

logintel 禄智

禄智科技

NEEQ:835384

北京禄智科技股份有限公司

Beijing Logintel Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月9日至3月23日——北京禄智科技股份有限公司相继取得了《多通道节电防雷装置》、《基于通道隔离的伸缩防雷保护杆》、《具有隔离通道的节电防雷装置》、《电动机智能节电保护装置》、《电动机智能节电保护》、《新型节电保护装置装置》六项实用新型专利。

2018年4月12日——北京禄智科技股份有限公司设立全资子公司广东禄智工程技术有限公司，注册资本为人民币20,000,000.00元。本次投资是公司基于未来整体发展战略的考虑，对公司市场的开拓具有战略意义，能进一步拓宽公司业务领域，有利于提高公司的盈利能力。

2018年4月20日——召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本36,200,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股。本次权益分派股权登记日为2018年5月14日，除权除息日为2018年5月15日。本次分派对象为截止2018年5月14日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。

2018年05月10日——“北京禄智科技股份有限公司”在美国时代广场纳斯达克大屏点亮中国品牌日，以行动向新时代致敬，把中国故事讲给世界听。同时，禄智科技董事长莫志禄受邀接受了《510品牌直播间》栏目专访，并荣获“2018年中国品牌日中国自主品牌传播”。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、禄智科技	指	北京禄智科技股份有限公司
有限公司、北京禄智、禄智有限	指	北京禄智科技股份有限公司
股东大会	指	北京禄智科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京禄智科技股份有限公司监事会
监事会	指	北京禄智科技股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
报告期初	指	2018年1月1日
禄智节电保护装置	指	产品利用先进的电工原理进行节电，依靠分流系统，由高科技的特殊材料经特别缠绕、平行卷缠而组成，以每个相位产生的磁力耦合为目的，增强交流(AC)波形，使其符合用于电感性负荷的要求。
高频有源电力滤波器	指	一种用于动态抑制谐波，补偿无功的电力电子装置。该装置以可控的动态方式滤除出现在供电系统中的谐波。
电梯安全卫士	指	产品通过高频动态调整配网阻抗，以负阻抗方式使配电回路中的特定非线性、非对称分量电流得到优化治理。祛除设备的谐波电流和无功功率对电网的污染，实现对电网其他设备的防护。
能源管理云平台	指	以互联网、物联网、电信网、广电网、无线宽带网等网络的多样化组合为基础，更加广泛深入地推进基础性与应用型信息系统开发建设和各类信息资源开发利用，形成的技术集成、综合应用。
禄智 LED 灯	指	包括 LED 日光灯管、LED 路灯、LED 射灯、LED 发光二极管、大功率 LED 洗墙灯、大功率 LED 全彩、幻彩数码灯管、LED 天花灯、LED 筒灯、LED 球泡、LED 洗墙灯、LED 吸顶灯、LED 投光灯及近百种 LED 全彩数码灯饰产品。

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。

公司负责人莫志禄、主管会计工作负责人翟琰 及会计机构负责人（会计主管人员）翟琰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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告。报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京禄智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Logintel Technology Co., Ltd
证券简称	禄智科技
证券代码	835384
法定代表人	莫志禄
办公地址	北京市西城区南滨河路 27 号贵都国际中心 B 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	莫迪
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-63263399
传真	010-82113312
电子邮箱	movau@163.com
公司网址	www.lzkj.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区南滨河路 27 号贵都国际中心 B 座 915 邮编:100055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 2 月 24 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	智慧能源云平台、用电安全设备、节能增效设备的研发、生产、集成和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,440,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	莫志禄
实际控制人及其一致行动人	莫志禄、莫迪、莫桐

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	91110108747528524B	否
注册地址	北京市海淀区柳林村北京长城节能锅炉厂 3 幢平房 101 室	否
注册资本（元）	4344 万	是

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,754,013.90	8,251,266.07	54.57%
毛利率	34.29%	51.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,171,242.70	1,649,002.03	31.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,168,692.70	1,646,452.04	31.72%
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）	4.61%	4.28%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.61%	4.27%	-
基本每股收益	0.05	0.05	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,735,600.69	61,464,488.55	8.58%
负债总计	18,334,085.90	15,461,502.60	18.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,401,514.79	46,002,985.95	5.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.27	-12.32%
资产负债率（母公司）	27.33%	25.04%	-
资产负债率（合并）	27.47%	25.16%	-
流动比率	2.88	3.52	-
利息保障倍数	9.32	12.70	-

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	339,916.60	-4,932,075.00	106.89%
应收账款周转率	0.38	0.37	-
存货周转率	1.23	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.58%	28.54%	-

营业收入增长率	54.57%	-24.96%	-
净利润增长率	31.67%	-45.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	43,440,000.00	36,200,000.00	20%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

北京禄智科技股份有限公司是一家以节能减排、环境保护为主业的综合能源服务商，创新性的打造一个平台三个系统（中科能效云智慧能源管理云平台+节能增效系统+用能安全系统+用能资产智造升级系统）和将不同业务板块的工程建设、技术设备和投资运营整合在一起为客户提供综合性的能源解决方案。公司同时以中科能效云智慧能源管理云平台为战略，在为客户搭建智慧能源管理云平台的同时，增强用户对公司的粘性和深度增值服务，通过云平台积累大量的客户用能数据，为后续向客户提供公司“三个系统”深度的服务提供了数据基础和业务持续增长的空间。

技术和产品研发：

禄智科技与清华大学、中科院等顶尖院校进行产学研联动模式合作开发，保证了禄智科技产品在技术上的领先优势，并保证了我们有 100%的知识产权。同时公司研发技术人员针对行业 and 用户的实际需求进行二次设计和开发，以求满足需求的多样性。

发展与成长模式：

公司业务开展依托规划设计和咨询方案制定，依托技术、产品和装备的研发和集成，依托工程设计和建设运营，打造节能减排和环境保护领域的“全产业链”，为客户提供集成技术和高端服务。公司致力于打造集规划、设计、咨询、施工、装备制造、投资、运营于一体的全产业链服务模式，构筑了以技术平台、基金平台、产业平台为主的支撑体系，同时重点以技术咨询服务、工程服务、运营管理服务、技术研发孵化和提供卓越的售后服务为核心竞争力，为客户提供全方位、全天候的高端服务。

项目实施：

针对具体的项目公司将灵活采用不同的模式开展项目的实施，具体包括：

- 1、技术咨询+方案定制+项目 BT 总承包+运营管理服务+运维服务
- 2、技术咨询+方案定制+项目 EPC 总承包+运营管理服务+运维服务
- 3、技术咨询+方案定制+项目 EMC 总承包+运营管理服务+运维服务

销售方式：

公司围绕目标市场结合公司的发展模式采用直销售销售和渠道合作两种方式构筑多业态的销售模式；通过华北、华东、中南、西南、东北、西北设立核心业务单元为目标市场提供本地化服务和针对目标市场的渠道合作伙伴提供技术支持、业务支持、售后服务；针对终端业务，依托公司 15 年累积的行业经验和行业影响力，依托规划设计和咨询方案制定，依托技术、产品和装备的研发和集成，依托工程设计和建设运营，打造节能减排和环境保护领域的“全产业链”，为客户提供技术和高端服务。

产品制造与系统集成

针对公司业务业态和客户需求的多样性，产品生产模式采用核心产品自产+OEM 系统集成模式，最终实现产品的个性化和按需生产，同时又满足了市场需求的多样性，使得公司保持充足的流动性，保持了核心能力又降低库存压力。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年，公司保持了持续上升的经营发展态势，在报告年度，公司继续深耕主营业务，并积极探索新的业务市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，明确企业定位，致力于为客户提供综合能源服务，提升技术服务的深度和广度，进一步增强企业核心竞争力，取得了良好的经营成果。

1、 财务状况

2018年上半年公司资产总额为66,735,600.69元，较年初增加5,271,112.14元，增涨8.58%；净资产为48,401,514.79元，较年初增加2,398,528.84元，增涨5.21%。

2、 经营情况

2018年上半年，实现收入12,754,013.9元，较上年同期增加4,502,747.83元，增涨了54.57%；收入增加的主要原因是报告期新增客户和存量客户需求的增加，其中新增客户（包括：惠州华康骨伤医院有限公司、天津雷诺尔电气有限公司等）收入增加了273.00万元；存量客户的订单新增近200万元。上半年营业成本8,381,212.75元，较上年同期增加4,393,052.26元，增涨了110.15%，本期营业成本增加的主要原因一是本报告期收入增加，成本上升；二是收入构成的变化，本期技术收入占本期收入的18%，较去年同期下降较多，技术收入的成本较低。毛利率为34.29%，较上年同期下降了17.38%。营业利润2,567,152.95元，较上年同期增加566,322.85元。净利润为2,171,242.70元，较上年同期增加522,240.67元。

3、 现金流量情况

报告期内公司现金及现金等价物净增加额为-3,826,942.20元，较上年同期增加了1,105,132.80元，其中：经营活动产生的现金流量净额为339,916.6元，较上年同期增加5,271,991.60元。主要是因为上半年加强了存货采购管理，提高存货周转，从降低存货资金占用。

三、 风险与价值

（一） 税收优惠丧失的风险

公司于2015年11月24日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为:GR201511001826，有效期为三年。根据《企业所得税法》第28条的规定，公司作为高新技术企业按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，可能对

公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施:公司从 2009 年成为高新技术企业以来, 2013 年、2015 年经过两次复审, 均成功通过, 本次高新技术企业有效期至 2018 年 11 月, 公司在未来将严格按照高新技术企业复审要求规范运作, 全力争取在 2018 年下一次复审成功通过。

(二) 知识产权保护风险

公司目前拥有具有自主知识产权的专利及软件著作权达 55 项。公司在获得知识产权的前期需要投入大量的人力和资金, 研发成功的产品附加值较高, 但软件产品容易被模仿复制。若公司的软件产品发生盗版和仿冒, 将对公司的盈利能力和市场信誉造成不利的影响。

应对措施:公司将不断提升知识产权保护意识, 及时对包括专利、商标、计算机软件、著作权、商业秘密等在内的知识产权申请权利保护, 建立完备的知识产权档案库, 实施有效的知识产权管理。同时, 公司计划不定期组织相关员工参加关于知识产权相关法律法规的培训, 提高员工知识产权法律方面的专业素养, 加强员工保护知识产权的意识, 杜绝侵权行为的发生。其中与公司的核心技术人员通过签订《保密协议》及《关于避免同业竞争的承诺函》等法律文件的方式, 降低公司知识产权被侵权的现象对公司经济效益产生的影响。

(三) 单一客户销售收入占比较高

公司 2018 年上半年度前五名客户销售总额占同期营业收入的比例为 97.42%, 较 2017 年有所上升。2018 年上半年公司投入较多精力维持存量客户, 精准开发新增客户, 基于产品特点, 单一销售合同额较大, 因此公司对单一客户销售收入占总收入的比例较高。公司本年前五大客户较上年度有很大变化, 不存在对单一客户严重依赖的情况, 但如果与主要客户的销售业务发生变化, 会对公司收入和利润产生一定影响。

应对措施:公司近年持续加强营销团队的建设及产品应用新领域的研究, 挖潜高价值客户群体, 并扩大潜在客户群体, 公司在优化产品和服务结构方面所做工作已初见成效。公司不断的根据市场的变化, 在客户结构与产品研发方面做出积极的优化调整, 将客户较为集中的风险降至最低。

(四) 人才流失

持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前, 公司在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势, 在行业快速发展的情况下, 公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才, 将面临人才短缺的风险。另外, 目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺, 如果公司的高端技术人才流失, 将对公司的核

心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。

应对措施：公司建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，制定了全面的绩效考核体系及具有竞争力的股权激励机制。与骨干员工签订《保密协议》，建立技术交流机制、人才引进与保留机制、信用与信任机制创造良好的工作环境。

（五）销售渠道风险

公司处于发展转型阶段，推出的新产品尚未在国内市场形成强有力的营销网络，目前仍依靠现有的销售网络扩展，对公司业务成规模性增长形成一定障碍，公司将继续探索新模式，以促进业务增长。

应对措施：公司将继续巩固在产品研发、售后服务、营销渠道等方面的先发优势，同时调整全国市场的战略布局，拓宽产品应用领域，加大研发力度并提升产品的前瞻性、兼容性、实操性，进一步提升公司产品的市场占有率及持续盈利能力。

四、 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，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	200,000.00
6. 其他	0	0

注：第一届董事会第十五次会议决议审议通过《关于预计 2018 年度关联交易的议案》，公司从控股股东莫志禄处租赁办公场所，租期为 2014 年 1 月 1 日到 2019 年 1 月 1 日，约定租赁价格为每年 20 万元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 5 月 14 日，股东大会审议通过《关于追认对外投资设立全资子公司的议案》，全资子公司广东禄智工程技术有限公司，注册地为广州市南沙区黄阁镇市南公路黄阁段 230 号（自编九栋）610，注册

资本为人民币 20,000,000.00 元。本次对外投资是公司基于未来整体发展战略的考虑，对公司市场的开拓具有战略意义，能进一步拓宽公司业务领域，有利于提高公司的盈利能力。本次对外投资不构成重大资产重组，亦不构成关联交易。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 原有限公司所有的知识产权尚未变更完毕。公司承诺：原有限公司所有有形资产、无形资产、相关证书等均由股份公司依法全部承继，原有限公司所有资产、相关证书等将依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。
 2. 公司实际控制人、持股 5% 的自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”
 3. 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》等内控制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。同时，公司管理层承诺在日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。
 4. 公司劳动用工存在不规范的情形，公司控股股东承诺，如果因公司劳动用工而产生的纠纷给公司造成的一切损失，控股股东承担一切责任。
- 报告期内公司不存在违反上述承诺的情形。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-14	0	2	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过《2017 年度利润分配方案》，权益分派事宜公告如下：
 本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 36,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.000000 股。分红前本公司总股本为 36,200,000 股，分红后总股本增至 43,440,000 股。具体议案内容见于 2018 年 4 月 24 日在全国中小股份转让系统披露的《禄智科技：2017 年年度股东大会决议公告》。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,614,500	32.08%	2,322,900	13,937,400	32.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,658,500	15.63%	1,131,700	6,790,200	15.63%
	董事、监事、高管	5,818,500	16.07%	1,163,700	6,982,200	16.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,585,500	67.92%	4,917,100	29,502,600	67.92%
	其中：控股股东、实际控制人	21,499,500	59.39%	4,299,900	25,799,400	59.39%
	董事、监事、高管	21,985,500	60.73%	-791,700	21,193,800	48.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,200,000	-	7,240,000	43,440,000.00	-
普通股股东人数		29				

注：

- (1) 表内“有限售条件股份”和“无限售条件股份”的“控股股东、实际控制人”和“董事、监事、高管”两行存在重复计算，控股股东莫志禄、莫迪二人均为公司董事。
- (2) 2018年公司存在权益分派的情形，本次权益分派方案为：以公司现有总股本36,200,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.000000股。分红前本公司总股本为36,200,000股，分红后总股本增至43,440,000股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	莫志禄	18,110,000	50.03%	21,732,000	50.03%	16,299,000	5,433,000
2	莫迪	4,524,000	12.50%	5,428,800	12.50%	4,071,600	1,357,200
3	莫桐	4,524,000	12.50%	5,428,800	12.50%	5,428,800	0
4	田政	2,396,000	6.62%	2,875,200	6.62%	0	2,875,200
5	莫粟	700,000	1.93%	840,000	1.93%	0	840,000
合计		30,254,000	83.58%	36,304,800	83.58%	25,799,400	10,505,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

莫志禄、莫迪、莫桐系父子关系，莫粟为莫志禄的远房侄子。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

莫志禄先生持有公司 50.03%的股份，担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营管理和决策进行控制，为公司的控股股东。

莫志禄先生，董事长兼总经理，任期三年。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1984 年 09 月至 1986 年 07 月，就职于罗定市供销联社，担任业务员；1986 年 08 月至 1991 年 09 月，就职于罗定市广信贸易公司，担任副经理；1991 年 10 月至 2001 年 02 月，就职于肇庆端州建鸿实业公司，担任经理；2001 年 02 月至 2003 年 02 月，就职于北京宝金经贸有限公司，担任总经理；2002 年 12 月至 2004 年 12 月，就读于北京师范大学，2003 年 03 月至今，就职于北京禄智科技股份有限公司，担任董事长兼总经理。

2004 年 05 月至今，担任中国节能协会常务理事，2010 年 12 月至 2012 年 12 月，担任中国科学院研究生院 MBA 企业导师；2012 年 12 月至今，担任中国科学院大学 MBA 企业导师、高级工程师。

2004 年荣获“中国改革百名优秀人物奖”，2004 年荣获“亚洲青年华商十大管理创新奖”，2005 年被评为“中国优秀企业家”，2005 年被载入《中国专家人名辞典》，2006 年荣获“感动中国十大策划创新人物”，2006 年荣获“2005 年度电气行业十大精英”，2009 年荣获“2009 中国电气行业十大风云人物奖”。

除持有本公司 50.03%的股份之外，莫志禄还持中科商汇（北京）科技有限公司 100%股份，除此之外，不持有其他公司的股权。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为莫志禄先生、莫迪先生、莫桐先生。莫迪先生、莫桐先生分别是莫志禄先生的大儿子、小儿子。莫志禄先生持有公司 50.03%的股份，莫迪先生持有公司 12.50%的股份，莫桐先

生持有公司 12.50%的股份，三人合计持有公司 75.03%的股份，其中莫志禄担任公司董事长兼总经理，莫迪担任董事、副总经理、董事会秘书。报告期内，公司建立了较为完善的法人治理结构，三人在股东大会的表决、董事会的表决上投票意向一致，表决结果一致，作为共同控制人，对股东大会、董事会的决议具有实质性影响，对董事、高级管理人员的任免起到一定作用。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
莫志禄	董事长、总经理	男	1960年7月11日	研究生	2015年8月8日至2018年8月7日	是
莫迪	董事、副总经理、董事会秘书	男	1987年8月9日	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
张立坤	董事	男	1983年2月24日	本科	2018年3月19日至2018年8月7日	是
杜天炜	董事	男	1983年10月21日	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	否
杨晶	董事	女	1970年4月10日	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	否
张立超	监事会主席	男	1986年2月28日	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
周婷婷	监事	女	1985年11月3日	本科	2016年12月21日至2018年8月7日	是
齐中熙	监事	男	1975年6月17日	本科	2017年1月9日至2018年8月7日	否
翟琰	财务总监	女	1975年9月28日	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长莫志禄与董事莫迪是父子关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
莫志禄	董事长、总经理	18,110,000	3,622,000	21,732,000	50.03%	0
莫迪	董事、副总经理、董事会秘书	4,524,000	904,800	5,428,800	12.50%	0
杨晶	董事	540,000	108,000	648,000	1.49%	0
张立超	监事会主席	46,000	9,200	55,200	0.13%	0
齐中熙	监事	200,000	40,000	240,000	0.55%	0
翟琰	财务总监	60,000	12,000	72,000	0.17%	0
合计	-	23,480,000	4,696,000	28,176,000	64.87%	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
张立坤	无	新任	董事	因公司原董事莫桐先生辞去公司董事职务，根据《公司法》及公司章程有关规定，现任命张立坤先生担任公司新任董事。
杜天炜	董事，副总经理	离任	董事	个人原因
莫桐	董事	离任	无	个人原因

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

张立坤，男，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年2月24日出生，大学学历，2002年7月至2006年7月就读于北京化工大学，市场营销专业。2006年8月至今任职于北京禄智科技有限公司，现任华南大区总监、公司董事。

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
行政管理人员	4	2
生产人员	10	6
销售人员	4	2
技术人员	10	8
财务人员	2	2
员工总计	30	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	28	17
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	30	20

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：

1、 人员变动及引进人才情况

公司针对性的对技术及销售岗位进行了多次人员招募，引入了具有多年丰富同行业技术经验的高级技术人员，提高了研发效率及技术水平。引入了高水平销售人员，公司销售效率获得很大提高。

2、 报告期末，无公司承担费用的离退休人数。

3、 员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与政府推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保障。

4、 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2018 年 7 月 31 日收到财务总监翟琰女士递交的辞职报告，其辞职报告自送达公司董事会之日起辞职生效。公司将尽快聘任新的财务总监，履行相应的职责。在聘任新一任财务总监前，暂时由周宵娟女士代理公司财务负责人职务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	271,847.95	4,098,790.15
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	32,605,048.72	28,736,392.22
预付款项	注释 3	10,949,414.19	10,770,163.19
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	298,027.04	403,726.58
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 5	7,396,281.40	6,259,064.59
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	189,368.40	23,476.53
流动资产合计		51,709,987.70	50,291,613.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	2,229,590.53	2,085,922.36
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	6,592,854.83	6,975,481.97
开发支出	注释 9	5,791,191.56	1,724,936.91

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	注释 10	411,976.07	386,534.05
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		15,025,612.99	11,172,875.29
资产总计		66,735,600.69	61,464,488.55
流动负债：			
短期借款	注释 11	5,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	
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		0	0
应付票据及应付账款	注释 12	4,874,162.61	1,356,062.61
预收款项		0	0
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 13	189,412.08	199,973.41
应交税费	注释 14	429,073.40	2,593,536.05
其他应付款	注释 15	5,911,137.59	661,459.93
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		0	0
一年内到期的非流动负债	注释 16	1,528,800.81	1,469,435.62
其他流动负债		0	0
流动负债合计		17,932,586.49	14,280,467.62
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	注释 17	401,499.41	1,181,034.980
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		401,499.41	1,181,034.98
负债合计		18,334,085.90	15,461,502.60
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 18	43,440,000.00	36,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 19	375,532.13	375,532.13
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 20	1,720,596.33	1,720,596.33
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 21	2,865,386.33	7,706,857.49
归属于母公司所有者权益合计		48,401,514.79	46,002,985.95
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		48,401,514.79	46,002,985.95
负债和所有者权益总计		66,735,600.69	61,464,488.55

法定代表人：莫志禄 主管会计工作负责人：翟琰 会计机构负责人：翟琰

(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		253,070.18	4,045,816.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		32,367,548.72	28,498,892.22
预付款项		9,989,144.19	10,260,163.19
其他应收款		417,216.71	522,916.25
存货		7,396,281.40	6,259,064.59
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		165,620.17	0
流动资产合计		50,588,881.37	49,586,852.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		4,150,000.00	2,520,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,229,590.53	2,085,922.36

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		6,592,854.83	6,975,481.97
开发支出		2,902,358.82	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		411,976.07	386,534.05
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,286,780.25	11,967,938.38
资产总计		66,875,661.62	61,554,791.16
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,874,162.61	1,356,062.61
预收款项		0	0
应付职工薪酬		129,325.34	158,457.62
应交税费		429,073.40	2,593,456.26
其他应付款		5,911,135.31	657,853.72
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,528,800.81	1,469,435.62
其他流动负债		0	0
流动负债合计		17,872,497.47	14,235,265.83
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		401,499.41	1,181,034.98
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		401,499.41	1,181,034.98
负债合计		18,273,996.88	15,416,300.81
所有者权益：			
股本		43,440,000.00	36,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		375,532.13	375,532.13
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,720,596.33	1,720,596.33
一般风险准备		0	0
未分配利润		3,065,536.28	7,842,361.89
所有者权益合计		48,601,664.74	46,138,490.35
负债和所有者权益合计		66,875,661.62	61,554,791.16

法定代表人：莫志禄
翟琰

主管会计工作负责人：翟琰

会计机构负责人：

(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		12,754,013.90	8,251,266.07
其中：营业收入	注释 22	12,754,013.90	8,251,266.07
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		10,806,970.55	6,250,435.97
其中：营业成本	注释 22	8,381,212.75	3,988,160.49
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 23	53,476.65	75,861.15
销售费用	注释 24	117,164.17	266,499.09
管理费用	注释 25	1,451,814.82	1,169,807.33
研发费用	注释 26	307,547.14	724,528.68
财务费用	注释 26	313,641.52	203,446.79
资产减值损失	注释 28	182,113.50	-177,867.56
加：其他收益	注释 29	620,109.60	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,567,152.95	2,000,830.10
加：营业外收入	注释 31	3,000.00	3,000.00
减：营业外支出	注释 32	0	0.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,570,152.95	2,003,830.09
减：所得税费用	注释 33	398,910.25	354,828.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,171,242.70	1,649,002.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,171,242.70	1,649,002.03
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		2,171,242.70	1,649,002.03
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		2,171,242.70	1,649,002.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,171,242.70	1,649,002.03
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.05	0.05
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：翟琰

会计机构负责人：翟琰

(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		12,754,013.90	8,251,266.07
减：营业成本		8,381,212.75	3,988,160.49
税金及附加		53,476.65	75,720.15
销售费用		71,405.55	189,328.68
管理费用		1,433,347.73	923,050.63
研发费用		307,547.14	724,528.68
财务费用		313,221.68	203,536.83
其中：利息费用		209,863.33	200,329.58
利息收入		1,532.63	2,133.96
资产减值损失		169,613.50	-194,367.56
加：其他收益		620,109.60	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,644,298.50	2,341,308.17
加：营业外收入		3,000.00	3,000.00
减：营业外支出		0	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,647,298.50	2,344,308.16
减：所得税费用		398,910.25	354,828.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,248,388.25	1,989,480.10
（一）持续经营净利润		2,248,388.25	1,989,480.10
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,248,388.25	1,989,480.10

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.05
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：莫志禄
翟琰

主管会计工作负责人：翟琰

会计机构负责人：

（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		10,493,080.00	13,374,163.83
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	8,048,959.92	6,547,133.96
经营活动现金流入小计		18,542,039.92	19,921,297.79
购买商品、接受劳务支付的现金		7,285,525.45	14,066,139.17
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,599,625.36	1,709,448.85
支付的各项税费		2,936,040.54	1,393,952.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	6,380,931.97	7,683,832.29
经营活动现金流出小计		18,202,123.32	24,853,372.79
经营活动产生的现金流量净额		339,916.60	-4,932,075.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,166,858.80	
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,166,858.80	0
投资活动产生的现金流量净额		-1,166,858.80	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,826,942.20	-4,932,075.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,098,790.15	7,152,601.83
六、期末现金及现金等价物余额		271,847.95	2,220,526.83

法定代表人：莫志禄

主管会计工作负责人：翟琰

会计机构负责人：翟琰

(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		10,493,080.00	13,374,163.83
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		8,048,919.83	6,489,944.29
经营活动现金流入小计		18,541,999.83	19,864,108.12

购买商品、接受劳务支付的现金		7,285,525.45	14,066,139.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,530,576.70	1,628,176.77
支付的各项税费		2,936,040.54	1,393,811.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,785,744.69	6,452,262.73
经营活动现金流出小计		16,537,887.38	23,540,390.15
经营活动产生的现金流量净额		2,004,112.45	-3,676,282.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,166,858.80	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,630,000.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,796,858.80	0
投资活动产生的现金流量净额		-2,796,858.80	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,792,746.35	-3,676,282.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,045,816.53	5,824,738.39
六、期末现金及现金等价物余额		253,070.18	2,148,456.36

法定代表人：莫志禄
翟琰

主管会计工作负责人：翟琰

会计机构负责人：

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京禄智科技股份有限公司 2018年1-6月 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 北京市禄智科技发展有限公司（以下简称“本公司”）系由北京双星普天软件有限公司、北京中源硅谷科技发展有限公司于2003年2月24日共同出资设立。

统一社会信用代码：91110108747528524B。

注册地址：北京市海淀区柳林村北京长城节能锅炉厂3幢平房101室。

经营期限：自2003年02月24日至2023年02月23日。

法定代表人：莫志禄。

营业范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资咨询；企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；销售电子产品、电气机械、仪器仪表、建筑材料、纺织品、灯具、厨房用具、家用电器、工艺品、文化用品。

本公司控股子公司一家，为中科能效（北京）科技有限公司（以下简称“子公司”），系由北京禄智科技股份有限公司于 2016 年 05 月 09 日出资设立；北京禄智科技股份有限公司持股 100%。

统一社会信用代码：91110108MA005AN91J。

注册地址：北京市海淀区中关村东路 66 号 1 号楼 2 层商业 3-005

经营期限：自 2016 年 05 月 09 日至 2046 年 05 月 08 日。

法人代表人：莫迪。

营业范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；技术检测；环境监测；自然科学研究与试验发展；企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；销售机械设备、电子产品、电气机械、纺织品、灯具、厨房用具、家用电器、工艺品、文化用品。

本公司的实际控制人为莫志禄。本次合并报表包括子公司中科能效（北京）科技有限公司 2017 年的财务数据。

北京市禄智科技发展有限公司，系由北京双星普天软件有限公司、北京中源硅谷科技发展有限公司于 2003 年 2 月 24 日共同出资设立，取得了北京市工商行政管理局东城分局颁发的注册号为：1101011547030 的企业法人营业执照，注册资本及实收资本 108.00 万元，其中：北京双星普天软件有限公司出资 58.00 万元，占注册资本的 53.70%；北京中源硅谷科技发展有限公司出资 50.00 万元，占注册资本的 46.30%。上述出资已经北京中务会计师事务所有限责任公司审验，并于 2003 年 2 月 19 日出具中务验资[2003]02-031 号验资报告予以验证。

股权结构如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	北京双星普天软件有限公司	58.00	53.70
2	北京中源硅谷科技发展有限公司	50.00	46.30
合 计		108.00	100.00

2. 2003 年 3 月 25 日，经公司股东会决议，北京中源硅谷科技发展有限公司出资 50.00 万元转让给莫志禄，北京双星普天软件有限公司将出资 36.40 万元转让给莫志禄，剩余的 21.60 万元转让给刘羿，变更后莫志禄出资 86.40 万元，占注册资本的 80.00%，刘羿出资 21.60 万元，占注册资本的 20.00%。变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	86.40	80.00
2	刘羿	21.60	20.00
合 计		108.00	100.00

3. 2003 年 4 月 13 日，经公司股东会决议，北京禄智科技有限公司更名为：北京禄智科技发展有限公司。

4. 2005 年 10 月 10 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 108.00 万元增加至 508.00 万元，本次增资以货币资金出资 400.00 万元。新增股东为北京在成功咨询有限公司，出资人民币 400.00 万元，并于 2005 年 10 月 10 日由中国银行北京分行交存资金凭证，凭证号：0014408。增资后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	86.40	17.00
2	刘羿	21.60	4.25
3	北京在成功咨询有限公司	400.00	78.75

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
合 计		508.00	100.00

5. 2006年10月30日，经公司股东会决议，公司股东北京在成功咨询有限公司将对本公司所持股份269.20万元转让给莫志禄，80.00万元转让给刘羿，50.80万元转让给莫迪。变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	355.60	70.00
2	刘羿	101.60	20.00
3	莫迪	50.80	10.00
合 计		508.00	100.00

6. 2007年7月18日，注册号变更，原注册号：1101011547030，变更后注册号：110108005470309。

7. 2008年7月30日，经公司股东会决议，知识产权增资1,000.00万元，一为用于交流供电系统的节电器专利，此项专利技术经北京鼎钧兴业资产评估有限公司对莫志禄专利技术进行评估，经全体股东确认价值900.00万元；另一种为三相节电保护装置专利，此项专利技术经北京鼎钧兴业资产评估有限公司对刘羿专利技术进行评估，经全体股东确认价值100.00万元，并于2007年11月1日出具了鼎钧评字[2007]第093号资产评估报告。本次出资已由北京森和光会计师事务所有限责任公司审验，并于2007年11月1日出具森和验字[2007]03-325号验资报告予以验证。增资后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,255.60	83.30
2	刘羿	201.60	13.30
3	莫迪	50.80	3.40
合 计		1,508.00	100.00

8. 变更名称：2010年12月23日，经公司股东会决议，将北京禄智科技发展有限公司更名为：北京市禄智科技发展有限公司。

9. 2013年7月29日，经公司股东会决议，刘羿将其所持本公司股份201.60万元转让给莫桐。变更后股东情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,255.60	83.30
2	莫桐	201.60	13.30
3	莫迪	50.80	3.40
合 计		1,508.00	100.00

10. 2015年1月26日，经本公司股东会决议，公司注册资本由1,508.00万元减少1,000.00万元，其中：减少莫志禄注册资本900.00万元（其中以知识产权实缴出资900.00万元）；减少莫桐注册资本100.00万元（其中以知识产权实缴出资100.00万元），已完成工商变更登记手续。减资后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	355.60	70.00
2	莫桐	101.60	20.00
3	莫迪	50.80	10.00
合 计		508.00	100.00

11. 2015年2月28日，经公司股东会决议，公司注册资本由508万元增加至1,508.00万元，本次增资以货币资金出资1,000.00万元。新增资：莫志禄增资以货币资金出资700.00万元，莫迪增资以货币资金出资175.40万元，莫桐增资以货币资金出资124.60万元，本次出资已由北京永恩合力会计师事务所有限公司出具永恩合力验字[2015]第15A065756号验资报告。增资后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	70.00
2	莫迪	226.20	15.00
3	莫桐	226.20	15.00
合 计		1,508.00	100.00

12. 2015年4月28日，经本公司股东会决议，增资扩股公司注册资本由1,508.00万元增加至1680.00万元，本次增资以货币资金出资172.00万元。变更后股东由3人增至17人，本次增资已由北京永恩合力会计师事务所出具永恩合力验字[2015]第15A086953号验资报告。变更后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	62.83
2	莫迪	226.20	13.46
3	莫桐	226.20	13.46
4	谭延政	32.00	1.91
5	杨晶	29.00	1.73
6	叶沃泉	20.00	1.19
7	陈本	15.00	0.89
8	莫菲	15.00	0.89
9	莫伟林	15.00	0.89
10	莫志丽	15.00	0.89
11	欧雪珍	10.00	0.60
12	黄伟明	7.00	0.42
13	孔凤英	5.00	0.30
14	王佩芬	3.00	0.18
15	翟琰	3.00	0.18
16	张立超	2.00	0.12
17	张燕	1.00	0.06

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
合 计		1,680.00	100.00

13. 2015年5月26日，经股东会决议，谭延政将其所持本公司32.00万股权转让给莫粟，王佩芬将其所持本公司3.00万股权转让给莫粟，杨晶将其所持本公司2.00万股权转让给武洲。

变更后股权情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	62.83
2	莫迪	226.20	13.47
3	莫桐	226.20	13.47
4	莫粟	35.00	2.08
5	杨晶	27.00	1.60
6	叶沃泉	20.00	1.19
7	陈本	15.00	0.89
8	莫菲	15.00	0.89
9	莫伟林	15.00	0.89
10	莫志丽	15.00	0.89
11	欧雪珍	10.00	0.60
12	黄伟明	7.00	0.42
13	孔凤英	5.00	0.30
14	翟琰	3.00	0.18
15	武洲	2.00	0.12
16	张立超	2.00	0.12
17	张燕	1.00	0.06
合 计		1,680.00	100.00

14. 北京市禄智科技发展有限公司全体股东于2015年8月8日共同签署了《发起人协议》。根据协议，公司以2015年5月31日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本设置为16,800,000.00股，北京市禄智科技发展有限公司2015年5月31日净资产为21,930,532.13元，其中的16,800,000.00元折合为股本16,800,000.00元，其余5,130,532.13元计入资本公积。已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）第02207号审计报告确认。

15. 2015年8月28日经北京市工商行政管理局海淀分局批准，将原名北京市禄智科技发展有限公司变更为北京禄智科技股份有限公司。

16. 公司挂牌情况

本公司于2016年1月7日正式在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：禄智科技；证券代码：835384。

17. 根据2016年6月29日召开第二次临时股东会决议、2016年9月14日第三次临时股东会决议和修改后章程规定，本公司向社会公众投资者定向发行人民币普通股130万，变更后股东由17人增至26人。本次增资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2016]第0401号验资报告。变更

后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,055.60	58.32
2	莫迪	226.20	12.50
3	莫桐	226.20	12.50
4	莫粟	35.00	1.93
5	杨晶	27.00	1.49
6	叶沃泉	20.00	1.10
7	陈释然	20.00	1.10
8	黄舜环	20.00	1.10
9	张向东	20.00	1.10
10	莫志丽	15.00	0.83
11	莫伟林	15.00	0.83
12	陈本	15.00	0.83
13	莫菲	15.00	0.83
14	李景文	15.00	0.83
15	莫胜冬	15.00	0.83
16	欧雪珍	10.00	0.55
17	卢光	10.00	0.55
18	黄泷	10.00	0.55
19	齐中熙	10.00	0.55
20	李东凤	10.00	0.55
21	黄伟明	7.00	0.39
22	孔凤英	5.00	0.28
23	翟琰	3.00	0.17
24	张立超	2.00	0.11
25	武州	2.00	0.11
26	张燕	1.00	0.06
合 计		1,810.00	100.00

18. 根据 2017 年 3 月 31 第一届董事会第十次会议决议通过，公司 2016 年 12 月 31 日资本公积 103,305,32.13 元，未分配利润 8,423,229.87 元，以未分配利润向全体股东每 10 股送 4.5 股共派送红股 8,145,000 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5.5 股，共计增加股本 9,955,000 股。本次增资已由北京中铭洲会计师事务所有限公司出具中铭洲验字 [2017] 第 020016 号验资报告。变更后股东及股权结构情况如下：

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	1,811.00	50.03

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
2	莫迪	452.40	12.50
3	莫桐	452.40	12.50
4	田政	239.60	6.62
5	莫粟	70.00	1.93
6	杨晶	54.00	1.49
7	叶沃泉	40.00	1.10
8	陈释然	40.00	1.10
9	黄舜环	40.00	1.10
10	张向东	40.00	1.10
11	莫兰	40.00	1.10
12	莫志丽	30.00	0.83
13	莫伟林	30.00	0.83
14	陈本	30.00	0.83
15	莫菲	30.00	0.83
16	李景文	30.00	0.83
17	莫胜冬	30.00	0.83
18	欧雪珍	20.00	0.55
19	卢光	20.00	0.55
20	黄泷	20.00	0.55
21	齐中熙	20.00	0.55
22	李东风	20.00	0.55
23	莫卡	20.00	0.55
24	黄伟明	14.00	0.39
25	孔凤英	10.00	0.28
26	翟琰	6.00	0.17
27	张立超	4.60	0.13
28	武州	4.00	0.11
29	张燕	2.00	0.06
合 计		3,620.00	100.00

19. 根据 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过,公司 2017 年 12 月 31 日未分配利润 7,842,361.89 元,以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股共派送红股 7,240,000 股,增加股本 7,240,000 元。变更后股东及股权结构情况如下:

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
1	莫志禄	2,173.20	50.03
2	莫迪	542.88	12.50

序号	股东名称	金额（万元）	出资比例%
3	莫桐	542.88	12.50
4	田政	287.52	6.62
5	莫粟	84.00	1.93
6	杨晶	64.80	1.49
7	叶沃泉	48.00	1.11
8	陈释然	48.00	1.11
9	黄舜环	48.00	1.11
10	张向东	48.00	1.11
11	莫兰	48.00	1.11
12	莫志丽	36.00	0.83
13	莫伟林	36.00	0.83
14	陈本	36.00	0.83
15	莫菲	36.00	0.83
16	李景文	36.00	0.83
17	莫胜冬	36.00	0.83
18	欧雪珍	24.00	0.55
19	卢光	24.00	0.55
20	黄泷	24.00	0.55
21	齐中熙	24.00	0.55
22	李东风	24.00	0.55
23	莫卡	24.00	0.55
24	黄伟明	16.80	0.39
25	孔凤英	12.00	0.28
26	翟琰	7.20	0.17
27	张立超	5.52	0.13
28	武州	4.80	0.11
29	张燕	2.40	0.06
合 计		4,344.00	100.00

20. 2018年4月12日由北京禄智科技股份有限公司认缴出资2000.00万元，持股比例为100%，成立广东禄智工程技术有限公司。

统一社会信用代码：91440101MA5AT4W08C。

注册地址：广州市南沙区黄阁镇市南公路黄阁段230号(自编九栋)610。

经营期限：2018-04-12至无固定期限。

法人代表人：张立坤。

营业范围：风景园林工程设计服务;环保技术咨询、交流服务;软件开发;软件服务;建筑物空调设备、通风设备系统安装服务;电子设备工程安装服务;消防设施工程专业承包;消防设施工程设计与施工;消防检测技术研究、开发;建筑消防设施检测服务;通用机械设备销售;电气机械设备销售;会议及展览服务;广告业;废气处理的技术研究、开发;智能化安装工程服务;建筑物电力系统安装;环保技术转让服务;节能技术开发服务;

污水处理及其再生利用;通讯设备及配套设备批发;园林绿化工程服务;建筑物采暖系统安装服务;机电设备安装工程专业承包;机电设备安装服务;水处理设备的研究、开发;节能技术转让服务;节能技术咨询、交流服务;轻质建筑材料制造;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;投资咨询;企业管理;企业管理咨询;经济贸易咨询;企业策划、设计;销售电子产品、电气机械、仪器仪表、建筑材料、纺织品、灯具、厨房用具、家用电器、工艺品、文化用品,电力供应。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中科能效(北京)科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广东禄智工程技术有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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报告期的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当

期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或

合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将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;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- (1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进

行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入

当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

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	余额为 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款、余额为 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，与公司股东之间的往来款项、押金、员工备用金，认定为无风险组合。

②不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用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的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 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	单项金额未达到 50 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

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

(十) 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。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、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的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，

判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
机器设备	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五） 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将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。

(十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交

换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(十八) 收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司货物出库发出，取得客户单位提供的验收单时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十） 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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

五、 会计政策、会计估计变更、差错更正的说明

1. 报告期会计政策变更

1) 会计政策变更的性质、内容和原因。

根据财政部于 2017 年度发布或修订的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对原会计政策依法进行相应变更。

2) 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号-政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的实施方案进行账务处理	其他收益	620109.6

六、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%
	应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司有源滤波器控制系统软件 V1.0、数字化节能控制系统软件 V1.0 自 2010 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退的政策，高频有源电力滤波器软件 V1.0、高频有源电力无功补偿装置软件 V1.0、有源电力平衡机器人软件 V1.0 自 2016 年 09 月 01 日起享受增值税即征即退的政策。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中科能效（北京）科技有限公司	25%
广东禄智工程技术有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

禄智科技于 2015 年 11 月 24 日经北京市海淀区国家税务局第五税务所以《中华人民共和国企业所

得税》及其实施条例、《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172号）、《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火[2008]362号）及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的主要政策依据认定为高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。证书编号为:GR201511001826，有效期为三年。优惠时间：2015年-2017年三个年度。

七、合并财务报表主要项目注释

注：以下注释项目（含公司财务报表主要注释）期末均指2018年6月30日，期初均指2017年12月31日，本期均指2018年1-6月，上期均指2017年1-6月。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,860.91	43,457.80
银行存款	204,987.04	4,055,332.35
其他货币资金		
合计	271,847.95	4,098,790.15
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止到2018年6月30日货币资金中无使用受限的资金。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	32,605,048.72	28,736,392.22
合计	32,605,048.72	28,736,392.22

(1) 应收账款

1. 应收账款分类披露

	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,364,055.83	100.00	2,759,007.11	7.80	32,605,048.72
其中：账龄组合	35,364,055.83	100.00	2,759,007.11	7.80	32,605,048.72
无风险组合					
小计	35,364,055.83	100.00	2,759,007.11	7.80	32,605,048.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,364,055.83	100.00	2,759,007.11	7.80	32,605,048.72

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,325,785.83	100.00	2,589,393.61	8.27	28,736,392.22
账龄组合	31,325,785.83	100.00	2,589,393.61	8.27	28,736,392.22
无风险组合					
小计	31,325,785.83	100.00	2,589,393.61	8.27	28,736,392.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,325,785.83	100.00	2,589,393.61	8.27	28,736,392.22

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,013,851.00	1,400,692.55	5.00
1—2年	3,276,472.09	327,647.21	10.00
2—3年	3,353,996.74	670,799.35	20.00
3—4年	719,736.00	359,868.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	35,364,055.83	2,759,007.11	7.80

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,529,581.00	1,176,479.05	5.00
1—2年	3,622,472.09	362,247.21	10.00
2—3年	3,453,996.74	690,799.35	20.00
3—4年	719,736.00	359,868.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	31,325,785.83	2,589,393.61	8.27

2. 本报告期实际核销的应收账款

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津市津电联电力技术有限公司	非关联方	11,770,210.00	33.28	588,510.50
正智翰(深圳)科技发展有限公司	非关联方	6,041,501.00	17.08	302,075.05
深圳市荣德丰机电有限公司	非关联方	2,435,797.00	6.89	142,639.70
东莞市正东节能科技有限公司	非关联方	2,125,675.00	6.01	110,567.50
北奥旭日(北京)工程技术有限公司	非关联方	1,813,240.00	5.13	342,413.00
合计		24,186,423.00	68.39	1,486,205.75

4. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

5. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释3. 预付账款

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	8,627,795.00	78.80	8,908,232.50	82.71
1至2年	2,321,619.19	21.20	1,861,930.69	17.29
2至3年				
3年以上				
合计	10,949,414.19	100.00	10,770,163.19	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京五矿中泰科技发展有限公司	1,681,930.69	1-2年	价格未达成一致
合计	1,681,930.69		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京源润烽商贸有限公司	非关联方	4,604,265.00	42.05	2017年	未到结算期
北京五矿中泰科技发展有限公司	非关联方	1,681,930.69	15.36	2016年	价格未达成一致
深圳市森领域电器设备有限公司	非关联方	1,604,460.00	14.65	2017年	未到结算期
深圳市兴旺辉明自动化设备有限公司	非关联方	797,330.00	7.28	2017年	未到结算期
广州铧铎昌科技有限公司	非关联方	423,000.00	3.86	2017年	未到结算期
合计		9,110,985.69	83.21		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	298,027.04	403,726.58
合计	298,027.04	403,726.58

(1) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,027.04	100.00			298,027.04
账龄组合					
无风险组合	298,027.04	100.00			298,027.04
小计	298,027.04	100.00			298,027.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	298,027.04	100.00			298,027.04

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	403,726.58	100.00			403,726.58
账龄组合					
无风险组合	403,726.58	100.00			403,726.58
小计	403,726.58	100.00			403,726.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	403,726.58	100.00			403,726.58

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	118,027.04		
押金、保证金	180,000.00		
政府补助			
合计	298,027.04		

续：

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	26,000.00		
押金、保证金	170,000.00		
政府补助	207,726.58		
合计	403,726.58		

2. 本报告期实际核销的其他应收款

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	50.33	
张立坤	备用金	118,027.04	1年以内	39.60	
惠州华康骨伤医院有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	6.71	
北京美的暖通设备销售有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	3.36	
合计		298,027.04		100.00	

4. 本报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

5. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,023,434.79		3,023,434.79
库存商品	3,191,388.49		3,191,388.49
生产成本	1,181,458.12		1,181,458.12
合计	7,396,281.40		7,396,281.40

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,197,940.96		1,197,940.96
库存商品	4,290,706.51		4,290,706.51
发出商品	770,417.12		770,417.12
合计	6,259,064.59		6,259,064.59

注：截止 2018 年 6 月 30 日存货未发生减值。

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	189,368.40	23,476.53
合计	189,368.40	23,476.53

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,229,590.53	2,085,922.36
固定资产清理		
合计	2,229,590.53	2,085,922.36

(1) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	878,481.73	1,772,777.78	64,125.79		2,715,385.30
2. 本期增加金额				301,304.27	301,304.27
购置				301,304.27	301,304.27
在建工程转入					
企业合并增加					

项目	电子设备	机器设备	办公设备	运输设备	合计
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	878,481.73	1,772,777.78	64,125.79	301,304.27	3,016,689.57
二. 累计折旧					
1. 期初余额	211,625.39	372,117.11	45,720.44		629,462.94
2. 本期增加金额	39,714.06	85,270.93	2,834.53	29,816.57	157,636.09
计提	39,714.06	85,270.93	2,834.53	29,816.57	157,636.09
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	251,339.45	457,388.04	48,554.97	29,816.57	787,099.04
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	627,142.28	1,315,389.74	15,570.82	271,487.70	2,229,590.53
2. 期初余额	666,856.34	1,400,660.66	18,405.35		2,085,922.36

2. 期末暂时闲置的固定资产

无。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一.账面原值				
1. 期初余额		7,652,543.48		7,652,543.48
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额		7,652,543.48		7,652,543.48
二.累计摊销				
1. 期初余额		677,061.51		677,061.51
2. 本期增加金额		382,627.14		382,627.14
计提		382,627.14		382,627.14
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额		1,059,688.65		1,059,688.65
三.减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
四.账面价值				
1. 期末账面价值		6,592,854.83		6,592,854.83
2. 期初账面价值		6,975,481.97		6,975,481.97

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		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	
新型节电保护装置	1,724,936.91		4,066,254.65			5,791,191.56
合计	1,724,936.91		4,066,254.65			5,791,191.56

注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,746,507.13	411,976.07	2,576,893.61	386,534.05
合计	2,746,507.13	411,976.07	2,576,893.61	386,534.05

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	6,000,000.00
合计	5,000,000.00	8,000,000.00

保证借款：本公司委托北京海淀科技企业融资担保有限公司和公司股东莫志禄提供担保；向招商银行股份有限公司北京分行保证贷款 200 万元。

信用借款：本公司 2017 年向中国邮政储蓄银行三河市燕郊镇支行信用贷款 300 万元。

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

注释12. 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	4,874,162.61	1,356,062.61
合计	4,874,162.61	1,356,062.61

(1) 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额	款项性质
一年以内	4,874,162.61	1,356,062.61	货款
一年以上			
合计	4,874,162.61	1,356,062.61	

2. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

3. 应付账款余额前5名主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	款项性质
海南金盘电气有限公司（海南金盘智能科技）	非关联方	4,522,800.00	1年以内	92.79	货款
广州市万通通风设备有限公司	非关联方	221,000.00	1年以内	4.53	货款
深圳市富藤机电设备有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内	0.92	货款
东莞市新里程光电科技有限公司	非关联方	43,612.61	1年以内	0.89	货款
深圳市振永清和实业有限公司	非关联方	31,250.00	1年以内	0.86	货款
合计		4,863,662.61		100.00	

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	188,779.04	1,535,748.92	1,546,287.07	178,240.89
离职后福利-设定提存计划	11,194.37	65,356.49	65,379.67	11,171.19
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	199,973.41	1,601,105.41	1,611,666.74	189,412.08

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	180,484.57	1,452,093.44	1,462,443.87	170,134.14
职工福利费				
社会保险费	8,294.47	48,735.48	48,923.20	8,106.75
其中：基本医疗保险费	7,414.10	43,563.40	43,731.10	7,246.40
补充医疗保险				
工伤保险费	287.26	1,687.14	1,693.74	280.66
生育保险费	593.11	3,484.94	3,498.36	579.69
住房公积金		34,920.00	34,920.00	
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	188,779.04	1,535,748.92	1,546,287.07	178,240.89

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,742.03	62,715.58	62,737.81	10,719.80
失业保险费	452.34	2,640.91	2,641.86	451.39
企业年金缴费				
合计	11,194.37	65,356.49	65,379.67	11,171.19

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		829,645.67
企业所得税	424,352.27	1,658,834.15
个人所得税	4,721.13	5,498.76
城市维护建设税		58,075.19
教育费附加		24,889.37
地方教育费附加		16,592.91
合计	429,073.40	2,593,536.05

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,911,137.59	661,459.93
合计	5,911,137.59	661,459.93

(1) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额	款项性质
一年以内（含一年）	5,911,137.59	661,459.93	往来款
合计	5,911,137.59	661,459.93	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,903,972.00	661,459.93
代收代付社保	7,165.59	
合计	5,911,137.59	661,459.93

3. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

4. 其他应付款余额前 5 名主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
刘爱祥	非关联方	3,718,222.00	1 年以内	62.90	往来款
张绪爱	非关联方	1,835,750.00	1 年以内	31.06	往来款
刘亚梅	非关联方	350,000.00	1 年以内	5.92	往来款
合计		5,903,972.00		99.88	

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,528,800.81	1,469,435.62
合计	1,528,800.81	1,469,435.62

注释17. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	401,499.41	1,181,034.98
专项应付款		
合计	401,499.41	1,181,034.98

(1) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,930,300.22	2,650,470.60
减：一年内到期的长期应付款	1,528,800.81	1,469,435.62
合计	401,499.41	1,181,034.98

注：禄智科技公司在 2017 年 8 月 4 日与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《著作权转让合同》，将公司所属无形资产系统节电保护装置(3D)软件 V1.0 及电梯安全卫士软件 V1.0 以 3,000,000.00 元价格出售；同日又与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，将上述两项无形资产租回，租赁期限为两年。

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,200,000.00		7,240,000.00			7,240,000.00	43,440,000.00

注：股本变化详见一、（一）历史沿革

根据 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过, 公司 2017 年 12 月 31 日未分配利润 7,842,361.89 元, 以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股共派送红股 7,240,000 股, 增加股本 7,240,000 元。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	375,532.13			375,532.13
其他资本公积				
合计	375,532.13			375,532.13

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,720,596.33			1,720,596.33
任意盈余公积				
合计	1,720,596.33			1,720,596.33

注释21. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	7,706,857.49	8,421,093.31
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	227,286.14	
调整后期初未分配利润	7,934,143.63	8,421,093.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,171,242.70	8,271,223.29
减: 提取法定盈余公积		840,459.11
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利	7,240,000.00	8,145,000.00
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,865,386.33	7,706,857.49

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,562,976.15	7,612,384.20	6,753,917.35	2,612,206.24
其他业务	3,191,037.75	768,828.55	1,497,348.72	1,375,954.25
合计	12,754,013.90	8,381,212.75	8,251,266.07	3,988,160.49

2. 本期前五大客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津市津电联电力技术有限公司	非关联方	8,512,264.85	66.74
天津雷诺尔电气有限公司	非关联方	1,403,290.61	11.00
天津市光宇电力工程安装有限公司	非关联方	849,042.16	6.66
天津君源电力设备安装工程有限公司	非关联方	865,948.29	6.79
惠州华康骨伤医院有限公司	非关联方	793,867.92	6.22
合计		12,424,413.83	97.42

注释23. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,071.89	40,416.97
教育费附加	11,602.23	17,321.57
地方教育费附加	7,734.83	11,547.71
印花税	7,067.70	6,574.90
合计	53,476.65	75,861.15

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,306.32	194,170.41
运费	7,197.47	
其他	5,660.38	72,328.68
合计	117,164.17	266,499.09

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	113,497.34	140,724.13
工资社保及公积金	390,253.58	381,020.61
服务费	8,157.76	85,632.83
交通及差旅费	63,718.70	43,629.23
折旧费及摊销费	540,263.24	297,818.10

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电及物业费	18,169.16	100,735.00
办公费	10,818.54	5,409.39
招待费	30,257.79	53,030.57
宣传费	218,750.00	
通讯费	5,242.34	5,249.73
会务费		300.00
其他	52,686.37	56,257.74
合计	1,451,814.82	1,169,807.33

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	307,547.14	724,528.68
合计	307,547.14	724,528.68

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,863.33	200,329.58
减：利息收入	1,572.72	2,909.00
汇兑损益		
手续费	6,462.49	6,026.21
其他	98,888.42	
	313,641.52	203,446.79

注：财务费用-其他为摊销的融资租赁费。

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	182,113.50	-177,867.56
合计	182,113.50	-177,867.56

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	620,109.60	
合计	620,109.60	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /

			与收益相关
软件产品增值税即征即退	620,109.60		与收益相关
合计	620,109.60		

注释30. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	620,109.60		
计入营业外收入的政府补助		3,000.00	
合计	620,109.60	3,000.00	

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,000.00	3,000.00	
其他			
合计	3,000.00	3,000.00	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业信用促进会补贴	3,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	3,000.00	3,000.00	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金			
其他		0.01	
合计		0.01	

注释33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	424,352.27	329,321.79
递延所得税费用	-25,442.02	29,155.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	398,910.25	358,476.93

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,572.72	2,909.00
政府补贴	3,000.00	3,000.00
其他往来款项	8,044,387.20	6,541,224.96
合计	8,048,959.92	6,547,133.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,773,797.43	1,585,644.08
其他往来款项	4,607,134.54	6,098,188.21
合计	6,380,931.97	7,683,832.29

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,171,242.70	1,669,678.96
加：资产减值准备	182,113.50	-205,367.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,636.09	128,563.68
无形资产摊销	382,627.14	169,254.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	308,751.75	200,329.58
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,442.02	29,155.14
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）	-1,137,216.81	-1,183,036.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,350,200.80	-2,852,609.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,831,346.25	-2,888,042.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-479,142.20	-4,932,075.00

补充资料	本期金额	上期金额
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	271,847.95	2,220,526.83
减：现金的年初余额	4,098,790.15	7,152,601.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,826,942.20	-4,932,075.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	271,847.95	2,220,526.83
其中：库存现金	66,860.91	43,157.80
可随时用于支付的银行存款	204,987.04	2,177,369.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	271,847.95	2,220,526.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方情况

名称	出资金额(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
莫志禄	1,811.00	50.03	50.03

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
莫迪	股东、董事、副总经理、董事会秘书
莫桐	股东、董事
杜天伟	董事、副总经理
杨晶	股东、董事
张立超	股东、监事会主席
周婷婷	监事
莫栗	股东、监事
齐中熙	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
翟琰	股东、财务负责人
莫伟林	股东、核心技术人员
莫志丽	股东、控股股东的妹妹
莫菲	股东、控股股东的侄女
中科商汇（北京）科技有限公司	股东莫志禄的子公司

(三) 关联方交易

1. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额（含税）	上期发生额（含税）
房屋租赁	莫志禄	18,000.00	100,000.00
合计		18,000.00	100,000.00

注：1、本公司与股东莫志禄于 2016 年 1 月签订房屋使用协议，将位于北京市西城区南冰河路 27 号贵都国际中心 B 座 9 层有偿租给本公司办公使用 2 年。

2. 关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
莫志禄		200,000.00
合计		200,000.00

九、 承诺及或有事项

截止期末，本公司无承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止期末，本公司无资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止期末，本公司无其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					

	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,114,055.83	100.00	2,746,507.11	7.82	32,367,548.72
账龄组合	35,114,055.83	100.00	2,746,507.11	7.82	32,367,548.72
无风险组合					
小计	35,114,055.83	100.00	2,746,507.11	7.82	32,367,548.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,114,055.83	100.00	2,746,507.11	7.82	32,367,548.72

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,075,785.83	100.00	2,576,893.61	8.29	28,498,892.22
账龄组合	31,075,785.83	100.00	2,576,893.61	8.29	28,498,892.22
无风险组合					
小计	31,075,785.83	100.00	2,576,893.61	8.29	28,498,892.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,075,785.83	100.00	2,576,893.61	8.29	28,498,892.22

2. 应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,763,851.00	1,388,192.55	5.00
1—2年	3,276,472.09	327,647.21	10.00
2—3年	3,353,996.74	670,799.35	20.00
3—4年	719,736.00	359,868.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	35,114,055.83	2,746,507.11	8.29

续：

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,279,581.00	1,163,979.05	5.00
1—2 年	3,622,472.09	362,247.21	10.00
2—3 年	3,453,996.74	690,799.35	20.00
3—4 年	719,736.00	359,868.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	31,075,785.83	2,576,893.61	8.29

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津市津电联电力技术有限公司	非关联方	11,770,210.00	33.52	588,510.50
正智翰（深圳）科技发展有限公司	非关联方	6,041,501.00	17.21	302,075.05
深圳市荣德丰机电有限公司	非关联方	2,435,797.00	6.94	142,639.70
东莞市正东节能科技有限公司	非关联方	2,125,675.00	6.05	110,567.50
北奥旭日（北京）工程技术有限公司	非关联方	1,813,240.00	5.16	342,413.00
合计		24,186,423.00	68.88	1,486,205.75

4. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

5. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	417,216.71	100.00			417,216.71
账龄组合					
无风险组合	417,216.71	100.00			417,216.71
小计	417,216.71	100.00			417,216.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	417,216.71	100.00			417,216.71

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	522,916.25	100.00			522,916.25
账龄组合					
无风险组合	522,916.25	100.00			522,916.25
小计	522,916.25	100.00			522,916.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	522,916.25	100.00			522,916.25

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	119,189.67		
备用金	118,027.04		
押金、保证金	180,000.00		
合计	417,216.71		

续：

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	119,189.67		
政府补助	207,726.58		
保证金	170,000.00		
备用金	26,000.00		
合计	522,916.25		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本报告期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期实际核销的其他应收款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	35.95	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中科能效(北京)科技有限公司	关联方往来	119,189.67	1年以内	28.57	
张立坤	备用金	118,027.04	1年以内	28.29	
惠州华康骨伤医院有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	4.79	
北京美的暖通设备销售有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	2.40	
合计		417,216.71		100.00	

5. 本报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释3. 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	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
中科能效(北京)科技有限公司	1,500,000.00	2,520,000.00	1,630,000.00		4,150,000.00		
合计	1,500,000.00	2,520,000.00	1,630,000.00		4,150,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,562,976.15	7,612,384.20	6,753,917.35	2,612,206.24
其他业务	3,191,037.75	768,828.55	1,497,348.72	1,375,954.25
合计	12,754,013.90	8,381,212.75	8,251,266.07	3,988,160.49

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

项目	本期发生额
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	450.00
非经常性损益净额（影响净利润）	2,550.00
合计	2,550.00

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.05	0.05

法定代表人：莫志禄

主管会计工作的负责人：翟琰

会计机构负责人：翟琰

北京禄智科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日