,568.05	92,172,449.08

2、本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：6.43%

3、本期无未办妥产权证的土地使用权。

4、期末无形资产抵押情况详见本附注“五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

## (十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	其他	
118项研发	5,819,608.30	48,077,932.82	13,167,167.81	7,126,869.49	44,268,162.90	543,104.72	15,126,571.82
合计	5,819,608.30	48,077,932.82	13,167,167.81	7,126,869.49	44,268,162.90	543,104.72	15,126,571.82

## (十九) 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
郑州鑫胜	31,491,236.13	-	-	31,491,236.13
泽天盛海	242,509,225.56	-	-	242,509,225.56
求是嘉禾	6,765,465.96	-	-	6,765,465.96
青岛电子	59,738,397.83	-	-	59,738,397.83
三达新技术	99,144,832.87	-	-	99,144,832.87
东望智能	319,330,758.89	-	319,330,758.89	-
江苏景雄	10,994,887.50	-	5,387,494.88	5,607,392.62
科聪自动化	8,968,439.24	-	-	8,968,439.24
合计	778,943,243.98	-	324,718,253.77	454,224,990.21

**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
郑州鑫胜	31,491,236.13	-	-	31,491,236.13
泽天盛海	120,391,500.00	-	-	120,391,500.00
求是嘉禾	-	6,765,465.96	-	6,765,465.96
青岛电子	-	5,714,900.00	-	5,714,900.00
三达新技术	25,050,500.00	-	-	25,050,500.00
东望智能	312,244,000.00	-	312,244,000.00	-
江苏景雄	-	-	-	-
科聪自动化	-	8,968,439.24	-	8,968,439.24
合计	489,177,236.13	21,448,805.20	312,244,000.00	198,382,041.33

**3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

上述被投资单位所对应资产组或资产组组合包括长期资产以及全部商誉，该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

**4、说明商誉减值测试过程、关键参数如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法**

(1) 由于商誉相关资产组不存在销售协议价格和交易活跃的市场，也无同行业类似资产的最近交易价格或者结果，无法通过市场法来确定资产组的公允价值。

(2) 对于有明确经营发展计划，企业管理层能够对资产组预计未来现金流进行合理预测，收益预测与评估假设合理的，按未来现金流的现值来测算资产组的可收回金额。同时，按照各项资产的最佳使用前提，对资产组中每项资产的公允价值进行计量，并将按此方法确定的公允价值减去处置费用后的净额来确定资产组的可收回金额。资产组的可回收金额，最终根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流的现值两者之间较高者确定。在已确信资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用的净额其中任何一项数值已超过所对应的账面价值的情况下，可以不必计算另一项数值。

(3) 对于尚处于停产阶段，无明确经营发展计划，或因内外部因素导致资产组业绩下滑，经营亏损，企业管理层无法对资产组未来盈利情况进行合理预测的，考虑按照各项资产的最佳使用前提，对资产组中每项资产的公允价值进行计量，并将按此方法确定的公允价值减去处置费用后的净额来确定资产组的可收回金额。

**(二十) 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	3,966,090.79	767,338.54	1,391,018.74	629,202.55	2,713,208.04
金融服务费	1,297,169.72	-	471,698.16	-	825,471.56
临时建筑物	1,281,715.51	1,366,131.61	423,270.24	374,358.98	1,850,217.90
房租	26,920.00	-	21,540.00	-	5,380.00
待摊使用费	578,223.49	-	65,835.84	-	512,387.65
合计	7,150,119.51	2,133,470.15	2,373,362.98	1,003,561.53	5,906,665.15

**(二十一) 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**

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	52,832,990.88	8,143,192.23	203,510,021.49	31,684,848.69
可抵扣亏损	231,206,843.47	34,886,823.80	205,671,377.36	31,592,862.34
等待期内确认的股权激励费用	8,312,066.81	1,246,810.02	9,152,571.49	1,443,176.73
内部交易未实现利润	10,813,817.67	1,622,072.65	4,592,719.92	754,363.32
信用减值准备	176,971,896.07	27,421,695.57	-	-
分期收款销售商品/提供劳务	139,365,611.95	21,644,229.97	338,363,518.00	51,740,378.59
政府补助的递延收益	6,857,592.84	1,028,638.93	-	-
BOT 项目基础设施初始确认的暂时性差异	-	-	31,565,779.87	4,734,866.98
合计	626,360,819.69	95,993,463.17	792,855,988.13	121,950,496.65

**2、未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,362,210.64	2,701,683.21	35,032,318.60	5,508,534.61
固定资产加速折旧	10,737,395.73	1,623,277.25	5,575,170.88	854,263.03
分期收款销售商品/提供劳务	172,466,155.07	26,812,993.26	400,548,630.96	61,309,443.65
抵押贷款利息会计税费差异	398,300.73	59,745.11	727,875.73	109,181.36
衍生金融资产确认的公允价值变动损益	40,694,660.00	6,104,199.00	52,445,160.00	7,866,774.00
BOT 项目基础设施初始确认的暂时性差异	-	-	35,516,439.34	5,327,465.91
合计	243,658,722.17	37,301,897.83	529,845,595.51	80,975,662.56

**3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,307,342.95	72,686,120.22	59,392,322.94	62,558,173.71
递延所得税负债	23,307,342.95	13,994,554.88	59,392,322.94	21,583,339.62

**4、未确认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	21,037,739.36	14,018,979.15
可抵扣亏损	410,199,343.72	385,072,536.00
合计	431,237,083.08	399,091,515.15

#### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2022 年	9,977.88	9,977.88
2023 年	2,396,189.87	2,396,189.87
2024 年	327,686.37	1,650.00
2025 年	5,297,200.52	5,297,200.52
2026 年	9,262,518.13	9,262,518.13
2027 年	9,348,102.58	9,351,193.11
2028 年	357,431,777.85	358,753,806.49
2029 年	26,125,890.52	-
合计	410,199,343.72	385,072,536.00

#### (二十二) 其他非流动资产

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
杭州智慧产业园项目预付款	11,565,106.16	-	11,565,106.16	81,327,201.18	-	81,327,201.18
预付长期资产购置款	17,520,396.84	-	17,520,396.84	25,411,070.84	-	25,411,070.84
农民工工资专项保证金	2,500,000.00	-	2,500,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
预付投资意向款	34,000,000.00	-	34,000,000.00	34,000,000.00	-	34,000,000.00
对宁波东望智能的股权投资	84,498,067.37	-	84,498,067.37	-	-	-
合计	150,083,570.37	-	150,083,570.37	143,738,272.02	-	143,738,272.02

2019 年 11 月安控科技公司对子公司宁波市东望智能系统工程有限公司失去控制，根据企业会计准则企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，并将对失控子公司的长期投资在“其他非流动资产”科目中披露。

#### (二十三) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	98,450,391.19	278,303,790.29
抵押借款	214,471,094.22	104,282,861.35
保证借款	494,221,899.68	697,405,412.30
信用借款	5,429,000.00	-
合计	812,572,385.09	1,079,992,063.94

**2、已逾期未偿还的短期借款情况**

2019 年 12 月 31 日，已逾期未偿还的短期借款总额为 17,888,270.25 元：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
渤海银行天津华苑分行	17,888,270.25	5.6550	104 天	8.4825

**（二十四）应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,543,375.72	10,904,679.20
银行承兑汇票	-	53,900,426.36
合计	14,543,375.72	64,805,105.56

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

**（二十五）应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及服务费用	142,251,180.46	201,301,988.55
应付货款	302,521,181.70	312,684,279.79
合计	444,772,362.16	513,986,268.34

**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
河南省嵩阳电力工程有限公司	5,006,410.61	未到结算期
杭州江东电力建设有限公司	3,898,552.00	未到结算期
山东捷讯通信技术有限公司	2,887,758.56	未到结算期
合计	11,792,721.17	—

**（二十六）预收账款**

项目	期末余额	期初余额
预收股权转让款	5,195,999.90	-
预收货款	61,427,079.98	82,287,878.97
预收工程款	2,546,784.81	12,847,122.48
预收服务费	2,330,167.38	7,235,479.99
合计	71,500,032.07	102,370,481.44

说明：本期预收股权转让款，系吴作胜按照《股权转让协议》向公司支付的陕西安控石油技术有限公司（以下简称“安控石油”）51%股权之股权转让款。

2019 年 9 月，公司之全资子公司陕西安控科技有限公司（以下简称“陕西安控”）与安控石油的自然人股东吴作胜签订了《股权转让协议》，陕西安控将持有的安控石油 51% 股权作价 1,683.00 万元转让与吴作胜，股权转让款分三期支付，本协议生效后 7 日内支付第一笔股权转让款 594.00 万元；2019 年 10 月 31 日之前支付第二笔股权转让款 500.00 万元；2020 年 2 月 28 日之前支付第三笔股权转让款 589.00 万元。截至本财务报告批准报出日，吴作胜未按照《股权转让协议》之约定足额支付股权转让款，因此公司尚未与吴作胜先生就安控石油之股权及控制权进行交割。

**（二十七）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	24,323,933.21	145,307,035.51	146,797,161.13	22,833,807.59
二、离职后福利-设定提存计划	923,213.67	12,817,364.39	13,111,356.06	629,222.00
三、辞退福利	-	1,086,356.61	1,076,356.61	10,000.00
合计	25,247,146.88	159,210,756.51	160,984,873.80	23,473,029.59

## 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	21,914,103.75	127,501,073.33	129,038,632.62	20,376,544.46
二、职工福利费	908,593.16	4,070,051.88	4,030,523.05	948,121.99
三、社会保险费	443,817.74	7,288,755.68	7,385,595.41	346,978.01
其中：医疗保险费	397,033.95	6,504,282.30	6,589,064.47	312,251.78
工伤保险费	11,238.46	201,907.50	205,749.81	7,396.15
生育保险费	35,545.33	582,565.88	590,781.13	27,330.08
四、住房公积金	20,908.00	5,024,992.98	4,867,358.98	178,542.00
五、工会经费和职工教育经费	1,034,981.54	1,422,161.64	1,473,522.05	983,621.13
六、短期带薪缺勤	1,529.02	-	1,529.02	-
合计	24,323,933.21	145,307,035.51	146,797,161.13	22,833,807.59

## 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	887,678.23	12,158,734.74	12,442,476.71	603,936.26
2、失业保险费	35,535.44	484,656.53	494,906.23	25,285.74
3、企业年金缴费	-	173,973.12	173,973.12	-
合计	923,213.67	12,817,364.39	13,111,356.06	629,222.00

## (二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,479,187.35	18,889,086.06
企业所得税	14,817,558.76	8,837,377.38
城市维护建设税	1,898,674.14	1,811,692.83
教育费附加	1,430,813.55	1,300,925.48
个人所得税	1,285,455.31	1,153,049.67
其他	297,851.50	349,016.36
合计	39,209,540.61	32,341,147.78

## (二十九) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,900,556.58	12,838,338.50
应付股利	-	-
其他应付款	228,824,027.93	141,969,897.87
合计	239,724,584.51	154,808,236.37

## 2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,187,232.25	379,294.12
企业债券利息	8,175,577.80	10,594,109.58
短期借款应付利息	537,746.53	1,864,934.80
合计	10,900,556.58	12,838,338.50

说明 1：本公司于 2016 年 10 月 24 日发行的“16 安控债”产生的利息。该债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

说明 2：本公司于 2017 年 6 月 26 日发行的“17 安控 01”产生的利息。该债券采用单利按年计息，不计复利。利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

重要的已逾期未支付的利息情况：北京市文化科技融资租赁股份有限公司等 3 个借款单位，逾期金额总金额为 2,674,017.13 元，逾期原因系资金紧张。

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	24,659,675.20	19,609,542.94
未支付的股权转让款	40,694,660.00	40,694,660.00
未支付的往来款及借款	115,691,383.21	26,702,424.46
未支付的经营及办公费用等	15,306,180.31	10,391,202.57
未支付的代缴社保款	629,766.48	383,298.99
限制性股票回购义务	31,707,628.44	43,812,790.02
未支付的房租物业费	134,734.29	375,978.89
合计	228,824,027.93	141,969,897.87

### (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
上海浦安建设发展有限公司	18,000,000.00	杭州智慧产业园项目尚未完工，项目总包方支付的工程用地保证金和工程质量保证金尚未偿还

### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	142,700,124.08	153,628,258.76
一年内到期的应付债券	249,591,530.09	-
一年内到期的长期应付款	64,142,167.38	58,336,806.35
一年内到期的股权转让款	-	52,445,160.00
合计	456,433,821.55	264,410,225.11

### (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书但尚未到期的银行承兑汇票	6,533,206.00	-
已背书但尚未到期的商业承兑汇票	47,581,647.45	-
一年内到期的待转销项税	9,785,428.10	17,490,275.33
合计	63,900,281.55	17,490,275.33

**(三十二) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	30,000,000.00	229,670,694.64
抵押、保证借款	100,000,000.00	97,500,000.00
合计	130,000,000.00	327,170,694.64

**(三十三) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
16 安控债 (112460)	5,192,926.59	296,875,444.87
17 安控 01 (114182)	-	248,713,341.67
合计	5,192,926.59	545,588,786.54

**(三十四) 长期应付款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	41,371,455.31	95,991,184.41
合计	41,371,455.31	95,991,184.41

**2、按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付货款	41,371,455.31	83,055,935.87
抵押借款	-	12,935,248.54
合计	41,371,455.31	95,991,184.41

**(三十五) 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,285,268.77	-	未决诉讼形成的现时义务
合计	2,285,268.77	-	——

**(三十六) 递延收益****1、递延收益情况**

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	14,879,783.94	400,000.00	1,152,788.46	14,126,995.48	资产使用期间内确认,相关成本费用尚未发生。
合计	14,879,783.94	400,000.00	1,152,788.46	14,126,995.48	——

**2、涉及政府补助的项目明细**

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网+智慧油气田网络化生产 关键技术北京市工程实验室新 能力建设项目	8,083,838.08	-	814,435.44	-	7,269,402.64	与资产相关
高效有机磷项目	400,000.00	50,000.00	-	-	450,000.00	与收益相关
吸附法去 COD 技术的研究与应用	200,000.00	150,000.00	-	-	350,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
吸附法去 COD 研究与 应用	108,000.00	-	108,000.00	-		与收益相关
三达固定资产投资补 贴	5,994,612.56	-	137,019.72	-	5,857,592.84	与资产相关
油田采出水处理工艺	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
北京创新基金补助款	93,333.30	-	93,333.30	-		与资产相关
合计	14,879,783.94	400,000.00	1,152,788.46	-	14,126,995.48	——

**(三十七) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,120,471.68	42,845,831.17
合计	12,120,471.68	42,845,831.17

**(三十八) 股本**

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	958,444,424.00				-1,298,080.00	-1,298,080.00	957,146,344.00

说明：本公司本期股本变化系回购注销部分已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票所致

**(三十九) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	131,582,192.26	-	-	131,582,192.26
其他资本公积	16,067,850.58	-	2,973,252.24	13,094,598.34
合计	147,650,042.84	-	2,973,252.24	144,676,790.60

说明：本期其他资本公积减少系公司回购注销已离职员工限制性股票所致。

**(四十) 库存股**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	44,304,244.62	-	4,271,332.24	40,032,912.38
合计	44,304,244.62	-	4,271,332.24	40,032,912.38

说明：回购离职员工未解锁限制性股票，冲减库存股 4,271,332.24 元。

## (四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综 合收益	272,845.04	19,592.92	-	-	-	19,592.92	-	292,437.96
外币财务报表折算差额	272,845.04	19,592.92	-	-	-	19,592.92	-	292,437.96
其他综合收益合计	272,845.04	19,592.92	-	-	-	19,592.92	-	292,437.96

**(四十二) 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	429,958.69	465,371.64	93,228.59	802,101.74
合计	429,958.69	465,371.64	93,228.59	802,101.74

**(四十三) 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	34,180,200.25	-	-	34,180,200.25
合计	34,180,200.25	-	-	34,180,200.25

**(四十四) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-250,599,511.87	336,277,243.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	11,317,348.79	-
调整后期初未分配利润	-239,282,163.08	336,277,243.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,141,487.76	-551,308,438.73
股份支付计入所有者权益的金额	-	57,363.16
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	21,085,775.73
其他转入	-	14,539,903.59
期末未分配利润	-259,423,650.84	-250,599,511.87

注：如本附注三（三十五）所述，由于会计政策变更，影响期初未分配利润 11,317,348.79 元。

**(四十五) 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	1,249,511,103.01	894,164,489.88	1,366,018,578.18	1,039,973,114.72
其他业务	6,364,124.79	2,711,805.52	5,026,435.04	2,659,055.17
合计	1,255,875,227.80	896,876,295.40	1,371,045,013.22	1,042,632,169.89

**(四十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,422,587.74	2,902,590.44
教育费附加	1,965,470.52	2,242,246.25
房产税	1,739,518.08	1,691,704.41
残疾人保障金	968,810.20	1,014,610.78
印花税	765,859.22	764,719.55
土地使用税	138,940.66	136,659.35
车船使用税	100,480.84	87,214.98
水利建设基金	61,534.27	7,588.70
其他	66,749.39	88,879.65
合计	8,229,950.92	8,936,214.11

**(四十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	33,419,284.29	40,766,865.24
广宣费	431,207.30	1,124,014.21
差旅费	4,593,288.97	5,868,665.87
办公费	2,887,839.73	3,109,022.19
售后服务费	2,369,270.99	2,370,799.36
房租水电及物业费	2,257,523.34	1,938,442.88
汽车费用	2,158,501.75	2,933,568.78
折旧费	1,455,028.49	1,006,065.66
咨询费	1,233,633.35	2,603,196.08
运费	1,051,409.04	1,334,330.66
业务招待费	883,230.78	1,208,918.53
其他	3,882,425.83	2,972,520.9
合计	56,622,643.86	67,236,410.36

**(四十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	40,514,309.89	52,052,010.22
折旧摊销费	15,045,794.69	18,574,129.32
业务招待费	11,212,897.49	13,204,895.22
五险一金	8,792,160.62	9,679,798.01
房租、水电、物业及暖气费	5,868,595.16	8,446,562.84
中介服务费	10,544,629.18	18,148,962.63
工会经费、职工教育经费、福利费	4,389,096.16	5,383,859.97
汽车费用	3,463,359.68	3,209,703.20
服务费	3,451,118.22	2,601,873.49
差旅费	3,368,613.82	3,826,559.01
会议费	103,118.52	423,431.14
办公费	3,467,866.84	5,451,307.10
保险费	1,220,249.07	1,043,588.08
交通费	1,093,520.31	1,127,701.77
装修费	1,076,216.95	1,066,251.06
其他	1,509,064.97	3,920,491.19
合计	115,120,611.57	148,161,124.25

**(四十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	21,309,662.25	25,290,225.88
委外研发费用	11,073,970.88	27,203,084.13
物料消耗	5,706,585.69	5,865,851.99
试验费	1,441,496.83	1,278,075.91
折旧及摊销	1,281,865.05	1,901,271.67
房租水电物业及采暖费	1,210,501.24	878,476.26
差旅交通及会议费	1,181,049.36	726,593.16
办公费	507,535.20	626,989.04
合计	43,712,666.50	63,770,568.04

**(五十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	117,683,746.78	107,467,749.53
减：利息收入	13,275,339.46	8,663,366.54
汇兑损失	439,879.78	1,681,938.25
银行手续费及其他	10,527,488.65	15,943,814.92
合计	115,375,775.75	116,430,136.16

**(五十一) 其他收益****(1) 其他收益情况**

项目	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	1,152,788.46	729,848.32
直接计入当期损益的政府补助	15,206,800.49	11,589,095.37
合计	16,359,588.95	12,318,943.69

**(2) 涉及政府补助的项目**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助税金返还	8,167,511.75	4,807,616.85	与收益相关
研发费补贴	1,363,000.00	-	与收益相关
2019 年智能制造专项资金	1,200,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定补助款	1,100,000.00	-	与收益相关
高精尖项目补助	1,000,000.00	-	与收益相关
互联网+智慧油气田网络化生产关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	814,435.44	406,161.92	与资产相关
稳岗补贴	706,723.64	47,940.00	与收益相关
小升规补助	471,632.00	-	与收益相关
中关村信促会中介补贴资金	312,955.55	6,000.00	与收益相关
政府补助-2018 年外经贸补助	180,000.00	-	与收益相关
残疾人岗位补贴	168,184.00	10,000.00	与收益相关
增值税进项税额加计扣除	161,966.08	-	与收益相关
失业再就业补贴	151,419.10	-	与收益相关
三达固定资产投资补贴	137,019.72	137,019.72	与资产相关
吸附法去 COD 研究与应用	108,000.00	6,500.00	与收益相关
北京创新基金补助款	93,333.30	186,666.68	与资产相关
克拉玛依市白碱滩区财政局社保补贴款	71,263.94	-	与收益相关
专利专项补助资金	40,250.00	24,783.96	与收益相关
2018 年研发投入金额奖补	36,000.00	-	与收益相关
中关村科技园区昌平管理委员会房租补贴款	32,600.00	32,900.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金	26,000.00	5,000,000.00	与收益相关
2018 年技术转移输出方奖补	13,600.00	-	与收益相关
个税手续费返还	2,577.74	-	与收益相关
代扣代缴的进口增值税手续费返还	1,116.69	-	与收益相关
2018 年产业中心创建和企业技术中心创新能力提升项目资金补助	-	1,000,000.00	与收益相关
自治区财政局科研项目款	-	200,000.00	与收益相关
成长文化企业专项资金	-	200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科研经费专利奖	-	90,000.00	与收益相关
稠油水热催化降粘自治区拨款	-	50,000.00	与收益相关
应用技术研究与开发资金专项经费	-	50,000.00	与收益相关
北京市商务委资金补助	-	25,000.00	与收益相关
克拉玛依市白碱滩区地税局个税手续费	-	10,105.76	与收益相关
用工补助	-	9,600.00	与收益相关
克拉玛依市职工教育补贴	-	4,500.00	与收益相关
收郑州市金水区科学技术局	-	4,000.00	与收益相关
收金水区科技局计算机软件著作权补助款	-	4,000.00	与收益相关
专利质押奖励	-	2,000.00	与收益相关
海淀区人民政府补助	-	2,000.00	与收益相关
其他	-	2,148.80	与收益相关
合计	16,359,588.95	12,318,943.69	——

**(五十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,341,244.87	-765,065.05
处置长期股权投资产生的投资收益	951,993.57	-14,514,804.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	510,000.00	203.87
业绩补偿收益	52,445,160.00	
合计	52,565,908.70	-15,279,665.69

**(五十三) 公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,977,460.00	53,672,120.00
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	-11,750,500.00	-
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,226,960.00	53,672,120.00
合计	-12,977,460.00	53,672,120.00

**(五十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-468,235.19	——
应收账款坏账损失	-54,187,091.92	——
其他应收款坏账损失	-5,320,753.19	——
长期应收款坏账损失	-6,072,766.82	——
一年内到期的非流动资产坏账损失	-2,096,101.02	——
合计	-68,144,948.14	——

**(五十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-36,160,199.04
存货跌价损失	-4,990,106.73	-9,553,962.80
固定资产减值损失	-	-838,058.89
无形资产减值损失	-2,026,483.89	-3,409,100.00
商誉减值损失	-21,448,805.20	-489,177,236.13
合计	-28,465,395.82	-539,138,556.86

**(五十六) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-573,734.60	-99,583.46
其中：固定资产处置利得	-573,734.60	-99,583.46
合计	-573,734.60	-99,583.46

**(五十七) 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
政府补助	337,500.00	4,141,643.07	337,500.00
其他	516,611.29	33,491.41	516,611.29
合计	854,111.29	4,175,134.48	854,111.29

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	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业奖励款	300,000.00	-	与收益相关
苏州市新宇创业投资有限公司扶持资金	37,500.00	123,679.00	与收益相关
西安高新区落地奖励政策	-	1,545,889.00	与收益相关
海淀园管理委员会资金补助	-	600,000.00	与收益相关
海淀区人民政府资金补助	-	580,000.00	与收益相关
中关村股权投资服务集团有限公司上市资金补助	-	500,000.00	与收益相关
收到杭州经济技术开发区财政局国高新补助	-	300,000.00	与收益相关
收到就业补助	-	102,075.07	与收益相关
国家和市级高新技术企业首次认定奖补	-	100,000.00	与收益相关
收金水区科学技术局奖补经费	-	100,000.00	与收益相关
2017 年优惠政策补贴	-	60,000.00	与资产相关
陕西省科学技术厅	-	50,000.00	与收益相关
收到杭州经济技术开发区研发投入资助	-	38,000.00	与收益相关
质量强区政府奖励	-	20,000.00	与收益相关
收到财政局高新项目专项资金补助	-	17,200.00	与收益相关
收金水区科学技术局拨 2018 年金水区第三批金典六策科技创新奖经费（专利专项）	-	4,000.00	与收益相关
收郑州市金水区科学技术局下拨 18 年市级第二批专利申请资助金	-	800.00	与收益相关
合计	337,500.00	4,141,643.07	——

**(五十八) 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
违约金	2,798,499.35	1,132,891.25	2,798,499.35
非流动资产毁损报废损失	108,160.68	478,214.12	108,160.68
罚款及滞纳金	117,451.76	63,350.36	117,451.76
对外捐赠	52,000.00	53,000.00	52,000.00
其他	373,944.45	93,466.12	373,944.45
合计	3,450,056.24	1,820,921.85	3,450,056.24

**(五十九) 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	14,492,444.21	13,133,547.40
递延所得税费用	-20,320,461.40	-18,699,726.39
合计	-5,828,017.19	-5,566,178.99

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-23,894,702.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,584,205.31
子公司适用不同税率的影响	1,091,388.58
调整以前期间所得税的影响	351,330.06
非应税收入的影响	-101,272.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,222,815.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,821,835.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-11,832,557.01
所得税费用	-5,828,017.19

**(六十) 其他综合收益**

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见本附注“五、(四十一) 其他综合收益”。

**(六十一) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金及履约保函保证金	151,544,588.29	42,404,598.20
收到定期存单	35,210,000.00	15,300,000.00
投标、履约保证金及押金	24,885,148.23	13,854,011.65
政府补助	15,944,300.49	9,208,593.45
利息收入	2,055,207.01	2,191,698.72
备用金	1,710,129.69	2,451,640.25
营业外收入	516,611.29	451,649.42
预付货款退还	316,586.39	2,308,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	312,955.60	534,600.00
往来款	-	1,098,136.02
经营性租赁收款	-	388,826.98
其他		1,289,136.04
合计	232,495,526.99	91,480,890.73

## 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
办公费、差旅费等支出	69,735,340.61	95,857,309.45
备用金	18,124,970.32	7,941,251.43
投标保证金及押金	16,147,310.49	22,897,780.46
因诉讼冻结款项	6,966,384.19	
房租	5,400,568.87	6,614,584.55
营业外支出	3,341,895.56	353,705.70
银行手续费	1,261,760.86	1,505,995.44
东望智能期末货币资金余额失控	977,533.41	-
银行承兑汇票及农民工保证金	-	150,971,998.05
往来款	-	40,000,000.00
定期存单	-	35,210,000.00
合计	121,955,764.31	361,352,625.08

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让意向金	5,195,999.90	-
收回财务资助款	8,100,000.00	-
退还投资意向金	1,000,000.00	-
合计	14,295,999.90	-

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金支持借款	2,000,000.00	-
按协议约定应承担的非关联方股权转让损失	-	15,840,000.00
投资设立子公司支付的费用	-	2,120.00
合计	2,000,000.00	15,842,120.00

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	163,509,992.57	13,000,000.00
其他（吴标、田维宽）	-	7,500,000.00
退还的公司债手续费	-	1,125,000.00
合计	163,509,992.57	21,625,000.00

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	12,105,161.58	910,060.44
发行股份、债券相关费用	4,020,736.00	2,075,471.68
非金融机构借款、担保费、手续费	1,117,443.42	-
金融服务费	613,600.00	16,929,369.93
融资租入固定资产	-	18,182,866.40
贷款保证金	-	7,550,000.00
合计	17,856,941.00	45,647,768.45

## (六十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	/	/
净利润	-18,066,684.87	-556,727,960.29
加：资产减值准备	96,610,343.96	539,138,556.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,304,769.37	33,615,307.83
无形资产摊销	9,798,658.55	10,036,516.32
长期待摊费用摊销	2,373,362.98	2,080,280.11
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）	573,734.60	99,583.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	108,160.68	478,214.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,977,460.00	-53,672,120.00
财务费用（收益以“-”号填列）	124,830,847.73	115,277,740.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,565,908.70	15,279,665.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,152,092.64	-30,461,349.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,588,784.74	11,270,521.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	194,756,348.15	-175,737,720.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	298,835,804.28	-267,658,842.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-636,191,960.51	260,341,374.87
其他	186,382,445.24	-129,313,013.82
经营活动产生的现金流量净额	232,986,504.08	-225,953,245.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	101,739,131.98	181,671,038.35
减：现金的期初余额	181,671,038.35	293,320,336.27
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	-79,931,906.37	-111,649,297.92

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,739,131.98	181,671,038.35
其中：库存现金	172,153.84	380,071.30
可随时用于支付的银行存款	101,566,978.14	181,290,967.05
二、期末现金及现金等价物余额	101,739,131.98	181,671,038.35

## (六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,037,975.33	注 1~注 3
应收票据	13,299,835.73	注 4~注 11
应收账款	89,640,300.23	注 12~注 19
一年内到期的非流动资产	5,252,641.25	注 15
长期应收款	16,291,068.77	注 15
固定资产	179,046,785.31	注 20~注 25
无形资产	19,549,868.13	注 26
在建工程	301,190,832.82	注 26
其他非流动资产	84,498,067.37	注 27
长期股权投资	134,000,000.00	注 28
合计	850,807,374.94	——

注 1：受限货币资金为履约保函保证金 55,426.60 元，农民工保证金 503,464.81 元，保证金账户受限 9,067.23 元，银行承兑汇票保证金 503,632.50 元，因涉诉被冻结金额为 6,966,384.19 元。

注 2：本公司与宁波市梅山保税港区德皓投资有限合伙企业涉及损害公司利益责任纠纷诉至宁波市鄞州区人民法院，2019 年 11 月 26 日本公司以下账户被冻结：北京银行股份有限公司上地支行（0109\*\*\*\*9922）、杭州银行股份有限公司北京中关村支行（1101\*\*\*\*0865）、上海浦东发展银行股份有限公司北京电子城支行（9120\*\*\*\*7174）、宁波银行股份有限公司北京分行（7701\*\*\*\*3944）、兴业银行北京上地支行（3210\*\*\*\*0133）、中国银行股份有限公司北京海淀支行（3298\*\*\*\*1948）、兴业银行北京分行营业部（3266\*\*\*\*1670）、浙商银行北京分行营业部（10000\*\*\*\*2833）、北京银行股份有限公司翠微路支行（2000\*\*\*\*8816）账户被冻结，期末金额分别为 1,310.62 元、362.17 元、1,625.51 元、1,835.14 元、1,221.03 元、1,885.85 元、1,820.17 元、936.47 元、1,013.46 元。

注 3：本公司全资子公司泽天盛海与河南省国泰高科钻采工程有限公司与因租赁合同纠纷诉至河南省武陟县人民法院，2019 年 11 月 26 日、2019 年 11 月 27 日泽天盛海部分账户被冻结，被冻结账户信息如下：上海浦东发展银行中关村支行（9105\*\*\*\*1587）、杭州银行北京中关村支行（1101\*\*\*\*3198）、北京银行翠微路支行（2000\*\*\*\*8878）、华夏银行魏公村支行（1027\*\*\*\*9560）、金额分别为 6,877,314.09 元、4,602.01 元、59,988.39 元、12,469.28 元。

注 4：2019 年 3 月 7 日，本公司与宁波银行股份有限公司签订《商业承兑汇票贴现协议》，本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押，票面金额合计人民币 100 万元，用于取得该行同等金额的借款，截至 2019 年 12 月 31 日，质押的商业承兑汇票未到期。

注 5：2019 年 5 月 27 日，本公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订了编号为“21201905277531”的《商业承兑汇票贴现协议》，本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押，票面金额合计人民币 718.58 万元，用于取得该行同等金额的借款，截至 2019 年 12 月 31 日，有票面金额为 303.18 万元质押的商业承兑汇票未到期。

注 6: 2019 年 8 月 23 日, 本公司与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订了编号为“21201908230087”的《商业承兑汇票贴现协议》, 本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押, 票面金额合计人民币 322.67 万元, 用于取得该行同等金额的借款, 截至 2019 年 12 月 31 日, 商业承兑汇票均未到期。

注 7: 2019 年 2 月 27 日, 本公司全资子公司新疆安控与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订了编号为“21201902274842”的《商业承兑汇票贴现协议》, 本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押, 票面金额合计人民币 32.26 万元, 用于取得该行同等金额的借款, 截至 2019 年 12 月 31 日, 质押的商业承兑汇票均未到期。

注 8: 2019 年 6 月 20 日, 本公司全资子公司新疆安控与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订了编号为“21201906208141”的《商业承兑汇票贴现协议》, 本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押, 票面金额合计人民币 488.78 万元, 用于取得该行同等金额的借款, 截至 2019 年 12 月 31 日, 有票面金额为 30.40 万元质押的商业承兑汇票未到期。

注 9: 2019 年 7 月 29 日, 本公司全资子公司新疆安控与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订了编号为“21201907299325”的《商业承兑汇票贴现协议》, 本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押, 票面金额合计人民币 389.64 万元, 用于取得该行同等金额的借款, 截至 2019 年 12 月 31 日, 质押的商业承兑汇票均未到期。

注 10: 2019 年 9 月 26 日, 本公司全资子公司陕西天安与昆仑银行股份有限公司西安分行签订了编号为“21201909261217”的《商业承兑汇票贴现协议》, 票面金额为 120.00 万元, 用于取得该行同等金额的借款, 本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押, 截至 2019 年 12 月 31 日, 质押的商业承兑汇票均未到期。

注 11: 2019 年 7 月 25 日, 本公司全资子公司陕西安控与昆仑银行股份有限公司西安分行签订了编号为“C23201907209”的《商业汇票贴现协议》, 票面金额为 31.83 万元, 用于取得该行同等金额的借款, 本协议项下业务的担保方式为商业承兑汇票质押, 截至 2019 年 12 月 31 日, 质押的商业承兑汇票未到期。

注 12: 2018 年 10 月 30 日, 本公司控股子公司新疆天安与昆仑银行克拉玛依分行签订了编号为 C8820991181030078 的油企通业务融资合同, 借款金额为 1,400.00 万元, 借款期限为 2018 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日, 借款年利率为 4.70%, 新疆天安以其对中国石油新疆油田分公司(开发公司)单位实施的《建设工程施工合同》产生的应收账款进行质押从而对该笔借款进行担保, 截至 2019 年 12 月 31 日, 该笔贷款未到期。

注 13: 2019 年 1 月 24 日, 本公司控股子公司新疆天安与昆仑银行克拉玛依分行签订了编号为 C8820991190124094 的油企通业务融资合同, 借款金额为 1,000.00 万元, 借款期限为 2019 年 1 月 25 日至 2020 年 7 月 24 日, 借款年利率为 5.70%, 新疆天安以其对中国石油新疆油田分公司(开发公司)单位实施的《建设工程施工合同》产生的应收账款进行质押, 截至 2019 年 12 月 31 日, 该笔贷款未到期。

注 14: 2019 年 3 月 29 日, 本公司控股子公司三达新技术与昆仑银行克拉玛依分行签订了编号为 C8820991190329936 的油企通业务融资合同, 借款金额为 5,000.00 万元, 借款期限为 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 27 日, 三达新技术以其应收账款进行质押, 截至 2019 年 12 月 31 日, 此款项未到期。

注 15: 2019 年 1 月 14 日, 本公司全资子公司青鸟电子与浙商银行股份有限公司杭州城西支行签订编号“(331685)浙商银高质字(2019)第 00002 号”的《最高额质押合同》及 2019 年 7 月 12 日, 青鸟电子与浙商银行股份有限公司杭州城西支行签订编号“(331685)浙商银权质字

(2019)第 00015 号”的《最高额质押合同》，对青鸟电子与浙商银行杭州城西支行的 3,000 万元债权债务合同提供债权质押担保，主合同项下主债务履行期自 2019 年 7 月 12 日至 2020 年 1 月 11 日，质押财产为青鸟电子签署的金额为 9,465.52 万元的合同所产生的应收账款收益权。

注 16: 2019 年 2 月 28 日，本公司全资子公司泽天盛海与昆仑天玺商业保理有限公司签订编号为 KL-YS-190228002-1 的《债权转让通知书》，对泽天盛海在 2019 年 02 月 28 日与昆仑天玺商业保理有限公司签署的国内保理合同编号：KL-YS-190228002) 提供金额为人民币 1263.01 万元的债权质押，主合同项下主债务履行期 2019 年 02 月 28 日至 2020 年 02 月 28 日，质押财产为泽天盛海与中国石油集团西部钻探工程有限公司钻井工程技术研究院签订的合同编号为 xzgcy2018-082 的《加工定作合同（桥塞零配件加工）》，截至 2019 年 12 月 31 日应收账款余额 6,770,036.77 元。

注 17: 2019 年 5 月 23 日，本公司全资子公司泽天盛海与华夏银行魏公村支行签订编号为 YYB23(高质) 20190003 的《最高额质押合同》，对泽天盛海在 2019 年 5 月 23 日与华夏银行魏公村支行签署的展期协议（编号：BJZX2310120190031）提供金额为人民币 2,013.98 万元的债权质押，主合同项下主债务履行期 2019 年 06 月 28 日至 2020 年 06 月 28 日，质押财产为泽天盛海

(1) 与北京国电通网络技术有限公司签订的《软硬件采购合同》，合同金额 9,653,307.84 元。  
(2) 与中海油田服务股份有限公司签订的编号为 G1821A-A14T212 的《采购合同》，合同金额 3,659,836.21 元。(3) 与中海油田服务股份有限公司签订的编号为 G1717A-A14C118 的《随钻近钻头测量仪开发研制技术开发合同》，合同金额 990,000.00 元。(4) 与中海油能源发展股份有限公司山西分公司签订的编号为 GC2019ZCSX0036 的《国内货物买卖合同》，合同金额 942,400.00 元。(5) 与中海油能源发展股份有限公司山西分公司签订的编号为 GC2018ZCSX0122LX-58-2H 的《井钻井液包井技术服务合同书》，合同金额 384,000.00 元。(6) 与中石化中原石油工程有限公司技术公司签订的编号为 10250007-17-FW1099--0001 的《旋转导向工具租赁合同》，合同金额 753,259.00 元。(7) 与中国石油集团测井有限公司签订的编号为 SZHT2018-M-72 的《买卖合同》，合同金额 580,049.60 元。(8) 与中海油田服务股份有限公司签订的编号为 G1821A-A14C437 的《采购合同》，合同金额 326,922.42 元。(9) 与北京安磐新科技股份有限公司签订的《无线传输系统研发合同》，合同金额 2,850,000.00 元，以上应收账款合计 2,013.98 万元。截至 2019 年 12 月 31 日质押应收账款余额为 285.00 万元。

注 18: 2019 年 8 月 16 日，本公司全资子公司泽天盛海与昆仑天玺商业保理有限公司签订编号为 KL-YS-190812001-1 的《债权转让通知书》，对泽天盛海在 2019 年 08 月 16 日与昆仑天玺商业保理有限公司签署的国内保理合同编号：KL-YS-190812001) 提供金额为人民币 573.65 万元的债权质押，主合同项下主债务履行期 2019 年 08 月 16 日至 2020 年 08 月 16 日，质押财产为泽天盛海与中国石油集团西部钻探工程有限公司钻井工程技术研究院签订的合同编号为 xzgcy2019-075 的《加工定作合同（桥塞零配件加工）》，截至 2019 年 12 月 31 日应收账款余额 6,038,486.28 元。

注 19: 2019 年 11 月 19 日，本公司全资子公司泽天盛海与北京银行翠微路支行签订编号为 0583741-003 的《应收账款质押合同》，对泽天盛海在 2019 年 11 月 19 日与北京银行翠微路支行签署的借款合同（编号：0583741）提供金额为人民币 3,368.02 万元的债权质押，主合同项下主债务履行期 2019 年 11 月 19 日至 2020 年 5 月 19 日，质押财产为出质人与内蒙古润泽腾达能源开发有限公司在签署的探井业务服务总包合同，截至 2019 年 12 月 31 日,应收账款余额 33,680,194.00 元。

注 20: 2016 年 9 月 30 日，本公司与北京银行上地支行签署了合同编号为“0361941-001”的《抵押合同》，合同抵押物为坐落于海淀区创业路 8 号 3 号楼-1 层 3-10、3-11 和海淀区上地东路 25

号 5 层 6 单元,《房屋所有权证》编号为“X 京房权证海字第 319796 号”、“X 京房权证海字第 319795 号”和“X 京房权证市股字第 005444 号”的房屋,以及《国有土地使用证》编号为“京市海股国用(2008 出)第 7007538 号”、“京市海股国用(2008 出)第 7007537 号”和“京市海股国用(2007 出)第 0002254 号”的土地使用权。2016 年 9 月 5 日,俞凌、董爱民共同与北京银行上地支行签署了合同编号为“0361941-001”的《保证合同》,合同规定主债务人为北京安控科技股份有限公司。主债权本金为人民币 5,000.00 万元,债务履行期为 2016 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 5 日。同日,本公司与北京银行上地支行签署了合同编号为“0361941”的《借款合同》,贷款金额为人民币 5,000.00 万元,贷款期限为 2016 年 10 月 20 日至 2021 年 10 月 20 日。截至 2019 年 12 月 31 日,此款项未到期。

注 21: 2018 年 6 月 1 日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为“ZD9120201800000003”的《最高额抵押合同》,对本公司在 2018 年 6 月 1 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署的《融资额度协议》(编号:BC2018061900001186)提供作价金额为人民币 9,000.00 万元的固定资产抵押。合同的抵押物为坐落于北京市海淀区地锦路 9 号院的房产和土地使用权,《房屋所有权证》编号为“X 京房权证海字第 441387 号”和“X 京房权证海字第 441379 号”,《国有土地使用证》编号为“京海国用(2014 出)第 00268 号”和“京海国用(2014 出)第 00256 号”。

注 22: 2017 年 10 月 11 日,本公司全资子公司泽天盛海与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订编号为 17XS0030 的《买卖合同回租-设备类》,对二者于 2017 年 10 月 11 日签署的融资租赁合同(编号:17HZ0030)人民币所示 5000.00 万元融资租赁款提供抵押,主合同项下主债务履行期 2017 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 17 日,抵押财产为 AutoTrakG3 旋转导向系统 1 套(2 串),方位伽马,SLWD650,近钻头,探管,脉冲器发生器,租赁物金额合计 5,198.88 万元,抵押期间为 2017 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 17 日。

注 23: 2019 年 1 月 7 日,本公司控股子公司郑州鑫胜与中国银行股份有限公司文化路支行签订编号为“DWHH20E2019003”的《最高额抵押合同》,对郑州鑫胜于 2019 年 1 月 7 日与中国银行股份有限公司文化路支行签订的编号为“WHH201901003”的《流动资金借款合同》所贷借款提供金额为人民币 457.57 万元的固定资产抵押,抵押物为坐落于郑州市高新技术产业开发区冬青街 26 号 1 幢 2 层 9 号的房产,房屋所有权证编号为“郑房权证字第 1501261994 号”,截至 2019 年 12 月 31 日,该笔款项尚未到期。

注 24: 2019 年 9 月 20 日,本公司控股子公司三达新技术与中国农业发展银行克拉玛依市分行签订了合同编号为: 65029901-2019 年(依本)字 0022 号的流动资金借款合同,贷款金额为人民币 4,000.00 万元,借款期限为 12 个月(2019 年 9 月 20 日到 2020 年 9 月 18 日),同日,三达新技术与该行签订了编号为“65029901-2019 年依本(抵)字 0007 号”的《抵押合同》,为该笔贷款提供抵押担保,抵押物为坐落于新疆克拉玛依市白碱滩区平北四路 526-1 号至 526-16 房屋,房产评估价值为 5,996.28 万元,抵押期限为 2019 年 9 月 20 日到 2020 年 9 月 18 日,截至 2019 年 12 月 31 日,此款项未到期。

注 25: 2019 年 8 月 27 日,本公司控股子公司三达新技术与中国工商银行股份有限公司克拉玛依石油分行签订了合同编号为: 030030006-2019 年(营字)字 000147 号的流动资金借款合同,借款金额为人民币 560.00 万元,借款期限为自实际提款日起 1 年。同日,三达新技术与该行签订了编号为“030030006-2019 年营业(抵)字 0010 号”的《最高额抵押合同》,为该笔贷款提供抵押担保。抵押物为坐落于新疆克拉玛依市克拉玛依区丰源路 35-1101 号至 35-1127 号等 27 处商业房屋,房产评估价值为 828.00 万元,抵押期限为 2019 年 8 月 27 日到 2024 年 8 月 27 日。截至 2019 年 12 月 31 日此款项未到期。

注 26: 2017 年 10 月 31 日,本公司全资子公司浙江安控与交通银行股份有限公司杭州西湖

支行签订了编号为“17180017”的《固定资产借款合同》，贷款金额为人民币 15,000.00 万元，贷款期限自 2017 年 10 月 31 日至 2020 年 12 月 31 日。2017 年 10 月 17 日，浙江安控与交通银行股份有限公司杭州西湖支行签订编号为“17180017-1”的《抵押合同》，合同抵押物是坐落在杭州经济技术开发区围垦路与福成路交叉口东北角、《国有土地使用证》编号为“杭经国用（2015）第 100018 号”的土地使用权和建设工程施工许可证号为“建字第 330100201600303 号”的在建工程，抵押期间为 2017 年 10 月 17 日至 2021 年 8 月 19 日。截至 2019 年 12 月 31 日，浙江安控从该行贷款余额为人民币 11,500.00 万元。此外浙江安控与杭州银行北京中关村支行于 2019 年 5 月 15 日签订编号为 129C1102019000611 的最高额抵押合同，将以上所提到的在建工程为本公司向杭州银行北京中关村支行的 4,800.00 万借款额度提供抵押担保。

注 27：本公司于 2017 年 7 月 28 日与平安银行股份有限公司北京分行签订了“平银京首体质字 20170728 第 001 号”质押担保合同，质押标的为本公司持有的东望智能 70% 股权，为公司于 2017 年 7 月 20 日与平安银行签订的编号为“平银京首体并贷字 20170716 第 001 号”的《借款合同（并购）》所贷借款提供质押担保，贷款金额为人民币 129,999,960.00 元，贷款期限为 2017 年 7 月 24 日至 2020 年 8 月 25 日。截至 2019 年 12 月 31 日此款项未到期。

注 28：2016 年 9 月 5 日，本公司全资子公司浙江安控与北京银行股份有限公司上海支行签订编号为“0361941-005”的《质押合同》，出质青鸟电子 100% 的股权，为本公司与北京银行签订的编号为“0361941”的《借款合同》所贷借款提供担保，贷款金额为人民币 5,000.00 万元，贷款期限为 2016 年 10 月 20 日至 2021 年 10 月 20 日，截至 2019 年 12 月 31 日此款项未到期。

#### （六十四）外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	50,457.52	6.9762	352,001.73
港币	71,886.40	0.8958	64,394.40
坚戈	989,246.11	0.0183	18,071.55
应收账款			
其中：坚戈	12,853,266.68	0.0183	235,214.78
应付账款			
其中：坚戈	189,405,557.34	0.0183	3,466,121.70
其他应付款			
其中：坚戈	133,780,411.50	0.0183	2,448,181.53

##### 2、境外经营实体的记账本位币

经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
ETROL(USA)	美国·西雅图	美元	所在国家或地区的货币
香港安控	中国·香港	港币	所在国家或地区的货币
新加坡安控泽天	新加坡	新加坡元	所在国家或地区的货币
余维纳乐	哈萨克斯坦	坚戈	所在国家或地区的货币

#### 六、合并范围的变更

##### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

##### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### （三）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西安安控鼎辉信息技术有限公司	25,600,000.00	32.00	股权转让	2019 年 12 月 1 日	已收取股权转让款比例达到 50% 及控制权转移	597,329.30

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安安控鼎辉信息技术有限公司	19.00	14,845,335.73	15,200,000.00	-	按照账面投资成本确认	-

### （四）其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况如下：

（1）公司于 2018 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于清算并注销公司全资一级子公司郑州安控智慧粮库技术研究有限公司的议案》。2019 年 3 月 5 日，公司接到郑州市工商行政管理局的《准予注销登记通知书》，智慧粮库已被准予注销登记。

（2）2019 年 4 月 19 日，公司第四届董事会第四十六次会议审议通过了《关于对外投资设立合资控股子公司的议案》，由公司、宁波梵鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和睿博天创（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同投资设立江苏安控鼎睿智能科技有限公司，成立日期 2019 年 5 月 13 日，注册资本人民币 1,100 万元，统一社会信用代码：91320594MA1YCWJ46R。

（3）2019 年 9 月 23 日，公司控股子公司西安安控鼎辉信息技术有限公司（以下简称“安控鼎辉”）签订《江苏景雄科技有限公司股权转让协议》，将其持有的江苏景雄科技有限公司（以下简称“江苏景雄”）49% 的股权以 1,474.90 万元的价格转让给安吉江益宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙），将其持有的江苏景雄 51% 的股权以 1,535.10 万元的价格转让给公司之全资子公司杭州青鸟电子有限公司（以下简称“青鸟电子”）。股权转让前，公司持有安控鼎辉 51% 的股权，安控鼎辉持有江苏景雄 100% 的股权，因此公司间接持有江苏景雄 51% 的股权。转让完成后，青鸟电子持有江苏景雄 51% 的股权，公司持有青鸟电子 100% 的股权，因此公司间接持有江苏景雄 51% 的股权。本次股权交易前、后，公司对江苏景雄的持股比例保持不变。

（4）公司之控股子公司东望智能原总经理顾笑也及其管理团队消极执行公司的经营管理目标，公司因此决定更换东望智能管理团队。2019 年 11 月 6 日，东望智能召开临时董事会，决议罢免原总经理顾笑也，同时任命新任总经理接管东望智能，但在东望智能经营权及证照、印章等资料的交接过程中，原管理团队拒绝移交并私自转移和藏匿了东望智能的证照、印章、财务账册、档案文件等资料，由此造成了公司实质已对东望智能失去控制。鉴于公司实质对东望智能的失控是源于 2019 年 11 月 6 日的临时董事会，因此公司自 2019 年 11 月 1 日起不再将其纳入合

并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

序号	公司名称	子公司	持股比例 (%)	取得方式
1	新疆天安工程有限责任公司	新疆天安	70	设立取得
2	北京安控自动化有限公司	安控自动化	100	设立取得
3	杭州安控环保科技有限公司	杭州安控	100	设立取得
4	陕西天安科技工程有限公司	陕西天安	100	设立取得
5	浙江安控科技有限公司	浙江安控	100	设立取得
6	安控科技(香港)有限公司	香港安控	100	设立取得
7	ETROL TECHNOLOGIES(USA)INC.	ETROL(USA)	100	设立取得
8	陕西安控科技有限公司	陕西安控	100	设立取得
9	郑州鑫胜电子科技有限公司	郑州鑫胜	51	收购取得
10	北京泽天盛海油田技术服务有限公司	泽天盛海	100	收购取得
11	北京泽天盛海石油工程技术有限公司	泽天工程	100	收购取得
12	克拉玛依泽天盛海石油工程技术有限公司	克拉玛依泽天	100	收购取得
13	杭州青鸟电子有限公司	青鸟电子	100	收购取得
14	克拉玛依市三达新技术股份有限公司	三达新技术	52.4	收购取得
15	新疆安控科技有限公司	新疆安控	100	设立取得
16	浙江求是嘉禾信息技术有限公司	求是嘉禾	90	收购取得
17	陕西安控石油技术有限公司	安控石油	51	设立取得
18	江苏景雄科技有限公司	江苏景雄	51	收购取得
19	克拉玛依龙达安控智能设备测试有限责任公司	克拉玛依龙达安控	80	设立取得
20	北京安控油气技术有限责任公司	安控油气	51	设立取得
21	ETROLGEOSHINE(SINGAPORE)ENERGY TECHNOLOGY PTE.LTD.	新加坡安控泽天	100	设立取得
22	TOO «ЮБИНАЛ»	余维纳乐	100	其他方式取得
23	杭州科聪自动化有限公司	科聪自动化	100	收购取得
24	北京时代启程物联科技有限公司	时代启程	51	设立取得
25	海南安控科技有限公司	海南安控	100	设立取得
26	江苏安控鼎睿智能科技有限公司	安控鼎睿	51	设立取得

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
克拉玛依三达新技术股份有限公司	47.60	9,838,933.16	-	69,357,473.55

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
克拉玛依三达新技术股份有限公司	227,635,420.66	98,461,025.20	326,096,445.86	172,001,059.71	8,386,408.11	180,387,467.82

续表:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
克拉玛依三达新技术股份有限公司	191,752,989.11	98,441,825.50	290,194,814.61	153,516,036.67	8,568,489.97	162,084,526.64

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
克拉玛依三达新技术股份有限公司	217,865,937.69	20,670,027.65	20,670,027.65	21,683,331.21

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
克拉玛依三达新技术股份有限公司	208,590,066.64	18,697,393.43	18,697,393.43	31,231,051.30

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 八、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度由本公司管理层负责。管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且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。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高的信誉和较好的资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已减值的金融资产如下：

## 已发生单项减值的金融资产的分析

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	28,972,492.11	28,972,492.11	9,698,200.48	9,698,200.48
其他应收款	218,750.00	218,750.00	188,750.00	188,750.00
合计	29,191,242.11	29,191,242.11	9,886,950.48	9,886,950.48

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债将于未来 1 年内到期金额如下：

项目名称	期末余额	期初余额
短期借款	812,572,385.09	1,079,992,063.94
应付票据	14,543,375.72	64,805,105.56
应付账款	444,772,362.16	513,986,268.34
其他应付款	239,724,584.51	154,808,236.37
长期借款	142,700,124.08	153,628,258.76
长期应付款	64,142,167.38	58,336,806.35
应付债券	249,591,530.09	-
合计	1,968,046,529.03	2,025,556,739.32

## (三) 市场风险

## 1、 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与外币存款的汇率变动有关，除本集团设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、新加坡币或坚戈计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

2019 年 12 月 31 日，本公司外币业务占比较小，汇率波动可能会带来的影响较小。

## 2、 利率分析

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降 30 个基点，本公司报告期的净利润就会增加 32.24 万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升 30 个基点，本公司报告期的净利润就会减少 32.24 万元，这一减少主要来自可变利率借款利息费用的增加。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：	-	31,616,953.16	66,894,660.00	98,511,613.16
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	31,616,953.16	26,200,000.00	57,816,953.16
(3) 衍生金融资产	-	-	40,694,660.00	40,694,660.00
合计	-	31,616,953.16	66,894,660.00	98,511,613.16

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资中，杭州叙简科技股份有限公司系新三板挂牌公司之股票，其期末公允价值参照最近一期定向增发之发行价格确定。

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

第三层次的权益工具投资，因被投资企业近期并未引入外部投资者或股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据的交易实际发生，且被投资企业的市场环境、经营状况、财务状况均未发生变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业实际控制人情况

本公司的实际控制人系自然人俞凌，为公司董事长，截至 2019 年 12 月 31 日，持股比例为 17.44%。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京大漠石油工程技术有限公司	公司持股 10%
杭州它人机器人技术有限公司	全资子公司浙江安控科技有限公司持股 30%
西安安控鼎辉信息技术有限公司	公司持股 19%
深圳市正邦静联科技有限公司	全资子公司杭州青鸟电子有限公司持股 30%
新疆中军融生化研究科技有限公司	控股子公司克拉玛依市三达新技术股份有限公司持股 50%
克拉玛依市三达能源装备有限公司	控股子公司克拉玛依市三达新技术股份有限公司持股 20%
杭州叙简科技股份有限公司	公司之全资子公司浙江安控持股 8.46%
宁波市东望智能系统工程有限公司	公司持股 70%

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江科聪智能科技有限公司	公司持股 15%
安徽它人机器人技术有限公司	公司持股 30%

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋卫红	副董事长
张磊	董事、总经理
董爱民	董事
庄贵林	董事
卓明	董事
聂荣欣	副总经理、董事会秘书
卢铭	副总经理、总工程师
张滨	副总经理、财务总监
李春福	副总经理
王彬	副总经理
李明	副总经理

**(五) 关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大漠石油工程技术有限公司	采购服务	660,377.36	415,094.34
北京大漠石油工程技术有限公司	采购油田设备物资	-	2,059,482.77

**(2) 出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大漠石油工程技术有限公司	产品销售	49,466.49	4,784.48
北京大漠石油工程技术有限公司	提供劳务	924,528.30	-

**2、关联担保情况****(1) 本公司作为担保方**

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波市东望智能系统工程有限公司	3,000.00	2018/5/30	2021/5/29	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	3,000.00	2018/6/6	2021/3/5	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	7,000.00	2018/6/28	2023/5/22	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,500.00	2018/10/10	2021/10/9	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,500.00	2018/5/29	2021/5/14	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	3,000.00	2018/2/2	2021/1/31	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	1,500.00	2018/5/10	2021/4/29	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,000.00	2018/5/15	2021/4/29	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,000.00	2018/6/8	2021/4/29	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,500.00	2019/10/24	2022/3/26	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,000.00	2019/5/17	2022/5/17	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	1,200.00	2019/8/12	2022/3/12	否

宁波市东望智能系统工程有限公司	1,000.00	2019/2/2	2022/1/30	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	1,350.00	2017/1/17	2022/1/16	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,650.00	2017/6/26	2022/6/26	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,470.00	2019/4/26	2022/4/26	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	3,500.00	2019/4/29	2022/4/29	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	1,000.00	2019/8/21	2022/3/25	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	1,000.00	2019/8/20	2022/1/24	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	4,500.00	2018/6/28	2023/5/22	是
宁波市东望智能系统工程有限公司	2,500.00	2019/3/8	2021/12/7	否
宁波市东望智能系统工程有限公司	1,647.00	2019/7/26	2022/7/25	否

## (2) 本公司作为被担保方

单位：万元

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
俞凌	4,600.00	2019/11/20	2022/5/20	否
俞凌	1,000.00	2019/11/20	2020/5/20	否
俞凌	4,000.00	2019/11/20	2019/12/19	否
俞凌	30,800.00	2019/10/16	2020/4/21	否
俞凌	500.00	2019/10/12	2020/10/5	否
俞凌	5,000.00	2017/12/14	2020/12/31	否
俞凌	2,900.00	2019/7/30	2020/8/31	否
俞凌	1,947.00	2019/7/17	2020/5/24	否
俞凌	2,000.00	2019/6/28	2020/3/31	否
俞凌	900.00	2019/6/6	2020/5/30	否
俞凌	4,500.00	2019/5/14	2020/5/14	否
俞凌、董爱民	5,500.00	2019/5/10	2020/5/9	否
俞凌	5,000.00	2019/3/6	2020/3/5	否
俞凌、董爱民	3,000.00	2019/3/4	2020/2/28	是
俞凌、董爱民	3,300.00	2019/1/14	2022/1/13	否
俞凌、董爱民	1,000.00	2018/12/13	2019/12/12	否
俞凌、董爱民	3,000.00	2018/9/28	2019/9/27	否
俞凌、董爱民	5,000.00	2018/9/10	2019/9/9	否
俞凌、董爱民	5,000.00	2018/8/27	2019/8/26	是
俞凌	3,555.00	2018/6/15	2020/12/15	否
俞凌、董爱民	1,400.00	2018/6/13	2019/6/12	是
俞凌	3,000.00	2018/6/6	2019/6/6	否
俞凌、董爱民	8,000.00	2018/6/6	2019/5/22	否
俞凌、董爱民	2,000.00	2018/6/1	2019/6/1	否
俞凌、董爱民	4,500.00	2018/5/31	2019/5/31	是
俞凌、董爱民	5,000.00	2018/5/29	2019/5/29	是
俞凌、董爱民	3,600.00	2018/5/3	2019/5/2	是
俞凌、董爱民	2,000.00	2018/2/1	2019/1/31	是
俞凌	3,600.00	2018/1/29	2019/2/28	是
俞凌	7,400.00	2018/1/18	2020/1/18	否
俞凌、董爱民	15,000.00	2017/10/17	2021/8/19	否
俞凌	8,000.00	2017/10/17	2020/10/16	是
俞凌	5,000.00	2017/10/11	2020/10/11	否

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
俞凌、董爱民	13,000.00	2017/7/24	2021/7/24	否
俞凌	2,000.00	2017/2/20	2020/12/31	否
俞凌、董爱民	5,000.00	2016/9/5	2021/9/5	否
俞凌、董爱民	5,000.00	2016/5/31	2019/5/31	是

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京大漠石油工程技术有限公司	4,616,013.00	1,150,398.20	4,699,913.00	457,399.30
预付账款	北京大漠石油工程技术有限公司	1,487,627.70	-	4,978,450.00	-
应收账款	西安安控鼎辉信息技术有限公司	9,475,293.23	3,038,587.97	-	-
长期应收款	西安安控鼎辉信息技术有限公司	165,523,926.92	8,276,196.35	-	-
一年内到期的非流动资产	西安安控鼎辉信息技术有限公司	43,064,723.40	2,153,236.17	-	-
其他应收款	宁波市东望智能系统工程有限公司	2,990,434.37	149,521.72	-	-
应收账款	杭州叙简科技股份有限公司	721,480.00	216,444.00	850,000.00	85,000.00
应收账款	浙江科聪智能科技有限公司	362,637.11	18,827.86	13,920.00	696.00
应收账款	杭州它人机器人技术有限公司	2,480,000.00	1,240,000.00	2,480,000.00	744,000.00

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京大漠石油工程技术有限公司	808,305.00	759,651.00
应付账款	浙江科聪智能科技有限公司	-	25,480.00
其他应付款	俞凌	33,111,908.14	
其他应付款	宁波市东望智能系统工程有限公司	5,649,909.44	

## (七) 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	6,119,300.00	7,053,400.00

## 十一、股份支付

### (一) 限制性股票计划

#### 1、限制性股票支付总体情况

公司本期授予的限制性股票总额	-
公司本期解禁的限制性股票总额	-
公司本期注销的限制性股票总额	1,298,080.00
公司本期末发行在外尚未满足解禁条件的限制性股票数	21,262,802.00

2016 年 12 月 15 日，公司向激励对象授予限制性股票数量为 20,292,525.00 股，占公司目前总股本的比例 3.51%。本激励计划授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行新股，限制性股票的授予价格为 5.33 元/股。限制性股票的有效期为自授权日起 48 个月，在授权日起满 12 个月后可行权，按 30%、30%、40%的比例在三个行权生效日分三批生效，即每个解除限售期分别为自授予日起算满 12 个月、24 个月、36 个月后的首个交易日。

2017 年 12 月 18 日，公司召开了第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于 2016 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解锁条件成就的议案》及《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票的议案》，鉴于公司 2016 年度权益分派方案已于 2017 年 5 月 10 日实施完毕，公司 2016 年限制性股票授予数量由 20,292,525.00 股调整为 32,468,040.00 股；2016 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）回购价格由 5.33 元/股调整为 3.3125 元/股；董事会认为公司实施的本激励计划设定的第一个解除限售期解锁条件已经成就，同意对符合解锁条件的激励对象办理解锁事宜；同意回购注销 3 名离职激励对象所持有已获授但尚未解锁的限制性股票共计 238,208 股。

2018 年 1 月 4 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票的议案》。2018 年 2 月 1 日，业经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，3 名离职激励对象所持有已获授但尚未解锁的限制性股票共计 238,208 股的注销事宜已完成。

2018 年 6 月 13 日，公司召开了第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票的议案》，根据《北京安控科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，决定对 6 名离职激励对象所持有已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票共计 633,696 股需进行回购注销，回购价格 3.3125 元/股。

2018 年 7 月 6 日，公司召开了第四届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划回购价格的议案》。鉴于公司 2017 年度权益分派方案已于 2018 年 7 月 5 日实施完毕，2016 年限制性股票激励计划回购价格由 3.3125 元/股调整为 3.2905 元/股。鉴于上述回购价格的调整，公司于 2018 年 6 月 29 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票的议案》中涉及回购注销的限制性股票回购价格也将同步调整，即由 3.3125 元/股调整为 3.2905 元/股。

2018 年 12 月 21 日，公司召开了第四届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁条件成就的议案》，同意公司按照《北京安控科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理本激励计划第二个解除限售期的解锁事宜。本次可申请解除限售的限制性股票数量为 9,112,628 股，占公司股本总额的 0.9508%。

2018 年 12 月 21 日，公司召开了第四届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票的议案》，根据《北京安控科技股份有限公司

2016 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，决定对 6 名离职激励对象所持有已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票共计 664,384 股进行回购注销，回购价格 3.2905 元/股。

2019 年 1 月 7 日，根据公司召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购 注销部分已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票的议案》，同意回购注销 12 名离职激励对象所持有已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票共计 1,298,080 股。

2019 年 11 月 7 日，根据公司召开的第四届董事会第五十四次会议审议通过的《关于回购 注销已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票的议案》，公司 2018 年度实际业绩未达到《2016 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）第三个解除限售期公司的业绩考核目标。根据公司《激励计划》的规定，决定对 132 名激励对象所持有已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票共计 12,150,174 股进行回购注销，回购价格 3.2905 元/股，本次回购支付款共计 39,980,147.55 元。截至本财务报告批准报出日，公司尚未完成回购。

## 2、限制性股票考核条件：

### A.公司层面业绩考核

本激励计划的解除限售考核年度为 2016-2018 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2013-2015 年净利润均值为基数，2016 年净利润增长率不低于 30%
第二个解除限售期	以 2013-2015 年净利润均值为基数，2017 年净利润增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2013-2015 年净利润均值为基数，2018 年净利润增长率不低于 50%

说明：上述净利润增长率指标以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，各年净利润均指归属于上市公司股东的净利润。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按照本激励计划回购注销。

### B.个人层面绩效考核

薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其解除限售比例，个人当年实际可解除限售数量=标准系数 x 个人当年计划解除限售数量。

若激励对象上一年度个人绩效考核结果为 A/B/C 档，则上一年度激励对象个人绩效考核“合格”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次解除限售。

若激励对象上一年度个人绩效考核结果为 D 档，则上一年度激励对象个人绩效考核为“不合格”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，限制性股票由公司按照本激励计划回购并注销。

目前对个人绩效考核结果共有 A、B、C、D 四档，对应的考核结果如下：

等级	A	B	C	D
	优	良	合格	不合格
分数段	80 分以上	70~80 分	60~70 分	60 分以下
标准系数	100%		80%	0%

**(二) 限制性股票的股份支付情况**

授予日限制性股票公允价值的确定方法	采用布莱克-斯克尔斯期权定价模型
可行权限制性股票数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
限制性股票的股份支付计入资本公积的累计金额	7,896,198.34
本期以限制性股票的股份支付确认的费用总额	

**十二、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺：

对外承诺事项	性质	金额
资产负债表日后第 1 年	经常性	6,985,995.81
资产负债表日后第 2 年	经常性	1,128,924.20
资产负债表日后第 3 年	经常性	549,144.12
合计	—	8,664,064.13

本公司对外承诺事项系为取得经营和员工居所承租的办公及居住用房。

**(二) 或有事项**

资产负债表日存在的重要或有事项：

**(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

①2019 年 10 月 17 日，公司收到北京市朝阳区人民法院寄送的相关证明材料，原告嘉茂通商业保理（深圳）有限公司就金融借款合同纠纷向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，涉案金额为 2,050.00 万元。截至本财务报告批准报出日，已结案。

②2019 年 11 月 4 日，公司收到宁波市鄞州区人民法院寄送的相关证明材料，原告宁波市梅山保税港区德皓投资有限合伙企业就损害公司利益责任纠纷向宁波市鄞州区人民法院提起民事诉讼，涉案金额为 2,997.54 万元。截至本财务报告批准报出日，已结案。

③公司之子公司泽天盛海 2019 年 12 月 16 日收到河南省武陟县人民法院寄送的《民事裁定书》案号：2019 豫 0823 民初 5701 号，原告河南省国泰高科钻采工程有限公司就租赁合同纠纷向河南省武陟县人民法院提起民事诉讼，涉案金额为 944.61 万元。截至本财务报告批准报出日，已结案。

④平安银行就金融借款合同纠纷一事向北京市西城区人民法院提起诉讼，要求公司支付贷款本金和利息共计 6,769.71 万元。该案以北京市西城区人民法院于 2019 年 12 月 24 日出具的《民事调解书》案号（2019）京 0102 民初 46783 号，调解结案。鉴于公司未履行生效法律文书确定的义务，申请人于 2020 年 2 月 11 日申请强制执行。截至本财务报告批准报出日，已结案。

**(2) 房地产抵押情况**

抵押房地产权利证书及编号	坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	截至报告日抵押情况
《房屋所有权证》编号为：X京房权证海字第441387号	海淀区地锦路9号院5号楼-1至4层101	3,756.55	尚在抵押期内

抵押房地产权利证书及编号	坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	截至报告日 抵押情况
《国有土地使用证》编号为：京海国用(2014出)第00268号	北京市海淀区地锦路9号院	2,539.78	尚在抵押期内
《房屋所有权证》编号为：X京房权证海字第441379号	海淀区地锦路9号院6号楼1至4层101的房地产	3,066.20	尚在抵押期内
《国有土地使用证》编号为：京海国用(2014出)第00256号	北京市海淀区地锦路9号院	2,073.04	尚在抵押期内
《房屋所有权证》编号为：X京房权证海字第319796号	海淀区创业路8号3号楼-1层3-10	1,226.67	尚在抵押期内
《国有土地使用证》编号为：京市海股国用(2008出)字第7007538号	海淀区创业路8号3号楼3-10	526.35	尚在抵押期内
《房屋所有权证》编号为：X京房权证海字第319795号	海淀区创业路8号3号楼-1层3-11	1,001.70	尚在抵押期内
《国有土地使用证》编号为：京市海股国用(2008出)第7007537号	海淀区创业路8号3号楼3-11	429.83	尚在抵押期内
《房屋所有权证》编号为：郑房权证字第1501261994号	高新技术产业开发区冬青街26号1号楼2层9号	580.67	尚在抵押期内
《国有土地使用证》编号为：京市海股国用(2007出)第0002254号	海淀区上地东路25号5层6单元	195.20	尚在抵押期内
《房屋所有权证》编号为：X京房权证市股字第005444号	海淀区上地东路25号5层6单元	387.92	尚在抵押期内
《国有土地使用证》编号为：杭经国用(2015)第100018号	杭州经济技术开发区围垦路与福成路交叉口东北角	25,628.00	尚在抵押期内
《不动产权证号》编号为：新(2019)克拉玛依市不动产权第0305825号	克拉玛依区丰源路35-1101号至35-1127号等27处	1,172.75	尚在抵押期内
《不动产权证号》编号为：新(2019)克拉玛依市不动产权第0401188-0401202号、第0401226号、第0401230号	克拉玛依市白碱滩区平北四路526-1号至526-16	13,817.42	尚在抵押期内

上述房地产抵押情况详见本附注“六、(六十三)所有权或使用权受到限制的资产”之注 20~注 26。

### 十三、资产负债表日后事项

具体内容见相关公告：

序号	项目	内容	日期
1	诉讼进展	ST 安控：关于公司前期诉讼事项进展及新增诉讼事项的公告	2021/7/21
2	子公司分公司破产清算注销，债券评级及跟踪评级	ST 安控：中证鹏元关于关注四川安控科技股份有限公司子公司被申请破产清算的公告	2021/7/16
3	子公司分公司破产清算注销	ST 安控：关于子公司被申请破产清算的提示性公告	2021/7/6
4	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	ST 安控：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2021/7/2
5	公司重整	ST 安控：关于公司拟向法院申请预重整的公告	2021/6/22
6	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	ST 安控：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2021/6/4
7	承诺事项	ST 安控：承诺书（马德芳）	2021/6/4
8	出售资产	ST 安控：关于签订《股权转让协议》之补充协议的公告	2021/6/4
9	公司重整	ST 安控：关于债权人申请公司重整的提示性公告	2021/5/31
10	变更公司名称,变更注册地址	ST 安控：关于变更公司名称、注册地址的进展公告	2021/5/25
11	诉讼进展	ST 安控：关于公司前期重大诉讼事项进展的公告	2021/5/21
12	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	ST 安控：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2021/5/7
13	股份被冻结	ST 安控：关于公司控股股东、实际控制人股份新增轮候冻结的公告	2021/4/28

14	变更注册地址	安控科技：关于公司变更注册地址进展的公告	2021/4/26
15	诉讼进展	安控科技：关于公司诉讼事项进展的公告	2021/4/19
16	诉讼进展	安控科技：关于公司前期重大诉讼事项进展及新增诉讼的公告	2021/4/15
17	股份被冻结	安控科技：关于公司控股股东、实际控制人部分股份被冻结及新增轮候冻结的公告	2021/4/14
18	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2021/4/2
19	股份被冻结	安控科技：关于公司控股股东、实际控制人部分股份被冻结的公告	2021/3/31
20	股份被冻结	安控科技：关于公司控股股东、实际控制人部分股份被冻结的公告	2021/3/26
21	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2021/3/4
22	诉讼进展	安控科技：关于公司前期诉讼事项进展的公告	2021/2/19
23	资产抵押、质押	安控科技：关于公司质押全资子公司浙江安控科技有限公司部分股权的公告	2021/2/8
24	签订合作框架协议	安控科技：关于与宜宾市叙州区创益产业投资有限公司签署《合作框架协议之补充协议》的公告	2021/2/8
25	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2021/2/3
26	其他重大事项	安控科技：关于公司及子公司新增被列入失信被执行人名单的公告	2021/1/19
27	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2021/1/6
28	子公司分公司破产清算注销	安控科技：关于清算并注销参股子公司西部智慧城市股权投资基金成都中心（有限合伙）完成工商注销登记的公告	2021/1/5
29	诉讼进展	安控科技：关于公司前期诉讼事项进展及新增诉讼事项的公告	2020/12/29
30	其他重大事项	安控科技：关于公司被移出失信被执行人名单的公告	2020/12/29
31	股份被冻结	安控科技：关于公司控股股东、实际控制人部分股份被冻结的公告	2020/12/18
32	签订合作框架协议,对外投资	安控科技：关于合作框架协议进展暨拟签署投资协议书的公告	2020/12/9
33	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/12/4
34	诉讼进展	安控科技：关于公司前期诉讼事项进展的公告	2020/11/26
35	诉讼进展	安控科技：关于公司前期诉讼事项进展及新增诉讼事项的公告	2020/11/16
36	其他重大事项	安控科技：关于公司新增被列入失信被执行人名单的公告	2020/11/11
37	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/11/4
38	公司章程及议事规则,变更公司名称,变更注册地址	安控科技：关于拟变更公司名称、注册地及修订《公司章程》的公告	2020/10/29
39	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/10/14
40	诉讼进展,重大仲裁公告,仲裁进展	安控科技：关于公司前期诉讼事项进展及新增仲裁事项的公告	2020/9/29
41	签订合作框架协议	安控科技：关于合作框架协议进展暨签署意向金保证协议的公告	2020/9/23
42	股份被质押,签订合作框架协议	安控科技：关于合作框架协议进展暨公司签署股权质押协议的公告	2020/9/23
43	主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于公司及子公司部分银行账户被冻结的进展公告	2020/9/11
44	签订合作框架协议	安控科技：关于公司签署战略合作协议的公告	2020/9/8

45	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/9/8
46	签订合作框架协议	安控科技:关于公司签署合作框架协议的公告	2020/9/8
47	子公司分公司破产清算注销	安控科技:关于清算并注销参股子公司西部智慧城市股权投资基金成都中心(有限合伙)的公告	2020/8/27
48	其他	安控科技:关于转让子公司部分股份的公告	2020/8/27
49	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/8/8
50	承诺事项	安控科技:承诺书	2020/8/4
51	诉讼进展	安控科技:关于公司前期诉讼事项进展及新增诉讼事项的公告	2020/7/31
52	其他	安控科技:关于公司控股股东收到法院《执行通知书》的公告	2020/7/23
53	诉讼进展	安控科技:关于公司新增诉讼事项及前期诉讼事项进展的公告	2020/7/21
54	诉讼进展,仲裁进展	安控科技:关于公司前期诉讼进展及新增诉讼、仲裁的情况的公告	2020/7/10
55	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/7/3
56	其他重大事项	安控科技:关于公司及全资子公司被移出失信被执行人名单的公告	2020/6/19
57	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/6/5
58	股份被冻结	安控科技:关于公司控股股东、实际控制人股份新增轮候冻结的公告	2020/6/2
59	子公司失控	安控科技:关于控股子公司宁波市东望智能系统工程有公司失去控制的公告	2020/5/29
60	诉讼进展,仲裁进展	安控科技:关于公司前期诉讼进展及新增诉讼、仲裁的公告	2020/5/20
61	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/5/12
62	股份冻结解除	安控科技:关于公司控股股东、实际控制人部分股份解除冻结、新增冻结及轮候冻结生效的公告	2020/4/30
63	其他重大事项	安控科技:关于公司及全资子公司新增被列入失信被执行人名单的公告	2020/4/24
64	法定代表人变更,工商变更完成	安控科技:关于变更法定代表人、注册资本并完成工商变更登记的公告	2020/4/21
65	诉讼进展	安控科技:关于公司子公司提起诉讼及前期诉讼进展的公告	2020/4/17
66	子公司分公司破产清算注销	安控科技:关于清算并注销参股一级子公司成都银河安控建设投资合伙企业(有限合伙)完成工商注销登记的公告	2020/4/8
67	股份被冻结	安控科技:关于公司控股股东、实际控制人股份被冻结及轮候冻结的公告	2020/4/7
68	其他对外担保	安控科技:关于对外担保的进展公告	2020/4/7
69	诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于累计诉讼、仲裁事项及公司部分银行账户被冻结进展的风险提示性公告	2020/4/7
70	股份被冻结	安控科技:关于公司控股股东、实际控制人部分股份被冻结的进展公告	2020/4/1
71	承诺事项	安控科技:承诺书	2020/4/1
72	股份被冻结	安控科技:关于公司控股股东、实际控制人部分股份被冻结的公告	2020/3/31
73	主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于部分银行账户被冻结进展及新增银行账户被冻结的公告	2020/3/26
74	诉讼进展	安控科技:关于公司收到诉讼材料及前期诉讼进展的公告	2020/3/23
75	其他重大事项	安控科技:关于公司被移出失信被执行人名单的公告	2020/3/16
76	主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技:关于公司银行账户被冻结的风险提示公告	2020/3/6

77	资产抵押、质押	安控科技：关于公司部分控股子公司 2020 年度办理部分应收账款质押登记业务的公告	2020/3/6
78	主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于部分银行账户被冻结进展及新增银行账户被冻结的公告	2020/3/4
79	其他对外担保	安控科技：关于对外担保的进展公告	2020/3/2
80	其他重大事项	安控科技：关于公司新增被列入失信被执行人名单的公告	2020/3/2
81	临时报告补充公告,诉讼进展,仲裁进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项补充及公司部分银行账户被冻结的进展公告	2020/2/24
82	主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于公司部分银行账户被冻结的进展公告	2020/2/19
83	主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于公司部分银行账户被冻结的公告	2020/2/17
84	法定代表人变更,工商变更完成	安控科技：关于变更法定代表人并完成工商变更登记的公告	2020/1/17
85	主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于公司部分被冻结银行账户解除冻结的公告	2020/1/17
86	诉讼进展	安控科技：关于前期诉讼事项进展的公告	2020/1/13
87	诉讼进展,主要资产被查封、扣押、冻结或拍卖	安控科技：关于收到民事裁定书暨银行账户被冻结的公告	2020/1/3
88	临时报告补充公告,重大诉讼公告,临时公告的更正	安控科技：关于累计诉讼、仲裁事项的补充更正公告	2020/1/3

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	135,197,170.10
1 至 2 年	52,560,312.45
2 至 3 年	55,383,121.76
3 至 4 年	46,211,988.18
4 至 5 年	27,601,649.26
5 年以上	38,644,938.47
小计	355,599,180.22
减：坏账准备	39,194,315.85
合计	316,404,864.37

##### 1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,301,559.06	0.65	2,301,559.06	100.00	-
按组合计提坏账准备	353,297,621.16	99.35	36,892,756.79	10.44	316,404,864.37
组合 1：应收 BOT 业务客户	-	-	-	-	-
组合 2：应收非 BOT 业务客户	160,477,482.62	45.13	36,892,756.79	22.99	123,584,725.83
组合 3：应收合并范围内关联方客户	192,820,138.54	54.22	-	-	192,820,138.54
合计	355,599,180.22	100.00	39,194,315.85	11.02	316,404,864.37

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,503,117.85	0.43	1,503,117.85	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	345,771,730.44	99.57	31,192,157.81	9.02	314,579,572.63
组合 1: 应收 BOT 业务客户	-	-	-	-	-
组合 2: 应收非 BOT 业务客户	175,445,670.17	50.52	31,192,157.81	17.78	144,253,512.36
组合 3: 应收合并范围内关联方客户	170,326,060.27	49.05	-	-	170,326,060.27
合计	347,274,848.29	100.00	32,695,275.66	9.41	314,579,572.63

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都瑞兴实业有限公司	853,547.00	853,547.00	100.00	款项无法收回
西安上洲电子科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	款项无法收回
克拉玛依市华隆建筑安装有限责任公司	250,525.00	250,525.00	100.00	款项无法收回
其他	397,487.06	397,487.06	100.00	款项无法收回
合计	2,301,559.06	2,301,559.06	—	—

## (2) 按组合计提坏账准备:

其中: 按组合 2 计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,910,076.83	4,845,503.84	5.00
1-2 年	14,279,722.58	1,427,972.26	10.00
2-3 年	15,793,384.81	4,738,015.44	30.00
3-4 年	8,778,290.18	4,389,145.10	50.00
4-5 年	10,746,293.58	7,522,405.51	70.00
5 年以上	13,969,714.64	13,969,714.64	100.00
合计	160,477,482.62	36,892,756.79	—

其中: 按组合 3 计提坏账准备的应收账款

应收合并范围内关联方客户不计提坏账准备。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,503,117.85	798,441.21	-	-	-	2,301,559.06
按组合计提坏账准备	31,192,157.81	5,759,550.42	-	58,951.44	-	36,892,756.79
合计	32,695,275.66	6,557,991.63	-	58,951.44	-	39,194,315.85

## 3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,951.44

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西安控科技有限公司	108,502,331.23	30.51	-
陕西天安科技工程有限公司	26,099,872.07	7.34	-
杭州青鸟电子有限公司	22,157,574.23	6.23	-
浙江求是嘉禾信息技术有限公司	21,118,716.00	5.94	-
新疆石油管理局有限公司物资供应公司	17,986,228.55	5.06	899,311.43
合计	195,864,722.08	55.08	899,311.43

## (二) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,200,000.00	2,280,000.00
应收股利	54,000,000.00	54,000,000.00
其他应收款	396,346,386.15	537,179,625.55
合计	455,546,386.15	593,459,625.55

## 2、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
合作意向金对应的应收利息	5,200,000.00	2,280,000.00
合计	5,200,000.00	2,280,000.00

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	120,000.00	-	-	120,000.00
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	280,000.00	-	-	280,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	400,000.00	-	-	400,000.00

## 3、应收股利

项目	期末余额	期初余额
北京泽天盛海油田技术服务有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00
合计	54,000,000.00	54,000,000.00

## 4、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	227,947,811.65
1 至 2 年	133,170,135.79
2 至 3 年	31,466,218.25
3 至 4 年	6,119,761.00
4 至 5 年	115,373.68
5 年以上	491,850.08
小计	399,311,150.45
减：坏账准备	2,964,764.30
合计	396,346,386.15

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	18,761,667.13	12,501,587.42
备用金借款	5,109,818.22	3,922,205.52
股权转让款	12,670,000.00	-
往来款	362,769,665.10	522,159,246.90
小计	399,311,150.45	538,583,039.84
减：坏账准备	2,964,764.30	1,403,414.29
合计	396,346,386.15	537,179,625.55

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,403,414.29	-	-	1,403,414.29
2019年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,908,417.01	-	-	1,908,417.01
本期核销	347,067.00	-	-	347,067.00
2019年12月31日余额	2,964,764.30	-	-	2,964,764.30

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	1,403,414.29	1,908,417.01	-	347,067.00	-	2,964,764.30
合计	1,403,414.29	1,908,417.01	-	347,067.00	-	2,964,764.30

## (5) 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	347,067.00

## (6) 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	款项的性质	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
郑州鑫胜电子科技有限公司	往来款	102,764,636.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年	25.74	-
浙江安控科技有限公司	往来款	80,418,286.15	1 年以内、1-2 年	20.14	-
陕西安控科技有限公司	往来款	78,632,271.13	1 年以内、1-2 年	19.69	-
杭州青鸟电子有限公司	往来款	64,331,529.20	1 年以内	16.11	-
陕西天安科技工程有限公司	往来款	12,918,287.33	1 年以内、1-2 年	3.23	-
合计	—	339,065,009.89	—	84.91	-

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	969,289,202.54	55,000,000.00	914,289,202.54
对联营、合营企业投资	11,332,016.12	-	11,332,016.12
合计	980,621,218.66	55,000,000.00	925,621,218.66

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,394,351,392.74	335,205,513.77	1,059,145,878.97
对联营、合营企业投资	37,613,003.38	-	37,613,003.38
合计	1,431,964,396.12	335,205,513.77	1,096,758,882.35

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他减少		
浙江安控科技有限公司	400,896,782.74	-	-	-	400,896,782.74	-
安控科技(香港)有限公司	1,166,607.98	82,867.10	-	-	1,249,475.08	-
ETROLTECHNOLOGIES(USA)INC.	5,916,067.22	-	-	-	5,916,067.22	-
陕西安控科技有限公司	48,333,279.60	-	-	-	48,333,279.60	-

郑州安控智慧粮库技术研究有限公司	3,205,513.77	-	3,205,513.77	-	-	-
北京泽天盛海油田技术服务有限公司	310,107,299.08	-	-	-	310,107,299.08	55,000,000.00
新疆安控科技有限公司	26,127,817.04	-	-	-	26,127,817.04	-
西安安控鼎辉信息技术有限公司	48,708,543.53	-	48,708,543.53	-	-	-
克拉玛依市三达新技术股份有限公司	128,600,000.00	-	-	-	128,600,000.00	-
宁波市东望智能系统工程有限公司	373,541,000.00	-	-	373,541,000.00	-	-
北京安控油气技术有限责任公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
北京时代启程物联科技有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
海南安控科技有限公司	2,000.00	-	-	-	2,000.00	-
北京安控自动化有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
江苏安控鼎睿智能科技有限公司	-	310,000.00	-	-	310,000.00	-
陕西天安科技工程有限公司	30,746,481.78	-	-	-	30,746,481.78	-
合计	1,394,351,392.74	392,867.10	51,914,057.30	373,541,000.00	969,289,202.54	55,000,000.00

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业:											
西部智慧城市股权投资 基金成都中心(有 限合伙)	399,621.22	-	-	-	-	-	-	-	-	399,621.22	-
北京大漠石油工程技 术有限公司	37,213,382.16	-	25,000,000.00	-1,280,987.26	-	-	-	-	-	10,932,394.90	-
合计	37,613,003.38	-	25,000,000.00	-1,280,987.26	-	-	-	-	-	11,332,016.12	-

**(四) 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	398,801,393.24	291,614,304.11	369,442,262.90	314,407,479.60
其他业务	2,957,375.91	2,267,647.89	3,961,390.24	2,392,564.44
合计	401,758,769.15	293,881,952.00	373,403,653.14	316,800,044.04

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,964,925.88	1,401,335.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-358,994.01	-14,514,805.10
收到的子公司分红	-	18,973,212.41
业绩补偿收益	52,445,160.00	-
合计	39,121,240.11	5,859,742.40

**十五、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动资产处置损益	-573,734.60
计入当期损益的政府补助	7,756,493.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,139,316.33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	244,537.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,727,760.95
小计	45,838,851.58
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	6,615,600.83
少数股东权益影响额（税后）	28,201.08
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	39,195,049.67

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.41	-0.0210	-0.0210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.11	-0.0620	-0.0620

四川安控科技股份有限公司

二〇二一年七月三十日