

比特科技控股股份有限公司

2019年半年度报告

二〇一九年八月

重要提示

1、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2、公司负责人周继葆、主管会计工作负责人孙爱玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4、本半年度报告未经审计。

目 录

重要提示.....	2
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和财务指标.....	5
第三节 公司业务概要及经营情况.....	7
第四节 重要事项.....	9
第五节 股份变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	12
第七节 财务报告.....	13
第八节 备查文件目录.....	52

第一节 公司概况

一、 公司简介

股票简称	比特 1	股票代码	400035
公司的中文名称	比特科技控股股份有限公司		
统一社会信用代码	9131000010198167XW		
公司的中文简称	比特科技		
公司的法定代表人	周继葆		
注册地址	辽宁省本溪市本溪高新技术产业开发区商业城汇贤公寓 3 号楼 1 单元 103		

二、 联系人和联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑康生
电话	0510-86971260
传真	0510-86971260
联系地址	江苏省江阴市华士镇陆桥上头巷 72 号

三、 信息披露、备置地点及股份转让场所

信息披露	平台全国中小企业股份转让系统网站
指定网站的网址	http://www.neeq.com.cn
备置地点	公司董事会办公室
股份转让场所	根据《证券公司代办股份转让业务试点办法》有关规定，委托国信证券股份有限公司在全国中小企业股份转让系统进行股份转让。

第二节 主要会计数据和财务指标

一、公司主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据（币别/单位：人民币/元）

项目	本报告期	上年同期	比上年同期增减
营业收入	46,778,204.26		
利润总额	446,427,570.94	-1,596,000.00	28971.65%
归属于公司股东的净利润	446,427,570.94	-1,596,000.00	28971.65%
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,712,163.24	-1,596,000.00	-708.53%
	本报告期末	上年度末	比上年度末增减
总资产	691,720,837.45	17,962,057.07	3751.01%
归属于公司股东的净资产	529,027,241.77	-273,780,308.59	293.23%

2、主要财务指标（币别/单位：人民币/元）

项目	本报告期	上年同期	同比增减
基本每股收益	0.0069	-0.0107	164.49%
稀释每股收益	0.0069	-0.0107	164.49%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0065	-0.0107	160.75%
加权平均净资产收益率%	0.2328	0.0059	3845.76%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率%	0.2179	0.0059	3777.97%
归属于公司股东的每股净资产	0.7696	-0.1826	521.47%

二、非经常性损益项目

（币别/单位：人民币/元）

项目	本期发生额
非流动资产处置损益（含已计提资产减值准备的冲销部分）	
计入当期损益的政府补助	532900
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21328.8
其他符合非经常性损益定义的损益项目	455628162.98
非经常性损益总额	456139734.18
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	456139734.18
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	456139734.18

三、报告期内股东权益变动情况

（币别/单位：人民币/元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	149,683,198.00	499,999,951.00		649,683,149.00
资本公积	72,401,188.37	43,983,443.77		116,384,632.14
其他综合收益				
盈余公积	39,822,984.04			39,822,984.04
其中：法定公益金	9,025,807.23			9,025,807.23
未分配利润	-723,291,096.35	446,427,570.94		-276,863,523.41
少数股东权益				
股东权益合计	-461,383,723.94	990,410,965.71		529,027,241.77

第三节 公司业务概要及经营情况

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司根据法院批准《重整计划》，积极推进破产重整计划的实施，主营业务发生重大变化。

破产重整前，公司原有资产陆续被相关法院全部执行，丧失了可供经营的资产和流动资金，多年未从事生产经营。

破产重整后，公司通过注入科利达100%的股权，主营业务将调整为专业从事以柔性电子线路板（FPC）为核心的电子线路板及其功能组件产品的研发和生产的高新技术企业，主要产品包括4G/5G天线FPC组件、物联网天线模组、汽车电子及医疗电子线路板组件等。

二、主要资产重大变化情况

报告期内，公司根据《重整计划》进行了资产和债务处置。

报告期内，江阴科利达电子有限公司（以下简称“科利达”）作为《重整计划》规定的优质资产已完成工商变更登记，成为公司的全资子公司。

三、经营情况

报告期内营业收入 46,778,204.26 元，营业成本 28915932.42 元，经营活动产生的现金净流量-38,817,219.83 元，净利润 446,427,570.94 元。

四、主要子公司、参股公司

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营范围	权益比例 (%)	目前状况	是否 合并
江阴科利达电子有限公司	7,060	柔性电路板、柔性连接电缆、刚性电路板的制造、加工、销售及相关表面贴装；电子产品、电气设备的制造、加工、销售、设计；提供与产品相关的技术服务	100	存续(在营、开业、在册)	是

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、利润分配实施情况

适用 不适用

第四节 重要事项

一、破产重整相关事项

2019 年 3 月 1 日，经债权人申请，本溪中院裁定受理公司破产重整。2019 年 5 月 5 日，比特科技债权人会议表决通过《重整计划》，出资人组会议表决通过《重整计划》所涉出资人权益调整事项。2019 年 5 月 6 日，本溪中院作出 (2019) 辽 05 破 4 号之一《民事裁定书》，批准公司《重整计划》。《重整计划》具体内容详见公司于 2019 年 5 月 7 日披露的《关于法院批准重整计划的公告》(公告编号：2019-016)

根据法院裁定的重整计划，由参与本次重整计划的财务投资方捐赠合计不低于 0.195 亿元现金，以解决比特科技重整过程中需要支付的重整费用、共益债务以及债权清偿所需现金；由参与本次重整计划的资产重组方向比特科技捐赠评估价值不低于 5 亿元的科利达 100% 股权；以公司原总股本 149,683,196 股为基数，以资本公积金中的 500,000,000 元转增 500,000,000 股本，该转增股份全部由资产重组方及财务投资方受让，所需资本公积金来源为上述捐赠现金或资产等符合法律规定的方式形成的资本公积金。

报告期内，财务投资方已将 1,950 万元现金赠与公司，资产重组方已将经专业评估机构评估股东全部权益为 52,386.97 万元的科利达 100% 的股权捐赠给公司，公司陆续完成了资产处置、债务清偿、资产注入和股份划转等工作。

公司后续仍将按重整计划和相关法律法规要求，继续积极推进重整相关程序，按有关规定启动股权分置改革，并进一步完善公司治理结构，改善公司经营状况，形成新的主营业务，以显著提高公司盈利能力，实现公司可持续发展。

二、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

报告期内，除了本溪中院裁定受理公司破产重整事项外，无其他重大诉讼或仲裁事项。

三、报告期内公司发生的董事及高级管理人员受监管部门处罚现象。

适用 不适用

四、报告期内公司实施股权激励事项。

适用 不适用

五、报告期内公司的重大担保事项；重大合同订立事项。

适用 不适用

六、在报告期内，公司募集资金情况

适用 不适用

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

股份性质	期初		本期增减变化 数量	期末	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股					
1、定向法人境内法人股	93,732,250	62.62%	314,017,349	407,749,599	62.76%
2、定向法人自然人股	274,000	0.18%		274,000	0.04%
二、已上市流通股份					
1、无限售条件流通股	55,676,948	37.20%	185,982,602	241,659,550	37.20%
三、普通股股份总数	149,683,198	100.00%	499,999,951	649,683,149	100.00%

2、前十大股东持股情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	周继葆	166,139,132	25.57%
2	潍坊万谋企业管理有限公司	62,142,641	9.57%
3	江阴宝瑞得企业管理中心（有限合伙）	42,872,265	6.60%
4	苏州科瑞艾迪投资中心（有限合伙）	41,542,915	6.39%
5	范巨涛	40,745,311	6.27%
6	江阴徐丰投资合伙企业（有限合伙）	37,842,682	5.82%
7	宁波华能租赁有限公司	33,969,000	5.23%
8	谢碧清	29,647,330	4.56%
9	拓普投资有限公司	21,000,000	3.23%

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

截至本报告披露之日，本公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	年初数	期末数
流动资产：		
货币资金	0.00	2,997,864.98
短期投资		-
应收票据		-
应收股利		-
应收利息		-
应收账款	0.00	32,953,349.79
其他应收款	0.00	2,357,882.10
预付账款		6,036,469.22
应收补贴款		-
存货	0.00	9,016,980.63
待摊费用	0.00	-
一年内到期的长期债权投资		-
其他流动资产		-
流动资产合计	0.00	53,362,546.72
长期应收款		5,982,673.50
长期投资：		
长期股权投资	2,885.32	
固定资产：		
固定资产原价	0.00	182,897,536.41
减：累计折旧	0.00	37,931,489.95
固定资产净值	0.00	144,966,046.46
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	987,992.58	144,966,046.46

工程物资		
在建工程		2,628,398.81
固定资产清理		
固定资产合计	987,992.58	147,594,445.27
无形资产及其他资产：		
无形资产		44,139,738.13
长期待摊费用		195,553.82
其他长期资产		
无形及其他资产合计	0.00	44,335,291.95
商誉		433,349,071.48
递延税项：		
递延税款借项		7,096,808.53
资产总计	990,877.90	691,720,837.45

(续上表)

单位：人民币元

负债和所有者权益	年初数	期末数
流动负债：		
短期借款	0.00	66,600,000.00
应付票据		-
应付账款	0.00	33,930,924.39
预收账款	0.00	-
应付工资	0.00	1,538,960.87
应付股利	0.00	-
应付利息		370,671.81
应交税金	0.00	550,763.33
其他应交款	0.00	-
其他应付款	337,374,601.84	26,540,715.82
预提费用	0.00	-
预计负债	125,000,000.00	-
一年内到期的长期负债		-
其他流动负债		-
流动负债合计	462,374,601.84	129,532,036.22
长期负债：		-
长期借款		-
应付债券		-
长期应付款		26,643,522.69
专项应付款		-
其他长期负债		562,876.32
长期负债合计	0.00	27,206,399.01

递延税项：		
递延税款贷项		5,955,160.45
负债合计	462,374,601.84	162,693,595.68
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	149,683,200.00	649,683,149.00
减：已归还投资		
实收资本净额		
资本公积	72,401,188.37	116,384,632.14
盈余公积	39,822,984.04	39,822,984.04
其中：法定公益金	9,025,807.23	9,025,807.23
未分配利润	-723,291,094.35	-276,863,523.41
所有者权益合计	-461,383,721.94	529,027,241.77
负债和所有者权益总计	990,879.90	691,720,837.45

合并利润表

单位：人民币元

项 目	本年累计	上年同期
一、营业收入	46,778,204.26	
减：营业成本	28,915,932.42	
税金及附加	566,702.84	
销售费用	1,048,713.14	
管理费用	18,715,419.35	
研发费用	3,352,755.84	
财务费用	3,890,843.91	1,596,000.00
资产减值损失	-	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	
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	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	
其他收益（损失以“-”号填列）	532,900.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,179,263.24	-1,596,000.00
加：营业外收入	455,628,162.98	
减：营业外支出	21,328.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	446,427,570.94	-1,596,000.00
减：所得税费用	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	446,427,570.94	-1,596,000.00

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	446,427,570.94	-1,596,000.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	446,427,570.94	-1,596,000.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	
五、其他综合收益的税后净额	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益	-	-
少数股东其他综合收益		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-	
六、综合收益总额	446,427,570.94	-1,596,000.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	446,427,570.94	-1,596,000.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
归属母公司持股比例		

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	本期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	46,035,665.01
收到的税费返还	300,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3,510,704.92
现金流入小计	49,846,369.93
购买商品、接受劳务支付的现金	42,160,674.10

支付给职工以及为职工支付的现金	18,209,259.61
支付的各项税费	1,025,117.70
支付的其他与经营活动有关的现金	27,268,538.35
现金流出小计	88,663,589.76
经营活动产生的现金流量净额	-38,817,219.83
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	985,885.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	985,885.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,053,692.34
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	6,053,692.34
投资活动产生的现金流量净额	-5,067,807.34
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	19,500,000.00
借款所收到的现金	81,866,822.43
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	101,366,822.43
偿还债务所支付的现金	59,578,997.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,078,868.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	61,657,866.01
筹资活动产生的现金流量净额	39,708,956.42
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-4,176,070.75

三、公司基本情况

比特科技原名为“北京比特实业股份有限公司”，是经北京市经济体制改革办公室京体改办字（1992）第27号文件批准，以北京市比特电子公司为主，由深圳万科企业股份有限公司、海南国际租赁有限公司、中国长城财务公司、中国商业物资总公司5家公司共同发起，采取定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1996年10月11日经中国证监会批准，向社会公开发行股票2,000万股。经深圳交易所（深证发[1996]364号文）审核同意，公司A股股票于1996年11月5日在深圳交易所挂牌上市，证券简称：北京比特、证券代码：000621。

1999年7月27日，公司更名为“比特科技控股股份有限公司”。

2003年4月10日，比特科技迁址至上海。

因公司2001年、2002年、2003年连续三年亏损，根据中国证监会颁布的《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法（修订）》第五条及《深圳证券交易所股票上市规则》14.1.6条的规定，深圳证券交易所出具《关于比特科技控股股份有限公司股票暂停上市的决定》（深证上[2004]15号）决定公司股票自2004年4月27日起暂停上市。

根据中国证监会《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法<修订>》、《深圳证券交易所股票上市细则》第十四章的规定，深圳证券交易所出具《关于比特科技控股股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上[2004]95号文），本公司股票自2004年9月27日起终止上市。

2004年12月3日，比特科技股票开始在代办股份转让系统转让，股转系统成立后在股转系统转让，证券简称：比特1，证券代码：400035。

2018年6月，经公司股东大会审议通过，公司注册地址变更为：辽宁省本溪市本溪高新技术产业开发区商业城汇贤公寓3号楼1单元103

2019年3月1日，经债权人申请，本溪中院裁定受理比特科技破产重整。2019年5月5日，比特科技债权人会议表决通过《重整计划》，出资人组会议表决通过《重整计划》所涉出资人权益调整事项。2019年5月7日，比特科技收到本溪中院送达的(2019)辽05破4号之一《民事裁定书》，批准比特科技重整计划。

重整计划执行完毕后，公司第一大股东、实际控制人将变更为周继葆。

公司统一社会信用代码：9131000010198167XW

经营范围：电子计算机软硬件，机械电器设备，文化用品及办公设备，印刷设备，通讯设备（无线电发射设备除外），声像器材，建筑材料方面的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及相关人员的培训及销售，科技项目投资，投资管理，经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表，零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），经营进料加工和三条一补业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司江阴科利达电子有限

公司。科利达为本期新纳入合并范围的子公司。

四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006年2月15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是

指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时

的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	对单项金额人民币 500 万元及以上的应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6 月以内	0.00%	0.00%
6 个月至 1 年	10.00%	10.00%
1-2 年	30.00%	30.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其

他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.38%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67.00%
融资租入固定资产：				
其中：生产设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%--31.67.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件

的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地出让年限
专利权及非专利技术	5-15 年	按受益年限
软件	3-5 年	按受益年限
商标	10 年	商标法

C、每年度终了，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) 内部研究开发支出会计政策

A、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

B、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

17、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

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）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 收入

A、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、本公司销售商品的收入确认的具体标准

公司的产品销售客户分成国内客户销售和国外客户销售两个类别。

国内客户销售收入确认的具体原则：公司向国内客户销售产品，其结算价格

系每次订货双方都确认的订单价。公司根据客户订单要求完成产品生产后，仓库根据公司销售部发出的发货通知单办理产品出库手续并发货。客户收货后开具收货单并开始对产品进行验收。客户验收完成后，汇总验收结果并向公司开具对账单。财务部将财务系统汇总发货数量与客户对账单核对后向各客户开出发票。由于公司产品的相关风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

国外客户销售收入确认的具体原则：公司出口销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，货物报关离岸，由于公司产品的相关风险和报酬已转移，已取得出口报关相关单据，据此确认出口销售收入。

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

③售后租回会计处理

本公司在固定资产出售及租赁交易相互关联且基本能确定将在租赁期满回购的情况下，将这一系列交易作为一个整体反映其总体经济影响，即将其作为一项交易按照抵押借款进行会计处理。

24、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当

期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、投资性房地产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、 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。

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最低层次输入值，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。

26、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

报告期本公司及主要子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	本期	上期
比特科技控股股份有限公司	25%	25%
江阴科利达电子有限公司	15%	25%
苏州市狮威电子有限公司	25%	15%
苏州狮威电子科技有限公司	25%	25%

2、 税收优惠及批文

2018年11月28日，公司全资子公司科利达通过高新技术企业认定，并取得编号为GR201832002571的《高新技术企业证书》，有效期为3年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年半年度，“上年同期”指2018年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,990.61	-
银行存款	2,495,874.37	-
其他货币资金	500,000.00	-
合计	2,997,864.98	-

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	32,953,349.79	-
合 计	32,953,349.79	-

(1)、应收账款

①应收账款按账龄分类披露

账龄	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	

6 个月以内	32,953,349.79		0
6 个月至 1 年			5
合计	32,953,349.79		2.8

②本期无计提、收回或转回的坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款情况。

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	2,357,882.10	-
合计	2,357,882.10	-

①其他应收款按账龄分类披露

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	2,357,882.10		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	2,357,882.10		

②本期无计提、收回或转回的坏账准备。

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
支付各项押金		
备用金		
其他往来及垫付款项	2,357,882.10	-
合计	2,357,882.10	-

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	9,016,980.63	-	9,016,980.63
合计	9,016,980.63	-	9,016,980.63

(续)

项目	年初余额	跌价准备	账面价值
	账面余额		
周转材料	-	-	-
合计	-	-	-

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	144,966,046.46	98,992.58
固定资产清理	-	-
合计	144,966,046.46	98,992.58

(2) 固定资产明细:

项目	合计
一、账面原值	
1. 期初余额	987,992.58
2. 本期增加金额	182,897,536.41
(1) 购置	
(2) 在建工程转入	
(3) 合并并入	146,978,053.88
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 期末余额	183,885,528.99
二、累计折旧	-
1. 期初余额	0.00
2. 本期增加金额	37,931,489.95
(1) 合并并入	37,931,489.95
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置或报废	0.00
4. 期末余额	37,931,489.95
三、减值准备	-
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
(1) 计提	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置或报废	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	-
1. 期末账面价值	144,966,046.46
2. 期初账面价值	987,992.58

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	44,181,445.79	153,846.16	44,335,291.95

(1) 合并并入	44,181,445.79	153,846.16	44,335,291.95
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	44,181,445.79	153,846.16	44,335,291.95
二、累计摊销			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	44,181,445.79	153,846.16	44,335,291.95
2. 期初账面价值	-	-	-

7、长期待摊费用

项目	年初余额	年末数
装修费		195,553.82
合计	-	195,553.82

8、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	0
保证借款	1,600,000.00	0.00
抵押借款	59,000,000.00	0.00
质押借款	0.00	0
合计	66,600,000.00	0.00

(2) 短期借款说明

①信用/保证借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
江阴科利达电子有限公司	江苏银行股份有限公司江阴周庄支行	2019/2/11-2020/2/10	1,600,000.00	周继葆、倪玉英
苏州狮威电子有限公司	苏州市苏州银行	2019/2/1-2020/1/31	2,000,000.00	征信贷

苏州狮威电子有限公司	苏州市浦发银行	2019/3/31-2020/3/3 0	2,000,000.00	信保贷
苏州狮威电子有限公司	苏州建行木渎支行	2018/7/14-2019/7/1 3	1,000,000.00	税易贷
苏州狮威电子有限公司	苏州光大银行	2019/5/21-2020/5/2 0	1,000,000.00	信保贷
合计			7,600,000.00	

②抵押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位
江阴科利达电子有限公司	中国农业银行股份有限公司江阴支行	2019/5/25-2020/5/2 4	5,000,000.00	编号为澄土国用(2014)第19426号国有土地使用权
江阴科利达电子有限公司	富邦华一银行苏州分行	2019/4/25	50,000,000.00	
江阴科利达电子有限公司	交通银行股份有限公司江阴华西支行	2019/3/24-2019/9/2 3	4,000,000.00	周继葆、倪玉英担保,周继葆、倪玉英房地产抵押
合计			59,000,000.00	

9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	-
应付账款	33,930,924.39	0.00
合计	33,930,924.39	0.00

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	24,772,541.73	73.01	-	-
1至2年	2,273,412.48	6.70	-	-
2至3年	6,497,894.49	19.15	-	-
3年以上	387,075.69	1.14	-	-
合计	33,930,924.39	100	-	-

10、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	0.00	1,538,960.87	0.00	1,538,960.87
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	0.00	1,538,960.87	0.00	1,538,960.87

11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	266,727.12	0.00

城市维护建设税	40,914.02	0.00
教育费附加	24,548.42	0.00
地方教育费附加	16,365.61	0.00
房产税	112,176.05	0.00
土地使用税	43,121.29	0.00
个人所得税	41,155.42	0.00
印花税	4,922.00	0.00
环境保护税	833.4	0
合计	550,763.33	0.00

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	370,671.81	0.00
应付股利	-	-
其他应付款	26,540,715.82	337,374,601.84
合计	26,911,387.63	337,374,601.84

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	233,683.00	0.00
往来款	10,441,323.48	0.00
借款	14,945,249.18	0.00
其他	920,460.13	337,374,601.84
合计	26,540,715.79	337,374,601.84

②其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	11,361,783.61	42.81	-	-
1 至 2 年	15,178,932.18	57.19	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	26,540,715.79	100	337,374,601.84	100

13、股本

股份性质	期初		本期增减变化 数量	期末	
	数量	比例		数量	比例

一、未上市流通股

1、定向法人境内法人股	93,732,250	62.62%	314,017,349	407,749,599	62.76%
2、定向法人自然人股	274,000	0.18%		274,000	0.04%

二、已上市流通股份

1、无限售条件流通股	55,676,948	37.20%	185,982,602	241,659,550	37.20%
三、普通股股份总数	149,683,198	100.00%	499,999,951	649,683,149	100.00%

14、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	72,401,188.37	43,983,443.77	-	116,384,632.14
合计	72,401,188.37	43,983,443.77	-	116,384,632.14

15、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-723,291,094.35	0.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-723,291,094.35	-723,291,096.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	446,427,570.94	0.00
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-276,863,523.41	-723,291,096.35

16、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	46,778,204.26	
其他业务收入	0.00	
营业收入	46,778,204.26	
主营业务成本	28,915,932.42	
其他业务成本	0.00	
营业成本	28,915,932.42	

17、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收入	182,420.17	0.00
无法支付的款项	15.06	-
罚款收入	6727.21	0
其他	0	0.00
合计	189,162.44	0.00

18、营业外支出

项目	本期		上期	
	账面发生额	计入当期非经常性损益的金额	账面发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失				
其中：固定资产报废损失				
违约赔偿及罚款支出				
对外捐赠				
其他	21,328.80	21,328.80	0	0

合 计	21,328.80	21,328.80	0.00	0.00
-----	-----------	-----------	------	------

19、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	832,900.00	0.00
存款利息收入	44,960.81	0.00
土地预交款	-	0.00
收到的往来借款	8,000,000.00	0
其他	26,229,181.11	0.00
合 计	35,107,041.92	0.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的管理费用及销售费用	4,240,536.55	0.00
手续费	104,253.20	0.00
支付的往来借款	6,500,000.00	0
其他	16,423,748.60	0.00
合 计	27,268,538.35	0.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
股东借入款项		0.00
售后回租款项	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租手续费	0.00	0.00
偿还股东借入款项	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	0.00	0.00
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	0.00	0.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	2,997,864.98	0.00
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	-	-

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金等，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

第八节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

比特科技控股股份有限公司

董事长：周继葆

2019年8月28日