



科力新能

NEEQ : 835927

广州科力新能源股份有限公司

GUANGZHOU KELI NEW ENERGY CO.,LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1. 2018 年，公司获得 10 项实用新型专利，其中具有代表性的专利：一种多联低耗地下水源热泵系统 ZL201720825641. X；一种多联高效除湿烘干热泵系统 ZL201720825585. X；一种智能自动控制热泵系统 ZL201720959767. 6。

2. 2018 年 6 月，公司凭借良好的品牌信誉、始终秉持的诚信经营理念，再次荣获“广东省诚信示范企业”荣誉称号，自 2010 年以来连续八年获此殊荣。

3. 2018 年 6 月，经广州市工商行政管理局审核批准，公司荣获“广东省守合同重信用企业”荣誉证书，自 2011 年以来连续七年获此殊荣。

4. 2018 年 10 月，公司中标山西吕梁中阳县金罗片区“煤改电”低环境温度空气源热泵设备供货及安装项目。

5. 2018 年 12 月，公司的“空气源热泵热水器（机组）产品”、“130KW 风冷热泵模块机组产品”被认定为“广东省高新技术产品”，获得了《广东省高新技术产品证书》。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科力新能	指	广州科力新能源股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州科力新能源股份有限公司公司章程》
股东大会	指	广州科力新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	广州科力新能源股份有限公司董事会
监事会	指	广州科力新能源股份有限公司监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
广东科力	指	广东科力新能源有限公司
翊成、翊成投资	指	广州翊成投资合伙企业（有限合伙）
科瀛、科瀛投资	指	广州科瀛投资中心(有限合伙)
华盛、华盛投资	指	香港华盛国际投资有限公司
佑虹、佑虹科技	指	广州佑虹信息科技有限公司
全资子公司、龙越自动化	指	广州龙越自动化工程有限公司
控股子公司、科利大数据	指	广州科利大数据产业有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
报告期内、本期	指	2018 年度
报告期末、本期末	指	2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡龙、主管会计工作负责人高立民及会计机构负责人（会计主管人员）高立民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心人员流失风险	通过长期发展和积累，公司已形成较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权，而研发设计、经营管理工作不可避免地依赖专业人才。虽然报告期内公司核心人员稳定，但如果发生核心人员流失，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的经营造成不利影响。
2、原材料价格波动风险	公司主要对外采购压缩机、冷凝器、蒸发器、电控元件等原材料，材料成本占营业成本的比重在 90%以上，原材料价格上涨将提高公司生产成本，对公司盈利能力产生不利影响。
3、新产品投资失败风险	设立控股子公司广州科利大数据产业有限公司进一步拓展公司机房精密空调及配套制冷设备和大数据产业的发展空间。虽然公司有多年的制冷设备制造技术优势，但新产品与现有产品存在较大的差异，新产品的投资能否给公司带来收益存在不确定性。
4、实际控制人控制不当风险	公司共同实际控制人胡龙与麦枝芳合计控制公司 55.49%的股份。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易决策管理办法，初步建立完善的内控体系对实际控制人的行为进行约束，但若胡龙与麦枝芳利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。
5、税收优惠政策风险	公司经广东省科学技术委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，按照相关规定

	2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或公司不能持续被认定为高新技术企业，从而导致不再享受相关税收优惠政策，公司的所得税费率将会上升，税率的提高会对公司经营业绩产生一定不利影响。
6、持续亏损风险	公司2017年度、2018年度持续亏损，2017年度归属于公司股东的净利润-7,484,650.57元，2018年度归属于公司股东的净利润-26,469,486.18元，2018年度的亏损额比2017年度扩大。由于2019年热泵行业的国家政策变动情况及公司管理层的经营策略是否正确存在不确定性，因此公司存在持续亏损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：因公司2017年度、2018年度连续亏损，本期相比上期增加了“6、持续亏损风险”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州科力新能源股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU KELI NEW ENERGY CO.,LTD.; KELI ENERGY
证券简称	科力新能
证券代码	835927
法定代表人	胡龙
办公地址	广州经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹君娟
职务	董事、董事会秘书、总经办总监
电话	020-66353777
传真	020-66353771
电子邮箱	caojj@gzkeli.com.cn
公司网址	www.gzkeli.com.cn
联系地址及邮政编码	广州经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层，510530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-34（通用设备制造业）-346（烘炉、风机、衡器、包装等设备制造）-3464（制冷、空调设备制造）
主要产品与服务项目	从事智能化制冷（热泵）系统的研发、设计、生产、销售、安装及售后服务，以及工控自动化产品的销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	82,557,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	胡龙
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：胡龙；一致行动人：麦枝芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440101788912661W	否
注册地址	广州经济技术开发区瑞发路 15 号 自编四栋第 7 层	否
注册资本（元）	82,557,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡海兵、刘满光
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,413,905.22	53,417,715.08	9.35%
毛利率%	17.04%	21.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,469,486.18	-7,484,650.57	-253.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,171,824.72	-11,204,543.79	-151.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-29.83%	-7.48%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.75%	-11.19%	-
基本每股收益	-0.32	-0.09	-255.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,968,213.00	162,306,747.26	-19.31%
负债总计	37,909,547.09	42,526,921.04	-10.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,512,316.18	101,959,468.66	-25.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.24	-26.61%
资产负债率%（母公司）	35.69%	28.51%	-
资产负债率%（合并）	28.95%	26.20%	-
流动比率	2.75	2.48	-
利息保障倍数	-8.00	-8.88	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,829,912.66	-22,948,624.26	160.26%
应收账款周转率	3.31	2.23	-
存货周转率	0.95	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.31%	34.96%	-
营业收入增长率%	9.35%	-28.91%	-
净利润增长率%	-248.94%	-375.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	82,557,000	82,557,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,983.87
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,751,025.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,070.61
非经常性损益合计	1,829,111.82
所得税影响数	126,773.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,702,338.54

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	1,810,000.00	0		
应收账款	16,504,395.91	0		
应收票据及应收账款	-	18,314,395.91		
应付票据	0	-		
应付账款	5,450,686.29	-		
应付票据及应付账款	-	5,450,686.29		
管理费用	17,271,192.69	11,817,120.33		
研发费用	-	5,454,072.36		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的业务属于通用设备制造业，为各行业客户提供智能化制冷（热泵）系统和工控自动化产品。公司是专注于智能化制冷（热泵）系统的研发、设计、生产、销售、安装及售后服务的高新技术企业，其全资子公司龙越自动化主要从事工控自动化产品的销售，控股子公司广州科利大数据产业有限公司主要从事数据中心的研发及机房精密空调等制冷设备的高端制造。

公司具备完整的研发、采购、生产、销售、服务体系，生产的热泵产品已广泛应用于各类商用建筑、公共建筑、生态住宅，通过多年的生产和项目经验的积累，拥有与业务相关的核心技术。公司的关键资源要素包括公司的生产技术、服务模式、客户渠道等。公司逐步形成空气源热泵系统、水源热泵系统、其他供暖系统的全业务链集成服务模式，即公司在产品设计与生产、设备采购、安装及调试等各个环节为客户提供服务，并根据客户个性化需求调整生产计划取得业务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司把握政策机会和市场趋势，在深耕南方市场的基础上，继续抢占北方“煤改电”的发展机遇。2018年10月，公司中标了山西吕梁中阳县金罗片区“煤改电”低环境温度空气源热泵设备供货及安装项目。

报告期内，公司持续加大科研投入，保持产品创新力。公司已有多款产品被认定为“广东省高新技术产品”。2018年12月，公司的“空气源热泵热水器（机组）产品”、“130KW风冷热泵模块机组产品”被认定为“广东省高新技术产品”，获得了《广东省高新技术产品证书》。

报告期末，公司实现资产规模13,096.82万元，同比减少19.31%，主要原因是货币资金减少，存货减少，从而物料的采购减少，其他非流动性资产减少所致；归属于挂牌公司股东权益7,551.23万元，同比减少25.94%；营业收入5,841.39万元，同比增加9.35%；归属挂牌公司股东的净利润-2,646.95万元，同比减少253.65%，主要原因是成本增加，毛利减少，期间费用增加所致。

2019年，公司将进行产品改进，着重北方“煤改电”业务及商用热泵机型工程项目，积极开展数据中心暖通机电项目及数据中心用风冷模块机组业务；加大市场推广力度，拓展“煤改电”以外的渠道市场；严控运行成本，集中优势资源，优化商业布局，实现项目利润最大化。

(二) 行业情况

1、行业受国家重视、未来发展空间大。

2019年2月1日，国家发展改革委和商务部发布了《关于〈鼓励外商投资产业目录（征求意见稿）〉公开征求意见的公告》，积极鼓励外商投资更多投向现代农业、先进制造、高新技术、现代服务业等领域。其中，空气源热泵以其节能、稳定、高效，入选了该目录。在《鼓励外商投资产业目录（征求意见稿）》的第二十一条，“电气机械和器材制造业”第263条提出：“电动机采用直流调速技术的制冷空调用压缩机、采用CO₂自然工质制冷空调压缩机、应用可再生能源（空气源、水源、地源）制冷空调设备制造”。

从发改委、能源局等十部委共同发布《北方地区冬季清洁取暖规划（2017-2021）》中可知，2017年至2021年五年内继续在2+26城市新增煤改清洁能源3,000万户，除2+26城市新增煤改清洁能源1亿户，保守预计5%采用空气源热泵采暖，那么新增热泵采暖设备500万台，市场需求近1,000亿。到2019年，国家将实现全部北方地区的50%的清洁取暖率，到2021年，这个数字将达到70%。未来两年，仅北方采暖预估将达到3,000亿需求，空气能行业千亿市场正在加速到来。

2、行业周期性、季节性、区域性特点

(1) 周期性

公司业务涉及的下行业主要为建筑业及大型商业地产，这些行业与国家宏观经济运行、宏观调控目标、新能源对传统能源的替代程度相关性较强。公司所处行业的周期性主要表现在受国家宏观经济增长速度和产业政策的影响，产品需求存在一定的波动性。

(2) 季节性

对于工商用热泵产品制造业，季节性特征主要表现在产品需求呈现季节性差异。通常，第一季度为明显的销售淡季，第二、三、四季度为销售旺季，尤其是第三季度。对于建筑智能化和节能系统集成业务，除北方天气寒冷对项目施工具有一定影响外，不存在明显季节性。

(3) 区域性

我国经济东部较中西部发达、沿海内地繁荣，行业的发展主要依赖于区域经济的发展，因此热泵行业的区域性特征主要表现在市场集中在人口密集的沿海地区。但随着政府城镇化建设的进一步推进，以及国家队中西部地区的政策倾斜等，中西部区域市场也将会逐步发展起来。

3、行业政策利好频出。2018年全国多个省市相继出台“煤改电”政策：山东省威海市经济和信息化委员会发布《关于做好2018年度省节能专项资金方案编制工作的通知》、陕西省人民政府发布《陕西省“十三五”控制温室气体排放工作实施方案》、甘肃省人民政府发布《甘肃省推进绿色生态产业发展规划》、辽宁省阜新市人民政府发布《全力做好煤改电供暖工作实施方案》，各省市积极推进清洁取暖，为行业的发展带来巨大的增量空间。而公司的主营业务产品空气源热泵作为一种清洁供暖设备已经成为“煤改电”中的主力设备。

上述行业政策有利于公司持续开拓主营产品市场，提高公司销售收入，扩大经营规模。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,844,517.48	2.17%	5,979,117.42	3.68%	-52.43%

应收票据与应收账款	18,863,912.81	14.40%	18,314,395.91	11.28%	3.00%
存货	44,113,691.89	33.68%	58,317,184.43	35.93%	-24.36%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,563,631.90	12.65%	18,061,052.12	11.13%	-8.29%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,153,596.59	2.41%	24,183,219.24	14.90%	-86.96%
长期借款	-	-	3,400,000.00	2.09%	-100.00%
预付款项	689,536.91	0.53%	2,498,657.45	1.54%	-72.40%
其他应收款	1,604,239.62	1.22%	1,248,499.08	0.77%	28.49%
其他流动资产	3,653,586.03	2.79%	9,692,405.63	5.97%	-62.30%
无形资产	37,022,343.43	28.27%	38,410,397.69	23.67%	-3.61%
开发支出	-	-	208,628.88	0.13%	-100.00%
长期待摊费用	5,496,744.69	4.20%	6,865,083.29	4.23%	-19.93%
应付票据及应付账款	3,825,984.83	2.92%	5,450,686.29	3.36%	-29.81%
预收款项	2,344,129.38	1.79%	65,499.20	0.04%	3,478.87%
应付职工薪酬	651,473.64	0.50%	908,026.33	0.56%	-28.25%
应交税费	191,078.15	0.15%	365,163.75	0.22%	-47.67%
其他应付款	11,961,947.00	9.13%	61,776.59	0.04%	19,263.24%
一年内到期的非流动负债	2,600,000.00	1.99%	6,400,000.00	3.94%	-59.38%
其他流动负债	1,390,633.85	1.06%	1,250,799.64	0.77%	11.18%
长期应付款	11,405,953.65	8.71%	-	-	100.00%
资产总计	130,968,213.00	-	162,306,747.26	-	-19.31%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 2018 年末公司货币资金较上年末减少了 3,134,599.94 元，减少 52.43%，主要原因是本期偿还银行借款本金约 3,700.00 万元。

(2) 2018 年末公司短期借款较上年末减少 21,029,622.65 元，减少了 86.96%，主要是公司本期向银行归还借款所致。

(3) 2018 年末公司长期借款较上年末减少 3,400,000.00 元，减少了 100.00%，主要原因是归还了中国银行股份有限公司广州白云横滘支行的贷款所致。

(4) 2018 年末公司预付款项较上年末减少 1,809,120.54 元，减少了 72.40%，主要原因是采购的业务减少所致。

(5) 2018 年末公司其他流动资产较上年末减少 6,038,819.6 元，减少了 62.30%，主要原因是公司多缴的增值税以及银行理财产品期末余额减少。

(6) 2018 年末公司开发支出较上年末减少 208,628.88 元，减少了 100.00%，主要原因是研发费用结转至无形资产所致。

(7) 2018 年末公司其他应付款较上年末增加 11,900,170.41 元，增加了 19,263.24%，主要原因是本期向股东胡龙借入了较大金额的周转资金，期末尚未全部偿还。

(8) 2018 年末公司一年内到期的非流动负债较上年末减少 3,800,000 元，减少了 59.38%，主要原

因是偿还贷款所致。

(9) 2018 年末公司长期应付款较上年末增加 11,405,953.65 元，上年末该项目为 0.00，原因为本期开展融资租赁融资产生了长期应付款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	58,413,905.22	-	53,417,715.08	-	9.35%
营业成本	48,461,011.83	82.96%	41,679,751.44	78.03%	16.27%
毛利率%	17.04%	-	21.97%	-	-
管理费用	14,782,488.91	25.31%	11,817,120.33	22.12%	25.09%
研发费用	5,346,890.99	9.15%	5,454,072.36	10.21%	-1.97%
销售费用	7,056,855.80	12.08%	7,509,092.33	14.06%	-6.02%
财务费用	2,440,958.95	4.18%	753,157.92	1.41%	224.10%
资产减值损失	6,043,148.69	10.35%	-5,757.47	-0.01%	105,061.88%
其他收益	1,751,025.08	3.00%	2,015,522.68	3.77%	-13.12%
投资收益	36,495.82	0.06%	33,394.80	0.06%	9.29%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-18,983.87	-0.03%	-	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-24,052,302.78	-41.80%	-11,882,993.31	-22.25%	-102.41%
营业外收入	166,649.84	0.29%	2,370,046.18	4.44%	-92.97%
营业外支出	69,579.23	0.12%	9,464.08	0.02%	635.19%
净利润	-26,743,494.01	-46.31%	-7,664,293.01	-14.35%	-248.94%

项目重大变动原因：

(1) 2018 年度公司财务费用较上期增加 1,687,801.03 元，增加了 224.10%，主要原因是支付贷款的利息所致。

(2) 2018 年度公司资产减值损失较上期增加 6,048,906.16 元，增加了 105,061.88%，主要原因是提取坏账准备和存货跌价准备所致，期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备，存货的余额为 50,394,194.18 元，(其中原材料：5,386,635.75 元，在产品：7,510,812.5 元，库存商品：27,382,932.71 元)，计提存货跌价准备 6,280,502.29 元(原材料跌价 865,751.29 元，在产品跌价 2,781,851.59 元，库存商品跌价 2,632,899.41 元)，存货的账面价值为 44,113,691.89 元(其中原材料：4,520,884.46 元，在产品：4,728,960.91 元，库存商品：24,750,033.3 元)。

(3) 2018 年度公司资产处置收益较上期减少 18,983.87 元，减少了 100.00%，主要原因是本期清理了固定资产产生损失所致。

(4) 2018 年度公司营业外收入较上期减少 2,203,396.34 元，减少了 92.97%，主要原因是政府补贴收入重分类到其他收益所致。

(5) 2018 年度公司营业外支出较上期增加 60,115.15 元，增加了 635.19%，主要原因是公司内部管理不够完善，导致违约金、赔偿金及滞纳金增加。

(6) 2018 年度公司净利润较上期减少 19,079,201 元，减少了 248.94%，主要原因是一方面采购的原材料、支付的外包成本增加导致对应的主营业务成本增加，毛利减少，2018 年的毛利为 9,952,893.39 元，2017 年的毛利为 11,737,963.64 元，同期减少 1,785,070.25 元；另一方面，由于本期龙越自动化扩张导致职工薪酬、租赁费、折旧摊销等增加从而增加了管理费用，而支付贷款的利息增加导致财务费用增加，同时存货跌价准备的增加、政府补助的减少等也会导致净利润减少。营业利润减少的原因同净利润。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	57,140,320.31	53,417,715.08	6.97%
其他业务收入	1,273,584.91	0	100%
主营业务成本	48,461,011.83	41,679,751.44	16.27%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售商品业务	46,622,569.77	79.81%	37,421,886.19	70.05%
智能化制冷（热泵）系统业务	9,952,838.24	17.04%	14,757,706.01	27.63%
售后维保业务	564,912.30	0.97%	1,238,122.88	2.32%
技术服务	1,273,584.91	2.18%		
合计	58,413,905.22	100.00%	53,417,715.08	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	9,539,253.94	16.33%	17,911,184.16	33.53%
华南地区	47,277,524.24	80.94%	35,385,320.97	66.24%
其他地区	1,597,127.04	2.73%	121,209.95	0.23%
合计	58,413,905.22	100.00%	53,417,715.08	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司依然以销售商品业务为主，销售商品业务占比有所增加，其他业务占比有所降低，主要原因是商品业务减少，工程项目和维修、维保业务减少；按区域分类中，华北地区收入较上年同期减少 17.2%，占比有所降低，主要原因是华北地区的业务减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市联柔机械设备有限公司	31,864,370.11	54.55%	否
2	太原市杏花岭区经济和信息化局	6,242,555.26	10.69%	否
3	广东品龙精工科技有限公司	5,305,181.1	9.08%	否
4	海瑞克（广州）隧道设备有限公司	5,013,606.78	8.58%	否
5	福州哲讯通自动化科技有限公司	1,150,563.44	1.97%	否
合计		49,576,276.69	84.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	施耐德电气(中国)有限公司广州分公司	27,607,953.34	46.55%	否
2	广州市华越电器有限公司	3,729,791.53	6.29%	否
3	广州市昊泰五金建材有限公司	2,637,309.03	4.45%	否
4	广州市梅洛自动化设备有限公司	1,630,313.98	2.75%	否
5	广东西岭科技有限公司	1,571,756.60	2.65%	否
合计		37,177,124.48	62.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,829,912.66	-22,948,624.26	160.26%
投资活动产生的现金流量净额	2,521,518.28	-35,595,872.39	107.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,486,030.88	51,019,438.18	-138.19%

现金流量分析：

(1) 2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额增加 36,778,536.92 元，增加了 160.26%，主要原因是上一年因煤改电的需要，采购的物料比较多，用于生产，储备库存，而今年的对物料的采购量相对应减少，从而购买商品、接受劳务支付的现金减少，还有另外一个原因是税费的返还增加，金额为：1,970,990.00 元。

(2) 2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 38,117,390.67 元，增加了 107.08%，主要原因是子公司广州科利大数据产业有限公司在上一年购买了一块土地使用权，金额为 30,446,800.00 元，而今年没有购买价值较大的固定资产、无形资产和其他长期资产，从而今年购建固定资产、无形资产和其他长期资产减少导致，同时本期投资支付的现金较上期明显减少。

(3) 2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 70,505,469.06 元，减少了 138.19%，主要原因是偿还贷款所致，其中偿还中国银行广州白云横滘支行 13,124,000.00 元，偿还中国工商银行广州经济技术开发区支行 20,000,000.00 元，偿还光大银行广州分行 1,087,022.5 元，还有另外一个原因是今年子公司广州科利大数据产业有限公司收到实收资本减少、本期取得的借款相比减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司

广州龙越自动化工程有限公司

由公司于 2015 年 04 月 01 日收购其 100% 股权，主要从事商品销售业务，主要销售的是工控自动化产品，其产品主要有“食品制造业自动化生产线控制设备、包装机械自动化生产线控制设备、工业生产线自动化控制设备。

注册资本为 1,401.00 万元；母公司持股：100.00%；总资产 26,785,730.44 元；营业收入：45,511,085.89 元；净利润：3,304,814.77。

控股子公司

广州科利大数据产业有限公司

由公司与广州德通电信科技有限公司于 2016 年 12 月 12 日新设成立，主要从事信息电子技术服务，信息技术咨询服务，能源技术研究，技术开发服务、热泵的制造、热泵的销售、热泵技术的研究、小型机房制造、生产；制冷、空调设备制造；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务等。

注册资本为 15,000.00 万；母公司持股：55.00%；总资产：30,702,688.28 元；营业收入：0 元；净利润：-608,906.30 元。

报告期内，公司不存在取得和处置子公司的情况。

公司子公司不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 3 月 28 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司用闲置资金购买银行低风险型理财产品的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议。2017 年 4 月 20 日，公司 2017 年年度股东大会通过《关于公司用闲置资金购买银行低风险型理财产品的议案》。议案同意公司于 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日期间在 3,000 万的额度内用闲置资金购买银行低风险型理财产品。

2018 年，公司在保证正常经营和资金安全的前提下，购买小额、短期、稳健的理财产品，每次使用自有闲置资金进行短期低风险理财均不超过人民币 3,000 万元的，均符合相应的审批流程。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	18,863,912.81	18,314,395.91	应收票据： 1,810,000.00 应收账款： 16,504,395.91
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	1,604,239.62	1,248,499.08	其他应收款： 1,248,499.08
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	16,563,631.90	18,061,052.12	固定资产： 18,061,052.12
4. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	3,825,984.83	5,450,686.29	应付账款： 5,450,686.29
5. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	11,961,947.00	61,776.59	其他应付款： 61,776.59
6. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	11,405,953.65	—	
7. 管理费用列报调整	管理费用	14,782,488.91	11,817,120.33	17,271,192.69
8. 研发费用单独列示	研发费用	5,346,890.99	5,454,072.36	—
2、会计估计变更 报告期内，公司主要会计估计未发生变更。 3、重大会计差错更正 报告期内，公司未发生重大会计差错更正。				

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。公司充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，切实履行应尽的义务并积极参与、捐助社会公益和慈善事业，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。

三、持续经营评价

公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力。报告期内，公司进一步完善了法人治理结构，提高公司规范运作的水平。

1、公司按照企业会计准则、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度、会计核算制度和内部控制；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。

2、公司已经制定股东权利的保障、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度。

3、公司主营产品有较强的市场竞争力，生产经营状况正常，随着新产品逐步开发并推向市场，公司的盈利能力有望进一步提升。

报告期内，不存在对公司持续经营造成重大不利影响的因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

公司所属行业发展潜力巨大，2018年全国多个省市相继出台“煤改电”政策：

1、山东省威海市经济和信息化委员会发布《关于做好2018年度省节能专项资金方案编制工作的通知》，指出威海市将重点支持“太阳能+”多能互补热利用示范项目，依托太阳能资源和产业优势，鼓励将太阳能与空气能、电能等能源相结合，鼓励建设储能设施，多能互补，扩大清洁能源在工业、教育、医疗、敬老养老等领域的应用，推进绿色能源深度开发用。

2、陕西省人民政府发布《陕西省“十三五”控制温室气体排放工作实施方案》，指出加快发展非化石能源，推进可再生能源建设工程。同时，合理控制煤炭消费总量，加大电力等清洁能源利用，积极发展分布式能源。到2020年，陕西省煤炭消费占能源消费总量的比重控制在70%以内。推广采用先进的节能减碳技术，因地制宜推动空气能等建筑技术应用。对重点公共建筑实施用能在线监测，公共机构率先使用清洁能源，率先执行绿色建筑标准。在农村地区推广节能建筑，鼓励建设低碳乡村。

3、甘肃省人民政府发布《甘肃省推进绿色生态产业发展规划》，指出用好国家关于北方地区清洁供暖价格政策，指导推动建成一批新能源清洁供暖项目，在农村和城市供热管网未覆盖地区积极推广电采暖模式。利用弃风弃光电量，开展清洁能源供暖试点示范，建设瓜州县、通渭县等新能源清洁供暖示范工程，逐步在其他具备条件的县市区推广电采暖替代燃煤锅炉采暖。

4、辽宁省阜新市人民政府发布《全力做好煤改电供暖工作实施方案》，指出2018年阜新市将继续加大宣传推介力度，努力为节能公司和电采暖用户搭建交流合作平台，让广大电取暖用户对相关政策和清洁能源设备应用灵活、安全稳定、操作简便等方面优势有一个更为深入的了解。

各省市积极推进清洁取暖，为行业的发展带来巨大的增量空间。而公司的主营业务产品空气源热泵作为一种清洁供暖设备已经成为“煤改电”中的主力设备。

从发改委、能源局等十部委共同发布《北方地区冬季清洁取暖规划（2017-2021）》中可知，2017年至2021年五年内继续在2+26城市新增煤改清洁能源3,000万户，除2+26城市新增煤改清洁能源1亿户，保守预计5%采用空气源热泵采暖，那么新增热泵采暖设备500万台，市场需求近1,000亿。到2019年，国家将实现全部北方地区的50%的清洁取暖率，到2021年，这个数字将达到70%。未来两年，仅北方采暖预估将达到3,000亿需求，空气能行业千亿市场正在加速到来。

在国家政策的支持下，行业未来发展空间广阔。上述行业环境将对公司未来经营业绩和盈利能力产生有利的影响。

除了“煤改电”政策外，热户式零售近年来保持了很高的增速，只是被煤改电拉动的工程市场爆发式增长盖住了风头。产业在线数据显示，2016和2017年空气源热泵户式零售全年国内销售规模分别实现了37.9%和56.8%的同比增长，2018年预测增幅可达50.00%。

（二） 公司发展战略

公司积极响应国家环保政策引导，以市场为导向，以技术为核心，以政府部门和各种商业中心的现代化大型建筑为服务标的，以多年积累的技术和经营为支撑，不断扩张产品领域和服务范围，力争在热泵行业做大做强，取得领先的竞争优势。

公司将着重北方“煤改电”业务及商用热泵工程项目，积极开展数据中心暖通机电项目及数据中心用风冷模块机组业务，继续以“一流的节能技术、一流的节能产品，诚信经营、服务社会”的宗旨，秉承“质量零缺陷、服务无抱怨”的服务理念，以供热、采暖、制冷等市场需求为导向，以自主研发为基础，优质高效地为用户提供智能化、个性化的产品与服务，集中优势资源，优化商业布局，实现利润最大化。

（三） 经营计划或目标

2019年公司将继续致力于新能源产品的开发和应用，着重北方“煤改电”业务及商用热泵工程项目，积极开展数据中心暖通机电项目及数据中心用风冷模块机组业务，快速增加产能规模和市场占有率，使主营业务收入和净利润的持续较高增长得以保证。将本公司的技术、管理优势和资本市场、机制创新有效地结合，集中优势资源，优化商业布局，实现利润最大化，增强公司核心竞争能力。

公司将继续加强公司文化建设，完善公司激励制度进一步激发员工的积极性、创造性，进一步提升现有人员对公司的归属感；继续加强市场开拓力度，在深耕南方市场的基础上牢牢把握北方“煤改电”的发展浪潮；建立健全内部控制体系及财务监管职能，降低成本、控制费用提高经济效益；优化公司资本成本，提高公司的综合竞争力，使得公司在热泵细分市场中经久不衰，立于不败之地。

上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解。

（四） 不确定性因素

1、核心人员流失风险

通过长期发展和积累，公司已形成较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权，而研发设计、经营管理工作不可避免地依赖专业人才。虽然报告期内公司核心人员稳定，但如果发生核心人员流失，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的经营造成不利影响。

2、原材料价格波动风险

公司主要对外采购压缩机、冷凝器、蒸发器、电控元件等原材料，材料成本占营业成本的比重在90%以上，原材料价格上涨将提高公司生产成本，对公司盈利能力产生不利影响。

3、新产品投资失败风险

设立控股子公司广州科利大数据产业有限公司进一步拓展公司机房精密空调及配套制冷设备和大数据产业的发展空间。虽然公司有多年制冷设备制造技术优势，但新产品与现有产品存在较大的差异，新产品的投资能否给公司带来收益存在不确定性。

4、实际控制人控制不当风险

公司共同实际控制人胡龙与麦枝芳合计控制公司55.49%的股份。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易决策管理办法，初步建立完善的内控体系对实际控制人的行为进行约束，但若胡龙与麦枝芳利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。

5、税收优惠政策风险

公司经广东省科学技术委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，按照相关规定2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。如果国家或地方有关高新

技术企业的所得税优惠政策发生变化，或公司不能持续被认定为高新技术企业，从而导致不再享受相关税收优惠政策，公司的所得税费率将会上升，税率的提高会对公司经营业绩产生一定不利影响。

6、持续亏损风险

公司 2017 年度、2018 年度持续亏损，2017 年度归属于公司股东的净利润-7,484,650.57 元，2018 年度归属于公司股东的净利润-26,469,486.18 元，2018 年度的亏损额比 2017 年度扩大。由于 2019 年热泵行业的国家政策变动情况及公司管理层的经营策略是否正确存在不确定性，因此公司存在持续亏损的风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心人员流失风险

通过长期发展和积累，公司已形成较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权，而研发设计、经营管理工作不可避免地依赖专业人才。虽然报告期内公司核心人员稳定，但如果发生核心人员流失，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的经营造成不利影响。

应对措施：

公司通过向核心人员发行股票，使得员工利益和公司利益紧密结合在一起，大大增强核心团队的凝聚力，为避免核心人员流失起到较大作用。同时，公司将致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇，保证人员的稳定，提高企业竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司主要对外采购压缩机、冷凝器、蒸发器、电控元件等原材料，材料成本占营业成本的比重在 90% 以上，原材料价格上涨将提高公司生产成本，对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：

随着生产规模的大幅增加，公司对上游原材料供应商议价能力有所增强，一定程度有助于对原材料价格的控制。同时公司加强采购管理，建立供应商数据库，定期对供应商的质量、技术、交货、服务等进行评估，在保证产品质量及性能的前提下，选择性价比更高的原材料。

3、新产品投资失败风险

设立控股子公司广州科利大数据产业有限公司进一步拓展公司机房精密空调及配套制冷设备和大数据产业的发展空间。虽然公司有多年的制冷设备制造技术优势，但新产品与现有产品存在较大的差异，新产品的投资能否给公司带来收益存在不确定性。

应对措施：

广州科利大数据产业有限公司是在前期与鹏博士集团合作的第一期项目——华南 IDC 云计算数据中心成功运营的基础上进行的，另外公司还参与了移动中鼎化龙 IDC 数据中心项目，对 IDC 数据中心的建设及配套制冷设备系统运行具有丰富的经验，增强了项目可操作性。为适应公司发展战略，销售模式也逐步从直销扩大到代销、卖场销售、网络销售、经销等多种模式相结合。

4、实际控制人控制不当风险

公司共同实际控制人胡龙与麦枝芳合计控制公司 55.49% 的股份。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易决策管理办法，初步建立完善的内控体系对实际控制人的行为进行约束，但若胡龙与麦枝芳利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。

应对措施：

公司将严格遵守《公司法》等相关法律法规，按照《公司章程》、三会议事规则、关联交易决策管理办法等规范操作，健全公司内控体系，规范实际控制人行为，从而保证公司及公司其他股东利益不受侵害，尽可能避免实际控制人控制不当的风险。

5、税收优惠政策风险

公司经广东省科学技术委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，按照相关规定 2016 年至 2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或公司不能持续被认定为高新技术企业，从而导致不再享受相关税收优惠政策，公司的所得税费率将会上升，税率的提高会对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：

公司将继续加大研发投入，提高产品竞争力，严格按照高新技术企业管理办法加强内部管理，按时完成高新技术企业资质复审，争取持续享受现行高新技术企业的税收优惠政策。

(二) 报告期内新增的风险因素

持续亏损风险

公司 2017 年度、2018 年度持续亏损，2017 年度归属于公司股东的净利润-7,484,650.57 元，2018 年度归属于公司股东的净利润-26,469,486.18 元，2018 年度的亏损额比 2017 年度扩大。由于 2019 年热泵行业的国家政策变动情况及公司管理层的经营策略是否正确存在不确定性，因此公司存在持续亏损的风险。

应对措施：公司在 2019 年，将积极调整经营策略，提高业务量，增加营业收入，降低经营成本，使经营业绩得到提升。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,700,000.00	616,504.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	80,078.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	4,213,712.22	3,580,878.43
-------	--------------	--------------

注：公司第一届董事会第十八次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《广州科力新能源股份有限公司预计 2018 年日常关联交易的议案》，上述关联交易“1. 购买原材料、燃料、动力”是向关联方租赁办公厂房的水电费用，“2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售”是向关联方销售产品的金额，“6. 其他”是向关联方租赁办公厂房的租金费用，实际发生额均未超过预计的金额。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广州佑虹信息科技有限公司	公司为广州佑虹信息科技有限公司进行 IDC 数据机房建设项目服务	1,273,584.91	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-007
胡龙	胡龙向公司提供无息借款	18,100,000.00	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-008
广东科力新能源有限公司、广州科利大数据产业有限公司、胡龙、麦枝芳	公司拟与科学城租赁开展融资租赁业务合作，胡龙及其配偶麦枝芳、控股子公司广州科利大数据产业有限公司和关联方广东科力新能源有限公司为本次融资租赁业务提供连带责任担保；胡龙以其持有的公司 600 万股为本次融资租赁业务质押担保	14,400,000.00	已事前及时履行	2018年9月25日	2018-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）公司为广州佑虹信息科技有限公司进行 IDC 数据机房建设项目服务：

1、交易的必要性、持续性：该次关联交易旨在满足公司加强对数据中心领域产品研发推广，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定的经营，是合理的、必要的。

2、对公司生产经营的影响：该次关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

（二）胡龙向公司提供无息借款：

1、交易的必要性、持续性：该次关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，解决公司临时生产经营需要的流动资金，是合理的、必要的。

2、对公司生产经营的影响：该次关联交易是有利于解决公司临时生产经营资金需求，属于对公司发展的支持行为，符合公司和全体股东的利益。

（三）公司拟与科学城租赁开展融资租赁业务合作，胡龙及其配偶麦枝芳、控股子公司广州科利大数据产业有限公司和关联方广东科力新能源有限公司为本次融资租赁业务提供连带保证责任担保：

1、交易的必要性、持续性：公司开展本次融资租赁业务，是利用现有固定资产进行融资，有利于优化财务结构，盘活公司现有资产，提高资产流动率，进一步增强盈利能力及市场竞争力，不影响公司生产设备的正常使用，不会对公司的日常经营产生重大不利影响。

2、对公司生产经营的影响：公司关联方为本次交易提供关联担保，系为了提高公司融资能力；本次担保关联方不向公司收取担保费用，系为了支持公司经营发展，不存在损害公司利益的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	39,697,488	48.08%	11,634,037	51,331,525	62.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,334,900	16.15%	1,305,600	14,640,500	17.73%	
	董事、监事、高管	20,000	0.02%	-19,625	375	0.0005%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	42,859,512	51.92%	-11,634,037	31,225,475	37.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,476,700	39.34%	-1,305,600	31,171,100	37.76%	
	董事、监事、高管	60,000	0.07%	-31,875	28,125	0.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		82,557,000	-	0	82,557,000	-	
普通股股东人数							41

注：控股股东、实际控制人胡龙同时为公司董事及高管，该表将胡龙股份仅列示在控股股东、实际控制人一行，在董事、监事、高管一行不重复列示。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡龙	41,294,800	0	41,294,800	50.02%	30,971,100	10,323,700
2	广州翊成投资合伙企业(有限合伙)	8,690,000	0	8,690,000	10.53%	0	8,690,000
3	麦枝芳	4,516,800	0	4,516,800	5.47%	200,000	4,316,800
4	王彪	3,764,000	0	3,764,000	4.56%	0	3,764,000
5	张道山	3,764,000	0	3,764,000	4.56%	0	3,764,000
合计		62,029,600	0	62,029,600	75.14%	31,171,100	30,858,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司普通股前五名或持股 10%及以上股东中，胡龙为翊成投资的有限合伙人，与麦枝芳系夫妻关系，其余股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，胡龙持有公司股份 41,294,800 股，持股比例为 50.02%，为公司控股股东。基本情况如下：

胡龙，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学工商管理专业，硕士学位。1992 年 1 月至 1995 年 12 月任广州市海珠区机电设备有限公司职员；1996 年 1 月至 2005 年 12 月任广东龙越自动化设备有限公司董事长；2006 年 1 月至 2015 年 8 月任公司执行董事；2015 年 9 月至今任公司董事长、总经理。此外，胡龙兼任广东科力董事长、华盛投资执行董事、科瀛投资执行事务合伙人、佑虹科技执行董事。

控股股东报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

胡龙持有公司 50.02% 的股份，持有翊成 12.77% 的出资额并担任有限合伙人，翊成持有公司 10.53% 的股份；麦枝芳持有公司 5.47% 的股份，胡龙与麦枝芳系夫妻关系，两人合计控制公司 55.49% 的股份，且胡龙作为公司董事长、总经理能够直接对经营管理和决策施予重大影响，因此，胡龙与麦枝芳为公司的共同实际控制人。胡龙与麦枝芳于 2015 年 9 月 15 日签署了《关于共同控制广州科力新能源股份有限公司并保持一致行动的协议》。

麦枝芳，女，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2018 年毕业于南开大学工商企业管理专业，大专学历。1989 年 1 月至 1990 年 12 月任广东省羊城旅游公司职员；1991 年 1 月至 2002 年 7 月自由职业，2002 年 8 月至今任龙越自动化总经理。

实际控制人报告期内无变动。

公司控股股东、实际控制人不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月23日	2017年4月17日	4.50	2,400,000	10,800,000	4	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于2016年11月22日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《广州科力新能源股份有限公司关于2016年股票发行方案（一）的议案》，公司拟发行股份数量不超过2,650,000.00股，每股价格为人民币4.50元，预计募集资金总额不超过人民币11,925,000.00元，且该方案经2016年12月9日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过。根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年2月20日出具的CAC证验字[2017]0009号验资报告显示，公司收到本次股票发行所募集的资金10,800,000.00元。本次股票发行已于2017年3月27日取得股份登记函。

公司均已严格按照已披露的股票发行方案中的要求存放和使用募集资金，并依据本公司董事会决议通过的募集资金用途，将募集资金用于补充流动资金。截至2017年12月31日，公司本次股票发行募集资金已全部用于预定用途（补充公司流动资金），不存在变更募集资金用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行广州白云横滘支行	8,000,000.00	5.9375%	2016年9月30日 -2018年9月29日	否
银行贷款	中国银行广州白云横滘支行	4,000,000.00	5.4375%	2017年6月6日 -2018年6月6日	否
银行贷款	中国银行广州白云横滘支行	3,400,000.00	5.4375%	2017年2月3日 -2019年2月3日	否
银行贷款	中国银行广州白云横滘支行	2,524,000.00	6.5250%	2017年11月6日 -2018年11月6日	否
银行贷款	中国工商银行广州经济技术开发区支行	8,015,085.80	5.0025%	2017年9月29日 -2018年9月29日	否
银行贷款	中国工商银行广州经济技术开发区支行	9,157,110.94	5.0025%	2017年10月27日 -2018年10月27日	否
银行贷款	中国工商银行广州经济技术开发区支行	2,827,803.26	5.6190%	2018年1月1日至 2018年12月31日	否
银行贷款	光大银行广州分行	1,087,022.50	6.0900%	2017年12月27日 -2018年12月27日	否
银行贷款	光大银行广州分行	532,567.52	6.0900%	2018年1月30日 -2019年1月29日	否
银行贷款	光大银行广州分行	301,260.14	6.5250%	2018年7月26日 -2019年7月25日	否
融资租赁	科学城（广州）融资租赁有限公司	12,000,000.00	24.8000%	2018年10月15日 -2021年10月15日	否
银行贷款	光大银行广州分行	500,000.00	4.3500%	2018年6月28日 -2018年11月23日	否
银行贷款	光大银行广州分行	1,000,000.00	6.5250%	2018年7月20日 -2019年7月19日	否
银行贷款	中国工商银行广州经济技术开发区支行	9,000.00	4.3500%	2018年11月21日 -2019年11月21日	否
银行贷款	平安商业保理有限公司	1,299,968.93	12.0000%	2018年11月20日 -2019年03月19日	否
合计	-	54,653,819.09	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡龙	董事长、总经理	男	1969年12月	专科	2018.09.07-2021.09.06	是
何伟良	董事	男	1962年12月	专科	2018.09.07-2021.09.06	否
曹君娟	董事、董事会秘书、总经办总监	女	1977年12月	专科	2018.09.07-2021.09.06	是
高立民	董事、财务总监	女	1981年11月	专科	2018.09.07-2021.09.06	是
郭岩	董事	男	1973年9月	本科	2018.09.07-2021.09.06	是
彭晓聪	监事会主席、行政专员	男	1982年11月	本科	2018.09.07-2021.09.06	是
黄泽鹏	股东代表监事、市场部助理	男	1994年2月	专科	2018.09.07-2021.09.06	是
黄永杰	股东代表监事、生产部副经理	男	1986年3月	中专	2018.09.07-2021.09.06	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：上述董事、监事及高级管理人员不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于2016年12月30日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡龙	董事长、总经理	41,294,800	0	41,294,800	50.02%	0

曹君娟	董事、董事会 秘书、总经办 总监	37,500	0	28,500	0.03%	0
合计	-	41,332,300	0	41,323,300	50.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄仕源	董事	离任	无	个人原因辞职
林宏璋	董事、设计工程 部总监	离任	体系认证专员	董事系个人原因辞职， 设计工程部总监系董 事会任免
黄东海	股东代表监事	离任	无	个人原因辞职
蒋天宝	股东代表监事	离任	无	个人原因辞职
钟燕霞	财务主管	换届	无	董事会换届选举
谢业华	生产部副经理	换届	无	监事会换届选举
张阳	设计部经理	换届	无	监事会换届选举
高立民	财务总监	换届	董事、财务总监	董事会换届选举
郭岩	技术总监	换届	董事	董事会换届选举
黄泽鹏	市场部助理	换届	监事、市场部助理	监事会换届选举
黄永杰	生产部副经理	换届	监事、生产部副经理	监事会换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

钟燕霞，女，出生于1987年12月14日，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于广州南洋理工职业学院，大专学历。现就读于暨南大学，会计学专业。2010年3月至2014年2月，任广州德舜物流有限公司财务助理；2014年4月至2017年7月任广州龙越自动化工程有限公司财务主管；2017年8月至2018年8月，任广州科力新能源股份有限公司财务主管；2018年4月至9月，任广州科力新能源股份有限公司董事。

谢业华，男，出生于1983年12月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于四川电子科技大学，大专学历。2002年12月至2016年8月任特普莱电池有限公司生产部副经理；2016年10月至2018年2月；任广州科力新能源股份有限公司生产部经理助理；2018年3月至2018年7月，任广州科力新能源股份有限公司生产部副经理；2018年4月至9月，任广州科力新能源股份有限公司监事。

张阳，男，出生于1987年3月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于郑州轻工业大学，本科学历。2008年10月至2009年10月任广州轻工业机械有限公司技术员；2009年11月至2013年8月，任广州德能热源设备有限公司工程师；2013年8月至2017年6月，任广州科力新能源股份有限公司暖通工程师；2017年6月至2018年6月，任广州科力新能源股份有限公司设计部经理；2018年4月

至 2018 年 9 月任广州科力新能源股份有限公司监事。

郭岩，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳工业大学工业电气自动化专业，工学学士。1994 年 7 月至 1996 年 6 月任广东省轻工业机械集团有限公司三分厂技术员及助理工程师；1996 年 7 月至 2001 年 6 月任广东省轻工业机械集团有限公司技术部电气工程师；2001 年 7 月至 2008 年 6 月任广州龙越自动化工程有限公司技术支持工程师；2008 年 7 月至 2011 年 5 月任昇辉自动化广州分公司项目经理；2011 年 6 月至 2014 年 3 月任广州辉鑫科技有限公司技术部经理；2014 年 5 月至今任广州龙越自动化工程有限公司技术总监；2018 年 9 月至今，任广州科力新能源股份有限公司董事。

黄泽鹏，男，出生于 1994 年 2 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军石家庄机械化步兵学院，大专学历。2015 年 3 月至 2017 年 3 月，任广州科力新能源股份有限公司生产部电工；2017 年 3 月至今，任广州科力新能源股份有限公司市场部助理；2018 年 9 月至今任广州科力新能源股份有限公司监事。

黄永杰，男，出生于 1986 年 3 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于广东省清远市高级技工学校，中专学历。2012 年 9 月至 2018 年 6 月，任广州科力新能源股份有限公司生产部热泵主管，2018 年 7 月至今，任广州科力新能源股份有限公司生产部副经理；2018 年 9 月至今任广州科力新能源股份有限公司监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	7	6
行政管理人员	32	16
生产人员	45	17
技术人员	22	11
销售人员	36	16
员工总计	142	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	14	8
专科	50	19
专科以下	77	38
员工总计	142	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人员变动

报告期内，公司管理层及核心团队稳定，存在一些调整主要为个人原因或者公司业务发展需要。公司为了保证人才供给的数量和质量，积极拓展了新的招聘渠道，改进并优化了招聘与培训流程，有力保障生产的正常运行。

二、人员培训

公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、定期公司文化宣导、普通岗位技能培训、特殊

岗位技能培训、专业技能岗位外部培训等。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

三、薪酬政策

全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金以及代缴代扣个人所得税。

四、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2015 年 9 月正式变更为股份公司。公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的董事会对公司治理机制的建设情况进行充分讨论和评估后一致认为，公司依据自身的实际情况，建立了能为所有股东提供合适的保护的治理机制，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定了股东权利的保障、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度均能得到有效执行。

公司股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

报告期内，公司依据股转公司的监管要求及自身的发展需要及时补充和完善公司的治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、人事变动等重大经营决策事项及财务决策事项等，均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》等内部控制制度规定的程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无章程修改事项。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（一）第一届董事会第十八次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2018 年财务预算报告》、《关于广州科力新能源股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《聘任广州科力新能源股份有限公司 2018 年年度审计报告会计师事务所的议案》、《关于广州科力新能源股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《广州科力新能源股份有限公司预计 2018 年日常关联交易的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于变更公司董事的议案》、《关于签署框架协议暨关联交易的议案》、《关于向股东借款暨关联交易的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年审计报告的议案》、《关于公司用闲置资金购买银行低风险型理财产品的议案》、《广州科力新能源股份有限公司关于会计政策变更的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>（二）第一届董事会第十九次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2018 年第一季度报告》；</p> <p>（三）第一届董事会第二十次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于免去广州科力新能源股份有限公司高级管理人员的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>（四）第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书、总经办总监的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>（一）第一届监事会第七次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2017 年年度</p>

		<p>报告及摘要的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、《关于广州科力新能源股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《聘任广州科力新能源股份有限公司 2018 年年度审计报告会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于广州科力新能源股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于变更公司监事的议案》；</p> <p>（二）第一届监事会第八次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2018 年第一季度报告》、《关于选举公司监事会主席的议案》；</p> <p>（三）第一届监事会第九次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>（四）第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>（一）2017 年年度股东大会审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2018 年财务预算报告》、《关于广州科力新能源股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《聘任广州科力新能源股份有限公司 2018 年年度审计报告会计师事务所的议案》、《关于广州科力新能源股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《广州科力新能源股份有限公司预计 2018 年日常关联交易的议案》、《关于变更公司董事的议案》、《关于变更公司监事的议案》、《关于签署框架协议暨关联交易的议案》、《关于向股东借款暨关联交易的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2017 年审计报告的议案》、《关于公司用闲置资金购买银行低风险型理财产品的议案》、《广州科力新能源股份有限公司关于会计政策变更的议案》；</p>

		(二)2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会及董事、监事会及监事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》及有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由董事会秘书管理，以保障与投资者和潜在投资者之间的沟通，同时，公司已建立了《投资者关系管理办法》，与现有股东、投资人保持了良好的沟通，确保对全体股东及广大投资人信息对称。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定规范运作，决策程序合法，监事会对 2018 年度公司股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员履行职责的情况以及公司内部管理制度的执行情况进行了监督。经检查，监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规、规章以及公司章程等相关规定和损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

（一） 业务独立性

公司主要从事智能化制冷（热泵）系统的研发、设计、生产、销售、安装及售后服务，以及工控自动化产品的销售。公司设置了市场部、研发部、设计工程部、生产部、质检部、综合部、财务部、总经办 8 个部门，具有独立完整的业务体系和面向市场开展业务及自主经营的能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。与公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二） 资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰。公司不存在股份公司的资产由其股东占有、使用的情形；不存在股份公司的资产与其股东的资产权属混同的情形；不存在产权争议或潜在纠纷，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形；不存在为股东及其关联方违规担保的情形。

（三） 人员独立性

公司董事会成员、监事会成员及高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，不存在股东干预股份公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形；财务人员也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四） 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五） 机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》。根据公司发展的需要，公司于2016年4月19日召开的第一届董事会第六次会议上决议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司在报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严

格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 18-00021 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	胡海兵、刘满光
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2019]第 18-00021 号

广州科力新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州科力新能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡海兵

中国 · 北京

中国注册会计师：刘满光

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,844,517.48	5,979,117.42
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	18,863,912.81	18,314,395.91
预付款项	五（三）	689,536.91	2,498,657.45
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（四）	1,604,239.62	1,248,499.08
买入返售金融资产			
存货	五（五）	44,113,691.89	58,317,184.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,653,586.03	9,692,405.63
流动资产合计		71,769,484.74	96,050,259.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	16,563,631.90	18,061,052.12
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	37,022,343.43	38,410,397.69
开发支出	五（九）		208,628.88
商誉			
长期待摊费用	五（十）	5,496,744.69	6,865,083.29
递延所得税资产	五（十一）	116,008.24	2,711,325.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,198,728.26	66,256,487.34
资产总计		130,968,213.00	162,306,747.26
流动负债：			
短期借款	五（十二）	3,153,596.59	24,183,219.24
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五（十三）	3,825,984.83	5,450,686.29
预收款项	五（十四）	2,344,129.38	65,499.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	651,473.64	908,026.33
应交税费	五（十六）	191,078.15	365,163.75
其他应付款	五（十七）	11,961,947.00	61,776.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	2,600,000.00	6,400,000.00
其他流动负债	五（十九）	1,390,633.85	1,250,799.64
流动负债合计		26,118,843.44	38,685,171.04
非流动负债：			
长期借款		-	3,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十）	11,405,953.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	384,750.00	441,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,790,703.65	3,841,750.00
负债合计		37,909,547.09	42,526,921.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	82,557,000.00	82,557,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	26,321,481.88	26,321,481.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）	857,238.71	834,905.01
盈余公积	五（二十五）	290,658.35	290,658.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-34,514,062.76	-8,044,576.58
归属于母公司所有者权益合计		75,512,316.18	101,959,468.66
少数股东权益		17,546,349.73	17,820,357.56
所有者权益合计		93,058,665.91	119,779,826.22

负债和所有者权益总计		130,968,213.00	162,306,747.26
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：高立民

会计机构负责人：高立民

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,085,170.12	3,531,095.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一（一）	9,939,592.31	8,361,860.35
预付款项		594,078.82	2,379,522.89
其他应收款	十一（二）	1,559,003.66	623,562.82
存货		37,956,708.98	54,245,300.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,608,511.93	9,652,924.84
流动资产合计		54,743,065.82	78,794,266.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	27,750,007.31	27,750,007.31
投资性房地产			
固定资产		16,051,511.54	17,779,762.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,467,577.24	8,237,630.18
开发支出			208,628.88
商誉			
长期待摊费用		2,678,803.11	3,618,181.43
递延所得税资产			2,534,958.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,947,899.20	60,129,169.03
资产总计		108,690,965.02	138,923,435.54
流动负债：			
短期借款		833,827.66	24,183,219.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,261,369.36	3,748,749.28
预收款项		2,341,327.30	65,000.00
应付职工薪酬		387,516.89	754,720.09
应交税费		6,510.75	37,072.63
其他应付款		19,260,447.00	60,793.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,600,000.00	6,400,000.00
其他流动负债		313,875.77	519,675.47
流动负债合计		27,004,874.73	35,769,230.12
非流动负债：			
长期借款			3,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,405,953.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		384,750.00	441,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,790,703.65	3,841,750.00
负债合计		38,795,578.38	39,610,980.12
所有者权益：			
股本		82,557,000.00	82,557,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,361,489.19	26,361,489.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		857,238.71	834,905.01
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-39,880,341.26	-10,440,938.78
所有者权益合计		69,895,386.64	99,312,455.42
负债和所有者权益合计		108,690,965.02	138,923,435.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十七）	58,413,905.22	53,417,715.08
其中：营业收入	五（二十七）	58,413,905.22	53,417,715.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,234,745.03	67,349,625.87
其中：营业成本	五（二十七）	48,461,011.83	41,679,751.44
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（二十八）	103,389.86	142,188.96
销售费用	五（二十九）	7,056,855.80	7,509,092.33
管理费用	五（三十）	14,782,488.91	11,817,120.33
研发费用	五（三十一）	5,346,890.99	5,454,072.36
财务费用	五（三十二）	2,440,958.95	753,157.92
其中：利息费用		2,662,361.88	963,781.06
利息收入		15,779.02	100,066.18
资产减值损失	五（三十三）	6,043,148.69	-5,757.47
加：其他收益	五（三十四）	1,751,025.08	2,015,522.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	36,495.82	33,394.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-18,983.87	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,052,302.78	-11,882,993.31
加：营业外收入	五（三十七）	166,649.84	2,370,046.18

减：营业外支出	五（三十八）	69,579.23	9,464.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,955,232.17	-9,522,411.21
减：所得税费用	五（三十九）	2,788,261.84	-1,858,118.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,743,494.01	-7,664,293.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,743,494.01	-7,664,293.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-274,007.83	-179,642.44
2.归属于母公司所有者的净利润		-26,469,486.18	-7,484,650.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,743,494.01	-7,664,293.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,469,486.18	-7,484,650.57
归属于少数股东的综合收益总额		-274,007.83	-179,642.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.32	-0.09
（二）稀释每股收益			

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：高立民

会计机构负责人：高立民

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	13,167,030.60	19,411,564.03
减：营业成本	十一（四）	13,406,646.16	14,118,031.77

税金及附加		8,348.88	25,544.31
销售费用		5,707,591.82	6,635,322.38
管理费用		10,698,045.56	8,936,669.39
研发费用		2,246,310.15	3,666,700.10
财务费用		2,579,447.70	907,399.92
其中：利息费用		2,567,012.00	963,781.06
利息收入		7,007.48	89,741.70
资产减值损失		6,445,536.30	-372,347.14
加：其他收益		1,050,175.08	1,369,722.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	36,495.82	33,394.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,983.87	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,857,208.94	-13,102,639.22
加：营业外收入		22,344.63	2,369,714.92
减：营业外支出		69,579.20	6,235.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,904,443.51	-10,739,160.29
减：所得税费用		2,534,958.97	-1,986,782.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,439,402.48	-8,752,377.36
（一）持续经营净利润		-29,439,402.48	-8,752,377.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-29,439,402.48	-8,752,377.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,585,036.53	73,235,658.81
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,970,990.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	14,656,337.77	9,766,529.64
经营活动现金流入小计		86,212,364.30	83,002,188.45
购买商品、接受劳务支付的现金		42,543,648.30	79,301,545.31
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			
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		11,921,262.09	13,932,390.24
支付的各项税费		1,406,481.52	548,754.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	16,511,059.73	12,168,122.19
经营活动现金流出小计		72,382,451.64	105,950,812.71
经营活动产生的现金流量净额		13,829,912.66	-22,948,624.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	42,850,000.00
取得投资收益收到的现金		36,495.82	33,394.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,036,495.82	42,883,394.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,977.54	32,629,267.19
投资支付的现金		19,000,000.00	45,850,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,514,977.54	78,479,267.19
投资活动产生的现金流量净额		2,521,518.28	-35,595,872.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			28,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			18,000,000.00
取得借款收到的现金		18,481,399.85	28,183,219.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,481,399.85	56,983,219.24
偿还债务支付的现金		35,305,068.85	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,942,361.88	963,781.06
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		720,000.00	
筹资活动现金流出小计		37,967,430.73	5,963,781.06
筹资活动产生的现金流量净额		-19,486,030.88	51,019,438.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,134,599.94	-7,525,058.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,775,117.42	13,300,175.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,640,517.48	5,775,117.42

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：高立民

会计机构负责人：高立民

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,984,758.18	36,604,616.53
收到的税费返还		1,970,990.00	
收到其他与经营活动有关的现金		21,102,174.20	8,718,793.28
经营活动现金流入小计		38,057,922.38	45,323,409.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,255,111.58	46,695,283.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,122,649.39	10,913,449.49
支付的各项税费		14,104.56	25,544.31
支付其他与经营活动有关的现金		12,314,785.40	10,011,779.76
经营活动现金流出小计		21,706,650.93	67,646,057.43
经营活动产生的现金流量净额		16,351,271.45	-22,322,647.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	42,850,000.00
取得投资收益收到的现金		36,495.82	33,394.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,036,495.82	42,883,394.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,242.47	1,972,646.96
投资支付的现金		19,000,000.00	59,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,123,242.47	61,522,646.96
投资活动产生的现金流量净额		2,913,253.35	-18,639,252.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
取得借款收到的现金		15,661,630.92	28,183,219.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,661,630.92	38,983,219.24
偿还债务支付的现金		34,805,068.85	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,847,012.00	963,781.06
支付其他与筹资活动有关的现金		720,000.00	
筹资活动现金流出小计		37,372,080.85	5,963,781.06
筹资活动产生的现金流量净额		-21,710,449.93	33,019,438.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,445,925.13	-7,942,461.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,327,095.25	11,269,556.85
六、期末现金及现金等价物余额		881,170.12	3,327,095.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	82,557,000.00				26,321,481.88			834,905.01	290,658.35		-8,044,576.58	17,820,357.56	119,779,826.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,557,000.00				26,321,481.88			834,905.01	290,658.35		-8,044,576.58	17,820,357.56	119,779,826.22
三、本期增减变动							22,333.70				-26,469,486.18	-274,007.83	-26,721,160.31

金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额													-26,469,486.18	-274,007.83	-26,743,494.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
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															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

5.其他												
(五) 专项储备							22,333.70					22,333.70
1. 本期提取							32,922.12					32,922.12
2. 本期使用							10,588.42					10,588.42
(六) 其他												
四、本年期末余额	82,557,000.00				26,321,481.88		857,238.71	290,658.35		-34,514,062.76	17,546,349.73	93,058,665.91

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,157,000.00				17,921,481.88			625,753.92	141,929.37		-411,197.03		98,434,968.14
加：会计政策变更													
前期													

差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	80,157,000.00			17,921,481.88			625,753.92	141,929.37		-411,197.03		98,434,968.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,400,000.00			8,400,000.00			209,151.09	148,728.98		-7,633,379.55	17,820,357.56	21,344,858.08
(一)综合收益总额										-7,484,650.57	-179,642.44	-7,664,293.01
(二)所有者投入和减少资本	2,400,000.00			8,400,000.00							18,000,000.00	28,800,000.00
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00			8,400,000.00							18,000,000.00	28,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备						209,151.09						209,151.09
1. 本期提取						221,365.59						221,365.59
2. 本期使用						12,214.50						12,214.50
(六) 其他												
四、本年年末余额	82,557,000.00			26,321,481.88		834,905.01	290,658.35		-8,044,576.58	17,820,357.56		119,779,826.22

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：高立民

会计机构负责人：高立民

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	82,557,000.00				26,361,489.19			834,905.01			-10,440,938.78	99,312,455.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,557,000.00				26,361,489.19			834,905.01			-10,440,938.78	99,312,455.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								22,333.70			-29,439,402.48	-29,417,068.78
(一)综合收益总额											-29,439,402.48	-29,439,402.48
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
(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												
(五)专项储备							22,333.70					22,333.70
1.本期提取							32,922.12					32,922.12
2.本期使用							10,588.42					10,588.42
(六)其他												
四、本年期末余额	82,557,000.00				26,361,489.19		857,238.71				-39,880,341.26	69,895,386.64

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,157,000.00				17,961,489.19			625,753.92			-1,688,561.42	97,055,681.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,157,000.00				17,961,489.19			625,753.92			-1,688,561.42	97,055,681.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,400,000.00				8,400,000.00			209,151.09			-8,752,377.36	2,256,773.73

(一) 综合收益总额												-8,752,377.36	-8,752,377.36
(二) 所有者投入和减少资本	2,400,000.00				8,400,000.00								10,800,000.00
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				8,400,000.00								10,800,000.00
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													
4. 其他													
(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													
(五) 专项储备												209,151.09	209,151.09

1. 本期提取								221,365.59				221,365.59
2. 本期使用								12,214.50				12,214.50
(六) 其他												
四、本期末余额	82,557,000.00				26,361,489.19			834,905.01			-10,440,938.78	99,312,455.42

广州科力新能源股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

公司名称：广州科力新能源股份有限公司

注册地址：广州经济技术开发区瑞发路15号自编四栋第七层

注册资本：人民币8,255.70万元

股本：人民币8,255.70万元

法定代表人：胡龙

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制冷、空调设备制造。

公司经营范围：金属密封件制造；制冷、空调设备制造；建筑物自来水系统安装服务；节能技术推广服务；环保技术转让服务；环保技术开发服务；干燥设备制造；建筑钢结构、预制构件工程安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；节能技术咨询、交流服务；机电设备安装工程专业承包；环保技术推广服务；通用机械设备销售；机电设备安装服务；建筑物排水系统安装服务；商品信息咨询服务；信息技术咨询服务；通用机械设备零售；能源技术研究、技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；节能技术开发服务；建筑物采暖系统安装服务；环保设备批发；能源管理服务；紧固件制造；泵及真空设备制造；节能技术转让服务；工程施工总承包；热泵的制造；热泵的销售；热泵技术的研究、开发。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由本公司董事会2019年4月23日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本报告纳入合并范围的子公司有：广州龙越自动化工程有限公司、广州科利大数据产业有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量

化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上(含 300 万元)的应收账款和金额为人民币 200 万元以上(含 200 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品 and 开发产品、开发成本、工程施工、工程结算等种类。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

资产负债表日，对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

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

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，经股东大会或执行董事批准后差额作相应处理，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，冲减资本公积—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，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项

交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、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。

b、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）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。

d、编制合并财务报表。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；

固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10、20	5	9.50、4.75
运输设备	4、5	5	23.75、19.00
办公及其他设备	3、5	5	31.67、19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减

值准备。

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

本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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

（2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	专利权证所记载期限
软件著作权	10	按法律规定的保护期限为50年，根据谨慎性原则按10年摊销
软件使用权	10	预计经济使用寿命

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
装修费	10 年/5 年	预计经济使用寿命

(十九) 职工薪酬

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

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导

致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 销售商品收入确认和计量原则

公司按商品销售出库确认收入，经客户验收同时已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 建造合同收入的确认和计量原则

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定完工进度的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 期末合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(5) 建造合同收入确认的具体方法：在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

3. 按照劳务完工确认提供售后维保收入的确认和计量原则

由于公司的售后维保业务基本属于当期发生当期完成的情况，所以以劳务完成确认收入。公司在同一会计年度内开始并完成的售后维保业务，在完成劳务时确认收入；

公司售后维保业务涉及到多个会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按当年约定并完成的业务量确认相关的售后维保收入。

公司未存在资产负债表日提供售后维保业务交易结果不能够可靠估计的情况。

4. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、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。本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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租

赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2. 融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	18,863,912.81	18,314,395.91	应收票据： 1,810,000.00 应收账款： 16,504,395.91
2. 应收利息、应收股利及其他应收	其他应收款	1,604,239.62	1,248,499.08	其他应收款：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
款项目列示				1,248,499.08
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	16,563,631.90	18,061,052.12	固定资产： 18,061,052.12
4. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	3,825,984.83	5,450,686.29	应付账款： 5,450,686.29
5. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	11,961,947.00	61,776.59	其他应付款： 61,776.59
6. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	11,405,953.65	—	
7. 管理费用列报调整	管理费用	14,782,488.91	11,817,120.33	17,271,192.69
8. 研发费用单独列示	研发费用	5,346,890.99	5,454,072.36	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的一般纳税人销售货物或应税劳务取得的销售额为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额的差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳(母公司享有国家重点扶持的高新技术企业税收优惠)	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州龙越自动化工程有限公司	15%
广州科利大数据产业有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于2016年12月9日取得国家高新技术企业证书，证书编号GR201644005774，享受15%的优惠所得税率；子公司广州龙越自动化工程有限公司于2017年11月9日取得国家高新技术企业证书，证书编号GR201744004151，享受15%的优惠所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
现金	638.09	1,746.02
银行存款	2,629,799.39	5,740,777.31
其他货币资金	214,080.00	236,594.09
合 计	2,844,517.48	5,979,117.42

其他货币资金为中国银行股份有限公司广州分行提供见索即付履约保函的保函定金 204,000.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	89,405.45	1,810,000.00
应收账款	20,534,198.56	17,997,995.56
减：坏账准备	1,759,691.20	1,493,599.65
合 计	18,863,912.81	18,314,395.91

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,810,000.00
商业承兑汇票	39,405.45	
减：坏账准备		
合 计	89,405.45	1,810,000.00

终止确认已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 2,493,777.65 元。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,534,198.56	100.00	1,759,691.20	8.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,534,198.56	100.00	1,759,691.20	8.57

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,997,995.56	100.00	1,493,599.65	8.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	17,997,995.56	100.00	1,493,599.65	8.30

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,029,567.49	5.00	751,478.38	12,131,737.68	5.00	606,586.89
1至2年	2,358,629.89	10.00	235,862.99	3,395,378.62	10.00	339,537.86
2至3年	1,833,384.20	20.00	366,676.84	2,253,589.76	20.00	450,717.95
3至4年	1,253,177.48	30.00	375,953.24	59,439.00	30.00	17,831.70
4至5年	59,439.50	50.00	29,719.75	157,850.50	50.00	78,925.25
合计	20,534,198.56	8.57	1,759,691.20	17,997,995.56	8.30	1,493,599.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 266,091.55 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国石化销售有限公司山西临汾石油分公司	6,090,000.00	29.66	304,500.00
广州市联柔机械设备有限公司	3,201,606.95	15.59	345,477.79
广东品龙精工科技有限公司	2,000,766.30	9.74	127,891.88
北京市房山区青龙湖镇岗上村、水裕、辛庄、常乐寺村	1,206,698.10	5.88	241,339.62
广州市番禺艺煌洗染设备制造有限公司	1,113,828.44	5.42	222,765.69
合计	13,612,899.79	66.29	1,241,974.98

(三) 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	490,163.57	71.09	2,434,365.99	97.43
1至2年	199,373.34	28.91	61,691.46	2.47
2至3年			2,600.00	0.10
合计	689,536.91	100.00	2,498,657.45	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
保定比欧特电器有限公司	198,300.00	28.76

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
邯郸市永年区安隆电力科技有限公司	134,400.00	19.49
广州市梅洛自动化设备有限公司	45,839.31	6.65
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	42,744.72	6.20
上海挪亚检测认证集团有限公司	20,000.00	2.90
合计	441,284.03	64.00

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,728,778.87	1,876,483.48
减：坏账准备	124,539.25	627,984.40
合计	1,604,239.62	1,248,499.08

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,728,778.87	100.00	124,539.25	7.20
其中：账龄组合	1,402,711.00	81.14	124,539.25	8.88
无风险组合	326,067.87	18.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,728,778.87	100.00	124,539.25	7.20

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,876,483.48	100.00	627,984.40	33.47
其中：账龄组合	1,547,436.00	82.46	627,984.40	40.58
无风险组合	329,047.48	17.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,876,483.48	100.00	627,984.40	33.47

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	586,917.00	5.00	29,345.85	261,224.00	5.00	13,061.20
1至2年	762,674.00	10.00	76,267.40	43,192.00	10.00	4,319.20
2至3年	10,100.00	20.00	2,020.00	23,020.00	20.00	4,604.00
3至4年	23,020.00	30.00	6,906.00	20,000.00	30.00	6,000.00
4至5年	20,000.00	50.00	10,000.00	1,200,000.00	50.00	600,000.00
合计	1,402,711.00	8.88	124,539.25	1,547,436.00	40.58	627,984.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 503,445.15 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	954,742.20	506,013.00
备用金	96,082.02	67,748.56
代扣代缴款	71,037.65	102,721.92
诉讼应收款	606,917.00	1,200,000.00
合计	1,728,778.87	1,876,483.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京航天利明贸易有限公司	诉讼应收款	600,000.00	1-2年	34.71	60,000.00
科学城(广州)融资租赁有限公司	保证金押金	480,000.00	1年以内	27.77	24,000.00
广东科力新能源有限公司	保证金押金	158,577.00	3-4年	9.17	
中国石化销售有限公司山西临汾石油分公司	保证金押金	100,000.00	1-2年	5.78	10,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金押金	50,000.00	1年以内	2.89	2,500.00
合计		1,388,577.00		80.32	96,500.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,386,635.75	865,751.29	4,520,884.46	10,450,803.51		10,450,803.51
库存商品	27,382,932.71	2,632,899.41	24,750,033.30	21,324,668.56		21,324,668.56
在产品	7,510,812.50	2,781,851.59	4,728,960.91	1,879,814.36		1,879,814.36
发出商品	4,890,761.40		4,890,761.40			
工程施工	5,223,051.82		5,223,051.82	24,661,898.00		24,661,898.00
合计	50,394,194.18	6,280,502.29	44,113,691.89	58,317,184.43		58,317,184.43

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		865,751.29			865,751.29
库存商品		2,632,899.41			2,632,899.41
在产品		2,781,851.59			2,781,851.59
合计		6,280,502.29			6,280,502.29

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	19,414,630.32
累计已确认毛利	2,922,944.17
减：预计损失	
已办理结算的金额	17,114,522.67
建造合同形成的已完工未结算资产	5,223,051.82

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴增值税		3,832,257.45
待抵扣进项税	3,653,586.03	2,822,704.37
银行理财产品		3,000,000.00
多缴企业所得税		37,443.81
合计	3,653,586.03	9,692,405.63

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	16,563,631.90	18,061,052.12
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	16,563,631.90	18,061,052.12

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,338,501.95	1,613,394.06	1,542,036.05	22,493,932.06
2.本期增加金额	27,350.42	369,284.79	24,019.51	420,654.72
(1) 购置	27,350.42	369,284.79	24,019.51	420,654.72
3.本期减少金额			55,142.84	55,142.84
(1) 处置或报废			55,142.84	55,142.84
4.期末余额	19,365,852.37	1,982,678.85	1,510,912.72	22,859,443.94
二、累计折旧				
1.期初余额	2,625,344.64	959,900.67	847,634.63	4,432,879.94
2.本期增加金额	1,248,456.27	316,011.06	326,830.93	1,891,298.26
(1) 计提	1,248,456.27	316,011.06	326,830.93	1,891,298.26
3.本期减少金额			28,366.16	28,366.16
(1) 处置或报废			28,366.16	28,366.16
4.期末余额	3,873,800.91	1,275,911.73	1,146,099.40	6,295,812.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,492,051.46	706,767.12	364,813.32	16,563,631.90
2.期初账面价值	16,713,157.31	653,493.39	694,401.42	18,061,052.12

说明：2018年9月24日经本公司股东会决议，公司以售后回租方式向科学城（广州）融资租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期3年，融资金额1,200.00万元，公司用于售后回租的固定资产原值17,369,383.36元。

(八) 无形资产

项目	专利权	著作权	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,206,701.51	1,813,037.16	503,019.51	30,446,800.00	40,969,558.18
2. 本期增加金额	291,344.82		17,547.17		308,891.99
(1) 购置			17,547.17		17,547.17
(2) 内部研发	291,344.82				291,344.82
3. 本期减少金额					-

(1) 处置					-
4. 期末余额	8,498,046.33	1,813,037.16	520,566.68	30,446,800.00	41,278,450.17
二、累计摊销					-
1. 期初余额	1,233,125.81	857,993.23	112,828.76	355,212.69	2,559,160.49
2. 本期增加金额	864,376.89	181,303.80	42,329.52	608,936.04	1,696,946.25
(1) 计提	864,376.89	181,303.80	42,329.52	608,936.04	1,696,946.25
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额	2,097,502.70	1,039,297.03	155,158.28	964,148.73	4,256,106.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,400,543.63	773,740.13	365,408.40	29,482,651.27	37,022,343.43
2. 期初账面价值	6,973,575.70	955,043.93	390,190.75	30,091,587.31	38,410,397.69

(九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
循环水自动排放以及自动补水的采暖开发项目	208,628.88	82,715.94			291,344.82	
合 计	208,628.88	82,715.94			291,344.82	

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	6,859,318.03	23,416.21	1,388,610.21		5,494,124.03
预存电话费	5,765.26		3,144.60		2,620.66
合 计	6,865,083.29	23,416.21	1,391,754.81		5,496,744.69

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	116,008.24	773,388.30	318,578.75	2,121,584.05
可抵扣亏损			2,392,746.61	15,951,644.09
小 计	116,008.24	773,388.30	2,711,325.36	18,073,228.14

2. 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	7,391,344.44	
可抵扣亏损	21,041,247.01	
合 计	28,432,591.45	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,153,596.59	
信用借款		24,183,219.24
合 计	3,153,596.59	24,183,219.24

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,825,984.83	5,450,686.29
合 计	3,825,984.83	5,450,686.29

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,461,387.02	4,582,054.24
1-2 年	1,171,758.19	685,511.97
2-3 年	192,759.62	183,120.08
合 计	3,825,984.83	5,450,686.29

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市创捷制冷设备有限公司	110,341.21	未结算
广州市正泰电气有限公司	53,701.25	未结算
合 计	164,042.46	

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,279,129.38	65,499.20
1-2 年	65,000.00	
合 计	2,344,129.38	65,499.20

账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
太原市迎泽区郝庄镇董家庄村委会	65,000.00	未结算
合 计	65,000.00	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	905,057.83	11,017,314.13	11,271,551.72	650,820.24
离职后福利-设定提存计划	2,968.50	808,077.55	810,392.65	653.40
合 计	908,026.33	11,825,391.68	12,081,944.37	651,473.64

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	887,963.38	9,541,644.16	9,785,660.81	643,946.73
职工福利费		338,775.43	338,775.43	
社会保险费	3,811.86	686,774.59	690,062.62	523.83
其中： 医疗保险费	3,556.40	614,746.66	617,835.36	467.70
工伤保险费	96.68	8,421.60	8,499.57	18.71
生育保险费	158.78	63,606.33	63,727.69	37.42
住房公积金		266,749.00	266,749.00	
工会经费和职工教育经费	13,282.59	183,370.95	190,303.86	6,349.68
合 计	905,057.83	11,017,314.13	11,271,551.72	650,820.24

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,853.80	787,877.15	790,103.95	627.00
失业保险费	114.7	20,200.40	20,288.70	26.40
合 计	2,968.50	808,077.55	810,392.65	653.40

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	160,380.90	292,206.28
城市维护建设税	11,226.66	20,352.56

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	9,593.64	32,670.16
教育费附加	8,019.05	14,537.55
其他税费	1,857.90	5,397.20
合 计	191,078.15	365,163.75

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,961,947.00	61,776.59
合 计	11,961,947.00	61,776.59

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	60,000.00	60,000.00
备用金	1,500.00	1,547.49
代扣代缴款	447.00	229.10
保证金及押金	100,000.00	
往来款	11,800,000.00	
合 计	11,961,947.00	61,776.59

(十八) 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	2,600,000.00	6,400,000.00
合 计	2,600,000.00	6,400,000.00

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,390,633.85	1,250,799.64
合 计	1,390,633.85	1,250,799.64

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁款	11,405,953.65	
合 计	11,405,953.65	

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	441,750.00		57,000.00	384,750.00	
合 计	441,750.00		57,000.00	384,750.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
智能化高效建筑 节能的热泵冷热 水系统技术创新	441,750.00		57,000.00		384,750.00	与资产相关
合 计	441,750.00		57,000.00		384,750.00	与资产相关

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	82,557,000.00						82,557,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)	26,321,481.88			26,321,481.88
(1) 投资者投入的资本	26,321,481.88			26,321,481.88
合 计	26,321,481.88			26,321,481.88

(二十四) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
专项储备	834,905.01	32,922.12	10,588.42	857,238.71	
合 计	834,905.01	32,922.12	10,588.42	857,238.71	

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	290,658.35			290,658.35
合 计	290,658.35			290,658.35

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,044,576.58	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-8,044,576.58	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-26,469,486.18	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,044,576.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,044,576.58	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-34,514,062.76	

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	57,140,320.31	48,461,011.83	53,417,715.08	41,679,751.44
销售商品业务	46,622,569.77	36,316,149.82	37,421,886.19	30,135,087.32
智能化制冷（热泵）系统业务	9,952,838.24	11,967,371.05	14,757,706.01	11,099,080.58
售后维保业务	564,912.30	177,490.96	1,238,122.88	445,583.54
二、其他业务小计	1,273,584.91			
技术服务	1,273,584.91			
合 计	58,413,905.22	48,461,011.83	53,417,715.08	41,679,751.44

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,897.57	50,012.91
教育费附加	33,425.49	35,723.51
车船使用税	5,430.00	3,270.00
印花税	17,636.80	53,182.54
合 计	103,389.86	142,188.96

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,140,197.41	3,328,205.43
办公费	731,876.05	309,444.27
差旅费	334,207.82	958,216.30
折旧及摊销	716,973.21	375,225.69
业务招待费	136,435.09	328,026.58
汽车使用费	251,689.97	216,034.61
广告及招投标费	74,839.34	419,432.75
通讯费	44,013.27	51,914.80
房租及水电费	998,019.65	1,042,609.37
其他费用	628,603.99	479,982.53
合 计	7,056,855.80	7,509,092.33

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,483,133.69	4,113,179.76
办公费	394,816.32	165,270.04

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	151,634.26	225,418.39
租赁费	2,370,526.65	1,881,104.65
折旧与摊销	3,367,812.92	2,453,981.78
差旅费	29,752.96	59,680.03
汽车使用费	222,475.98	224,551.87
物业管理及水电费	1,183,939.12	1,123,522.82
专业机构服务费	887,173.66	1,082,296.37
保险费	58,264.64	122,412.65
通讯及网络费	61,690.06	47,451.95
安全生产费	32,922.12	221,365.59
其他	538,346.53	96,884.43
合 计	14,782,488.91	11,817,120.33

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,664,770.39	2,470,523.77
直接投入	1,818,032.83	2,067,750.76
折旧及摊销	756,811.88	747,664.09
无形资产摊销	20,273.19	22,841.11
其他费用	87,002.70	145,292.63
合 计	5,346,890.99	5,454,072.36

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,662,361.88	963,781.06
减：利息收入	15,779.02	100,066.18
手续费	30,954.41	39,778.18
减：现金折扣	236,578.32	150,335.14
合 计	2,440,958.95	753,157.92

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-237,353.60	-5,757.47
存货跌价损失	6,280,502.29	
合 计	6,043,148.69	-5,757.47

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助	7,850.00	48,800.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	55,523.00		与收益相关
2017年度瞪羚专项扶持资金	500,000.00	340,584.00	与收益相关
2017年省级工业和信息发展专项资金	300,000.00		与收益相关
智能化高效建筑节能的热泵冷热 水系统	57,000.00	57,000.00	与资产相关
社保局失业险补助	10,652.08	9,138.68	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	820,000.00	960,000.00	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
2016 年科技创新小巨人奖励补贴		300,000.00	与收益相关
2016 年高企培育入库		300,000.00	与收益相关
合 计	1,751,025.08	2,015,522.68	

(三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	36,495.82	33,394.80
合 计	36,495.82	33,394.80

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-18,983.87	
合 计	-18,983.87	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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		2,357,100.00	
其他	166,649.84	12,946.18	166,649.84
合 计	166,649.84	2,370,046.18	166,649.84

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年广州市企业研究开发机构建设专项项目区级经费		466,300.00	与收益相关
广州经济技术开发区发展和改革局拨“新三板”挂牌费用补贴及奖励		1,500,000.00	与收益相关
中央财政 2017 年中小企业发展资金		180,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局贯标认证资助		100,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会小升规奖励项目		100,000.00	与收益相关
广州经济技术开发区发展和改革局再融资奖励金		10,800.00	与收益相关
合 计		2,357,100.00	

(三十八) 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
非流动资产损坏报废损失	8,867.68		8,867.68
违约金、赔偿金及罚款支出	2,510.00	7,701.83	2,510.00
其他	58,201.55	1,762.25	58,201.55
合 计	69,579.23	9,464.08	69,579.23

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	192,944.72	102,734.56
递延所得税费用	2,595,317.12	-1,960,852.76
合 计	2,788,261.84	-1,858,118.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-23,955,232.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,988,808.05
子公司适用不同税率的影响	2,166,324.86
调整以前期间所得税的影响	9,151.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-285,589.55
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	4,352,224.11
冲回以前期间确认的递延所得税资产	2,534,958.97
所得税费用	2,788,261.84

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：		
往来款	13,655,516.86	5,127,559.46
其他收入	153,539.83	15,614.92
利息收入	15,779.00	250,401.32
政府补贴款	831,502.08	4,372,953.94
合计	14,656,337.77	9,766,529.64
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：		
付现费用	14,961,920.12	11,704,038.67

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,549,139.61	464,083.52
合计	16,511,059.73	12,168,122.19

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	720,000.00	
其中：融资手续费	720,000.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-26,743,494.01	-7,664,293.01
加：资产减值准备	6,043,148.69	-5,757.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,891,298.26	1,775,292.53
无形资产摊销	1,696,946.25	1,249,462.75
长期待摊费用摊销	1,391,754.81	1,040,293.96
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）	6,717.94	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,058.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,662,361.88	963,781.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,495.82	-33,394.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,595,317.12	-1,960,852.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,922,990.25	-29,822,773.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,587,952.96	14,843,362.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,967,261.51	-3,333,745.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,829,912.66	-22,948,624.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,640,517.48	5,775,117.42
减：现金的期初余额	5,775,117.42	13,300,175.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-3,134,599.94	-7,525,058.47

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,640,517.48	5,775,117.42
其中：库存现金	638.09	1,746.02
可随时用于支付的银行存款	2,629,799.39	5,740,777.31
可随时用于支付的其他货币资金	10,080.00	32,594.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,640,517.48	5,775,117.42

(四十二) 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	204,000.00	保函定金
固定资产	17,369,383.36	融资租赁抵押（见五（七）说明）
合 计	17,573,383.36	-

六、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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州龙越自动化工程有限公司	广州市萝岗区瑞发路15号自编四栋第五层	广州市萝岗区	批发、零售业	100%		同一控制合并
广州科利大数据产业有限公司	广州中新知识城九佛建设路115号1034室	广州中新知识城	软件和信息技术服务业	55%		新设

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州科利大数据产业有限公司	45%	-274,007.83		17,546,349.73

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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

广州科利大数据产业有限公司	1,220,037.01	29,482,651.27	30,702,688.28	10,800.00		10,800.00
---------------	--------------	---------------	---------------	-----------	--	-----------

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
广州科利大数据产业有限公司	1,209,207.27	30,091,587.31	31,300,794.58			

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
广州科利大数据产业有限公司		-608,906.30	-608,906.30	-999,970.26

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
广州科利大数据产业有限公司		-399,205.42	-399,205.42	-46,029.71

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

胡龙持有本公司 50.0197%的股份，持有广州翊成投资合伙企业（有限合伙） 12.77%的出资额并担任有限合伙人，广州翊成投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 10.5261%的股份；麦枝芳持有本公司 5.4711%的股份，胡龙与麦枝芳系夫妻关系，两人合计控制公司 55.4908%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州翊成投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 10.5261%股份
麦枝芳	公司实际控制人配偶、持有本公司 5.4711%股份
王彪	公司股东、持有本公司 4.5593%股份，林雪梅配偶
林雪梅	公司股东，拥有公司 0.9085%股份，王彪配偶
何伟良	公司董事
郭岩	公司董事
曹君娟	公司董事、公司高管
黄泽鹏	公司股东代表监事
彭晓聪	公司监事会主席
黄永杰	公司股东代表监事
高立民	公司董事、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
麦伟财	公司股东麦枝芳的哥哥
广州科瀛投资中心(有限合伙)	公司股东胡龙、麦枝芳夫妻共同设立的有限合伙企业
香港华盛国际投资有限公司	公司股东胡龙及王彪投资的公司
广东科力新能源有限公司	广东科力的股东是香港华盛国际投资有限公司及广州科瀛投资中心(有限合伙)，公司股东胡龙及王彪是香港华盛的股东，公司股东胡龙和麦枝芳是广州科瀛的股东
广州市龙玥电气科技有限公司	公司控股股东胡龙弟弟投资的公司
广州市港侨机电工程有限公司	公司股东麦枝芳哥哥投资的公司
广州市博扬机械制造有限公司	公司股东麦枝芳哥哥投资的公司
广州佑虹信息科技有限公司	广东科力新能源有限公司投资公司，拥有其36%的股份

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东科力新能源有限公司	采购商品	支付电费		616,504.60	99.13	890,843.87	98.45
广东科力新能源有限公司	销售商品	销售商品		80,078.53	0.17		
销售商品、提供劳务：							
广州佑虹信息科技有限公司	提供劳务	技术服务		1,273,584.91	100.00		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租金及管理费	上期确认的租金及管理费
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	房屋	2,099,687.77	2,034,118.86
麦伟财	广州科力新能源股份有限公司	房屋	711,303.12	903242.04
广东科力新能源有限公司	广州龙越自动化工程有限公司	房屋	769,887.54	581,189.04

3. 关联担保情况

担保方	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
胡龙、麦枝芳	广州科力新能源股份有限公司	14,400,000.00	2018年10月15日	2021年10月15日	否
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	14,400,000.00	2018年10月15日	2021年10月15日	否
胡龙	广州科力新能源有限公司	27,000,000.00	2017年9月1日	2022年12月31日	否
胡龙、麦枝芳	广州科力新能源股份有限公司	30,000,000.00	2017年9月1日	2027年12月31日	否

担保方	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
	司				
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	30,000,000.00	2017年9月1日	2027年12月31日	否
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	34,971,900.00	2017年9月1日	2027年12月31日	否
胡龙、麦枝芳	广州科力新能源股份有限公司	2,000,000.00	2017年11月9日	2018年12月26日	是
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	2,000,000.00	2017年11月9日	2018年12月26日	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	期初	拆入	拆出	期末	说明
胡龙	36,000.00	18,100,000.00	6,336,000.00	11,800,000.00	未约定期限

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	1,137,398.52	1,368,269.79
合计	1,137,398.52	1,368,269.79

(五) 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
其他应收款	广东科力新能源有限公司	158,577.00		158,577.00	
合计		158,577.00		158,577.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	胡龙	11,800,000.00	36,000.00
应付账款	广东科力新能源有限公司		96,264.86

八、 承诺及或有事项

截止至2018年12月31日，公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司控股股东、实际控制人胡龙以其持有的26,494,800.00股(其中22,171,100.00股

为有限售条件股份，4,323,700.00 股为无限售条件股份）为其参股公司广州佑虹信息科技有限公司向中国银行股份有限公司广州经济开发区支行申请银行贷款提供质押担保，质押期限为2019年1月25日起至2029年1月25日止。

十、其他重要事项

截止审计报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	11,153,280.99	9,279,984.09
减：坏账准备	1,213,688.68	918,123.74
合计	9,939,592.31	8,361,860.35

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,153,280.99	100.00	1,213,688.68	10.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,153,280.99	100.00	1,213,688.68	10.88

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,279,984.09	100.00	918,123.74	9.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,279,984.09	100.00	918,123.74	9.89

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,734,410.49	5.00	336,720.53	4,830,977.97	5.00	241,548.90
1 至 2 年	1,499,555.42	10.00	149,955.54	2,665,254.30	10.00	266,525.43
2 至 3 年	1,606,698.10	20.00	321,339.62	1,566,462.32	20.00	313,292.46
3 至 4 年	1,253,177.48	30.00	375,953.24	59,439.00	30.00	17,831.70
4 至 5 年	59,439.50	50.00	29,719.75	157,850.50	50.00	78,925.25
合计	11,153,280.99	10.88	1,213,688.68	9,279,984.09	9.89	918,123.74

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国石化销售有限公司山西临汾石油分公司	6,090,000.00	54.60	304,500.00
北京市房山区青龙湖镇岗上村、水裕、辛庄、常乐寺村	1,206,698.10	10.82	241,339.62
广州市京龙工程机械有限公司	1,023,177.48	9.17	306,953.24
北京延庆区农村工作委员会	603,400.00	5.41	60,340.00
广州华南信息技术有限公司	558,610.66	5.01	55,861.07
合计	9,481,886.24	85.01	968,993.93

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,683,197.06	651,247.22
减：坏账准备	124,193.40	27,684.40
合计	1,559,003.66	623,562.82

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,683,197.06	100.00	124,193.40	7.38
其中：账龄组合	1,395,794.00	82.93	124,193.40	8.90
无风险组合	287,403.06	17.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,683,197.06	100.00	124,193.40	7.38

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	651,247.22	100.00	27,684.40	4.25
其中：账龄组合	344,436.00	52.89	27,684.40	8.04
无风险组合	306,811.22	47.11		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	651,247.22	100.00	27,684.40	4.25

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	580,000.00	5.00	29,000.00	261,224.00	5.00	13,061.20
1 至 2 年	762,674.00	10.00	76,267.40	40,192.00	10.00	4,019.20
2 至 3 年	10,100.00	20.00	2,020.00	23,020.00	20.00	4,604.00
3 至 4 年	23,020.00	30.00	6,906.00	20,000.00	30.00	6,000.00
4 至 5 年	20,000.00	50.00	10,000.00			
合计	1,395,794.00	8.90	124,193.40	344,436.00	8.04	27,684.40

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	954,742.20	503,013.00
备用金	91,832.02	67,748.56
代扣代缴	36,622.84	80,485.66
诉讼应收款	600,000.00	
合计	1,683,197.06	651,247.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京航天利明贸易有限公司	诉讼应收款	600,000.00	1—2 年	35.65	60,000.00
科学城（广州）融资租赁有限公司	保证金押金	480,000.00	1 年以内	28.52	24,000.00
广东科力新能源有限公司	保证金押金	158,577.00	3—4 年	9.42	
中国石化销售有限公司山西临汾石油分公司	保证金押金	100,000.00	1—2 年	5.94	10,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司					
网银在线(北京)科技有限公司	保证金押金	50,000.00	1年以内	2.97	2,500.00
合计		1,388,577.00		82.50	96,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,750,007.31		27,750,007.31	27,750,007.31		27,750,007.31
合计	27,750,007.31		27,750,007.31	27,750,007.31		27,750,007.31

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州龙越自动化工程有限公司	14,050,007.31			14,050,007.31		
广州科利大数据产业有限公司	13,700,000.00			13,700,000.00		
合计	27,750,007.31			27,750,007.31		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,893,445.69	13,406,646.16	19,411,564.03	14,118,031.77
销售商品业务	1,375,695.15	1,261,784.15	4,128,124.00	2,766,066.66
智能化制冷(热泵)系统业务	9,952,838.24	11,967,371.05	14,757,706.01	11,099,080.58
售后维保业务	564,912.30	177,490.96	525,734.02	252,884.53
二、其他业务小计	1,273,584.91			
技术服务	1,273,584.91			
合计	13,167,030.60	13,406,646.16	19,411,564.03	14,118,031.77

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	36,495.82	33,394.80
合计	36,495.82	33,394.80

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,983.87	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,751,025.08	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,070.61	
4. 所得税影响额	-126,773.28	
合 计	1,702,338.54	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-29.83	-7.48	-0.3206	-0.0920		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.75	-11.19	-0.3412	-0.1377		

广州科力新能源股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

第 5 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 胡龙签名： 高立民签名： 高立民日期： 2019.04.23日期： 2019.04.23日期： 2019.04.23

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。