

审计报告

深圳市艾特网能技术有限公司

会审字[2019]7299号

2019年1-5月、2018年度及2017年度

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

审 计 报 告

深圳市艾特网能技术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市艾特网能技术有限公司（以下简称艾特网能）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了艾特网能 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-5 月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，我们独立于艾特网能，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、管理层和治理层对财务报表的责任

艾特网能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估艾特网能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艾特网能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾特网能的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

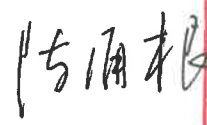
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾特网能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾特网能不能持续经营。

（5）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。

(6) 就艾特网能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

2019年8月31日

合并资产负债表

编制单位：深圳市艾特网能技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31	项 目	附注	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	7,981,810.21	92,961,095.45	69,824,263.27	短期借款	五、16	56,429,544.62	13,700,000.00	
交易性金融资产			不适用	不适用	交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	五、2	57,923,578.08	36,988,392.98	6,095,210.10	应付票据	五、17	15,668,175.77	18,949,887.12	
应收账款	五、3	250,016,450.32	271,937,436.43	161,896,165.26	应付账款	五、18	163,365,732.25	186,010,691.26	125,772,214.53
应收款项融资			不适用	不适用	预收款项	五、19	29,359,422.74	24,765,491.75	32,128,219.99
预付款项	五、4	6,086,569.31	3,319,421.92	4,216,720.77	应付职工薪酬	五、20	14,295,635.86	14,649,376.75	12,981,329.13
其他应收款	五、5	16,301,399.87	19,384,106.49	5,860,925.34	应交税费	五、21	3,536,948.99	21,084,293.30	30,474,339.48
存货	五、6	125,621,092.23	97,484,059.63	126,609,279.19	其他应付款	五、22	7,231,638.79	6,807,761.26	40,616,260.32
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债	五、23	2,003,611.67	1,500,000.00	28,060,000.00
其他流动资产	五、7	12,450,282.60	1,036,367.35		其他流动负债				
流动资产合计		506,381,182.62	523,110,880.25	374,502,563.93	流动负债合计		291,890,710.69	287,467,501.44	270,032,363.45
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资			不适用	不适用	长期借款	五、24	34,061,398.34	35,000,000.00	
可供出售金融资产		不适用			应付债券				
其他债权投资			不适用	不适用	其中：优先股				
持有至到期投资		不适用			永续债				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资					长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资			不适用	不适用	预计负债	五、25	3,096,213.90	3,175,431.55	1,862,621.82
其他非流动金融资产			不适用	不适用	递延收益	五、26	19,205,632.75	20,075,536.71	20,886,209.73
投资性房地产	五、8	22,988,979.01	23,472,689.54		递延所得税负债				
固定资产	五、9	13,517,355.43	14,543,043.52	9,408,252.74	其他非流动负债				
在建工程	五、10	1,928,275.80		853,333.33	非流动负债合计		56,363,244.99	58,250,968.26	22,748,831.55
生产性生物资产					负债合计		348,253,955.68	345,718,469.70	292,781,195.00
油气资产					所有者权益：				
无形资产	五、11	37,257,406.85	37,434,519.56	199,220.97	实收资本	五、27	83,378,179.00	83,378,179.00	80,265,697.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用	五、12	1,664,676.86	1,936,866.34	2,059,727.74	永续债				
递延所得税资产	五、13	20,028,931.10	13,693,350.33	10,851,940.07	资本公积	五、28	218,911,821.00	218,911,821.00	168,464,303.00
其他非流动资产	五、14	3,004,139.73	1,455,400.00	63,915,601.25	减：库存股				
非流动资产合计		100,389,764.78	92,535,869.29	87,288,076.10	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润	五、29	-43,773,008.28	-32,361,720.16	-79,720,554.97
					所有者权益合计		258,516,991.72	269,928,279.84	169,009,445.03
资产总计		606,770,947.40	615,646,749.54	461,790,640.03	负债和所有者权益总计		606,770,947.40	615,646,749.54	461,790,640.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市艾特能技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、29	171,563,906.06	607,424,395.67	364,973,954.97
减：营业成本	五、29	126,030,378.91	428,495,131.58	263,355,873.97
税金及附加	五、30	1,511,387.42	4,885,493.68	2,369,091.44
销售费用	五、31	32,825,069.88	68,580,973.56	61,084,948.97
管理费用	五、32	12,353,042.07	25,704,073.86	25,151,475.97
研发费用	五、33	8,655,299.93	21,669,778.60	14,476,178.15
财务费用	五、34	2,129,850.83	2,796,354.12	832,071.96
其中：利息费用	五、34	1,481,811.31	2,311,081.41	417,023.50
利息收入	五、34	69,562.53	106,431.32	71,250.80
加：其他收益	五、35	2,514,261.53	7,065,730.16	1,847,113.63
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,921,942.63	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-335,451.71	-11,980,183.07	-8,232,615.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,684,255.79	50,378,137.36	-8,681,186.97
加：营业外收入	五、38	72,976.69	340,140.04	37,951.25
减：营业外支出	五、39	76,570.51	391,197.98	26,103.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,687,849.61	50,327,079.42	-8,669,339.29
减：所得税费用	五、40	-3,939,530.99	2,968,244.61	2,124,420.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,748,318.62	47,358,834.81	-10,793,759.83
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润		-10,748,318.62	47,358,834.81	-10,793,759.83
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润		-10,748,318.62	47,358,834.81	-10,793,759.83
少数股东损益				
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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-10,748,318.62	47,358,834.81	-10,793,759.83
归属于母公司股东的综合收益总额		-10,748,318.62	47,358,834.81	-10,793,759.83
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市艾特网能技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
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		182,938,669.36	523,681,568.10	324,113,733.19
收到的税费返还		1,626,744.74	4,453,747.54	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	20,827,697.14	45,476,786.04	75,413,130.07
经营活动现金流入小计		205,393,111.24	573,612,101.68	399,526,863.26
购买商品、接受劳务支付的现金		182,493,504.16	342,964,095.52	247,615,791.15
支付给职工以及为职工支付的现金		29,308,761.96	70,916,063.01	57,824,147.86
支付的各项税费		32,875,864.08	47,950,314.41	15,654,360.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	54,811,571.18	162,768,859.70	84,606,932.87
经营活动现金流出小计		299,489,701.38	624,599,332.64	405,701,232.40
经营活动产生的现金流量净额		-94,096,590.14	-50,987,230.96	-6,174,369.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,320,933.48	11,584,970.02	71,081,700.87
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		4,320,933.48	11,584,970.02	71,081,700.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,320,933.48	-11,584,970.02	-71,081,700.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			53,560,000.00	142,600,000.00
取得借款收到的现金		54,006,568.00	54,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		54,006,568.00	108,060,000.00	142,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,820,000.00	32,360,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,759,070.70	2,622,265.04	806,246.06
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		14,579,070.70	34,982,265.04	6,806,246.06
筹资活动产生的现金流量净额		39,427,497.30	73,077,734.96	135,793,753.94
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		-58,990,026.32	10,505,533.98	58,537,683.93
加：期初现金及现金等价物余额		78,740,532.40	68,234,998.42	9,697,314.49
六、期末现金及现金等价物余额		19,750,506.08	78,740,532.40	68,234,998.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市艾尚网能技术有限公司
单位：元 币种：人民币
2019年1-5月

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,378,179.00				218,911,821.00				-	-32,361,720.16	269,928,279.84
加：会计政策变更										-662,969.50	-662,969.50
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,378,179.00				218,911,821.00						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	83,378,179.00				218,911,821.00					-43,773,008.28	258,516,991.72

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

陈
留林

合并所有者权益变动表

编制单位: 深圳市艾特网能技术有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项目	2017年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	62,500,000.00				43,630,000.00		
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	62,500,000.00				43,630,000.00		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,765,697.00				124,834,303.00		
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	17,765,697.00				124,834,303.00		
1. 股东投入的普通股	17,765,697.00				124,834,303.00		
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. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	80,265,697.00				168,464,303.00		
未分配利润							-68,926,795.14
所有者权益合计							37,203,204.86
未分配利润							-68,926,795.14
所有者权益合计							37,203,204.86
未分配利润							-10,793,759.83
所有者权益合计							131,806,240.17
未分配利润							-10,793,759.83
所有者权益合计							-10,793,759.83
未分配利润							142,600,000.00
所有者权益合计							142,600,000.00

法定代表人: 吴志雄 主管会计工作负责人: 吴志雄 会计机构负责人: 吴志雄

母公司资产负债表

编制单位：深圳市艾特网能技术有限公司

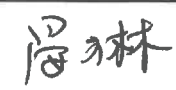
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31	项 目	附注	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：					流动负债：				
货币资金		27,088,879.00	79,189,673.41	40,264,320.87	短期借款		56,429,544.62	13,700,000.00	
交易性金融资产			不适用	不适用	交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	十三、1	57,923,578.08	36,888,392.98	6,095,210.10	应付票据				
应收账款	十三、2	249,584,761.28	270,670,547.17	158,126,412.59	应付账款		341,984,811.47	361,130,326.94	137,843,447.42
应收款项融资			不适用	不适用	预收款项		29,104,244.74	24,510,313.75	32,112,041.99
预付款项		1,172,233.47	991,945.78	713,577.09	应付职工薪酬		10,107,248.88	9,674,566.85	9,028,905.16
其他应收款	十三、3	71,882,666.17	74,606,703.67	28,340,263.35	应交税费		185,781.12	299,179.22	18,967,921.07
存货		62,618,010.88	33,622,010.29	70,788,049.58	其他应付款		9,977,359.88	5,767,735.84	3,341,499.55
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				28,060,000.00
其他流动资产		11,545,798.68	23,731.89		其他流动负债				
流动资产合计		481,815,927.56	495,993,005.19	304,327,833.58	流动负债合计		447,788,990.71	415,082,122.60	229,353,815.19
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资			不适用	不适用	长期借款				
可供出售金融资产		不适用			应付债券				
其他债权投资			不适用	不适用	其中：优先股				
持有至到期投资		不适用			永续债				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资	十三、4	80,000,000.00	75,000,000.00	72,000,000.00	长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资			不适用	不适用	预计负债				
其他非流动金融资产			不适用	不适用	递延收益		19,013,622.50	19,340,193.05	19,720,529.39
投资性房地产					递延所得税负债				
固定资产		7,056,918.44	7,371,262.46	2,966,801.72	其他非流动负债				
在建工程		1,928,275.80		853,333.33	非流动负债合计		19,013,622.50	19,340,193.05	19,720,529.39
生产性生物资产					负债合计		466,802,613.21	434,422,315.65	249,074,344.58
油气资产					所有者权益：				
无形资产		1,915,789.07	1,712,951.18		实收资本		83,378,179.00	83,378,179.00	80,265,697.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用		527,559.50	582,513.61		永续债				
递延所得税资产		17,660,784.22	12,569,622.13	8,121,518.31	资本公积		218,911,821.00	218,911,821.00	168,464,303.00
其他非流动资产		2,835,274.93	1,311,400.00	493,783.25	减：库存股				
非流动资产合计		111,924,601.96	98,547,749.38	84,435,436.61	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润		-175,352,083.69	-142,171,561.08	-109,041,074.39
					所有者权益合计		126,937,916.31	160,118,438.92	139,688,925.61
资产总计		593,740,529.52	594,540,754.57	388,763,270.19	负债和所有者权益总计		593,740,529.52	594,540,754.57	388,763,270.19

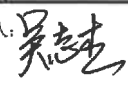
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：深圳市艾特网能技术有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、5	170,078,763.70	631,628,077.52	357,993,361.56
减：营业成本	十三、5	164,518,613.69	582,774,542.31	319,251,433.75
税金及附加		561,403.54	1,675,752.99	864,465.27
销售费用		24,291,090.00	49,560,599.70	47,737,807.95
管理费用		6,702,908.52	14,448,454.73	11,319,619.21
研发费用		5,771,347.90	9,439,368.53	9,082,036.93
财务费用		827,021.97	553,811.42	540,468.69
其中：利息费用		582,916.73	481,653.63	120,000.00
利息收入		59,475.82	89,267.18	51,727.25
加：其他收益		337,378.78	1,099,047.11	179,821.62
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,745,872.46	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-254,673.12	-11,849,199.30	-7,166,162.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,256,788.72	-37,574,604.35	-37,788,811.25
加：营业外收入		4,747.33	6,018.00	12,343.99
减：营业外支出		100.00	10,004.16	1,446.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,252,141.39	-37,578,590.51	-37,777,914.14
减：所得税费用		-4,938,230.59	-4,448,103.82	-4,349,497.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,313,910.80	-33,130,486.69	-33,428,417.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,313,910.80	-33,130,486.69	-33,428,417.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-32,313,910.80	-33,130,486.69	-33,428,417.02
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

肖林

会计机构负责人：

吴越

母公司现金流量表

编制单位：深圳市艾特网能技术有限公司

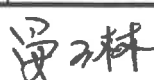
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-5月	2018年度	2017年度
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		160,079,625.87	489,505,369.13	308,456,029.58
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金		14,360,088.19	33,678,890.62	26,584,044.50
经营活动现金流入小计		174,439,714.06	523,184,259.75	335,040,074.08
购买商品、接受劳务支付的现金		207,993,098.51	372,716,683.25	293,938,003.76
支付给职工以及为职工支付的现金		16,331,673.14	40,749,521.20	34,239,187.65
支付的各项税费		5,324,937.19	17,676,223.93	6,731,882.67
支付其他与经营活动有关的现金		34,064,732.26	87,864,246.60	54,446,440.79
经营活动现金流出小计		263,714,441.10	519,006,674.98	389,355,514.87
经营活动产生的现金流量净额		-89,274,727.04	4,177,584.77	-54,315,440.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,754,590.38	7,153,290.50	4,396,135.52
投资支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00	51,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		8,754,590.38	10,153,290.50	55,896,135.52
投资活动产生的现金流量净额		-8,754,590.38	-10,153,290.50	-55,896,135.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			53,560,000.00	142,600,000.00
取得借款收到的现金		54,006,568.00	18,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		54,006,568.00	71,560,000.00	142,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,320,000.00	32,360,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,460,365.67	458,982.83	498,222.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	
筹资活动现金流出小计		12,780,365.67	32,818,982.83	498,222.56
筹资活动产生的现金流量净额		41,226,202.33	38,741,017.17	142,101,777.44
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		-56,803,115.09	32,765,311.44	31,890,201.13
加：期初现金及现金等价物余额		71,440,367.46	38,675,056.02	6,784,854.89
六、期末现金及现金等价物余额		14,637,252.37	71,440,367.46	38,675,056.02

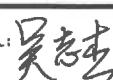
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

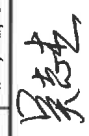




母公司所有者权益变动表

编制单位: 深圳市艾特网能技术有限公司 2019年1-5月 单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,378,179.00				218,911,821.00				-	-142,171,561.08	160,118,438.92
加: 会计政策变更										-866,611.81	-866,611.81
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,378,179.00				218,911,821.00					-143,038,172.89	159,251,827.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-32,313,910.80	-32,313,910.80
(一) 综合收益总额										-32,313,910.80	-32,313,910.80
(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. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	83,378,179.00				218,911,821.00					-175,352,083.69	126,937,916.31

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市艾特网能技术有限公司		2018年度										单位：元 币种：人民币	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	80,265,697.00				168,464,303.00				-	-109,041,074.39	139,688,925.61		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	80,265,697.00				168,464,303.00					-109,041,074.39	139,688,925.61		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,112,482.00				50,447,518.00					-33,130,486.69	20,429,513.31		
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	3,112,482.00												
1. 股东投入的普通股	3,112,482.00				50,447,518.00					-33,130,486.69	-33,130,486.69		
2. 其他权益工具持有者投入资本					50,447,518.00						53,560,000.00		
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. 对所有者的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	83,378,179.00				218,911,821.00					-142,171,561.08	160,118,438.92		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴志杰

冯林

母公司所有者权益变动表

编制单位: 深圳中支特利能技术有限公司 2017年度 单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,500,000.00				43,630,000.00					-75,612,657.37	30,517,342.63
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,500,000.00				43,630,000.00					-75,612,657.37	30,517,342.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,765,697.00				124,834,303.00					-33,428,417.02	109,171,582.98
(一) 综合收益总额										-33,428,417.02	-33,428,417.02
(二) 所有者投入和减少资本	17,765,697.00				124,834,303.00						142,600,000.00
1. 股东投入的普通股	17,765,697.00				124,834,303.00						142,600,000.00
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. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,265,697.00				168,464,303.00					-109,041,074.39	139,688,925.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市艾特网能技术有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 5 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

深圳市艾特网能技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为北京雅驿欣科技有限公司(以下简称“雅驿欣公司”)。雅驿欣公司系经北京市工商行政管理局批准于 2008 年 10 月 30 日成立的有限责任公司, 领取了注册登记号为 110105011425036 号的法人营业执照, 注册资本为 5,000,000.00 元, 其中: 邓文革以货币出资 1,000,000.00 元, 占注册资本的 20.00%, 倪照林货币出资 4,000,000.00 元, 占注册资本的 80.00%。本次出资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具京润(验)字[2008]-27309 号验资报告验证。

2011 年 11 月, 根据股东会议决议, 本公司增加注册资本 15,000,000.00 元, 其中: 邓文革、倪照林、元英梅分别以货币增资 3,000,000.00 元、11,800,000.00 元、200,000.00 元。本次增资经北京鼎诚会计师事务所有限责任公司出具京鼎诚验字[2011]第 01-0031 号验资报告验证。

2012 年 3 月, 元英梅和倪照林签署了《股权转让协议》, 协议约定元英梅将其持有的公司 1.00%的股权转让给倪照林。

2012 年 4 月, 倪照林和倪赛龙签署了《股权转让协议》, 协议约定倪照林将其持有的公司 80.00%的股权转让给倪赛龙。

2012 年 5 月, 根据股东会议决议, 增加注册资本 20,000,000.00 元, 均由倪赛龙以货币出资缴付。本次增资经北京东财会计师事务所出具东财[2012]验字第 DC0480 号验资报告验证。

2013年9月，根据股东会议决议，增加注册资本10,000,000.00元，其中：倪赛龙、邓文革分别以货币增资9,000,000.00元、1,000,000.00元。本次增资经北京鸿天众道会计师事务所有限公司出具鸿天众道验字[2013]第1179号验资报告验证。

2015年7月，经深圳市市场监督管理局核准，雅驿欣公司由北京市工商行政管理局朝阳分局迁入至深圳市市场监督管理局，更名为“深圳市艾特网能技术有限公司”，并换领了注册登记号为110105011425036的法人营业执照。公司注册地址变更为：深圳市龙华新区观澜凹背社区库坑大富工业区2号厂房A栋第二层。

2015年12月，倪赛龙将其占公司26.575%的股权转让给深圳艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙），将其占公司9.425%的股权转让给深圳雅驿欣投资合伙企业（有限合伙），将其占公司15.00%的股权转让给尹大勇，将其占公司5%的股权转让给蓝富坤；邓文革将其占公司10.00%的股权转让给蓝富坤。变更后的股东出资金额及持股比例如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
倪赛龙	17,000,000.00	34.000
深圳艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,287,500.00	26.575
尹大勇	7,500,000.00	15.000
蓝富坤	7,500,000.00	15.000
深圳雅驿欣投资合伙企业（有限合伙）	4,712,500.00	9.425
合计	50,000,000.00	100.00

2016年5月，根据股东会决议，增加注册资本12,500,000.00元，变更后的注册资本为62,500,000.00元。本次增资由新股东深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）、深圳紫金港信息产业投资企业（有限合伙）分别以货币出资13,400,000.00元、42,730,000.00元，共计56,130,000.00元，其中实收资本为12,500,000.00元，资本公积为43,630,000.00元。本次增资业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具深皇嘉所验字[2016]第143号验资报告验证。本次增资后，各股东的出资金额及持股比例如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
倪赛龙	17,000,000.00	27.200
深圳艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,287,500.00	21.260
深圳紫金港信息产业投资企业（有限合伙）	9,515,600.00	15.225

股东名称	出资金额	持股比例（%）
尹大勇	7,500,000.00	12.000
蓝富坤	7,500,000.00	12.000
深圳雅驿欣投资合伙企业（有限合伙）	4,712,500.00	7.540
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	2,984,400.00	4.775
合计	62,500,000.00	100.00

2016年12月，倪赛龙将其占公司4.008%的股权转让给尹大勇，将其占公司4.008%的股权转让给蓝富坤，将其占公司8.50%的股权转让给王旭屏，将其占公司1.00%的股权转让给林梅清，将其占公司1.00%的股权转让给秦越洲，将其占公司3.784%的股权转让给林木兰，将其占公司4.90%的股权转让给西藏晓辉创业投资有限公司。变更后的股东出资金额及持股比例为如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
深圳艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,287,500.00	21.260
尹大勇	10,005,000.00	16.008
蓝富坤	10,005,000.00	16.008
深圳紫金港信息产业投资企业（有限合伙）	9,515,600.00	15.225
王旭屏	5,312,500.00	8.500
深圳雅驿欣投资合伙企业（有限合伙）	4,712,500.00	7.540
西藏晓辉创业投资有限公司	3,062,500.00	4.900
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	2,984,400.00	4.775
林木兰	2,365,000.00	3.784
林梅清	625,000.00	1.000
秦越洲	625,000.00	1.000
合计	62,500,000.00	100.00

2017年5月，尹大勇将其占公司1.85%的股权转让给深圳阿特信息技术合伙企业（有限合伙），将其占公司0.908%的股权转让给赵大勇，蓝富坤将其占公司1.85%的股权转让给深圳艾特聚朋技术合伙企业（有限合伙），将其占公司0.908%的股权转让给李明宇。变更后的股东出资金额及持股比例如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
深圳艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,287,500.00	21.260
尹大勇	8,281,250.00	13.250

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
蓝富坤	8,281,250.00	13.250
深圳紫金港信息产业投资企业 (有限合伙)	9,515,600.00	15.225
王旭屏	5,312,500.00	8.500
深圳雅驿欣投资合伙企业 (有限合伙)	4,712,500.00	7.540
西藏晓辉创业投资有限公司	3,062,500.00	4.900
深圳紫金港创新产业投资企业 (有限合伙)	2,984,400.00	4.775
林木兰	2,365,000.00	3.784
深圳阿特信息技术合伙企业 (有限合伙)	1,156,250.00	1.850
深圳艾特聚朋技术合伙企业 (有限合伙)	1,156,250.00	1.850
林梅清	625,000.00	1.000
秦越洲	625,000.00	1.000
赵大勇	567,500.00	0.908
李明宇	567,500.00	0.908
合计	62,500,000.00	100.000

2017年6月,根据股东会决议,本公司增加注册资本6,262,160.00元,变更后的注册资本为68,762,160.00元。本次增资由朱甲龙、韩传涛、蓝富坤等以货币出资共计51,600,000.00元,其中实收资本为6,262,160.00元,资本公积为45,337,840.00元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2017]第ZI10717号验资报告验证。本次增资后,各股东的出资金额及持股比例如下:

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
深圳艾特网能股权投资合伙企业 (有限合伙)	13,287,500.00	19.324
深圳紫金港信息产业投资企业 (有限合伙)	9,515,600.00	13.838
蓝富坤	8,341,898.00	12.132
尹大勇	8,341,898.00	12.132
王旭屏	5,312,500.00	7.726
深圳雅驿欣股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,712,500.00	6.853
西藏晓辉创业投资有限公司	3,062,500.00	4.454
深圳紫金港创新产业投资企业 (有限合伙)	2,984,400.00	4.340
林木兰	2,365,000.00	3.439
王建南	1,213,582.00	1.765
深圳艾特聚朋技术合伙企业 (有限合伙)	1,156,250.00	1.682

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
深圳阿特信息技术合伙企业 (有限合伙)	1,156,250.00	1.682
深圳市中鹏云谷科技有限公司	728,122.00	1.059
深圳紫金港二号信息产业投资企业 (有限合伙)	655,371.00	0.953
赵大勇	634,268.00	0.922
李明宇	634,268.00	0.922
林梅清	625,000.00	0.909
秦越洲	625,000.00	0.909
章玉超	606,825.00	0.883
孙若凌	485,460.00	0.706
郑雪芸	424,743.00	0.618
母红霞	315,549.00	0.459
王丽姬	242,730.00	0.353
刘晓东	242,730.00	0.353
李艳	242,730.00	0.353
李文川	242,730.00	0.353
蒋陆峰	182,013.00	0.265
生婷婷	121,365.00	0.177
杨晚晴	121,365.00	0.177
朱甲龙	121,365.00	0.177
韩传涛	60,648.00	0.088
合计	68,762,160.00	100.000

2017年9月,根据股东会决议,本公司增加注册资本2,227,105.00元,变更后的注册资本为人民币70,989,265.00元。本次增资由新股东深圳市远致创业投资有限公司以货币出资15,000,000.00元,其中实收资本为2,227,105.00元,资本公积为12,772,895.00元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2017]第ZI10791号验资报告验证。本次增资后,各股东的出资金额及持股比例如下:

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
深圳艾特网能股权投资合伙企业 (有限合伙)	13,287,500.00	18.718
深圳紫金港信息产业投资企业 (有限合伙)	9,515,600.00	13.404
蓝富坤	8,341,898.00	11.751
尹大勇	8,341,898.00	11.751

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
王旭屏	5,312,500.00	7.484
深圳雅驿欣股权投资合伙企业（有限合伙）	4,712,500.00	6.638
西藏晓辉创业投资有限公司	3,062,500.00	4.314
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	2,984,400.00	4.204
林木兰	2,365,000.00	3.332
深圳市远致创业投资有限公司	2,227,105.00	3.137
王建南	1,213,582.00	1.710
深圳艾特聚朋技术合伙企业（有限合伙）	1,156,250.00	1.629
深圳阿特信息技术合伙企业（有限合伙）	1,156,250.00	1.629
深圳市中鹏云谷科技有限公司	728,122.00	1.026
深圳紫金港二号信息产业投资企业（有限合伙）	655,371.00	0.923
赵大勇	634,268.00	0.894
李明宇	634,268.00	0.894
林梅清	625,000.00	0.880
秦越洲	625,000.00	0.880
章玉超	606,825.00	0.855
孙若凌	485,460.00	0.684
郑雪芸	424,743.00	0.598
母红霞	315,549.00	0.445
王丽姬	242,730.00	0.342
刘晓东	242,730.00	0.342
李艳	242,730.00	0.342
李文川	242,730.00	0.342
蒋陆峰	182,013.00	0.256
生婷婷	121,365.00	0.171
杨晚晴	121,365.00	0.171
朱甲龙	121,365.00	0.171
韩传涛	60,648.00	0.085
合计	70,989,265.00	100.000

2017年9月，深圳市南电投资控股有限公司、萍乡瑞隆企业管理合伙企业(有限合伙)与公司原股东深圳紫金港信息产业投资企业有限合伙、蓝富坤、尹大勇等签署了《增资协议》。增资协议约定：本公司增加注册资本12,388,914.00元，变更后的注册资本为

人民币 83,378,179.00 元。本次增资由新股东深圳市南电投资控股有限公司、萍乡瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）分别以货币出资 66,500,000.00 元、35,000,000.00 元共计 101,500,000.00 元，其中实收资本为 12,388,914.00 元，资本公积为 89,111,086.00 元。2018 年 5 月，完成企业工商变更手续。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZI10514 号验资报告验证。本次增资后，各股东的出资金额及持股比例如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
深圳艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙）	13,287,500.00	15.936
深圳紫金港信息产业投资企业（有限合伙）	9,515,600.00	11.413
蓝富坤	8,341,898.00	10.005
尹大勇	8,341,898.00	10.005
深圳市南电投资控股有限公司	8,116,866.00	9.735
王旭屏	5,312,500.00	6.372
深圳雅驿欣股权投资合伙企业（有限合伙）	4,712,500.00	5.652
萍乡瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）	4,272,048.00	5.124
西藏晓辉创业投资有限公司	3,062,500.00	3.673
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	2,984,400.00	3.579
林木兰	2,365,000.00	2.837
深圳市远致创业投资有限公司	2,227,105.00	2.671
王建南	1,213,582.00	1.456
深圳艾特聚朋技术合伙企业（有限合伙）	1,156,250.00	1.387
深圳阿特信息技术合伙企业（有限合伙）	1,156,250.00	1.387
深圳市中鹏云谷科技有限公司	728,122.00	0.873
深圳紫金港二号信息产业投资企业（有限合伙）	655,371.00	0.786
赵大勇	634,268.00	0.761
李明宇	634,268.00	0.761
林梅清	625,000.00	0.750
秦越洲	625,000.00	0.750
章玉超	606,825.00	0.728
孙若凌	485,460.00	0.582
郑雪芸	424,743.00	0.509
母红霞	315,549.00	0.379

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
王丽姬	242,730.00	0.291
刘晓东	242,730.00	0.291
李艳	242,730.00	0.291
李文川	242,730.00	0.291
蒋陆峰	182,013.00	0.218
生婷婷	121,365.00	0.146
杨晚晴	121,365.00	0.146
朱甲龙	121,365.00	0.146
韩传涛	60,648.00	0.073
合计	83,378,179.00	100.000

2018年7月，生婷婷将其占公司0.14565%的股权转让给杨晚霞，林梅清将其占公司0.7496%的股权转让给尹大勇，王旭屏将其占公司0.7496%的股权转让给蓝富坤。变更后的股东出资金额及持股比例为：

股东名称	出资额	持股比例 (%)
深圳艾特网能股份投资合伙企业（有限合伙）	13,287,500.00	15.936
深圳紫金港信息产业投资企业（有限合伙）	9,515,600.00	11.413
蓝富坤	8,966,898.00	10.754
尹大勇	8,966,898.00	10.754
深圳市南电投资控股有限公司	8,116,866.00	9.735
王旭屏	4,687,500.00	5.622
深圳雅驿欣股权投资合伙企业（有限合伙）	4,712,500.00	5.652
萍乡瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）	4,272,048.00	5.124
西藏晓辉创业投资有限公司	3,062,500.00	3.673
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	2,984,400.00	3.579
林木兰	2,365,000.00	2.836
深圳市远致创业投资有限公司	2,227,105.00	2.671
王建南	1,213,582.00	1.456
深圳艾特聚朋技术合伙企业（有限合伙）	1,156,250.00	1.387
深圳阿特信息技术合伙企业（有限合伙）	1,156,250.00	1.387
深圳市中鹏云谷科技有限公司	728,122.00	0.873
深圳紫金港二号信息产业投资企业（有限合伙）	655,371.00	0.786

股东名称	出资额	持股比例 (%)
赵大勇	634,268.00	0.761
李明宇	634,268.00	0.761
秦越洲	625,000.00	0.750
章玉超	606,825.00	0.728
孙若凌	485,460.00	0.582
郑雪芸	424,743.00	0.509
母红霞	315,549.00	0.378
李艳	242,730.00	0.291
王丽姬	242,730.00	0.291
李文川	242,730.00	0.291
刘晓东	242,730.00	0.291
蒋陆峰	182,013.00	0.218
朱甲龙	121,365.00	0.146
杨晚晴	242,730.00	0.291
韩传涛	60,648.00	0.073
合计	83,378,179.00	100.000

本公司统一社会信用代码：914403006819862495，法定代表人：尹大勇，住所：深圳市龙华新区观澜凹背社区库坑大富工业区 2 号厂房 A 栋第二层。

本公司经营范围：云计算系统的设备、边缘计算的设备、机房空调、工业空调、精密空调、特种空调、冷却设备、冷水机组、精密设备环境控制系统、电力电子及变换相关设备、不间断电源、自动切换开关、新能源设备、供配电设备、机电一体化设备、监控系统、通信电源、机柜、机房、电池的设计、开发和销售、上门安装、上门维修；上述领域软件、硬件的技术咨询、技术服务；国内道路货物运输、装卸搬运服务；国内贸易；货物及技术进出口。

2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。具体情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税

资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据详见三、10。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对

金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(7) 金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分

出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量,但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日,该投资的账面价值与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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.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；
- F.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；
- G.债务人经营所处的技术、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；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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确认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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利

益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10. 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

(2) 应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收外部客户款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

(3) 应收款项融资确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收外部款项融资

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1、组合 2 的应收账款及应收款项融资, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(4) 其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 保证金、押金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3 应收其他往来款

对于划分为组合 1、组合 2、组合 3 的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及 2017 年度

(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 200 万元以上的应收账款及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：应收销货款及除组合 2 之外的其他应收款	账龄状态和资产类型	账龄分析法
组合 2：关联方应收款	资产类型	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

A、对账龄组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	土地使用年限	法定使用权

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失

一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(7) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

①销售商品收入

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

②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

③让渡资产使用权收入

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

- A、 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B、 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司销售商品、提供劳务收入收入确认的具体方法如下：

A、内销收入确认

不需要提供安装服务的销售，在收到客户确认的货物验收单时确认销售收入；需要提供安装服务的销售，由工程服务部或外请工程安装公司提供设备安装服务，在经客户验收合格并取得验收报告时确认销售收入。

B、外销收入确认

在完成报关出口手续并取得出口货运提单时确认销售收入。

②本集团让渡资产使用权收入确认的具体方法：本集团用于经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

23. 递延所得税资产

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

递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

24. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进

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》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，追溯调整法对2017年度、2018年度财务报表列示无影响。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	92,961,095.45	92,961,095.45	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	36,988,392.98	37,246,219.35	257,826.37
应收账款	271,937,436.43	271,733,221.30	-204,215.13
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,319,421.92	3,319,421.92	
其他应收款	19,384,106.49	18,517,843.69	-866,262.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货	97,484,059.63	97,484,059.63	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	1,036,367.35	1,036,367.35	
流动资产合计	523,110,880.25	522,298,228.69	-812,651.56
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	23,472,689.54	23,472,689.54	
固定资产	14,543,043.52	14,543,043.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	37,434,519.56	37,434,519.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,936,866.34	1,936,866.34	
递延所得税资产	13,693,350.33	13,843,032.39	149,682.06
其他非流动资产	1,455,400.00	1,455,400.00	
非流动资产合计	92,535,869.29	92,685,551.35	149,682.06
资产总计	615,646,749.54	614,983,780.04	-662,969.50
流动负债:			
短期借款	13,700,000.00	13,722,670.80	22,670.80
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	204,960,578.38	204,960,578.38	
预收款项	24,765,491.75	24,765,491.75	
合同负债	不适用		

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	14,649,376.75	14,649,376.75	
应交税费	21,084,293.30	21,084,293.30	
其他应付款	6,807,761.26	6,719,177.54	-88,583.72
其中：应付利息	88,583.72		-88,583.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,502,708.75	2,708.75
其他流动负债			
流动负债合计	287,467,501.44	287,404,297.27	-63,204.17
非流动负债：			
长期借款	35,000,000.00	35,063,204.17	63,204.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,175,431.55	3,175,431.55	
递延收益	20,075,536.71	20,075,536.71	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,250,968.26	58,314,172.43	63,204.17
负债合计	345,718,469.70	345,718,469.70	
所有者权益			
实收资本	83,378,179.00	83,378,179.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	218,911,821.00	218,911,821.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	-32,361,720.16	-33,024,689.66	-662,969.50
所有者权益合计	269,928,279.84	269,265,310.34	-662,969.50
负债和所有者权益总计	615,646,749.54	614,983,780.04	-662,969.50

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	79,189,673.41	79,189,673.41	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	36,888,392.98	37,146,219.35	257,826.37
应收账款	270,670,547.17	270,526,491.14	-144,056.03
应收款项融资	不适用		
预付款项	991,945.78	991,945.78	
其他应收款	74,606,703.67	73,473,390.02	-1,133,313.65
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	33,622,010.29	33,622,010.29	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,731.89	23,731.89	
流动资产合计	495,993,005.19	494,973,461.88	-1,019,543.31
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	75,000,000.00	75,000,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	7,371,262.46	7,371,262.46	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,712,951.18	1,712,951.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	582,513.61	582,513.61	
递延所得税资产	12,569,622.13	12,722,553.63	152,931.50
其他非流动资产	1,311,400.00	1,311,400.00	
非流动资产合计	98,547,749.38	98,700,680.88	152,931.50
资产总计	594,540,754.57	593,674,142.76	-866,611.81
流动负债：			
短期借款	13,700,000.00	13,722,670.80	22,670.80
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	361,130,326.94	361,130,326.94	
预收款项	24,510,313.75	24,510,313.75	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	9,674,566.85	9,674,566.85	
应交税费	299,179.22	299,179.22	
其他应付款	5,767,735.84	5,745,065.04	-22,670.80
其中：应付利息	22,670.80		-22,670.80
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	415,082,122.60	415,082,122.60	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,340,193.05	19,340,193.05	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,340,193.05	19,340,193.05	
负债合计	434,422,315.65	434,422,315.65	
所有者权益			
实收资本	83,378,179.00	83,378,179.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	218,911,821.00	218,911,821.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-142,171,561.08	-143,038,172.89	-866,611.81
所有者权益合计	160,118,438.92	159,251,827.11	-866,611.81
负债和所有者权益总计	594,540,754.57	593,674,142.76	-866,611.81

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

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

合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	36,988,392.98	应收票据	摊余成本	37,246,219.35
应收账款	摊余成本	271,937,436.43	应收账款	摊余成本	271,733,221.30
其他应收款	摊余成本	19,384,106.49	其他应收款	摊余成本	18,517,843.69
短期借款	摊余成本	13,700,000.00	短期借款	摊余成本	13,722,670.80
其他应付款	摊余成本	6,807,761.26	其他应付款	摊余成本	6,719,177.54
一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,500,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,502,708.75
长期借款	摊余成本	35,000,000.00	长期借款	摊余成本	35,063,204.17

母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	36,888,392.98	应收票据	摊余成本	37,146,219.35
应收账款	摊余成本	270,670,547.17	应收账款	摊余成本	270,526,491.14
其他应收款	摊余成本	74,606,703.67	其他应收款	摊余成本	73,473,390.02
短期借款	摊余成本	13,700,000.00	短期借款	摊余成本	13,722,670.80
其他应付款	摊余成本	5,767,735.84	其他应付款	摊余成本	5,745,065.04

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

合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	36,988,392.98		257,826.37	37,246,219.35
应收账款	271,937,436.43		-204,215.13	271,733,221.30
其他应收款	19,384,106.49		-866,262.80	18,517,843.69
短期借款	13,700,000.00		22,670.80	13,722,670.80

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
其他应付款	6,807,761.26		-88,583.72	6,719,177.54
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00		2,708.75	1,502,708.75
长期借款	35,000,000.00		63,204.17	35,063,204.17

母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
应收票据	36,888,392.98		257,826.37	37,146,219.35
应收账款	270,670,547.17		-144,056.03	270,526,491.14
其他应收款	74,606,703.67		-1,133,313.65	73,473,390.02
短期借款	13,700,000.00		22,670.80	13,722,670.80
其他应付款	5,767,735.84		-22,670.80	5,745,065.04

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

合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收票据减值准备	1,289,131.84		-257,826.37	1,031,305.47
应收账款减值准备	19,636,076.70		204,215.13	19,840,291.83
其他应收款减值准备	2,141,404.08		866,262.80	3,007,666.88

母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收票据减值准备	1,289,131.84		-257,826.37	1,031,305.47
应收账款减值准备	19,278,264.55		144,056.03	19,422,320.58
其他应收款减值准备	1,794,861.97		1,133,313.65	2,928,175.62

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	0、6、10、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、15、25

说明：各子公司企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市艾特网能有限公司	15、25
中山市艾特网能技术有限公司	15、25
深圳市艾特网能软件有限公司	15、0
中山市艾兴空调配件有限公司	25

2. 主要税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税（2000）25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司深圳市艾特网能软件有限公司于2016年10月19日成立注册为软件企业，自行开发研制软件产品销售享受增值税即征即退优惠政策。

(2) 企业所得税

深圳市艾特网能技术有限公司于2017年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201744205112，有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195号）有关规定，2017年度至2019年度公司企业所得税减按15%税率计缴。

深圳市艾特网能有限公司于2015年11月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201544201368，有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）

32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195 号)有关规定,2015 年度至 2017 年度深圳市艾特网能有限公司企业所得税减按 15%税率计缴。

中山市艾特网能技术有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书,证书编号为:GR201844003562,有效期三年,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195 号)有关规定,2018 年度至 2020 年度中山市艾特网能技术有限公司企业所得税减按 15%税率计缴。

依据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所

得税政策的通知》财税(2012)27 号和《关于集成电路设计和软件产业所得税政策的公告》财税(2019)68 号,深圳市艾特网能软件有限公司从开始获利年度起,两年免征企业所得税、三年减半征收企业所得税。深圳市前海国税局于 2019 年 5 月 24 日出具编号 2018(QYSDS)003586 号受理回执,同意公司享受前项税收优惠。2018 年为第一个获利年度,因此,深圳市艾特网能软件有限公司 2018 年度免征企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	19,750,506.08	78,740,532.40	68,234,998.42
其他货币资金	18,231,304.13	14,220,563.05	1,589,264.85
合计	37,981,810.21	92,961,095.45	69,824,263.27

说明:(1)货币资金中使用受限的款项如下

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保函保证金	10,398,884.56	7,549,305.95	1,589,264.85
票据池保证金	2,052,742.07	200,000.00	
银行承兑汇票保证金	5,779,677.50	6,471,257.10	
合计	18,231,304.13	14,220,563.05	1,589,264.85

除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 报告期末货币资金中无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	938,450.00		938,450.00
商业承兑汇票	62,161,360.63	5,176,232.55	56,985,128.08
合计	63,099,810.63	5,176,232.55	57,923,578.08

种 类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,494,888.02		12,494,888.02
商业承兑汇票	25,782,636.80	1,289,131.84	24,493,504.96
合计	38,277,524.82	1,289,131.84	36,988,392.98

种 类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,030,954.00		6,030,954.00
商业承兑汇票	67,638.00	3,381.90	64,256.10
合计	6,098,592.00	3,381.90	6,095,210.10

(2) 于2019年5月31日，公司质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	70,000.00

(3) 公司已背书或贴现且在2019年5月31日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	32,704,161.90	
商业承兑汇票		28,406,568.00
合计	32,704,161.90	28,406,568.00

(4) 于2019年5月31日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,099,810.63	100.00	5,176,232.55	8.20	57,923,578.08
其中：组合1 银行承兑汇票	938,450.00	1.49			938,450.00
组合2 商业承兑汇票	62,161,360.63	98.51	5,176,232.55	8.33	56,985,128.08
合计	63,099,810.63	100.00	5,176,232.55	8.20	57,923,578.08

于2019年5月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计 10.应收款项。

(6) 坏账准备的情况

类别	2018年 12月31日	会计政策变 更	2019年 1月1日	本期变动金额		2019年 5月31日
				计提	收回或 转回	
商业承兑汇票	1,289,131.84	-257,826.37	1,031,305.47	4,144,927.08		5,176,232.55

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	224,874,511.45	245,736,925.19	154,390,908.89
1-2年	29,698,911.03	37,566,739.69	12,083,821.92
2-3年	13,272,035.52	5,652,807.20	4,139,120.35
3-4年	470,999.73	656,395.10	2,903,955.71
4-5年		1,960,645.95	
5年以上	1,811,245.95		
合计	270,127,703.68	291,573,513.13	173,517,806.87

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2019年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1 应收外部客户款	270,127,703.68	100.00	20,111,253.36	7.45	250,016,450.32
组合小计	270,127,703.68	100.00	20,111,253.36	7.45	250,016,450.32
合计	270,127,703.68	100.00	20,111,253.36	7.45	250,016,450.32

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	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					
其中：组合1 应收销货款	291,573,513.13	100.00	19,636,076.70	6.73	271,937,436.43
组合小计	291,573,513.13	100.00	19,636,076.70	6.73	271,937,436.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	291,573,513.13	100.00	19,636,076.70	6.73	271,937,436.43

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	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					
其中：组合1 应收销货款	173,517,806.87	100.00	11,621,641.61	6.70	161,896,165.26
组合小计	173,517,806.87	100.00	11,621,641.61	6.70	161,896,165.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173,517,806.87	100.00	11,621,641.61	6.70	161,896,165.26

于 2019 年 5 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

账龄	2019 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,874,511.45	8,994,980.46	4.00
1-2 年	29,698,911.03	4,751,825.76	16.00
2-3 年	13,272,035.52	4,247,051.37	32.00
3-4 年	470,999.73	306,149.82	65.00
5 年以上	1,811,245.95	1,811,245.95	100.00
合计	270,127,703.68	20,111,253.36	

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,736,925.19	12,286,846.26	5.00
1-2 年	37,566,739.69	3,756,673.97	10.00
2-3 年	5,652,807.20	1,695,842.16	30.00
3-4 年	656,395.10	328,197.55	50.00
4-5 年	1,960,645.95	1,568,516.76	80.00
合计	291,573,513.13	19,636,076.70	

于 2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,390,908.89	7,719,545.46	5.00
1-2 年	12,083,821.92	1,208,382.19	10.00
2-3 年	4,139,120.35	1,241,736.11	30.00
3-4 年	2,903,955.71	1,451,977.85	50.00
合计	173,517,806.87	11,621,641.61	

(3)坏账准备的情况

①2019年5月31日

类 别	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	本期变动金额		2019年 5月31日
				计提	收回或转回	
应收账款坏账准备	19,636,076.70	204,215.13	19,840,291.83	270,961.53		20,111,253.36

②2018年12月31日

2018年度计提坏账准备金额 8,014,435.09 元。

③2017年12月31日

2017年度计提坏账准备金额 6,506,340.04 元。

(4)按欠款方归集的应收账款期末余额较大单位情况

①2019年5月31日

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	72,332,843.17	26.78	6,108,665.41
深圳智慧云科技有限公司	28,618,722.00	10.59	1,144,748.88
中国人寿保险股份有限公司	15,226,738.87	5.64	609,069.55
新疆亿科智能技术开发有限公司	14,538,955.01	5.38	2,326,232.80
中国电信股份有限公司	11,481,225.80	4.25	664,661.91
合计	142,198,484.85	52.64	10,853,378.55

②2018年12月31日

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	49,237,442.98	16.89	5,047,445.68
易事特集团股份有限公司	36,880,610.37	12.65	1,844,030.52
中国电子进出口有限公司	17,243,623.71	5.91	862,181.19
中国电信股份有限公司	15,307,749.40	5.25	841,250.90
中国人寿保险股份有限公司	15,226,738.87	5.22	761,336.94
合计	133,896,165.33	45.92	9,356,245.23

③2017 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	32,975,375.58	19.00	3,450,646.08
中国电信股份有限公司	18,446,041.26	10.63	936,533.98
新疆亿科智能技术开发有限公司	15,398,907.19	8.87	769,945.36
华为技术有限公司	11,506,754.87	6.63	575,337.74
中国移动通信有限公司	9,847,823.81	5.68	671,264.60
合计	88,174,902.71	50.81	6,403,727.76

4. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 5 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,588,391.44	91.81	3,014,756.30	90.82	4,174,193.43	98.99
1 至 2 年	196,967.69	3.24	264,624.16	7.97	42,527.34	1.01
2 至 3 年	261,168.72	4.29	40,041.46	1.21		
3 年以上	40,041.46	0.66				
合计	6,086,569.31	100.00	3,319,421.92	100.00	4,216,720.77	100.00

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2)按预付对象归集的预付款项期末余额主要单位情况

①2019 年 5 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项余额的比例(%)
上海显隆通风设备有限公司	1,003,103.25	16.48
上海映凡机电科技有限公司	940,041.38	15.44
北京方正数码有限公司	673,833.58	11.07
深圳市森大机电成套设备技术有限公司	536,482.93	8.81
中达电通股份有限公司	422,552.96	6.94
合计	3,576,014.10	58.74

②2018 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项余额的比例(%)
北京方正数码有限公司	923,655.47	27.83
安徽仁商科技有限公司	460,037.20	13.86
惠州惠集特种装备制造有限公司	305,024.06	9.19
广州市宝戈机械制造有限公司	167,900.00	5.06
深圳市博士康科技有限公司	125,053.74	3.77
合计	1,981,670.47	59.71

③2017 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项余额的比例(%)
北京方正数码有限公司	1,531,307.00	36.32
广东金关安保系统工程有限公司	376,410.41	8.93
长沙麦融高科股份有限公司	333,808.00	7.92
上海斗文计算机系统集成工程有限公司	320,000.00	7.59
深圳市森大机电成套设备技术有限公司	249,480.00	5.92
合计	2,811,005.41	66.68

5. 其他应收款

(1)分类列示

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,301,399.87	19,384,106.49	5,860,925.34
合计	16,301,399.87	19,384,106.49	5,860,925.34

(2)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	12,763,176.71	17,045,503.23	4,936,138.89
1 至 2 年	4,585,268.14	2,788,831.42	1,330,189.99
2 至 3 年	1,775,729.99	1,172,865.91	296,692.00

账龄	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
3至4年	232,435.92	259,800.00	120.00
4-5年	200,000.00	120.00	258,390.00
5年以上	258,510.00	258,390.00	
合计	19,815,120.76	21,525,510.56	6,821,530.88

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他往来款	4,249,563.58	3,049,120.56	1,401,163.91
保证金	13,060,991.32	16,425,933.03	4,076,883.97
押金	1,972,161.02	1,896,359.44	871,505.54
员工备用金	532,404.84	154,097.53	471,977.46
合计	19,815,120.76	21,525,510.56	6,821,530.88

③按坏账计提方法分类披露

项目	2019年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	1.51	300,000.00	100.00	
其中：安徽金宇网络科技有限公司	300,000.00	1.51	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1 保证金、押金	14,733,152.34	74.35	2,731,482.47	18.54	12,001,669.87
组合2 应收员工备用金及应收合并范围内关联方款项	532,404.84	2.69	26,620.24	5.00	505,784.60
组合3 应收其他款项	4,249,563.58	21.45	455,618.18	10.72	3,793,945.40
组合小计	19,515,120.76	98.49	3,213,720.89	16.47	16,301,399.87
合计	19,815,120.76	100.00	3,513,720.89	17.73	16,301,399.87

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：安徽金宇网络科技有限公司	300,000.00	1.39	300,000.00	100.00	

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：除组合 2 之外的其他应收款	21,225,510.56	98.61	1,841,404.07	8.68	19,384,106.49
组合小计	21,225,510.56	98.61	1,841,404.07	8.68	19,384,106.49
合计	21,525,510.56	100.00	2,141,404.07	9.95	19,384,106.49

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：安徽金字网络科技有限公司	300,000.00	4.40	300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：除组合 2 之外的其他应收款	6,521,530.88	95.60	660,605.54	10.13	5,860,925.34
组合小计	6,521,530.88	95.60	660,605.54	10.13	5,860,925.34
合计	6,821,530.88	100.00	960,605.54	14.08	5,860,925.34

④坏账准备计提情况

2019 年 5 月 31 日，组合中坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	576,062.00	951,690.56	1,479,914.31	3,007,666.87
本期计提	79,200.32		1,033,278.10	1,112,478.42
本期转回		606,424.40		606,424.40
2019年5月31日余额	655,262.32	345,266.16	2,513,192.41	3,513,720.89

2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,045,503.23	852,275.16	5.00
1至2年	2,488,831.42	248,883.14	10.00
2至3年	1,172,865.91	351,859.77	30.00
3至4年	259,800.00	129,900.00	50.00
4-5年	120.00	96.00	80.00
5年以上	258,390.00	258,390.00	100.00
合计	21,225,510.56	1,841,404.07	

2017年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,636,138.89	231,806.94	5.00
1至2年	1,330,189.99	133,019.00	10.00
2至3年	296,692.00	89,007.60	30.00
3至4年	120.00	60.00	50.00
4-5年	258,390.00	206,712.00	80.00
合计	6,521,530.88	660,605.54	

⑤坏账准备的情况

A、2019年5月31日

类别	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	本期变动金额			2019年 5月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	2,141,404.08	866,262.80	3,007,666.88	506,054.01			3,513,720.89

B、2018年12月31日

2018年度计提坏账准备金额 1,180,798.53 元。

C、2017年12月31日

2017年度计提坏账准备金额 650,741.95 元。

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

A、2019年5月31日

单位名称	款项的性质	2019年5月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳华盟工程再担保有限公司	保证金	3,774,988.32	1年以内 3,431,973.32, 1-2年 343,015.00	19.05	188,749.42
浙江天猫技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	10.09	100,000.00
蓝厅(北京)信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内 800,000.00, 1-2年 800,000.00	8.07	1,280,000.00
深圳艾特聚义投资有限公司	其他往来款	1,431,080.00	1年以内 550,000.00, 2-3年 881,080.00	7.22	267,074.00
深圳市华商工程担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	5.05	50,000.00
合计		9,806,068.32		49.48	1,885,823.42

B、2018年12月31日

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳华盟工程再担保有限公司	保证金	5,301,359.52	1年以内 4,185,884.52, 1-2年 1,115,475.00	24.63	320,841.73
浙江天猫技术有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	18.58	200,000.00
深圳市华商工程担保有限公司	保证金	1,800,000.00	1年以内	8.36	90,000.00
蓝厅(北京)信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	7.43	80,000.00
深圳艾特聚义投资有限公司	其他往来款	881,080.00	2-3年	4.09	264,324.00
合计		13,582,439.52		63.09	955,165.73

C、2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
深圳华盟工程再担保有限公司	保证金	1,115,475.00	1 年以内	16.35	55,773.75
深圳艾特聚义投资有限公司	其他往来款	881,080.00	1-2 年	12.92	88,108.00
中山市张家边企业集团有限公司	押金	415,807.00	1 年以内	6.10	20,790.35
叶盛宣	其他往来款	331,400.00	1 年以内	4.86	16,570.00
安徽金字网络科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.40	300,000.00
合计		3,043,762.00		44.63	481,242.10

6. 存货

(1)存货分类

项目	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,713,535.61	296,738.75	36,416,796.86
在产品	3,339,664.90		3,339,664.90
库存商品	26,412,939.46	170,755.62	26,242,183.84
发出商品	55,687,325.57	426,297.45	55,261,028.12
委托加工物资	4,361,418.51		4,361,418.51
合计	126,514,884.05	893,791.82	125,621,092.23

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,368,843.75	291,572.49	40,077,271.26
在产品	1,324,294.95		1,324,294.95
库存商品	24,865,469.24	607,602.16	24,257,867.08
发出商品	32,567,745.83	846,576.66	31,721,169.17
委托加工物资	103,457.17		103,457.17
合计	99,229,810.94	1,745,751.31	97,484,059.63

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,715,496.84	271,323.51	47,444,173.33
在产品	308,412.35		308,412.35
库存商品	20,594,821.78	213,125.27	20,381,696.51
发出商品	58,940,178.05	587,702.44	58,352,475.61
委托加工物资	122,521.39		122,521.39
合计	127,681,430.41	1,072,151.22	126,609,279.19

(2) 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 5 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	291,572.49	20,942.28		15,776.02		296,738.75
库存商品	607,602.16	59,836.31		496,682.85		170,755.62
发出商品	846,576.66	254,673.12		674,952.33		426,297.45
合计	1,745,751.31	335,451.71		1,187,411.20		893,791.82

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	271,323.51	49,322.88		29,073.90		291,572.49
库存商品	213,125.27	603,299.97		208,823.08		607,602.16
发出商品	587,702.44	846,576.66		587,702.44		846,576.66
合计	1,072,151.22	1,499,199.51		825,599.42		1,745,751.31

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,836.79	271,323.51		47,836.79		271,323.51
库存商品	1,871.08	213,125.27		1,871.08		213,125.27
发出商品	1,488,033.95	587,702.44		1,488,033.95		587,702.44
合计	1,537,741.82	1,072,151.22		1,537,741.82		1,072,151.22

(3) 报告期末，存货无用于抵押、担保或其他所有权收到限制的情形。

7. 其他流动资产

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
进项税额	10,939,904.75	23,731.89	
预缴企业所得税	85,758.13	85,758.13	
预缴其他税费	651,118.84		
模具待摊费用	773,500.88	926,877.33	
合计	12,450,282.60	1,036,367.35	

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

A.2019年1-5月

项目	投资性房地产	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	24,440,110.58	24,440,110.58
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年5月31日	24,440,110.58	24,440,110.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018年12月31日	967,421.04	967,421.04
2.本期增加金额	483,710.53	483,710.53
(1) 计提或摊销	483,710.53	483,710.53
3.本期减少金额		
4.2019年5月31日	1,451,131.57	1,451,131.57
三、减值准备		
1.2018年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019年5月31日		
四、账面价值		
1.2019年5月31日账面价值	22,988,979.01	22,988,979.01
2.2018年12月31日账面价值	23,472,689.54	23,472,689.54

B.2018 年度

项目	投资性房地产	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	24,440,110.58	24,440,110.58
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日	24,440,110.58	24,440,110.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	967,421.04	967,421.04
(1) 计提或摊销	967,421.04	967,421.04
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日	967,421.04	967,421.04
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	23,472,689.54	23,472,689.54
2.2017 年 12 月 31 日账面价值		

(2) 企业报告期不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 投资性房地产抵押或担保情况详见“附注五、43.所有权或使用权受限的资产”。

9. 固定资产

(1)分类列示

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	13,517,355.43	14,543,043.52	9,408,252.74
固定资产清理			
合计	13,517,355.43	14,543,043.52	9,408,252.74

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2019 年 5 月 31 日

项目	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2019 年 1 月 1 日	166,153.88	2,749,429.21	16,060,808.86	917,422.50	19,893,814.45
2. 本期增加金额		6,965.52		7,008.62	13,974.14
(1) 购置		6,965.52		7,008.62	13,974.14
3. 本期减少金额			122,222.22		122,222.22
(1) 处置或报废			122,222.22		122,222.22
4. 2019 年 5 月 31 日	166,153.88	2,756,394.73	15,938,586.64	924,431.12	19,785,566.37
二、累计折旧					
1. 2019 年 1 月 1 日	121,074.90	1,574,415.21	3,196,819.38	458,461.44	5,350,770.93
2. 本期增加金额	10,964.85	208,273.07	644,416.66	104,100.24	967,754.82
(1) 计提	10,964.85	208,273.07	644,416.66	104,100.24	967,754.82
3. 本期减少金额			50,314.81		50,314.81
(1) 处置或报废			50,314.81		50,314.81
4. 2019 年 5 月 31 日	132,039.75	1,782,688.28	3,790,921.23	562,561.68	6,268,210.94
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1. 2019 年 5 月 31 日	34,114.13	973,706.46	12,147,665.41	361,869.44	13,517,355.43
2. 2019 年 1 月 1 日	45,078.98	1,175,014.00	12,863,989.48	458,961.06	14,543,043.52

B. 2018 年 12 月 31 日

项目	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2018 年 1 月 1 日	166,153.88	2,440,740.99	9,800,514.83	522,621.28	12,930,030.98
2. 本期增加金额		358,095.65	6,464,639.34	408,797.22	7,231,532.21
(1) 购置		358,095.65	3,573,734.84	408,797.22	4,340,627.71
(2) 在建工程转入			2,890,904.50		2,890,904.50
3. 本期减少金额		49,407.43	204,345.31	13,996.00	267,748.74
(1) 处置或报废		49,407.43	204,345.31	13,996.00	267,748.74

项目	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合计
4.2018年12月31日	166,153.88	2,749,429.21	16,060,808.86	917,422.50	19,893,814.45
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	94,485.22	1,058,524.38	2,162,920.97	205,847.67	3,521,778.24
2.本期增加金额	26,589.68	562,827.89	1,125,093.22	264,314.11	1,978,824.90
(1) 计提	26,589.68	562,827.89	1,125,093.22	264,314.11	1,978,824.90
3.本期减少金额		46,937.06	91,194.81	11,700.34	149,832.21
(1) 处置或报废		46,937.06	91,194.81	11,700.34	149,832.21
4.2018年12月31日	121,074.90	1,574,415.21	3,196,819.38	458,461.44	5,350,770.93
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018年12月31日	45,078.98	1,175,014.00	12,863,989.48	458,961.06	14,543,043.52
2.2018年1月1日	71,668.66	1,382,216.61	7,637,593.86	316,773.61	9,408,252.74

C.2017年12月31日

项目	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2017年1月1日	166,153.88	1,180,308.83	6,136,963.35	368,181.12	7,851,607.18
2.本期增加金额		1,260,432.16	3,663,551.48	154,440.16	5,078,423.80
(1) 购置		1,012,608.86	3,663,551.48	27,089.74	4,703,250.08
(2) 在建工程转入		247,823.30		127,350.42	375,173.72
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	166,153.88	2,440,740.99	9,800,514.83	522,621.28	12,930,030.98
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	60,071.94	675,414.94	1,457,418.24	114,393.68	2,307,298.80
2.本期增加金额	34,413.28	383,109.44	705,502.73	91,453.99	1,214,479.44
(1) 计提	34,413.28	383,109.44	705,502.73	91,453.99	1,214,479.44
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	94,485.22	1,058,524.38	2,162,920.97	205,847.67	3,521,778.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2017年12月31日	71,668.66	1,382,216.61	7,637,593.86	316,773.61	9,408,252.74
2.2017年1月1日	106,081.94	504,893.89	4,679,545.11	253,787.44	5,544,308.38

② 报告期末公司无暂时闲置的固定资产情况

③ 报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

④ 报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	1,928,275.80		853,333.33
工程物资			
合计	1,928,275.80		853,333.33

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心热管理工程实验室	1,928,275.80		1,928,275.80

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
联调实验室	853,333.33		853,333.33

11. 无形资产

(1)无形资产情况

①2019年5月31日

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	2,271,911.42	36,104,926.88	38,376,838.30
2.本期增加金额	288,465.51		288,465.51
(1) 购置	288,465.51		288,465.51
3.本期减少金额			
4.2019年5月31日	2,560,376.93	36,104,926.88	38,665,303.81

项 目	软件	土地使用权	合计
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	152,747.77	789,570.97	942,318.74
2.本期增加金额	106,682.33	358,895.89	465,578.22
(1) 计提	106,682.33	358,895.89	465,578.22
3.本期减少金额			
4.2019年5月31日	259,430.10	1,148,466.86	1,407,896.96
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019年5月31日	2,300,946.83	34,956,460.02	37,257,406.85
2. 2019年1月1日	2,119,163.65	35,315,355.91	37,434,519.56

②2018年12月31日

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	263,231.70		263,231.70
2.本期增加金额	2,008,679.72	36,104,926.88	38,113,606.60
(1) 购置	2,008,679.72	36,104,926.88	38,113,606.60
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日	2,271,911.42	36,104,926.88	38,376,838.30
二、累计摊销			
1. 2018年1月1日	64,010.73		64,010.73
2.本期增加金额	88,737.04	789,570.97	878,308.01
(1) 计提	88,737.04	789,570.97	878,308.01
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日	152,747.77	789,570.97	942,318.74
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	2,119,163.65	35,315,355.91	37,434,519.56
2. 2018年1月1日	199,220.97		199,220.97

③2017 年 12 月 31 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 1 月 1 日	263,231.70	263,231.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	263,231.70	263,231.70
二、累计摊销		
1. 2017 年 1 月 1 日	37,687.56	37,687.56
2. 本期增加金额	26,323.17	26,323.17
(1) 计提	26,323.17	26,323.17
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	64,010.73	64,010.73
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	199,220.97	199,220.97
2. 2017 年 1 月 1 日	225,544.14	225,544.14

(2)报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4)无形资产抵押或担保情况详见“附注五、43.所有权或使用权受限的资产”。

12. 长期待摊费用

(1)2019 年 5 月 31 日

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 5 月 31 日
联调实验室地坪 改造工程	582,513.61		54,954.11		527,559.50
装修工程	1,354,352.73		217,235.37		1,137,117.36
合计	1,936,866.34		272,189.48		1,664,676.86

(2)2018 年 12 月 31 日

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
联调实验室地坪 整改工程		604,495.26	21,981.65		582,513.61
装修工程	2,059,727.74		705,375.01		1,354,352.73
合计	2,059,727.74	604,495.26	727,356.66		1,936,866.34

(3)2017 年 12 月 31 日

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
装修工程	942,491.66	1,771,270.60	654,034.52		2,059,727.74

13. 递延所得税资产

项目	2019 年 5 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,107,630.79	4,368,841.75
内部交易未实现利润	8,775,251.72	1,316,287.76
可抵扣亏损	91,191,313.90	13,879,369.50
预计负债	3,096,213.90	464,432.09
合计	132,170,410.31	20,028,931.10

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,197,675.81	3,629,651.37
内部交易未实现利润	3,327,249.01	499,087.35
可抵扣亏损	60,588,645.88	9,088,296.88
预计负债	3,175,431.55	476,314.73
合计	91,289,002.25	13,693,350.33

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,466,643.16	1,869,996.47
内部交易未实现利润	15,820,884.96	2,373,132.74
可抵扣亏损	43,784,867.07	6,329,417.59

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	1,862,621.82	279,393.27
合计	73,935,017.01	10,851,940.07

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	587,367.83	614,688.11	1,191,137.11
可抵扣亏损	3,098,999.82	3,144,737.92	
合计	3,686,367.65	3,759,426.03	1,191,137.11

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2020			
2021			
2022			
2023	3,098,999.82	3,144,737.92	
2024			
合计	3,098,999.82	3,144,737.92	

14. 其他非流动资产

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程款	2,835,274.93	1,311,400.00	452,523.25
预付设备款	168,864.80	144,000.00	1,283,078.00
预付房屋土地款			62,180,000.00
合计	3,004,139.73	1,455,400.00	63,915,601.25

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
保证借款	26,022,976.62	11,700,000.00	
已贴现尚未终止确认票据	28,406,568.00		
合计	56,429,544.62	13,700,000.00	

16. 应付票据

种类	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	15,668,175.77	18,949,887.12	

17. 应付账款

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	155,080,919.23	177,747,018.08	121,990,001.44
设备款和工程款	1,748,587.74	1,503,265.24	542,946.52
费用及其他	6,536,225.28	6,760,407.94	3,239,266.57
合计	163,365,732.25	186,010,691.26	125,772,214.53

说明：期末，本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	29,359,422.74	24,765,491.75	32,128,219.99

期末，本公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

19. 应付职工薪酬**(1)2019年5月31日**

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年5月31日
短期薪酬	14,649,376.75	27,661,215.86	28,014,956.75	14,295,635.86
离职后福利-设定提存计划		1,241,892.92	1,241,892.92	
合计	14,649,376.75	28,903,108.78	29,256,849.67	14,295,635.86

①短期薪酬列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,649,376.75	26,651,255.44	27,004,996.33	14,295,635.86
职工福利费		255,366.98	255,366.98	
社会保险费		437,311.44	437,311.44	
其中：医疗保险费		373,688.67	373,688.67	
工伤保险费		19,099.86	19,099.86	
生育保险费		44,522.91	44,522.91	

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年5月31日
住房公积金		317,282.00	317,282.00	
合计	14,649,376.75	27,661,215.86	28,014,956.75	14,295,635.86

② 设定提存计划列示

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年5月31日
基本养老保险		1,202,649.18	1,202,649.18	
失业保险费		39,243.74	39,243.74	
合计		1,241,892.92	1,241,892.92	

(2) 2018年12月31日

项目	2018年 1月1日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
短期薪酬	12,981,329.13	69,834,882.29	68,166,834.67	14,649,376.75
离职后福利-设定提存计划		2,623,125.91	2,623,125.91	
合计	12,981,329.13	72,458,008.20	70,789,960.58	14,649,376.75

① 短期薪酬

项目	2018年 1月1日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	12,981,329.13	67,282,945.75	65,614,898.13	14,649,376.75
职工福利费		899,810.36	899,810.36	
社会保险费		1,008,902.18	1,008,902.18	
其中：医疗保险费		867,168.83	867,168.83	
工伤保险费		49,590.62	49,590.62	
生育保险费		92,142.73	92,142.73	
住房公积金		639,036.00	639,036.00	
工会经费和职工教育经费		2,100.00	2,100.00	
其他短期薪酬		2,088.00	2,088.00	
合计	12,981,329.13	69,834,882.29	68,166,834.67	14,649,376.75

②设定提存计划

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险费		2,519,741.14	2,519,741.14	
失业保险费		103,384.77	103,384.77	
合计		2,623,125.91	2,623,125.91	

(3)2017年12月31日

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	9,034,919.40	59,881,367.17	55,934,957.44	12,981,329.13
离职后福利-设定提存计划		2,002,724.81	2,002,724.81	
合计	9,034,919.40	61,884,091.98	57,937,682.25	12,981,329.13

①短期薪酬

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	9,034,919.40	56,034,720.32	52,088,310.59	12,981,329.13
职工福利费		2,176,754.41	2,176,754.41	
社会保险费		803,625.49	803,625.49	
其中：医疗保险费		666,180.08	666,180.08	
工伤保险费		60,222.51	60,222.51	
生育保险费		77,222.90	77,222.90	
住房公积金		587,651.86	587,651.86	
工会经费和职工教育经费		162,860.48	162,860.48	
其他短期薪酬		115,754.61	115,754.61	
合计	9,034,919.40	59,881,367.17	55,934,957.44	12,981,329.13

②设定提存计划

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险费		1,896,501.27	1,896,501.27	
失业保险费		106,223.54	106,223.54	
合计		2,002,724.81	2,002,724.81	

20. 应交税费

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	196,993.65	2,512,016.13	14,740,854.62
企业所得税	2,864,150.79	17,509,937.87	14,573,179.19
个人所得税	147,218.11	198,650.40	301,044.33
城市维护建设税	136,772.77	467,615.08	485,593.09
印花税	59,745.45	62,063.07	26,816.04
教育费附加及地方教育附加	97,694.8	334,010.75	346,852.21
土地使用税	34,373.42		
合计	3,536,948.99	21,084,293.30	30,474,339.48

21. 其他应付款**(1)分类列示**

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		88,583.72	
应付股利			
其他应付款	7,231,638.79	6,719,177.54	40,616,260.32
合计	7,231,638.79	6,807,761.26	40,616,260.32

(2)其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及质保金	613,711.00	942,821.00	348,829.00
费用及其他	6,617,927.79	5,776,356.54	3,267,431.32
其他往来款			37,000,000.00
合计	7,231,638.79	6,719,177.54	40,616,260.32

期末，本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期借款	2,003,611.67	1,500,000.00	28,060,000.00

23. 长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	34,061,398.34	35,000,000.00	

(2) 报告期末长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	金额
中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区支行	2018/3/9	2025/12/5	人民币	5.91	34,000,000.00

(3) 关联担保详见“附注九、5. 关联交易情况 (3) 关联担保情况”；

(4) 抵押情况详见“附注五、43.所有权或使用权受限的资产”。

24. 预计负债

项目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
售后服务费	3,096,213.90	3,175,431.55	1,862,621.82	产品质量保证

25. 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日
政府补助	20,075,536.71		869,903.96	19,205,632.75

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	20,886,209.73		810,673.02	20,075,536.71

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	1,885,520.31	19,810,000.00	809,310.58	20,886,209.73

递延收益明细详见“五、财务报表项目注释 45.政府补助”。

26. 实收资本**(1)2019 年 1-5 月**

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日	期末股权比例 (%)
深圳艾特网能股份投资合伙企业 (有限合伙)	13,287,500.00			13,287,500.00	15.936

股东名称	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年5月 31日	期末股权 比例(%)
深圳紫金港信息产业投资企业(有限合伙)	9,515,600.00			9,515,600.00	11.413
蓝富坤	8,966,898.00			8,966,898.00	10.754
尹大勇	8,966,898.00			8,966,898.00	10.754
深圳市南电投资控股有限公司	8,116,866.00			8,116,866.00	9.735
王旭屏	4,687,500.00			4,687,500.00	5.622
深圳雅驿欣股权投资合伙企业(有限合伙)	4,712,500.00			4,712,500.00	5.652
萍乡瑞隆企业管理合伙企业(有限合伙)	4,272,048.00			4,272,048.00	5.124
西藏晓辉创业投资有限公司	3,062,500.00			3,062,500.00	3.673
深圳紫金港创新产业投资企业(有限合伙)	2,984,400.00			2,984,400.00	3.579
林木兰	2,365,000.00			2,365,000.00	2.836
深圳市远致创业投资有限公司	2,227,105.00			2,227,105.00	2.671
王建南	1,213,582.00			1,213,582.00	1.456
深圳艾特聚朋技术合伙企业(有限合伙)	1,156,250.00			1,156,250.00	1.387
深圳阿特信息技术合伙企业(有限合伙)	1,156,250.00			1,156,250.00	1.387
深圳市中鹏云谷科技有限公司	728,122.00			728,122.00	0.873
深圳紫金港二号信息产业投资企业(有限合伙)	655,371.00			655,371.00	0.786
赵大勇	634,268.00			634,268.00	0.761
李明宇	634,268.00			634,268.00	0.761
秦越洲	625,000.00			625,000.00	0.75
章玉超	606,825.00			606,825.00	0.728
孙若凌	485,460.00			485,460.00	0.582
郑雪芸	424,743.00			424,743.00	0.509
母红霞	315,549.00			315,549.00	0.378
李艳	242,730.00			242,730.00	0.291
王丽姬	242,730.00			242,730.00	0.291
李文川	242,730.00			242,730.00	0.291
刘晓东	242,730.00			242,730.00	0.291

股东名称	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年5月 31日	期末股权 比例(%)
蒋陆峰	182,013.00			182,013.00	0.218
朱甲龙	121,365.00			121,365.00	0.146
杨晚晴	242,730.00			242,730.00	0.291
韩传涛	60,648.00			60,648.00	0.073
合计	83,378,179.00			83,378,179.00	100.000

(2)2018年度

股东名称	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日	期末股权 比例(%)
深圳艾特网能股份投资合 伙企业(有限合伙)	13,287,500.00			13,287,500.00	15.936
深圳紫金港信息产业投资 企业(有限合伙)	9,515,600.00			9,515,600.00	11.413
蓝富坤	8,341,898.00	625,000.00		8,966,898.00	10.754
尹大勇	8,341,898.00	625,000.00		8,966,898.00	10.754
深圳市南电投资控股有限 公司	5,004,384.00	3,112,482.00		8,116,866.00	9.735
王旭屏	5,312,500.00	-625,000.00		4,687,500.00	5.622
深圳雅驿欣股权投资合伙 企业(有限合伙)	4,712,500.00			4,712,500.00	5.652
萍乡瑞隆企业管理合伙企 业(有限合伙)	4,272,048.00			4,272,048.00	5.124
西藏晓辉创业投资有限公 司	3,062,500.00			3,062,500.00	3.673
深圳紫金港创新产业投资 企业(有限合伙)	2,984,400.00			2,984,400.00	3.579
林木兰	2,365,000.00			2,365,000.00	2.836
深圳市远致创业投资有限 公司	2,227,105.00			2,227,105.00	2.671
王建南	1,213,582.00			1,213,582.00	1.456
深圳艾特聚朋技术合伙企 业(有限合伙)	1,156,250.00			1,156,250.00	1.387
深圳阿特信息技术合伙企 业(有限合伙)	1,156,250.00			1,156,250.00	1.387
深圳市中鹏云谷科技有限 公司	728,122.00			728,122.00	0.873
深圳紫金港二号信息产业 投资企业(有限合伙)	655,371.00			655,371.00	0.786
赵大勇	634,268.00			634,268.00	0.761
李明宇	634,268.00			634,268.00	0.761

股东名称	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日	期末股权 比例(%)
秦越洲	625,000.00			625,000.00	0.750
林梅清	625,000.00	-625,000.00		0.00	0.000
章玉超	606,825.00			606,825.00	0.728
孙若凌	485,460.00			485,460.00	0.582
郑雪芸	424,743.00			424,743.00	0.509
母红霞	315,549.00			315,549.00	0.378
李艳	242,730.00			242,730.00	0.291
王丽姬	242,730.00			242,730.00	0.291
李文川	242,730.00			242,730.00	0.291
刘晓东	242,730.00			242,730.00	0.291
蒋陆峰	182,013.00			182,013.00	0.218
朱甲龙	121,365.00			121,365.00	0.146
生婷婷	121,365.00	-121,365.00		0.00	0.000
杨晚晴	121,365.00	121,365.00		242,730.00	0.291
韩传涛	60,648.00			60,648.00	0.073
合计	80,265,697.00	3,112,482.00		83,378,179.00	100.000

(3)2017 年度

股东名称	2016年12月 31日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日	期末股权 比例(%)
深圳艾特网能股份投资 合伙企业(有限合伙)	13,287,500.00			13,287,500.00	16.554
深圳紫金港信息产业投 资企业(有限合伙)	9,515,600.00			9,515,600.00	11.855
蓝富坤	10,005,000.00	60,648.00	1,723,750.00	8,341,898.00	10.393
尹大勇	10,005,000.00	60,648.00	1,723,750.00	8,341,898.00	10.393
王旭屏	5,312,500.00			5,312,500.00	6.619
深圳市南电投资控股有 限公司		5,004,384.00		5,004,384.00	6.235
深圳雅驿欣股权投资合 伙企业(有限合伙)	4,712,500.00			4,712,500.00	5.871
萍乡瑞隆企业管理合伙 企业(有限合伙)		4,272,048.00		4,272,048.00	5.322
西藏晓辉创业投资有限 公司	3,062,500.00			3,062,500.00	3.815
深圳紫金港创新产业投 资企业(有限合伙)	2,984,400.00			2,984,400.00	3.718

股东名称	2016年12月 31日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日	期末股权 比例(%)
林木兰	2,365,000.00			2,365,000.00	2.946
深圳市远致创业投资有限公司		2,227,105.00		2,227,105.00	2.775
王建南		1,213,582.00		1,213,582.00	1.512
深圳艾特聚朋技术合伙企业(有限合伙)		1,156,250.00		1,156,250.00	1.441
深圳阿特信息技术合伙企业(有限合伙)		1,156,250.00		1,156,250.00	1.441
深圳市中鹏云谷科技有限公司		728,122.00		728,122.00	0.907
深圳紫金港二号信息产业投资企业(有限合伙)		655,371.00		655,371.00	0.817
赵大勇		634,268.00		634,268.00	0.790
李明宇		634,268.00		634,268.00	0.790
秦越洲	625,000.00			625,000.00	0.779
林梅清	625,000.00			625,000.00	0.779
章玉超		606,825.00		606,825.00	0.756
孙若凌		485,460.00		485,460.00	0.605
郑雪芸		424,743.00		424,743.00	0.529
母红霞		315,549.00		315,549.00	0.393
李艳		242,730.00		242,730.00	0.302
王丽姬		242,730.00		242,730.00	0.302
李文川		242,730.00		242,730.00	0.302
刘晓东		242,730.00		242,730.00	0.302
蒋陆峰		182,013.00		182,013.00	0.227
朱甲龙		121,365.00		121,365.00	0.151
生婷婷		121,365.00		121,365.00	0.151
杨晚晴		121,365.00		121,365.00	0.151
韩传涛		60,648.00		60,648.00	0.076
合计	62,500,000.00	21,213,197.00	3,447,500.00	80,265,697.00	100.00

说明：股本变化原因详见“一、公司的基本情况 1.公司概况”。

27. 资本公积**(1)2019 年 1-5 月**

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日
资本溢价	218,911,821.00			218,911,821.00

(2)2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	168,464,303.00	50,447,518.00		218,911,821.00

(3)2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	43,630,000.00	124,834,303.00		168,464,303.00

说明：2017 年度及 2018 年度资本公积增加系股东溢价增资所致。

28. 未分配利润

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-32,361,720.16	-79,720,554.97	-68,926,795.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-662,969.50		
调整后期初未分配利润	-33,024,689.66	-79,720,554.97	-68,926,795.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,748,318.62	47,358,834.81	-10,793,759.83
期末未分配利润	-43,773,008.28	-32,361,720.16	-79,720,554.97

29. 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-5 月	
	收入	成本
主营业务	169,986,752.74	125,546,668.39
其他业务	1,577,153.32	483,710.52
合计	171,563,906.06	126,030,378.91

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	604,418,307.44	427,527,710.54
其他业务	3,006,088.23	967,421.04
合计	607,424,395.67	428,495,131.58

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	364,804,206.94	263,316,216.83
其他业务	169,748.03	39,657.14
合计	364,973,954.97	263,355,873.97

30. 税金及附加

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	707,020.92	2,468,278.03	1,266,096.16
教育费附加及地方教育附加	504,845.36	1,763,055.72	904,354.43
房产税	141,170.39	248,866.37	
土地使用税	34,373.42	68,746.83	
印花税	123,977.33	336,546.73	198,640.85
合计	1,511,387.42	4,885,493.68	2,369,091.44

31. 销售费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,336,269.69	26,558,499.21	23,456,437.69
物流仓储费	5,946,396.50	10,438,593.95	8,134,705.64
业务招待费	5,053,762.87	11,124,816.00	10,317,106.33
咨询服务费	2,963,562.41	1,824,428.66	2,282,748.89
差旅费	2,827,366.13	5,208,037.33	4,476,036.13
售后服务费	2,251,133.77	7,211,466.31	5,135,701.80
会议费	1,447,961.11	1,571,958.34	2,011,136.99
办公费用	969,849.51	2,268,137.45	2,051,149.74
租赁费	576,392.55	1,536,161.96	1,137,968.19
广告宣传费	311,939.71	557,259.45	1,703,458.33
其他	137,971.48	278,206.36	372,283.99
折旧	2,464.15	3,408.54	6,215.25
合计	32,825,069.88	68,580,973.56	61,084,948.97

32. 管理费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,862,894.31	11,114,852.53	12,927,726.97
经营场所费用	2,806,765.46	4,746,362.93	2,789,759.36
中介机构费	1,686,024.45	4,812,907.14	3,078,717.20
办公费	805,866.36	1,975,963.02	2,355,485.84
开办费	787,055.29		336,983.28
折旧与摊销费	776,325.53	2,004,690.37	1,568,530.93
交通差旅费	326,453.63	799,655.68	1,260,713.71
业务招待费	212,672.50	490,028.74	814,824.09
其他	88,984.54	-240,386.55	18,734.59
合计	12,353,042.07	25,704,073.86	25,151,475.97

33. 研发费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,005,946.13	16,278,281.02	9,384,155.68
材料费	1,336,471.01	2,215,866.70	3,379,283.03
经营场所费用	791,763.68	685,375.98	80,542.00
办公费	599,055.26	600,470.89	412,788.78
折旧与摊销	439,938.13	498,330.29	103,394.17
交通差旅费	233,400.05	906,320.41	452,875.70
咨询与顾问费	122,830.19	100,282.00	149,758.31
其他	96,901.26	280,002.80	298,871.21
业务招待费	28,994.22	104,848.51	214,509.27
合计	8,655,299.93	21,669,778.60	14,476,178.15

34. 财务费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,481,811.31	2,311,081.41	417,023.50
减：利息收入	69,562.53	106,431.32	71,250.80
承兑汇票贴息	645,543.46	399,767.35	378,222.56
汇兑损益		13,096.44	60,973.86
手续费及其他	72,058.59	178,840.24	47,102.84
合计	2,129,850.83	2,796,354.12	832,071.96

35. 其他收益

项目	2019 年 1-5 月	与资产相关/与收益相关
绿色节能数据中心关键基础设施制造基地的建设及产业化	326,570.55	与资产相关
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	55,771.61	与资产相关
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	487,561.80	与收益相关
增值税即征即退	1,626,744.74	与收益相关
稳岗补贴	6,804.60	与收益相关
生育津贴	9,208.23	与收益相关
高技能人才岗前补贴	1,600.00	与收益相关
合计	2,514,261.53	

项目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局开发区 2017 年上规上限奖励	20,000.00	与收益相关
增值税即征即退	4,453,747.54	与收益相关
中山市中程技术中心补助	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,610.95	与收益相关
绿色节能数据中心关键基础设施制造基地的建设及产业化	380,336.34	与资产相关
2017 年企业研究开发资助计划第三批资助	178,000.00	与收益相关
2018 年龙华区标准化资助（第一批）拟资助项目	25,000.00	与收益相关
2018 年科技创新专项资金	300,000.00	与收益相关
2017 年国家高新技术企业认定奖	50,000.00	与收益相关
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	99,952.71	与资产相关
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	330,383.97	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会中央外经贸 16-26 批资助专项	60,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区处第三批企业资助	867,000.00	与收益相关
生育津贴	18,257.66	与收益相关
产业发展专项资金-担保手续费资助	60,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	117,840.99	与收益相关
观澜街道办事处补助电气线路在线监测预警系统	3,600.00	与收益相关
合计	7,065,730.16	

项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年第 1 批计算机软件著作权资助	1,800.00	与收益相关
专利补助	2,700.00	与收益相关
2017 年第 1 批专利资助	66,000.00	与收益相关
稳岗补贴	40,803.05	与收益相关
PCT 国际资助	75,000.00	与收益相关
绿色节能数据中心关键基础设施制造基地的建设及产业化	89,470.61	与资产相关
深圳市龙华新区发展和财政局计算机软件著作权登记资助	1,500.00	与收益相关
深圳市龙华新区经济服务局补贴款	350,000.00	与收益相关
2017 年品牌资助奖励	500,000.00	与收益相关
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	185,373.22	与资产相关
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	534,466.75	与收益相关
合计	1,847,113.63	

36. 信用减值损失

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	-4,144,927.09		
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-270,961.53		
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-506,054.01		
合计	-4,921,942.63		

37. 资产减值损失

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）		-10,480,983.56	-7,748,166.33
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-335,451.71	-1,499,199.51	-484,448.78
合计	-335,451.71	-11,980,183.07	-8,232,615.11

38. 营业外收入

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
捐赠利得		45,023.00	
索赔款收入	32,592.00	263,521.00	6,200.01
其他	40,384.69	31,596.04	31,751.24
合计	72,976.69	340,140.04	37,951.25

39. 营业外支出

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
滞纳金		264,088.83	24,591.60
报废损失	71,907.41	117,916.53	
其他	4,663.10	9,192.62	1,511.97
合计	76,570.51	391,197.98	26,103.57

40. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,246,367.72	5,809,654.87	6,270,630.84
递延所得税费用	-6,185,898.71	-2,841,410.26	-4,146,210.30
合计	-3,939,530.99	2,968,244.61	2,124,420.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	-14,687,849.61	50,327,079.42	-8,669,339.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,203,177.44	7,549,061.91	-1,300,400.89
子公司适用不同税率的影响	-2,095,894.56	-5,913,869.36	1,932,797.96
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,407.38	1,290,357.07	1,574,721.47
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-11,434.53		
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	39,477.14	642,072.23	320,386.75
研发费用加计扣除	-322,908.98	-599,377.24	-403,084.75
所得税费用	-3,939,530.99	2,968,244.61	2,124,420.54

41. 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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
收回的押金及保证金	19,595,598.85	27,800,513.86	6,639,622.25
其他单位或个人往来款	1,069,614.18	15,428,391.22	47,816,215.16
利息收入	69,562.53	106,431.32	71,250.80

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	17,612.83	1,801,309.60	20,847,803.05
其他	75,308.75	340,140.04	38,238.81
合计	20,827,697.14	45,476,786.04	75,413,130.07

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
付现费用	32,373,204.16	57,870,537.28	51,475,625.75
支付的押金及保证金	20,646,309.77	53,211,723.02	8,793,062.69
其他单位或个人往来款	1,781,631.37	51,249,542.72	24,301,637.95
手续费及其他	10,425.88	437,056.68	36,606.48
合计	54,811,571.18	162,768,859.70	84,606,932.87

42. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-10,748,318.62	47,358,834.81	-10,793,759.83
加: 资产减值损失	335,451.71	11,980,183.07	8,232,615.11
信用减值损失	4,921,942.63	不适用	不适用
固定资产折旧及投资性房地产折旧	1,451,465.35	2,946,245.94	1,214,479.44
无形资产摊销	465,578.22	878,308.01	26,323.17
长期待摊费用摊销	272,189.48	727,356.66	654,034.52
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)	71,907.41	117,916.53	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,127,354.77	2,710,848.76	795,246.06
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)	-6,185,898.71	-2,841,410.26	-4,146,210.30
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)	-27,285,073.11	28,451,619.47	-26,559,518.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,348,957.73	-178,534,584.88	-109,618,363.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,174,231.54	35,217,450.93	134,020,784.90

补充资料	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-94,096,590.14	-50,987,230.96	-6,174,369.14
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	19,750,506.08	78,740,532.40	68,234,998.42
减: 现金的期初余额	78,740,532.40	68,234,998.42	9,697,314.49
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-58,990,026.32	10,505,533.98	58,537,683.93

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	19,750,506.08	78,740,532.40	68,234,998.42
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	19,750,506.08	78,740,532.40	68,234,998.42
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	19,750,506.08	78,740,532.40	68,234,998.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 5 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	18,231,304.13	履约保函、票据以及借款未到期, 相应保证金受限 (说明 1)
应收票据	70,000.00	票据用于质押借款 (说明 2)
投资性房地产	22,988,979.01	不动产权用于抵押长期借款
无形资产	34,956,460.02	
合 计	76,246,743.16	

说明 1：截止 2019 年 5 月 31 日，本公司在杭州银行股份有限公司深圳分行、中国民生银行股份有限公司北京阜成门支行及平安银行股份有限公司深圳创业路支行等开具未到期的履约保函保证金余额为 10,398,884.56 元；在中山农商行股份有限公司火炬开发支行开具的未到期的银行承兑汇票为 15,668,175.77 元，按 30%及 40%两种比例存入银行承兑汇票保证金余额 5,779,677.50 元；在招商银行股份有限公司南油支行开具的票据池保证金余额为 2,052,742.07 元，以上货币资金，作为受限资产进行列示。

说明 2：截止 2019 年 5 月 31 日，本公司在招商银行股份有限公司深圳南油支行未到期的质押借款为 2,000,000.00 元，该借款到期日为 2019 年 9 月 30 日，系公司在银行授予的票据池业务额度内，以应收的银行承兑汇票、电子银行承兑汇票及保证金作为质押担保的质押借款，至 2019 年 5 月 31 日，质押应收票据未到期部分金额为 70,000.00 元，作为受限资产列示。

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	14,220,563.05	履约保函、票据以及借款未到期，相应保证金受限（说明 1）
应收票据	5,545,142.07	票据用于质押借款（说明 2）
投资性房地产	23,472,689.54	不动产权用于抵押借款
无形资产	35,315,355.91	
合 计	78,553,750.57	

说明 1：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在杭州银行股份有限公司深圳分行、中国民生银行股份有限公司北京阜成门支行及平安银行股份有限公司深圳创业路支行等开具未到期的履约保函保证金余额为 7,549,305.95 元；在中山农商行股份有限公司火炬开发支行开具的未到期的银行承兑汇票为 18,949,887.12 元，按 30%及 40%两种比例存入银行承兑汇票保证金余额 6,471,257.10 元；在招商银行股份有限公司南油支行开具的票据池保证金余额为 200,000.00 元，以上货币资金，由于不能随意支取，作为受限资产进行列示。

说明 2：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在招商银行股份有限公司深圳南油支行未到期的质押借款为 200 万元，该借款到期日为 2019 年 9 月 30 日，系公司在银行授予的票据池业务额度内，以应收的银行承兑汇票、电子银行承兑汇票及保证金作为质押担保的质押借款，至期末，质押应收票据未到期部分金额为 5,545,142.07 元，作为受限资产

列示。

项 目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,589,264.85	履约保函及票据未到期, 相应保证金受限金 (说明 1)

说明 1: 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司在中国民生银行股份有限公司北京阜成门支行及平安银行股份有限公司深圳创业路支行等开具未到期的履约保函保证金余额为 1,589,264.85 元, 该部分货币资金, 由于不能随意支取, 作为受限资产进行列示。

44. 外币货币性项目

项 目	2019 年 5 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 5 月 31 日折算人民币余额
货币资金	0.01	0.8791	0.01
其中: 港币	0.01	0.8791	0.01

项 目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	0.01	0.8762	0.01
其中: 港币	0.01	0.8762	0.01

项 目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	0.45	0.8359	0.38
其中: 港币	0.45	0.8359	0.38
应收账款	450,720.00	0.8359	376,756.85
其中: 港币	450,720.00	0.8359	376,756.85

45. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

① 2019 年 1-5 月

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
增值税即征即退	与收益相关	1,626,744.74	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	6,804.60	其他收益
生育津贴	与收益相关	9,208.23	其他收益
高技能人才岗前补贴	与收益相关	1,600.00	其他收益
合计		1,644,357.57	

② 2018 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局开发区 2017 年上规上限奖励	与收益相关	20,000.00	其他收益
增值税即征即退	与收益相关	4,453,747.54	其他收益
中山市中程技术中心补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	1,610.95	其他收益
2017 年企业研究开发资助计划第三批资助	与收益相关	178,000.00	其他收益
2018 年龙华区标准化资助（第一批）拟资助项目	与收益相关	25,000.00	其他收益
2018 年科技创新专项资金（2018 年第一批国高）	与收益相关	300,000.00	其他收益
2017 年国家高新技术企业认定奖	与收益相关	50,000.00	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会中央外经贸 16-26 批资助专项	与收益相关	60,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会高新区处第三批企业资助	与收益相关	867,000.00	其他收益
生育津贴	与收益相关	18,257.66	其他收益
产业发展专项资金-担保手续费资助	与收益相关	60,000.00	其他收益
个税返还手续费	与收益相关	117,840.99	其他收益
观澜街道办事处补助电气线路在线监测预警系统	与收益相关	3,600.00	其他收益
合计		6,255,057.14	

③ 2017 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2017 年计算机软件著作权资助	与收益相关	1,800.00	其他收益
专利补助	与收益相关	68,700.00	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	40,803.05	其他收益
PCT 国际资助	与收益相关	75,000.00	其他收益
深圳市龙华新区经济服务局补贴款	与收益相关	350,000.00	其他收益
2017 年品牌资助奖励	与收益相关	500,000.00	其他收益
深圳市龙华新区发展和财政局计算机软件著作权登记资助	与收益相关	1,500.00	其他收益
合计		1,037,803.05	

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类	2018 年 12 月 31 日	本期新增 金额	本期结转计 入损益的金 额	2019 年 5 月 31 日	本期结转 计入损益 的列报项 目
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	与资产相关	247,781.86		55,771.61	192,010.25	其他收益
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	与收益相关	487,561.80		487,561.80		其他收益
绿色节能数据中心关键基础设施制造基地的建设及产业化	与资产相关	14,340,193.05		326,570.55	14,013,622.50	其他收益
数据中心热管理工程实验室	与资产相关	5,000,000.00			5,000,000.00	其他收益

补助项目	种类	2017 年 12 月 31 日	本期新增 金额	本期结转计 入损益的金 额	2018 年 12 月 31 日	本期结转 计入损益 的列报项 目
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	与资产相关	347,734.57		99,952.71	247,781.86	其他收益
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	与收益相关	817,945.77		330,383.97	487,561.80	其他收益
绿色节能数据中心关键基础设施制造基地的建设及产业化	与资产相关	14,720,529.39		380,336.34	14,340,193.05	其他收益
数据中心热管理工程实验室	与资产相关	5,000,000.00			5,000,000.00	其他收益

补助项目	种类	2016 年 12 月 31 日	本期新增金额	本期结转计 入损益的金 额	2017 年 12 月 31 日	本期结转 计入损益 的列报项 目
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	与资产相关	533,107.79		185,373.22	347,734.57	其他收益

补助项目	种类	2016年12月 31日	本期新增金额	本期结转计 入损益的金 额	2017年12月 31日	本期结转 计入损益 的列报项 目
重 20160302 双动力混合驱动制冷关键技术研发	与收益相关	1,352,412.52		534,466.75	817,945.77	其他收益
绿色节能数据中心关键基础设备制造基地的建设及产业化	与资产相关		14,810,000.00	89,470.61	14,720,529.39	其他收益
数据中心热管理工程实验室	与资产相关		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

单位名称	合并范围变动原因	设立时间
中山市艾特网能技术有限公司	新设子公司	2017年
中山市艾兴空调配件有限公司	新设子公司	2019年

七、其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

①企业集团的构成：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例%	取得方式
深圳市艾特网能有限公司	深圳	制造业	2,000.00	100.00	设立
中山市艾特网能技术有限公司	中山	制造业	5,000.00	100.00	设立
深圳市艾特网能软件有限公司	深圳	软件业	500.00	100.00	设立
中山市艾兴空调配件有限公司	中山	制造业	500.00	100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的除

销业务进行逐笔进行审核)。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收票据、应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、2；附注五、3；附注五、5。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.64%（2018 年：45.92%；2017 年：50.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 49.48%（2018 年：63.09%；2017 年：44.63%）。

2.流动性风险

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

3.市场风险

（1）利率风险

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

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

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

截至 2019 年 5 月 31 日，尹大勇和蓝富坤通过直接和间接持股方式，合计控制持有本公司 45.870% 的股权，为本公司的实际控制人。其中：两人直接持有本公司 21.508% 的股权，通过共同控制的深圳市艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳雅驿欣投资合伙企业（有限合伙）、深圳艾特聚朋技术合伙企业（有限合伙）和深圳阿特信息技术合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 24.362% 的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 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
深圳艾特网能股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的公司股东
深圳紫金港信息产业投资企业（有限合伙）	持股 5% 以上的公司股东
深圳市南电投资控股有限公司	持股 5% 以上的公司股东
深圳雅驿欣投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的公司股东
王旭屏	持股 5% 以上的公司股东
萍乡瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的公司股东
深圳市艾特聚能技术有限公司	公司参股
佟晓辉	尹大勇配偶
赵大勇	公司高级管理人员
晏琳	公司高级管理人员
韩传涛	公司高级管理人员
陈军	董事
刘晓东	公司高级管理人员
姜源	监事
彭少华	公司高级管理人员
深圳艾特聚义投资有限公司	实际控制人尹大勇控制的企业
武平县国闽房地产开发有限公司	实际控制人蓝富坤控制的企业

说明：本公司认缴出资深圳市艾特聚能技术有限公司认缴注册资本 255 万元（占注册资本总额 51.00%），实缴金额 0 万元。不参与深圳市艾特聚能技术有限公司经营管理、财务核算、重大事项决策，对深圳市艾特聚能技术有限公司无实际控制。本公司于 2019 年 4 月已将上述认缴的注册资本转让给黄小丽。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
深圳市艾特聚能技术有限公司	销售商品	4,680,122.67	30,223,932.75	741,936.97

（2）关联方资金拆借情况

资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日
尹大勇	800,000.00	2017/2/17	2017/5/3
尹大勇	500,000.00	2017/2/21	2017/6/5
尹大勇	500,000.00	2017/2/21	2017/6/6
尹大勇	1,000,000.00	2017/2/4	2017/9/29
蓝富坤	1,000,000.00	2017/2/17	2018/5/22
蓝富坤	2,000,000.00	2017/3/1	2018/5/22
蓝富坤	400,000.00	2017/3/1	2017/12/15
蓝富坤	2,400,000.00	2017/3/3	2017/12/15
姜源	1,000,000.00	2017/1/20	2017/12/15
尹大勇	2,000,000.00	2018/5/30	2018/6/1
陈军	2,000,000.00	2018/5/30	2018/6/1

说明：上表披露的到期日均为还款日期。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市艾特网能技术有限公司	6,000,000.00	2016/12/22	2017/12/22	是

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、尹大勇、佟晓辉、蓝富坤				
尹大勇、佟晓辉	5,000,000.00	2018/3/29	2019/3/29	是
尹大勇、佟晓辉、蓝富坤	6,000,000.00	2018/3/26	2019/3/26	是
尹大勇、佟晓辉、蓝富坤	5,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
中山市艾特网能技术有限公司、尹大勇、佟晓辉、蓝富坤	3,600,000.00	2019/1/22	2020/1/22	否
尹大勇、佟晓辉、蓝富坤	12,000,000.00	2019/1/29	2020/1/29	否
尹大勇、佟晓辉	10,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
尹大勇、佟晓辉、蓝富坤	5,000,000.00	2019/5/28	2020/5/27	否
尹大勇、深圳市艾特网能技术有限公司	37,000,000.00	2018/3/9	2025/12/5	否

(4) 关键管理人员报酬

本公司报告期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019 年 1-5 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	1,649,750.00	4,255,859.09	4,018,513.95

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 5 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市艾特聚能技术有限公司	1,869,580.75	74,783.23
其他应收款	深圳艾特聚义投资有限公司	1,431,080.00	267,074.00
其他应收款	刘晓东	156,289.60	7,814.48

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市艾特聚能技术有限公司	6,663,353.23	333,167.66
其他应收款	深圳艾特聚义投资有限公司	881,080.00	264,324.00

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市艾特聚能技术有限公司	5,855,273.85	292,763.69
其他应收款	深圳艾特聚义投资有限公司	881,080.00	88,108.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	尹大勇		10,718.00	62,944.00
其他应付款	蓝富坤		10,557.00	40,676.66
其他应付款	赵大勇		3,864.50	
其他应付款	晏琳		758.87	7,837.85
其他应付款	韩传涛		8,994.00	2,204.00
其他应付款	刘晓东		91,729.04	50,250.20
其他应付款	姜源			120,000.00
其他应付款	彭少华			24,926.90

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

本公司收入主要来自于中国境内，主要资产亦位于中国境内，报告期内主营业务收入不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

2. 其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	938,450.00		938,450.00
商业承兑汇票	62,161,360.63	5,176,232.55	56,985,128.08
合计	63,099,810.63	5,176,232.55	57,923,578.08

种 类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,394,888.02		12,394,888.02
商业承兑汇票	25,782,636.80	1,289,131.84	24,493,504.96
合计	38,177,524.82	1,289,131.84	36,888,392.98

种 类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,030,954.00		6,030,954.00
商业承兑汇票	67,638.00	3,381.90	64,256.10
合计	6,098,592.00	3,381.90	6,095,210.10

(2) 于2019年5月31日，公司质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	70,000.00

(3) 公司已背书或贴现且在2019年5月31日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	33,425,545.90	
商业承兑汇票		28,406,568.00
合计	33,425,545.90	28,406,568.00

(4) 于2019年5月31日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,099,810.63	100.00	5,176,232.55	8.20	57,923,578.08
其中：组合 1 银行承兑汇票	938,450.00	1.49			938,450.00
组合 2 商业承兑汇票	62,161,360.63	98.51	5,176,232.55	8.33	56,985,128.08
合计	63,099,810.63	100.00	5,176,232.55	8.20	57,923,578.08

(6) 于2019年5月31日，按组合计提坏账准备

名称	2019年5月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	938,450.00		
商业承兑汇票	62,161,360.63	5,176,232.55	8.33
合计	63,099,810.63	5,176,232.55	8.20

于2019年5月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计 10.应收款项。

(7) 坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年5月31日
				计提	收回或转回	
商业承兑汇票	1,289,131.84	-257,826.37	1,031,305.47	4,144,927.08		5,176,232.55

2. 应收账款

(1)按账龄披露

账龄	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	224,385,282.10	243,797,114.87	151,444,158.88
1-2年	28,081,669.55	36,782,080.38	12,791,855.14
2-3年	14,528,928.74	6,903,300.42	1,623,645.35
3-4年	313,874.73	505,670.10	2,903,955.71
4-5年		1,960,645.95	
5年以上	1,811,245.95		
合计	269,121,001.07	289,948,811.72	168,763,615.08

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2019年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1：应收外部客户款	266,815,160.15	99.14	19,536,239.79	7.32	247,278,920.36
组合2：应收合并范围内关联方款项	2,305,840.92	0.86			2,305,840.92
组合小计	269,121,001.07	100.00	19,536,239.79	7.26	249,584,761.28
合计	269,121,001.07	100.00	19,536,239.79	7.26	249,584,761.28

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	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					
其中：组合1：应收销货款	287,642,970.80	99.20	19,278,264.55	6.70	268,364,706.25
组合2：关联方应收款	2,305,840.92	0.80			2,305,840.92
组合小计	289,948,811.72	100.00	19,278,264.55	6.65	270,670,547.17

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	289,948,811.72	100.00	19,278,264.55	6.65	270,670,547.17

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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					
其中：组合 1：应收销货款	167,122,277.60	99.03	10,637,202.49	6.36	156,485,075.11
组合 2：关联方应收款	1,641,337.48	0.97			1,641,337.48
组合小计	168,763,615.08	100.00	10,637,202.49	6.30	158,126,412.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	168,763,615.08	100.00	10,637,202.49	6.30	158,126,412.59

于 2019 年 5 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

账龄	2019 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	224,385,282.10	8,975,411.28	4.00
1-2 年	27,199,739.85	4,351,958.38	16.00
2-3 年	13,105,017.52	4,193,605.61	32.00
3-4 年	313,874.73	204,018.57	65.00
5 年以上	1,811,245.95	1,811,245.95	100.00
合计	266,815,160.15	19,536,239.79	

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	243,132,611.43	12,156,630.57	5.00
1-2 年	36,564,654.12	3,656,465.41	10.00
2-3 年	5,479,389.20	1,643,816.76	30.00
3-4 年	505,670.10	252,835.05	50.00
4-5 年	1,960,645.95	1,568,516.76	80.00
合计	287,642,970.80	19,278,264.55	

于 2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	151,226,732.62	7,561,336.63	5.00
1-2 年	11,367,943.92	1,136,794.39	10.00
2-3 年	1,623,645.35	487,093.61	30.00
3-4 年	2,903,955.71	1,451,977.86	50.00
合计	167,122,277.60	10,637,202.49	

(3) 坏账准备的情况

① 2019 年 5 月 31 日

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额		2019 年 5 月 31 日
				计提	收回或转回	
应收账款坏账准备	19,278,264.55	144,056.03	19,422,320.58	113,919.21		19,536,239.79

② 2018 年 12 月 31 日

2018 年度计提坏账准备金额 8,641,062.06 元。

③ 2017 年 12 月 31 日

2017 年度计提坏账准备金额 6,033,906.26 元。

(4)按欠款方归集的应收账款期末余额较大单位情况

①2019年5月31日

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	72,332,843.17	26.88	6,108,665.41
深圳智慧云科技有限公司	28,618,722.00	10.63	1,144,748.88
中国人寿保险股份有限公司	15,226,738.87	5.66	609,069.55
新疆亿科智能技术开发有限公司	14,538,955.01	5.40	2,326,232.80
中国电信股份有限公司	11,481,225.80	4.27	664,661.91
合计	142,198,484.85	52.84	10,853,378.55

②2018年12月31日

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
易事特集团股份有限公司	49,237,442.98	16.98	5,047,445.68
中国电子进出口有限公司	36,880,610.37	12.72	1,844,030.52
中国人寿保险股份有限公司	17,243,623.71	5.95	862,181.19
新疆亿科智能技术开发有限公司	15,307,749.40	5.28	841,250.90
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	15,226,738.87	5.25	761,336.94
合计	133,896,165.33	46.18	9,356,245.23

③2017年12月31日

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
新疆亿科智能技术开发有限公司	32,975,375.58	19.54	3,450,646.08
华为技术有限公司	18,446,041.26	10.93	936,533.98
中国电信股份有限公司上海分公司	15,398,907.19	9.12	769,945.36
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	11,506,754.87	6.82	575,337.74
易事特集团股份有限公司	9,847,823.81	5.84	671,264.60
合计	88,174,902.71	52.25	6,403,727.76

3. 其他应收款

(1)分类列示

项目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	71,882,666.17	74,606,703.67	28,340,263.35
合计	71,882,666.17	74,606,703.67	28,340,263.35

(2)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	47,667,453.66	50,786,288.06	8,172,206.68
1至2年	4,022,661.14	4,922,385.66	20,590,416.00
2至3年	20,485,956.00	20,433,091.92	296,692.00
3至4年	2,921,797.16	259,800.00	
4-5年	200,000.00		
合计	75,297,867.96	76,401,565.64	29,059,314.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	13,060,991.32	16,425,933.03	4,076,883.97
内部关联往来	57,327,129.15	56,339,880.14	23,191,938.00
其他往来款	3,849,385.60	2,920,788.50	1,262,544.83
押金	693,788.02	623,242.44	143,388.54
员工备用金	366,573.87	91,721.53	384,559.34
合计	75,297,867.96	76,401,565.64	29,059,314.68

③按坏账计提方法分类披露

项目	2019年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：安徽金宇网络科技有限公司	300,000.00	0.40	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1 保证金、押金	13,454,779.34	17.87	2,667,563.82	19.83	10,787,215.52
组合2 应收员工备用金及应收合并范围内关联方款项	57,693,703.02	76.62	18,328.69	0.03	57,675,374.33
组合3：应收其他款项	3,849,385.60	5.11	429,309.28	11.15	3,420,076.32
组合小计	74,997,867.96	99.60	3,115,201.79	4.15	71,882,666.17
合计	75,297,867.96	100.00	3,415,201.79	4.54	71,882,666.17

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	0.39	300,000.00	100.00	
其中：安徽金宇网络科技有限公司	300,000.00	0.39	300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：除组合2之外的其他应收款	19,761,685.50	25.87	1,494,861.97	7.56	18,266,823.53
组合2：关联方应收款	56,339,880.14	73.74	0.00	0.00	56,339,880.14
组合小计	76,101,565.64	99.61	1,494,861.97	1.96	74,606,703.67
合计	76,401,565.64	100.00	1,794,861.97	2.35	74,606,703.67

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	1.03	300,000.00	100.00	
其中：安徽金宇网络科技有限公司	300,000.00	1.03	300,000.00	100.00	

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：除组合 2 之外的其他应收款	5,567,376.68	19.16	419,051.33	7.53	5,148,325.35
组合 2：关联方应收款	23,191,938.00	79.81			23,191,938.00
组合小计	28,759,314.68	98.97	419,051.33	1.46	28,340,263.35
合计	29,059,314.68	100.00	719,051.33	2.47	28,340,263.35

① 坏账准备计提情况

于 2019 年 5 月 31 日，组合中计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	509,170.75	939,090.56	1,479,914.31	2,928,175.62
本期计提	60,172.47		1,033,278.10	1,093,450.57
本期转回		606,424.40		606,424.40
2019年5月31日余额	569,343.22	332,666.16	2,513,192.41	3,415,201.79

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,395,995.17	819,799.76	5.00
1 至 2 年	1,933,024.42	193,302.44	10.00
2 至 3 年	1,172,865.91	351,859.77	30.00
3 至 4 年	259,800.00	129,900.00	50.00
合计	19,761,685.50	1,494,861.97	

于 2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,940,494.69	197,024.73	5.00
1 至 2 年	1,330,189.99	133,019.00	10.00
2 至 3 年	296,692.00	89,007.60	30.00
合计	5,567,376.68	419,051.33	

⑤坏账准备的情况

A、2019年5月31日

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年5月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	1,794,861.97	1,133,313.65	2,928,175.62	487,026.17			3,415,201.79

B、2018年12月31日

2018年度计提坏账准备金额 1,075,810.64 元。

C、2017年12月31日

2017年度转回坏账准备金额 541,172.03 元。

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

A、2019年5月31日

单位名称	款项的性质	2019年5月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中山市艾特网能技术有限公司	合并范围内关联往来款	35,377,541.90	1年以内	46.98	
深圳市艾特网能有限公司	合并范围内关联往来款	21,949,587.25	3-4年 2,689,361.24, 2-3年 19,260,226.01	29.15	
深圳华盟工程再担保有限公司	保证金	3,774,988.32	1年以内 3,431,973.32, 1-2年 343,015.00	5.01	188,749.42
浙江天猫技术有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.66	100,000.00
蓝厅（北京）信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内 800,000.00, 1-2年 800,000.00	2.12	1,280,000.00
合计		64,702,117.47		85.92	1,568,749.42

B、2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中山市艾特网能技术有限公司	合并范围内关联往来款	34,390,292.89	1 年以内	45.01	
深圳市艾特网能有限公司	合并范围内关联往来款	21,949,587.25	1-2 年 2,689,361.24, 2-3 年 19,260,226.01	28.73	
深圳华盟工程再担保有限公司	保证金	5,301,359.52	1 年以内 4,185,884.52, 1-2 年 1,115,475.00	6.94	320,841.73
浙江天猫技术有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	5.24	200,000.00
深圳市华商工程担保有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.36	90,000.00
合计		67,441,239.66		88.28	610,841.73

C、2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市艾特网能有限公司	合并范围内关联往来款	21,949,587.25	1 年以内 2,689,361.24, 1-2 年 19,260,226.01	75.53	
中山市艾特网能技术有限公司	合并范围内关联往来款	1,242,350.75	1 年以内	4.28	
深圳华盟工程再担保有限公司	保证金	1,115,475.00	1 年以内	3.84	55,773.75
深圳艾特聚义投资有限公司	其他往来款	881,080.00	1-2 年	3.03	88,108.00
叶盛宣	其他往来款	331,400.00	1 年以内	1.14	16,570.00
合计		25,519,893.00		87.82	160,451.75

4. 长期股权投资

项 目	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,000,000.00		80,000,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,000,000.00		75,000,000.00

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,000,000.00		72,000,000.00

(1)2019年1-5月

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市艾特网能有限公司	20,000,000.00					
深圳市艾特网能软件有限公司	5,000,000.00					
中山市艾特网能技术有限公司	50,000,000.00					
中山市艾兴空调配件有限公司		5,000,000.00				
合计	75,000,000.00	5,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 5 月 31 日	2019 年 5 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市艾特网能有限公司				20,000,000.00	
深圳市艾特网能软件有限公司				5,000,000.00	
中山市艾特网能技术有限公司				50,000,000.00	
中山市艾兴空调配件有限公司				5,000,000.00	
合计				80,000,000.00	

(2)2018年度

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市艾特网能有限公司	20,000,000.00					
深圳市艾特网能软件有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00				
中山市艾特网能技术有限公司	50,000,000.00					
合计	72,000,000.00	3,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018年12月 31日	2018年12月 31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市艾特网能有限公司				20,000,000.00	
深圳市艾特网能软件有限公司				5,000,000.00	
中山市艾特网能技术有限公司				50,000,000.00	
合计				75,000,000.00	

(3)2017年度

被投资单位	2016年 12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市艾特网能有限公司	20,000,000.00					
深圳市艾特网能软件有限公司	500,000.00	1,500,000.00				
中山市艾特网能技术有限公司		50,000,000.00				
合计	20,500,000.00	51,500,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准 备余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市艾特网能 有限公司				20,000,000.00	
深圳市艾特网能 软件有限公司				2,000,000.00	
中山市艾特网能 技术有限公司				50,000,000.00	
合计				72,000,000.00	

5. 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-5 月	
	收入	成本
主营业务	169,965,556.16	164,518,613.69
其他业务	113,207.54	
合计	170,078,763.70	164,518,613.69

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	600,921,832.09	579,407,654.05
其他业务	30,706,245.43	3,366,888.26
合计	631,628,077.52	582,774,542.31

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	357,870,475.81	319,251,433.75
其他业务	122,885.75	
合计	357,993,361.56	319,251,433.75

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	说 明
非流动资产处置损益	-71,907.41	-117,109.15		
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	887,516.79	2,611,982.62	1,847,113.63	

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	说 明
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)				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,313.59	66,051.21	11,847.68	
减：所得税影响额	184,285.25	552,431.94	282,598.67	
合计	699,637.72	2,008,492.74	1,576,362.64	

公司名称：深圳市艾特网能技术有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 8 月 31 日



营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



(副本)(3-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2019 年07 月26 日



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部批准
中国证券监督管理委员会审查，批准
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓 名 _____ 陈涌根

性 别 _____ 男

出 生 日 期 _____ 1967 年 01 月 31 日

工 作 单 位 _____ 天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司

身 份 证 号 码 _____ 35060019670131103X

Identity card No.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015-3.6

证书编号:
No. of Certificate

440300010932

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
1999 12 31

换证时间: 2012年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016.2.26

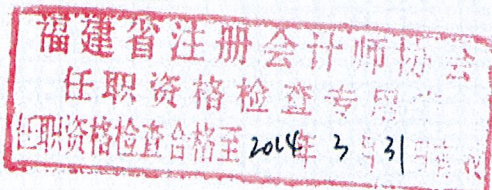
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012.3.16



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

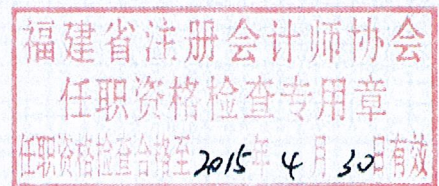


2013 年 /y 2 月 /m 27 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



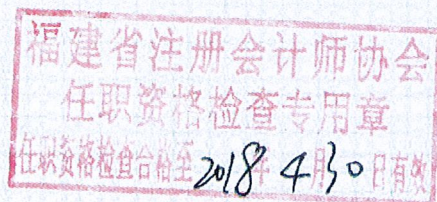
2014 年 /y 2 月 /m 28 日 /d

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

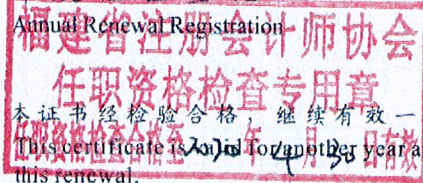
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年3月3日

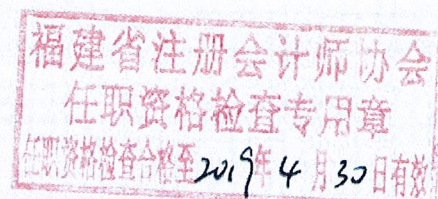
8

年度检验登记



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2017.3.21



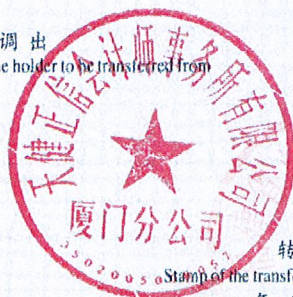
2018.3.16

9



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 30 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 1 月 22 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 1 月 22 日
/y /m /d

11





姓名: 彭立新

性别: 男

出生日期: 1980-11-29

工作单位: 徐州会计师事务所(特设分所)

身份证号: 350524198011295370

身份证号码: 350524198011295370





证书编号: 110101560180

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 03 月 31 日

年度检验登记

检验合格, 继续有效一年

检验合格, 继续有效一年




注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

同意调入

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

同意调入

