



豪特节能

NEEQ : 836769

广州豪特节能环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2018年11月，豪特节能荣膺“高新技术企业”证书。



2019年4月，豪特节能在同行业单位中脱颖而出，被广东省节能协会授予“优秀节能服务单位”称号。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
豪特节能、公司、本公司、股份公司	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司
豪裕特	指	广州豪裕特投资合伙企业，系公司股东
豪特信息	指	广州豪特信息科技有限公司，系公司全资子公司
豪特设备	指	广州豪特设备有限公司，系公司全资子公司
顶鑫	指	广州顶鑫投资企业(有限合伙)，系公司股东
东证锦信	指	东证锦信投资管理有限公司，系公司股东
股东大会	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司监事会
董、监、高	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
能源诊断	指	根据系统节能理论，对企业总体用能情况、工序用能情况以及蒸汽、余热余能、水、电等能源介质进行全面系统的诊断及分析
节能整体解决方案	指	针对某一项目提供的包括能源诊断、方案设计、设备及集成系统的销售安装、运行调试等服务在内的综合解决方案
本期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

公司负责人陈振明、主管会计工作负责人何美灵及会计机构负责人（会计主管人员）罗嫦娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘会秘书办公室
备查文件	1、豪特节能《2019年半年度报告》
	2、广州豪特节能环保科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议
	3、广州豪特节能环保科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议
	4、报告期内在指定信息公开披露的所有公司文件正本及公告原稿
	5、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财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州豪特节能环保科技股份有限公司
证券简称	豪特节能
证券代码	836769
法定代表人	陈振明
办公地址	广州市番禺区南村镇汇智三路 123 号 101、125 号 101

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李凌志
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-34820602
传真	020-84761600
电子邮箱	haote_gz@126.com
公司网址	www.motsun.com
联系地址及邮政编码	广州市番禺区南村镇汇智三路 123 号 101、125 号 101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	建筑节能环保产品与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,142,310
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈振明、李凌云
实际控制人及其一致行动人	陈振明、李凌云、豪裕特

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440101786094722A	否
注册地址	广州市番禺区南村镇汇智三路123号101、125号101	否
注册资本（元）	18,142,310	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）豪特节能于2019年6月10日和2019年6月27日分别召开第二届董事会第五次会议和2019年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于〈2018年度权益分派预案〉的议案》，同时股东大会授权董事会全权办理公司2018年度权益分派以及修改公司章程及工商变更登记等相关事宜。公司于2019年7月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2018年年度权益分派实施公告》，并在2019年7月16日接收到由中国证券登记结算有限责任公司下发的《权益分派结果反馈》。至此，公司完成了2018年度权益分派事宜，公司注册资本由18,142,310元变更为80,000,014元。

（二）董事沈翀女士因个人原因，辞去公司董事职务。豪特节能董事会于2019年8月24日收到董事沈翀女士的辞任报告，根据《公司法》和《公司章程》的规定，沈翀的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，辞职于2019年8月24日生效。沈翀女士辞职后将不在本公司担任任何其它职务，不会对公司日常经营活动产生任何不利影响。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,869,633.25	78,138,384.33	41.89%
毛利率%	21.76%	20.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,678,534.39	6,936,844.56	111.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,255,968.08	6,372,551.45	123.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.23%	4.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.05%	4.04%	-
基本每股收益	0.8091	0.4091	97.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	388,368,635.52	351,284,162.53	10.56%
负债总计	145,571,611.76	123,165,673.16	18.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,797,023.76	228,118,489.37	6.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.38	12.57	6.44%
资产负债率%（母公司）	37.46%	35.06%	-
资产负债率%（合并）	37.48%	35.06%	-
流动比率	2.57	2.78	-
利息保障倍数	14.48	29.23	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,436,114.35	-14,175,938.69	72.38%
应收账款周转率	0.67	0.79	-
存货周转率	0.85	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.56%	35.04%	-
营业收入增长率%	41.89%	-18.79%	-
净利润增长率%	111.60%	-47.46%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,142,310	18,142,310	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	299,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	197,554.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00
非经常性损益合计	497,154.48
所得税影响数	74,588.17
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	422,566.31

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务所处的行业为科技推广和应用服务业。

公司为专业从事节能控制技术研发以及为用户提供能源诊断、方案设计、项目实施和运行保障等综合性服务的产品供应商，是建筑节能、建筑智能项目产品研究、开发、生产和推广应用的企业，是国内率先应用绿色能源与节能环保产品整体结合方案的提供商。同时，公司未来拟利用原有的营销渠道以及长期积累的客户资源，积极向建筑智能化方向拓展业务。

公司主要业务为围绕 5G 信息时代的智慧云数据中心存储设备建设及扎实推进 EPC 全生命周期的节能服务，太阳能光伏、光热、空气能热泵、中央空调及热回收、家居智能化节能控制等绿色建筑节能环保产品研究、开发、生产和推广应用，主要为客户提供节能技术服务、空调节能解决方案、热水节能解决方案等。目前，公司已建立起了产品设计和研发再到产品销售的一体化流程体系。采购方面，公司与多个知名品牌企业建立战略合作关系，签订长期供货及维保协议单，保证产品的高质量；研发方面，公司采用自主开发和合作开发相结合的模式，为产品服务销售提供技术支持；销售方面，公司依靠零售与经销商渠道、工程项目销售渠道。拟建立互联网+营销等渠道增强公司的销售能力。

公司主要产值来源于智慧云数据中心存储设备建设及扎实推进 EPC 全生命周期节能服务和空调节能解决方案是公司目前的主要业务，贡献了绝大部分收入。

公司的商用模式主要为设计及研发、采购模式、销售及工程建设模式，具体情况如下：

采购模式：1、节能设备采购。公司与多个知名品牌企业建立了战略合作关系，与珠海格力电器股份有限公司、瑞美中国热水器有限公司、青岛海尔股份有限公司、英利集团等企业建立长期的高品质节能产品的集采供应链，签订长期供货及维保协议，确保系统主要设备在投入运行中具备良好状态。2、主要材料采购。公司目前通过外购方式采购大部分原材料和全部辅助材料。严格遵守《公司采购流程管理制度》，对主要原材料和辅助材料进行集中采购，严格把控采购环节是公司产品质量控制和成本控制的关键，公司设有采购部，负责采购过程中的具体事务，设计部负责技术审核，项目图纸深化设计服务部负责质量检验，全程监控项目订单的供应的物料质量，并及时反馈给公司质量监督治理委员会协调处理。建立对材料供应商的选择与评估、验收、入库、付款、售后服务等管理制度，建立相应的监管审批流程，达到加强公司质量控制和成本控制的目的。对主要材料建立严格的供应商选择机制，由采购、设计、工程技术服务等人员组成评审小组，对各工程材料实行现场抽验、使用效果评定等手段严把质量关。

研发模式：1、自主研发。公司内部立项，着眼点在于各类空调系统和热水系统、地暖系统、水净化处理系统、智能控制系统等的节能控制、集中控制、远程控制、网络化控制的技术开发、软件开发、组件改进，研发新的节能系统及现有系统的改造升级。2、合作研发。与中科院广州能源研究所建立战略合作关系，组建强力的联合研发创新队伍，采用新原理、新技术、新结构并围绕绿色能源、节能减排与生态保护、智能监控与管理三个方向开展关键技术研究与应用示范，打造“节能、生态、智能园区”为主导的示范项目。

销售模式：1、零售与批发销售渠道。公司在广州地区组建了具较强销售能力的销售团队。通过月度、季度及年度销售培训机制、市场信息反馈机制、销售业绩评估，制定不断开拓市场的方针和销售策略，更有效地完成各阶段的销售目标，已形成销售业绩逐年稳步增长的节能空调系统及设

备区域性销售网络。公司在广州、佛山设立多家专卖形象体验店，展示、推广、销售最新的节能环保产品。同时开拓华北地区、海南省、广东各地级市的区域市场。2、工程项目销售渠道。运用公司自主研发的专利、软件著作权等系统技术与节能空调系统应用的优势，通过与中科院广州能源所建立的战略合作关系，在节能空调系统和智能家居控制系统的项目中赢得先机，为公司获得大型招投标项目订单奠定基础。3、互联网+营销。公司拟建立“互联网+”平台，制定相应的行动计划，推动移动互联网、物联网与现代制造业结合，实现多层次跨行业资源整合，创造家居智能化、办公智能化、商业智能化的综合解决方案，利用互联网快速反应，为客户提供更人性化的服务，从而促进公司的业务发展。

2019年度公司商业模式没发生变化，具体业务领域的客户类型没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

2019年上半年，公司深入贯彻落实年初制定的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，同时公司加大研发经费投入，提升技术创新能力，不断完善内部流程管理，使公司内部流程管理制度落到实处，提升工作质量和效率，公司总体发展保持良好势头。

从指标看，报告期内公司完成营业收入【110,869,633.25】元，较上年同期增长【41.89】%，净利润本期为【14,678,534.39】元，较上年同期增长【111.60】%，主要系受宏观去杠杆政策影响，本期末结算工程款回拢有所改善，本年度计提坏账准备同比有所下降，也是净利润增长的因素。2019年6月总资产为【388,368,635.52】元，较本年期初增长【10.56】%，主要原因是公司承接业务订单增长，同时本年度新增订单项目储备的设备和未完工项目未办理决算两个因素，致使存货同期比较增长所致。2019年6月净资产【242,797,023.76】元，较本年期初增长【6.43】%，主要系本年度新增的净利润。

从市场看，智慧云数据中心存储设备建设及扎实推进 EPC 全生命周期节能服务的市场认可度明显提升。报告期内节能空调智能化系统整体解决方案业务开拓方面相对比较平稳。

2019年下半年，公司将继续坚持稳中求进工作基调和高质量发展新理念。全力把实业做实，提高服务水平和客户满意度获得行业内企业认可，围绕智慧云数据中心领域的业务拓展推进年度经营计划。

三、风险与价值

1、经济下行及国家节能产业扶持政策变化所带来的风险

近年来我国国内生产总值持续增长，宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供有利环境；与此同时，绿建节能作为国家基本国策，国家持续发布系列扶持、鼓励政策为节能行业快速发展护航，使节能行业呈现持续增长态势。倘若国家宏观经济形势发生变化进而影响下游需求萎缩，或下游行业节能产业扶持政策发生变更，国家降低节能扶持力度，则会对公司所处行业发展环境及市场需求造成影响，进而对公司经营造成影响。

应对措施：公司将密切关注产业政策动态并提升自身竞争力，减小经济下行及政策变化风险给公司带来的不利影响。

2、市场竞争加剧的风险

公司专注于绿建节能产品开发，并提供 EPC 全生命周期节能技术应用服务，节能技术推广服务。多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的合作关系，目前已成为华南地区有一定影响力的节能方案供应商。建筑节能服务产业是一个新兴的行业，市场巨大的商机吸引了越来越多的企业参与，国际上主要跨国公司如约克、大金、西门子等纷纷涉足我国建筑节能服务市场，竞争将趋于激烈。若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，原有的市场份额可能减小，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。

应对措施：公司将不断加大研发投入和市场开拓力度，进一步优化节能方案，提升服务的质量与效率，积极扩展在建筑节能领域的市场开拓力度。通过技术创新、方案创新和客户服务增强公司的实力和竞争力。

3、实际控制人不当控制的风险

陈振明直接持有公司【42.42】%的股份，陈振明的夫人李凌云直接持有公司【15.71】%的股份，陈振明和李凌云夫妇全资控股广州豪裕特投资合伙企业，并通过广州豪裕特持有公司【4.71】%的股份。陈振明、李凌云夫妇共持有公司股份【62.84】%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司未来将考虑继续引进战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、采购集中度较高的风险

公司上游的供应商是中央空调、热水器等设备制造商，这些制造商的实力及其与公司合作关系的稳定性对于公司的持续发展具有重要意义。目前，公司主要采购设备为格力空调、约克空调、大金空调、瑞美热水器等设计制造商的产品。2019 年上半年，公司前五大供应商含税采购金额为【11,284.11】万元，若前五大供应商经营环境发生重大变化，将对公司经营盈利能力产生较大影响。

应对措施：一方面，公司将加强与现有供应商的沟通，与其保持良好的合作关系。另一方面，公司将进一步优化供应商结构，拓展更多地供应商渠道，使各供应商供货比例保持相对均衡。

5、核心技术人员流失的风险

公司从事的建筑节能行业是一个技术密集型、人才密集型行业，对高级技术人才的依赖性很高。截至 2019 年 06 月 30 日，公司员工中，专科及以上学历的占员工总数的【46.15】%，有较好的人才基础，同时，公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，但国内对本行业高级技术人员的需求日益增强，争夺日趋激烈，若公司核心技术人员流失，而公司未能及时补充有行业技术实战经验的人才予以补充，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。

应对措施：一方面，公司将坚持采用良好的人才激励机制，防止核心技术人员的流失；另一方面，公司将不断提升公司竞争力，吸引更多优秀人才加入公司。

6、技术更新换代风险

中央空调节能控制技术是暖通空调技术与智能化控制技术结合的产物，其技术发展动向与暖通

空调技术与智能化控制技术的技术动向息息相关。若上游暖通空调技术方向发生重大变化，则直接引发中央空调节能控制技术的重大变革，对当前技术体系下的公司业务造成重大影响。

应对措施：公司将密切关注与空调相关的节能控制技术变革，灵活调整公司的研发方向以应对技术更新换代的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司按照国家的有关法律法规进行市场化的经营活动、遵守行业的各种规章及规则；主要从提供合格产品，合法纳税，切实保障合作伙伴的权益，善待员工，吸收就业人员，与周边的社区环境形成良好的关系等方面积极履行企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈振明、李凌云	为公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行借款无偿提供股权质押、房产抵押和连带责任担保。	20,000,000	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-013
陈振明、李凌云	为公司向中国光大银行广州较场西路支行借款提供连带责任担保	7,000,000	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-013
陈振明、李凌云、何美灵	为公司向珠海格力集团财务有限责任公司借款提供连带责任担保。	16,500,000	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-013
陈振明、李凌云	为公司向平安商业保理有限公司借款提供连带责任担保。	8,000,000	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-013
陈振明、李凌云、李凌志	陈振明、李凌云为公司向上海浦东发展银行股份有限公司	10,000,000	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-007

	司广州分行借款无偿提供连带责任担保；李凌志为公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款无偿提供房产抵押担保。				
陈振明、李凌云	陈振明为公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款无偿提供房产抵押担保；陈振明、李凌云为公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款无偿提供连带责任担保。	10,000,000	已事前及时履行	2018年12月14日	2018-053
陈振明、李凌云	陈振明、李凌云为公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款无偿提供连带责任担保。	10,000,000	已事前及时履行	2018年12月14日	2018-053

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联交易的必要性

上述关联交易包括公司向关联方股东拆入资金以及关联方为公司授信贷款提供担保，该类关联交易有利于补充公司流动资金并降低融资成本从而促进公司业务更好发展。

2、关联交易的持续性

公司后续会视业务开展情况，考虑通过关联交易为公司增信以支持公司发展。

3、对公司生产经营的影响

关联交易为支持公司发展，进一步补充了公司流动资金，保障了公司正常生产经营和业务发展，为公司正常经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用。此关联事项不存在损害公司及公

司其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/20		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来发生同业竞争的可能，公司挂牌时持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负	正在履行中

					责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任	
董监高	2016/4/20		挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺，承诺具体内容详见本表第一行承诺内容。	正在履行中
其他股东	2016/4/20		挂牌	其他承诺	公司全体发起人股东已出具声明承诺“对于豪特有限整体改制时，如需按照国家相关法律法规和规范性文件的要求补缴公司整体改制时的个人所得税及相关费用，全体发起人将全额承担该等追缴金额并承担相关责任”，截止到报告期末，未发生有关应税事项。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、截止到报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺。
- 2、截止到报告期末，未发生有关应税事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押担保	7,557,555.22	1.95%	保函、票据保证金
应收账款	质押担保	8,227,850.00	2.12%	银行融资质押担保
合计	-	15,785,405.22	4.07%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 15 日	0	34.095826	34.095826
合计	0	34.095826	34.095826

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

豪特节能于 2019 年 6 月 10 日和 2019 年 6 月 27 日分别召开第二届董事会第五次会议和 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于〈2018 年度权益分派预案〉的议案》，议案主要内容：以公司现有总股本 18,142,310 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 34.095826 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 34.095826 股；以其他资本公积每 10 股转增 0 股。同时，股东大会授权董事会全权办理公司 2018 年度权益分派以及修改公司章程及工商变更登记等相关事宜。

公司于 2019 年 7 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，并在 2019 年 7 月 16 日接收到由中国证券登记结算有限责任公司下发的《权益分派结果反馈》。至此，公司完成了 2018 年度权益分派事宜，公司注册资本由 18,142,310 元变更为 80,000,014 元。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/8/7	46,130,046.80	0	否	—	0	已事前及时履行
2	2019/3/25	35,023,710.03	9,628.88	否	—	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

(1) 2017年募集资金使用情况：截至2017年12月31日，公司2017年募集的资金均使用完毕。

(2) 2018年募集资金使用情况：截至2019年6月30日，因募集资金前期产生的结息，公司2018年募集的资金尚有余额1,545.53元未使用完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,663,485	53.26%		9,663,485	53.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,921,275	16.10%		2,921,275	16.10%
	董事、监事、高管	2,921,275	16.10%		2,921,275	16.10%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,478,825	46.74%		8,478,825	46.74%
	其中：控股股东、实际控制人	8,478,825	46.74%		8,478,825	46.74%
	董事、监事、高管	8,478,825	46.74%		8,478,825	46.74%
	核心员工					
总股本		18,142,310.00	-	0	18,142,310	-

普通股股东人数	20
---------	----

(二) 报告期期末普通股普通股前五名或持股 10%及以上股东间股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈振明	7,695,100.00	0	7,695,100.00	42.42%	5,771,325.00	1,923,775.00
2	李凌云	2,850,000.00	0	2,850,000.00	15.71%	2,137,500.00	712,500.00
3	广州顶鑫投资企业(有限合伙)	1,282,500.00	0	1,282,500.00	7.07%		1,282,500.00
4	柯宗庆	1,140,000.00	0	1,140,000.00	6.28%		1,140,000.00
5	广州豪裕特投资合伙企业(有限合伙)	855,000.00	0	855,000.00	4.71%	570,000.00	285,000.00
合计		13,822,600.00	0	13,822,600.00	76.19%	8,478,825.00	5,343,775.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
陈振明和李凌云是夫妻关系，陈振明和李凌云为豪裕特股东，除此之外，其余股东之间不存在关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

陈振明先生和李凌云女士为夫妻关系，两人直接持有公司股份【58.13】%的股份，间接持有公司股份【4.71】%的股份，系公司的实际控制人和控股股东。控股股东、实际控制人情况如下：

陈振明先生，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年至1998年在金羚电器任销售经理，1998年至2005年就职于美的集团、东泽电器及永乐电器深圳分公司，任销售经理、总经理；2006年起任广州豪特电器设备有限公司总经理；2016年10月21日，广州豪特电器设备有限公司整体变更为广州豪特节能环保科技股份有限公司后，任公司董事长。

李凌云女士，女，1974年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至2009年10月，在广东工业大学任教；2009年进入广州豪特电器设备有限公司，2014年起，任广州豪特电器设备有限公司监事；2016年10月起任公司董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈振明	董事长	男	1972年11月	本科	2018年10月10日至2021年10月9日	是
熊方明	董事、副总经理	男	1962年3月	大专	2018年10月10日至2021年10月9日	是
李凌志	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976年4月	大专	2018年10月10日至2021年10月9日	是
李凌云	董事、总经理	女	1974年4月	本科	2018年10月10日至2021年10月9日	是
丘瑞芳	股东代表监事	女	1982年10月	大专	2018年10月10日至2021年10月9日	是
朱定云	股东代表监事	女	1983年12月	高中	2018年10月10日至2021年10月9日	是
杨敏洁	职工代表监事	女	1985年3月	中专	2018年10月10日至2021年10月9日	是
何美灵	财务总监	女	1977年7月	大专	2018年10月10日至2021年10月9日	是
王岩	董事	男	1984年8月	大专	2018年10月10日至2021年10月9日	是
沈翀	董事	女	1981年4月	硕士	2018年10月10日至2021年10月9日	否
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董监高之间存在的亲属关系如下：①陈振明（公司董事长、股东）、李凌云（公司董事、股东、高管）为夫妻关系；②李凌云（公司董事、股东、高管）与李凌志（董事、高管）为兄弟关系；③陈振明（公司董事长、股东）是李凌志（董事、高管）之姐夫。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈振明	董事长	7,695,100	-	7,695,100	42.42%	0
李凌云	董事、总经理	2,850,000	-	2,850,000	15.71%	0
合计	-	10,545,100	0	10,545,100	58.13%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	6
财务人员	6	6
销售人员	12	4
技术人员	31	22
工程人员	30	27
员工总计	83	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	10	7
专科	26	23
专科以下	47	35
员工总计	83	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工总人数期末较期初下降27.69%，公司出于提升核心业务发展技术的需求，进一步优化高素质人才结构所致。持续加大研发力度，紧跟行业内的技术发展，引进并储备高端技术人才，以保证在本行业内技术的领先地位。主要聘任技术人员入职，原有员工留任人员有所下降。

公司根据工作岗位情况来确定招聘合适人才，定期举办销售、技术、管理等相关的内部培训，并鼓励引进外部培训，帮助员工提升自身的水平，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

公司已为员工购买社会保险费用承担离退休职工后续费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事沈翀女士因个人原因，辞去公司董事职务。豪特节能董事会于2019年8月24日收到董事沈翀女士的辞任报告，根据《公司法》和《公司章程》的规定，沈翀的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，辞职于2019年8月24日生效。沈翀女士辞职后将不在本公司担任任何其它职务，不会对公司日常经营活动产生任何不利影响。

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	43,011,179.99	57,681,670.23
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	175,101,995.83	157,621,755.92
其中：应收票据		22,502,025.92	10,015,122.73
应收账款		152,599,969.91	147,606,633.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	28,107,917.12	45,765,515.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,241,095.47	1,354,907.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	124,450,375.71	79,543,018.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,283,567.88	249,408.08
流动资产合计		374,196,132.00	342,216,276.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	703,215.15	793,760.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、8	5,039,760.00	5,417,742.00
开发支出	五、9	5,543,103.44	
商誉			
长期待摊费用	五、10	61,709.62	123,419.14
递延所得税资产	五、11	2,824,715.31	2,732,965.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,172,503.52	9,067,886.46
资产总计		388,368,635.52	351,284,162.53
流动负债：			
短期借款	五、12	48,400,000.00	37,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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	五、13	38,375,914.55	37,793,726.21
其中：应付票据		22,276,000.00	15,300,000.00
应付账款		16,099,914.55	22,493,726.21
预收款项	五、14	53,665,965.92	34,869,720.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	476,179.02	749,936.04
应交税费	五、16	4,653,552.27	12,153,276.60
其他应付款	五、17		299,013.45
其中：应付利息			61,350.97
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		145,571,611.76	123,165,673.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		145,571,611.76	123,165,673.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	18,142,310.00	18,142,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	83,180,155.48	83,180,155.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	9,071,155.00	9,071,155.00
一般风险准备			
未分配利润	五、21	132,403,403.28	117,724,868.89
归属于母公司所有者权益合计		242,797,023.76	228,118,489.37
少数股东权益			
所有者权益合计		242,797,023.76	228,118,489.37
负债和所有者权益总计		388,368,635.52	351,284,162.53

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,730,588.08	57,680,090.93
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0

衍生金融资产		0	0
应收票据	十三、1	22,502,025.92	10,015,122.73
应收账款	十三、2	152,599,969.91	147,606,633.19
应收款项融资		0	0
预付款项		27,954,478.64	45,765,515.60
其他应收款		2,854,770.45	1,356,907.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货		124,450,375.71	79,543,018.30
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,083,398.06	249,408.08
流动资产合计		374,175,606.77	342,216,696.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		703,215.15	793,760.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,039,760.00	5,417,742.00
开发支出		5,543,103.44	
商誉			
长期待摊费用		61,709.62	123,419.14
递延所得税资产		2,824,715.31	2,732,965.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,172,503.52	9,067,886.46
资产总计		388,348,110.29	351,284,583.23
流动负债：			

短期借款		48,400,000.00	37,300,000.00
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		-	0
衍生金融负债			
应付票据		22,276,000.00	15,300,000.00
应付账款		16,099,914.55	22,493,726.21
预收款项		53,577,956.92	34,869,720.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		458,049.74	749,936.04
应交税费		4,653,552.27	12,153,276.60
其他应付款			299,013.45
其中：应付利息			61,350.97
应付股利			
合同负债			
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		145,465,473.48	123,165,673.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		145,465,473.48	123,165,673.16
所有者权益：			
股本		18,142,310.00	18,142,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,180,155.48	83,180,155.48

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,071,155.00	9,071,155.00
一般风险准备			
未分配利润		132,489,016.33	117,725,289.59
所有者权益合计		242,882,636.81	228,118,910.07
负债和所有者权益合计		388,348,110.29	351,284,583.23

法定代表人：陈振明
娥

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		110,869,633.25	78,138,384.33
其中：营业收入	五、22	110,869,633.25	78,138,384.33
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		94,082,889.80	71,310,739.37
其中：营业成本	五、22	86,749,018.83	62,445,134.09
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、23	449,318.49	236,827.11
销售费用	五、24	1,162,376.10	802,186.45
管理费用	五、25	2,464,793.36	2,275,899.85
研发费用	五、26	1,295,270.46	3,285,133.81
财务费用	五、27	1,350,445.90	672,791.86
其中：利息费用		1,281,930.37	676,499.61
利息收入		9,593.92	36,912.67
信用减值损失		0	0
资产减值损失	五、28	611,666.66	1,592,766.20

加：其他收益	五、29	299,700.00	663,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	197,554.48	388,394.14
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,283,997.93	7,879,939.10
加：营业外收入	五、31	0	0
减：营业外支出	五、32	100.00	21.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,283,897.93	7,879,917.21
减：所得税费用	五、33	2,605,363.54	943,072.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,678,534.39	6,936,844.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,678,534.39	6,936,844.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,678,534.39	6,936,844.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,678,534.39	6,936,844.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8091	0.4091
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	110,869,633.25	78,138,384.33
减：营业成本	十三、3	86,749,018.83	62,445,134.09
税金及附加		449,318.49	236,827.11
销售费用		1,162,376.10	802,186.45
管理费用		2,380,006.23	2,275,899.85
研发费用		1,295,270.46	3,285,133.81
财务费用		1,350,040.68	672,791.86
其中：利息费用		1,281,930.37	676,499.61
利息收入		7,816.13	36,912.67
加：其他收益		299,700.00	663,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	197,554.48	388,394.14
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-611,666.66	-1,592,766.2
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,369,190.28	7,879,939.10
加：营业外收入			
减：营业外支出		100.00	21.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,369,090.28	7,879,917.21
减：所得税费用		2,605,363.54	943,072.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,763,726.74	6,936,844.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,763,726.74	6,936,844.56
（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			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		14,763,726.74	6,936,844.56
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：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,116,605.04	79,018,081.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	307,658.33	3,519,050.96
经营活动现金流入小计		108,424,263.37	82,537,132.72
购买商品、接受劳务支付的现金		107,544,220.89	85,172,706.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,416,171.18	4,050,796.14
支付的各项税费		12,229,118.46	5,305,712.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	9,670,867.19	2,183,856.29
经营活动现金流出小计		132,860,377.72	96,713,071.41
经营活动产生的现金流量净额		-24,436,114.35	-14,175,938.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,582,165.62	
取得投资收益收到的现金		197,554.48	388,394.14
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		125,779,720.10	388,394.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			79,600.00
投资支付的现金		125,832,165.62	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,832,165.62	79,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-52,445.52	308,794.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,023,710.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,400,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,400,000.00	40,023,710.02
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,281,930.37	676,499.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,581,930.37	10,676,499.61
筹资活动产生的现金流量净额		9,818,069.63	29,347,210.41
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		-14,670,490.24	15,480,065.86
加：期初现金及现金等价物余额		57,681,670.23	38,525,386.34
六、期末现金及现金等价物余额		43,011,179.99	54,005,452.20

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,028,596.04	79,018,081.76

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		307,516.13	3,519,050.96
经营活动现金流入小计		108,336,112.17	82,537,132.72
购买商品、接受劳务支付的现金		107,389,282.41	85,172,706.11
支付给职工以及为职工支付的现金		3,358,773.06	4,050,796.14
支付的各项税费		12,229,118.46	5,305,712.87
支付其他与经营活动有关的现金		10,274,065.20	2,183,856.29
经营活动现金流出小计		133,251,239.13	96,713,071.41
经营活动产生的现金流量净额		-24,915,126.96	-14,175,938.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,182,165.62	
取得投资收益收到的现金		197,554.48	388,394.14
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		125,379,720.10	388,394.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			79,600.00
投资支付的现金		125,232,165.62	
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		125,232,165.62	79,600.00
投资活动产生的现金流量净额		147,554.48	308,794.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,023,710.02
取得借款收到的现金		29,400,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,400,000.00	40,023,710.02
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,281,930.37	676,499.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,581,930.37	10,676,499.61
筹资活动产生的现金流量净额		9,818,069.63	29,347,210.41
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		-14,949,502.85	15,480,065.86
加：期初现金及现金等价物余额		57,680,090.93	38,525,386.34

六、期末现金及现金等价物余额		42,730,588.08	54,005,452.20
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

广州豪特节能环保科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州豪特节能环保科技股份有限公司(以下简称:公司、本公司或豪特节能)是由广州豪特电器设备有限公司整体变更设立。于2015年10月21日,豪特节能在广州市工商局注册登记,并领取了统一社会信用代码为91440101786094722A的《营业执照》。本公司于2016年3月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市(证券简称:豪特节能,证券代码:836769)。

注册地址:广州市番禺区南村镇汇智三路123号、125号

总部地址:广州市番禺区南村镇汇智三路123号、125号

注册资本:1814.2310万元人民币

法定代表人:陈振明

业务性质:科技推广和应用服务业的节能技术推广服务

主要经营活动:建筑节能环保产品与服务。

(二) 合并财务报表范围及变化

本财务报表合并范围包括公司及全资子公司广州豪特节能设备有限公司、广州豪特信息科技有限公司。报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

(三) 财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短(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、 金融工具

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

——持有至到期投资；

——应收款项；

——可供出售金融资产；

——其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量标准

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司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。

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价与原计入其他综合收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，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

8、 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

—确定组合的依据及按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险	不计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
-----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用无风险组合的包括关联方应收款项、备用金及代扣代缴款项。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

9、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等种类；

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出

部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货盘存制度

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

10、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

11、长期股权投资

长期股权投资的分类

—公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

—公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表

和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

—除企业合并形成以外的：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。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

—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的，认定为重大影响。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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：

——与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

——该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的计价方法

购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

——自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

——投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

——固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

——盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

——接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(3) 固定资产折旧

采用直线法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
机器设备	5	10年	9.5
运输设备	5	3-10年	9.5-31.67
电子设备	5	3-5年	19-31.67
办公设备	5	3-5年	19-31.67

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

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

(4) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、在建工程

(1) 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程结转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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

——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；

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

——其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

——完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产减值准备原则：

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

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流

入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法

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

(2) 摊销方法

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

(3) 摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3年	预计经济使用寿命

18、职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

20、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

——结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

——接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

——如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不

包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、收入

(1) 销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

- 公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；
- 公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；
- 收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；
- 与交易相关的经济利益很可能流入。

公司销售收入确认按照会计准则执行，具体可分为以下2种情形：

- 对于货物无需安装的销售，按照合同约定相关的收入已经收到或取得收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。具体销售确认时间为：转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点
- 对于货物需要安装的销售，按照合同约定取得收款的权利凭据、货物发出、客户接收、安装调试完成，经监理方或甲方签字认可验收合格作为收入确认的条件。

(2) 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

- 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属

不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

——在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在同时满足以下条件时确认收入：

——与交易相关的经济利益能够流入企业；

——收入金额能够可靠地计量。

——让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

23、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，是指本集团取得的、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。本集团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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2 (2) 融资租赁的会计处理

①融资租入资产:本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用,在资

产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

26、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

27、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《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》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，本公司执行上述准则对财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率
-----	------	-----

税 种	计税基数	税 率
增值税	销售收入、信息系统集成收入	17%、16%、13%、11%、10%、 9%、6%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司2018年被认定为高新技术企业（证书编号为GR201844000154），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司本年度减按15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	131.92	131.92
银行存款	35,453,492.85	44,563,983.09
其他货币资金	7,557,555.22	13,117,555.22
合 计	43,011,179.99	57,681,670.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—其他货币资金期末余额主要为保函保证金和银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	22,502,025.92	10,015,122.73
应收账款	152,599,969.91	147,606,633.19
合 计	175,101,995.83	157,621,755.92

(1) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,080,000.00	8,080,000.00
商业承兑汇票	14,422,025.92	1,935,122.73
合 计	22,502,025.92	10,015,122.73

—截至2019年06月30日，公司向中信银行广州琶州支行借款金额10,000,000.00元，由应收深圳恒大材料设备有限公司出具商业承兑汇票提供质押担保，并由陈振明、李凌云提供连带责任保证担保。

—期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,676,000.00	-
商业承兑汇票	11,797,942.80	-
合 计	19,473,942.80	-

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

—截至2019年06月30日，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

—公司应收票据期末余额较期初余额增加12,486,903.19元，幅度为124.68%，主要系本期末收到的票据增加所致。

(2) 应收账款

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,412,418.52		4,412,418.52	100.00	-
按组合计提减值准备的应收账款					
(1) 账龄组合	163,657,985.70		11,058,015.79	6.76	152,599,969.91
(2) 无风险组合					-
组合小计	163,657,985.70		11,058,015.79		152,599,969.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,828,480.94		1,828,480.94	100.00	-
合 计	169,898,885.16	-	17,298,915.25	0.10	152,599,969.91
项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,412,418.52	2.68	4,412,418.52	100.00	-
按组合计提减值准备的应收账款					
(1) 账龄组合	157,809,309.85	95.82	10,202,676.66	6.47	147,606,633.19
(2) 无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	157,809,309.85	95.82	10,202,676.66	6.47	147,606,633.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,464,198.76	1.50	2,464,198.76	100.00	-
合 计	164,685,927.13	100.00	17,079,293.94	10.37	147,606,633.19

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

—公司应收账款期末余额较期初余额增加 5,212,958.03 元，幅度为 3.17%，主要系受宏观去杠杆政策影响本期未结算工程款增加所致。

—公司应收账款期末余额中，8,227,850.00 元已用于为取得银行借款提供质押担保。

—单项金额重大的应收账款的确认标准及应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—公司期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

项 目	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海市珠江永益装饰有限公司	4,412,418.52	4,412,418.52	100	公司经营困难，收回可能性较低

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,650,901.01	6,332,545.05	5.00
1 至 2 年	30,277,449.38	3,027,744.94	10.00
2 至 3 年	5,556,972.85	1,111,394.57	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	1,172,662.46	586,331.23	50.00
合 计	163,657,985.70	11,058,015.79	6.76

—本期计提、转回及核销的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	17,079,293.94	219,621.31	-	-	17,298,915.25

—公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,033,299.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,597,827.24 元。

3、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,069,578.42	99.86	45,759,528.60	100.00
1-2 年	38,338.70	0.14	5,987.00	0.00
合 计	28,107,917.12	100.00	45,765,515.60	100.00

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

—公司本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 27,357,544.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.33%。

—公司预付款项期末余额较期初余额减少 17,657,598.48 元，幅度为 38.58%，主要系预付商品采购款大幅减少所致。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,241,095.47	1,354,907.94
合计	2,241,095.47	1,354,907.94

(1) 其他应收款分类披露：

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	2,371,659.50	78.67	273,466.13	11.53	2,098,193.37
(2) 无风险组合	142,902.10	4.74			142,902.10
组合小计	2,514,561.60	83.41	273,466.13	11.53	2,241,095.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	16.59	500,000.00	100.00	-
合计	3,014,561.60	100.00	773,466.13		2,241,095.47
项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	1,454,087.42	70.35	212,135.76	14.59	1,241,951.66

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

(2) 无风险组合	112,956.28	5.46	-	-	112,956.28
组合小计	1,567,043.70	75.81	212,135.76	13.54	1,354,907.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	24.19	500,000.00	100.00	-
合计	2,067,043.70	100.00	712,135.76	34.45	1,354,907.94

—单项金额重大的其他应收款的确认标准及其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,195,564.08	59,778.20	5.00
1至2年	236,015.50	23,601.55	10.00
2至3年	919,376.00	183,875.20	20.00
3至4年	20,703.92	6,211.18	30.00
合计	2,371,659.50	273,466.13	11.53

—本期计提、转回及核销的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	712,135.76	61,330.37	-	-	773,466.13

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,741,024.00	1,823,451.92
代垫费用	108,297.12	48,308.20
备用金	34,604.98	64,648.08
关联方往来		-
其他	130,635.50	130,635.50
合计	3,014,561.60	2,067,043.70

—截至2019年06月30日，其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州盛世欣兴格力贸易有限公司	保证金、押金	441,495.92	4年以内	14.65	61,236.78
珠海市建安集团有限公司	保证金、押金	500,000.00	2-3年	16.59	100,000.00
九江江州酒店经营管理有限公司	保证金、押金	500,000.00	3-4年	16.59	500,000.00

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

广东省经济贸易职业技术学校	保证金、押金	319,753.00	1年以内	10.61	15,987.65
广州市番禺信息技术投资发展有限公司	保证金、押金	357,664.00	3年以内	11.86	33,518.60
合计		2,118,912.92		70.30	710,743.03

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	69,782,867.39		69,782,867.39	40,207,212.06	304,148.03	39,903,064.03
发出商品	54,667,508.32	-	54,667,508.32	39,639,954.27	-	39,639,954.27
合计	124,450,375.71		124,450,375.71	79,847,166.33	304,148.03	79,543,018.30

一公司存货期末余额较期初余额增加 44,603,209.38 元，幅度为 55.86%，主要系公司业务规模拓展，上半年新项目较多，导致期末未完工项目大幅增加以及期末备货增加所致。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,033,567.88	219,408.08
理财产品	250,000.00	30,000.00
合计	1,283,567.88	249,408.08

7、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	34,500.00	1,552,612.36	42,810.37	38,714.53	1,668,637.26
2、本期增加额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	34,500.00	1,552,612.36	42,810.37	38,714.53	1,668,637.26
二、累计折旧					-

广州豪特节能环保科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月

人民币元

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
1、期初余额	34,500.00	778,810.68	40,801.02	20,765.55	874,877.25
2、本期增加额	-	86,321.46	264.78	3,958.62	90,544.86
(1) 计提	-	86,321.46	264.78	3,958.62	90,544.86
3、本期减少额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	34,500.00	865,132.14	41,065.80	24,724.17	965,422.11
三、减值准备					-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	-	687,480.22	1,744.57	13,990.36	703,215.15
2、期初账面价值	-	773,801.68	2,009.35	17,948.98	793,760.01

一截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在闲置、融资租赁租入、经营租赁租出以及未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

项 目	空调整能收益权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,299,700.00	6,299,700.00
2、本期增加额		
(1) 其他增加		
3、本期减少额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额		

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

项 目	空调整能收益权	合 计
二、累计摊销		
1、期初余额	881,958.00	881,958.00
2、本期增加额	377,982.00	377,982.00
(1) 计提	377,982.00	377,982.00
3、本期减少额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,259,940.00	1,259,940.00
三、账面价值		
1、期末账面价值	5,039,760.00	5,039,760.00
2、期初账面价值	5,417,742.00	5,417,742.00

—截至2019年06月30日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

9、开发支出

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期 损益	其他	
开发支出	-	5,543,103.44				-	5,543,103.44
合 计	-	5,543,103.44				-	5,543,103.44

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
装修费	123,419.14	-	61,709.52	-	61,709.62
合 计	123,419.14	-	61,709.52	-	61,709.62

10、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,831,435.39	2,824,715.31	18,219,768.72	2,732,965.31

广州豪特节能环保科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月

人民币元

合 计	18,831,435.39	2,824,715.31	18,219,768.72	2,732,965.31
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

—公司期末不存在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。

11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	25,200,000.00	20,500,000.00
抵押借款	23,200,000.00	16,800,000.00
合 计	48,400,000.00	37,300,000.00

—期末质押借款余额中：

—公司向平安商业保理有限公司借款余额 5,200,000.00 元，由公司以应收账款提供质押担保，并由陈振明、李凌云提供连带责任保证担保。

—公司向珠海格力集团财务有限责任公司借款余额 10,000,000.00 元，由瀚华融资担保股份有限公司广东分公司（以下简称“瀚华担保”）提供连带责任保证担保，公司再以对广州盛世欣兴格力贸易有限公司的销售返利为瀚华担保提供质押反担保，并由陈振明、李凌云、何美灵为瀚华担保提供连带责任保证反担保。

—公司向中信银行广州琶州支行借款余额 10,000,000.00 元，由深圳恒大材料设备有限公司出具商业承兑汇票提供质押担保，并由陈振明、李凌云提供连带责任保证担保。

—期末抵押借款余额中：

—公司向中国银行股份有限公司广州环市西路支行借款余额 18,200,000.00 元，由陈振明以自有房产提供抵押担保，由陈振明以其持有的本公司 150 万股股权提供质押担保，并由陈振明、李凌云提供连带责任保证担保。

—公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款余额 5,000,000.00 元，由李凌志以自有房产提供抵押担保，并由陈振明、李凌云提供连带责任保证担保。

12、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	22,276,000.00	15,300,000.00
应付账款	16,099,914.55	22,493,726.21
合 计	38,375,914.55	37,793,726.21

(1) 应付票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,276,000.00	15,300,000.00
合计	22,276,000.00	15,300,000.00

—应付票据期末余额较期初余额增加 6,976,000.00 元，幅度为 45.59%，主要系公司本期增加票据融资所致。

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	16,099,914.55	22,493,726.21
合计	16,099,914.55	22,493,726.21

—应付账款期末余额较期初余额减少 6,393,811.66 元，幅度为 28.42%，主要系期末已完工的数据中心项目对应的未结算工程材料款减少所致。

—应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	53,665,965.92	34,869,720.86
合计	53,665,965.92	34,869,720.86

—预收款项期末余额较期初余额增加 18,796,245.06 元，幅度为 53.90%，主要系公司业务规模拓展，上半年新项目较多，导致期末未完工项目大幅增加，相应项目预收项目进度款大幅增加。

—预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期职工薪酬	749,936.04	2,985,747.43	3,259,504.45	476,179.02
二、离职后福利	-	336,833.74	336,833.74	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	749,936.04	3,322,581.17	3,596,338.19	476,179.02

(2) 短期职工薪酬明细如下：

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	749,936.04	2,711,862.76	2,985,619.78	476,179.02
二、职工福利费	-	9,371.47	9,371.47	-
三、社会保险费	-	210,502.20	210,502.20	-
其中：医疗保险费	-	191,744.97	191,744.97	-
工伤保险费	-	1,324.26	1,324.26	-
生育保险费	-	17,432.97	17,432.97	-
四、住房公积金	-	54,011.00	54,011.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
合 计	749,936.04	2,985,747.43	3,259,504.45	476,179.02

(3) 离职后福利为设定提存计划，具体项目明细如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	-	325,877.86	325,877.86	-
二、失业保险费	-	10,955.88	10,955.88	-
合 计	-	336,833.74	336,833.74	-

—应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付薪酬。

15、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,940,563.34	5,970,851.07
城市维护建设税	31,169.01	86,458.65
教育费附加	22,263.58	61,756.18
企业所得税	1,648,468.11	6,010,554.67
个人所得税	6,946.43	8,191.13
印花税	4,141.80	15,464.90
合 计	4,653,552.27	12,153,276.60

16、其他应付款

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

应付利息		61,350.97
应付股利	-	-
其他应付款		237,662.48
合计	-	299,013.45

(1) 应付利息

税种	期末余额	期初余额
短期借款利息		61,350.97
合计		61,350.97

(2) 其他应付款

—按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付费用		211,601.72
租金		26,060.76
其他		-
合计		237,662.48

—其他应付款期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,142,310.00	-	-	-	-	-	18,142,310.00
合计	18,142,310.00	-	-	-	-	-	18,142,310.00

18、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	83,180,155.48	-	-	83,180,155.48
合计	83,180,155.48	-	-	83,180,155.48

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

法定盈余公积	9,071,155.00	-	-	9,071,155.00
合计	9,071,155.00	-	-	9,071,155.00

20、未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上期末未分配利润	117,724,868.89	79,282,229.72
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	117,724,868.89	79,282,229.72
加：本期净利润	14,678,534.39	38,704,657.53
减：提取法定盈余公积		262,018.36
分配现金股利或利润	-	-
年末未分配利润	132,403,403.28	117,724,868.89

21、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,869,633.25	86,749,018.83	78,138,384.33	62,445,134.09
其他业务	-	-	-	-
合计	110,869,633.25	86,749,018.83	78,138,384.33	62,445,134.09

22、税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	182,911.43	95,772.32
教育费附加	78,588.16	41,073.88
地方教育附加	51,347.01	27,301.61
车船使用税	3,673.12	1,288.64
印花税	27,739.10	65,033.00
其他税费	105,059.67	6,357.66
合计	449,318.49	236,827.11

23、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
广告宣传费用	1,536.91	35,561.98
职工薪酬	488,383.72	291,142.89
租赁费	368,642.79	312,714.30
差旅费	44,273.00	29,800.17
办公费	23,828.12	5,615.55
业务招待费	20,780.00	13,123.67
汽车费用	40,644.66	24,945.15
其他	174,286.90	89,282.74
合 计	1,162,376.10	802,186.45

24、管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
中介服务费	611,789.57	933,792.63
职工薪酬	714,231.35	591,410.47
摊销费用	439,691.52	439,691.52
租赁费	289,633.64	72,977.99
差旅费	122,308.30	82,652.16
汽车费用	36,300.15	16,679.09
折旧费	34,672.50	27,867.88
办公费	73,668.87	17,351.90
业务招待费	105,524.82	54,128.31
其他	36,972.64	39,347.90
合 计	2,464,793.36	2,275,899.85

25、研发费用

项 目	本期金额	上年同期金额
人工费用	1,204,171.69	1,285,698.54

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

直接投入费用	35,824.70	1,859,567.69
折旧费用	32,376.90	20,889.11
其他相关费用	22,897.17	118,978.47
合计	1,295,270.46	3,285,133.81

26、财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	1,281,930.37	676,499.61
减：利息收入	9,593.92	36,912.67
手续费	78,109.45	33,204.92
合计	1,350,445.90	672,791.86

27、资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	611,666.66	1,592,766.20
合计	611,666.66	1,592,766.20

28、其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	299,700.00	663,900.00
合计	299,700.00	663,900.00

—政府补助明细项目如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金专项资金项目		100,000.00	与收益相关
广东省2017年度企业研究开发省级财政补助项目计划		563,900.00	与收益相关
2018广州市科技创新政府补助	174,600.00		与收益相关
广州市科学技术局2018年科技信贷贴息补助	125,100.00		与收益相关
合计	299,700.00	663,900.00	

29、投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额
理财产品收益	197,554.48	388,394.14
合 计	197,554.48	388,394.14

30、营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
合 计	-	-	-

31、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	100.00	21.89	100.00
合 计	100.00	21.89	100.00

32、所得税费用

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税	2,697,113.54	1,181,987.58
递延所得税	-91,750.00	-238,914.93
合 计	2,605,363.54	943,072.65

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
银行存款利息收入	7,958.33	36,912.67
收到的政府补助	299,700.00	663,900.00
其 他		2,818,238.29
合 计	307,658.33	3,519,050.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

付现费用	9,670,867.19	2,030,796.95
保证金及押金		153,059.34
合计	9,670,867.19	2,183,856.29

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,678,534.39	6,936,844.56
加：资产减值损失	611,666.66	1,592,766.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,544.86	65,951.33
无形资产摊销	377,982.00	377,982.00
长期待摊费用摊销	61,709.52	61,709.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失	1,281,930.37	676,499.61
财务费用	197,554.48	-388,394.14
投资损失	91,750.00	-238,914.93
递延所得税资产减少		-
递延所得税负债增加	-44,907,357.41	-2,853,844.33
存货的减少	-2,904,818.94	-10,241,620.46
经营性应收项目的减少	5,984,389.72	-10,164,918.05
经营性应付项目的增加		-
其他	-24,436,114.35	-14,175,938.69
经营活动产生的现金流量净额		
2、现金及现金等价物净增加情况：	43,011,170.99	54,005,452.20
现金的期末余额	57,681,670.23	38,525,386.34
减：现金的期初余额	-	-
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-14,670,499.24	15,480,065.86
现金及现金等价物净增加额	14,678,534.39	6,936,844.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	35,453,624.77	44,564,115.01
其中：库存现金	131.92	131.92
可随时用于支付的银行存款	35,453,492.85	44,563,983.09
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	35,453,624.77	44,564,115.01

现金及现金等价物余额扣除了计入其他货币资金的保函、票据保证金。

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,557,555.22	保函、票据保证金
应收账款	8,227,850.00	银行融资质押担保
合 计	15,785,405.22	/

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 广州市科技创新政府补助	174,600.00	其他收益	174,600.00
广州市科学技术局2018年科技信贷贴息补助	125,100.00	其他收益	125,100.00
合计	299,700.00		299,700.00

(2) 报告期内无政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司于2018年9月投资设立了全资子公司广州豪特节能设备有限公司和广州豪特信息科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州豪特节能设备有限公司	广州	广州	销售商品	100	-	设立
广州豪特信息科技有限公司	广州	广州	技术服务	100	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险及流动性风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风

险。

对于应收账款，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会通过现场走访和第三方征询等方法收集客户相关信息，对客户的信用风险进行评估，合理确定每一客户的赊销额度或结算方式。在赊销账期或工程施工期内，本公司建立客户定期回访制，了解客户生产、经营、安全、财务等情况，及时根据情况调整信用政策或结算方式。公司定期执行应收账款账龄分析，确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对于出现延迟支付的客户，公司会确定贷款的追收责任，明确不同时段的追收方式和追收重点。

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。本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

A、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，可能增加公司的融资成本。

B、汇率风险

无

C、其他价格风险

无

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
陈振明	-	-	-	42.42%	42.42%
李凌云	-	-	-	15.71%	15.71%

广州豪特节能环保科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月

人民币元

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
合计				58.13%	58.13%

—陈振明与李凌云为夫妻关系，本企业最终控制方是陈振明和李凌云。

2、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
李凌志	董事
何美灵	高管

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

—本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
陈振明	20,000,000.00	2016-05-30~2026-12-31 发生的主债务履行期限届满之日起两年	否
陈振明、李凌云	20,000,000.00	2016-05-30~2026-12-31 发生的主债务履行期限届满之日起两年	否
陈振明、李凌云	9,600,000.00	2018-11-26 至 2019-11-06 期间发生的主债务履行期限届满之日起两年	否

广州豪特节能环保科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月

人民币元

陈振明、李凌云	10,000,000.00	2018-04-03 至 2019-01-30 期间发生的主债务履行期限届满之日起两年	是
李凌志	10,000,000.00	2018-04-03 至 2019-01-30 期间发生的主债务履行期限届满之日起两年	是
陈振明、李凌云	10,000,000.00	2019-03-03 至 2022-03-06 期间发生的主债务履行期限届满之日起两年	否
陈振明	10,000,000.00	2018-08-10 至主债务履行期限届满之日起两年	否
李凌云	10,000,000.00	2018-08-10 至主债务履行期限届满之日起两年	否
何美灵	10,000,000.00	2018-08-10 至主债务履行期限届满之日起两年	否
陈振明	6,500,000.00	2018-12-25 至主债务履行期限届满之日起两年	是
李凌云	6,500,000.00	2018-12-25 至主债务履行期限届满之日起两年	是
何美灵	6,500,000.00	2018-12-25 至主债务履行期限届满之日起两年	是
陈振明、李凌云	7,000,000.00	2018-06-11 至 2019-06-10 期间发生的主债务履行期限届满之日起两年	否
陈振明、李凌云	10,000,000.00	2019-06-30 至 2020-06-30 期间发生的主债务履行期限届满之日起两年	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

4、关联方应收应付款项

公司本期无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

截至2019年06月30日止，公司没有需披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司报告期内无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

2、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

3、其他

截至2019年06月30日止，公司没有需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	22,502,025.92	10,015,122.73
应收账款	152,599,969.91	147,606,633.19
合 计	175,101,995.83	157,621,755.92

(1) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,080,000.00	8,080,000.00
商业承兑汇票	14,422,025.92	1,935,122.73
合 计	22,502,025.92	10,015,122.73

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

—截至2019年06月30日，公司向中信银行广州琶州支行借款金额10,000,000.00元，由应收深圳恒大材料设备有限公司出具商业承兑汇票提供质押担保，并由陈振明、李凌云提供连带责任保证担保。

—期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,676,000.00	
商业承兑汇票	11,797,942.80	
合 计	19,473,942.80	

—截至2019年06月30日，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

—公司应收票据期末余额较期初余额增加12,486,903.19元，幅度为124.68%，主要系本期末收到的票据增加所致。

(2) 应收账款

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,412,418.52		4,412,418.52	100.00	-
按组合计提减值准备的应收账款					
(1) 账龄组合	163,657,985.70		11,058,015.79	6.76	152,599,969.91
(2) 无风险组合					-
组合小计	163,657,985.70		11,058,015.79		152,599,969.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,828,480.94		1,828,480.94	100.00	-
合 计	169,898,885.16	-	17,298,915.25	0.10	152,599,969.91
项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,412,418.52	2.68	4,412,418.52	100.00	-

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

按组合计提减值准备的应收账款					
(1) 账龄组合	157,809,309.85	95.82	10,202,676.66	6.47	147,606,633.19
(2) 无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	157,809,309.85	95.82	10,202,676.66	6.47	147,606,633.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,464,198.76	1.50	2,464,198.76	100.00	-
合计	164,685,927.13	100.00	17,079,293.94	10.37	147,606,633.19

—公司应收账款期末余额较期初余额增加 5,212,958.03 元，幅度为 3.17%，主要系受宏观去杠杆政策影响本期未结算工程款增加所致。

—公司应收账款期末余额中，8,227,850.00 元已用于为取得银行借款提供质押担保。

—单项金额重大的应收账款的确认标准及应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—公司期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

项 目	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海市珠江永益装饰有限公司	4,412,418.52	4,412,418.52	100	公司经营困难，收回可能性较低

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,650,901.01	6,332,545.05	5.00
1 至 2 年	30,277,449.38	3,027,744.94	10.00
2 至 3 年	5,556,972.85	1,111,394.57	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	1,172,662.46	586,331.23	50.00
合计	163,657,985.70	11,058,015.79	6.76

—本期计提、转回及核销的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	17,079,293.94	219,621.31	-	-	17,298,915.25

—公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,033,299.73 元，占应收账款年末余额

合计数的比例为 24.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,597,827.24 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,356,907.94	2,395,287.22
合 计	1,356,907.94	2,395,287.22

(1) 其他应收款分类披露：

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	2,371,659.50	65.37	273,466.13	11.53	2,098,193.37
(2) 无风险组合	756,577.08	20.85	0	-	756,577.08
组合小计	3,128,236.58	86.22	273,466.13	11.53	2,854,770.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	13.78	500,000.00	100	0
合 计	3,628,236.58	100.00	773,466.13	21.32	2,854,770.45
项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	1,454,087.42	70.28	212,135.76	14.59	1,241,951.66
(2) 无风险组合	114,956.28	5.55	-	-	114,956.28
组合小计	1,569,043.70	75.83	212,135.76	13.52	1,356,907.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	24.17	500,000.00	100.00	-

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

合 计	2,069,043.70	100.00	712,135.76	34.42	1,356,907.94
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

—单项金额重大的其他应收款的确认标准及其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,195,564.08	59,778.20	5.00
1 至 2 年	236,015.50	23,601.55	10.00
2 至 3 年	919,376.00	183,875.20	20.00
3 至 4 年	20,703.92	6,211.18	30.00
合 计	2,371,659.50	273,466.13	11.53

—本期计提、转回及核销的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	712,135.76	61,330.37	-	-	773,466.13

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,741,024.00	1,823,451.92
代垫费用	39,972.10	48,308.20
备用金	34,604.98	64,648.08
关联方往来	682,000.00	2,000.00
其他	130,635.50	130,635.50
合 计	3,628,236.58	2,069,043.70

—截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州盛世欣兴格力贸易有限公司	保证金、押金	441,495.92	4 年以内	14.65	61,236.78
珠海市建安集团有限公司	保证金、押金	500,000.00	2-3 年	16.59	100,000.00
九江江州酒店经营管理有限公司	保证金、押金	500,000.00	3-4 年	16.59	500,000.00
广东省经济贸易职业技术学校	保证金、押金	319,753.00	1 年以内	10.61	15,987.65
广州市番禺信息技术投资发展有限公司	保证金、押金	357,664.00	3 年以内	11.86	33,518.60
合 计		2,118,912.92		70.30	710,743.03

3、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,869,633.25	86,749,018.83	78,138,384.33	62,445,134.09
其他业务	-	-	-	-
合计	110,869,633.25	86,749,018.83	78,138,384.33	62,445,134.09

4、投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
理财产品收益	197,554.48	388,394.14
合计	197,554.48	388,394.14

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	299,700.00	
2、委托他人投资或管理资产的损益	197,554.48	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	497,154.48	
减：非经常性损益相应的所得税	74,588.17	
减：少数股东损益影响数	-	
非经常性损益影响的净利润	422,566.31	
归属于母公司普通股股东的净利润	14,678,534.39	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	14,255,968.08	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)

广州豪特节能环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

人民币元

归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.81	0.81