

---

**BlackShields**® 黑盾®

**黑盾股份**

NEEQ : 839800

苏州黑盾环境股份有限公司

SUZHOU BLACKSHIELDS ENVIRONMENT CO., LTD



半年度报告

— 2020 —

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张伟、主管会计工作负责人高小琴及会计机构负责人（会计主管人员）肖宝珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	公司所处的应用领域是当前国家产业政策鼓励发展的领域，随着下游行业投资建设的阶段性变化，以及下游行业技术的更新迭代，对本行业产品品种、数量的需求均会有所波动。若宏观经济出现波动或国家产业政策发生变动，下游行业将不同程度地受到影响，从而可能会对公司相应的业务造成短期或长期的不利影响。
市场竞争风险	随着市场规模的快速变化，行业内企业都在积极抢占市场，公司面临着竞争加剧的市场环境。如果发生决策失误、市场拓展不力，不能保持技术、产品的先进性，或者市场供求状况发生了重大不利变化，公司将面临不利的市场竞争局面。目前国内工业温控节能设备行业正处于发展期，行业内企业都在积极抢占市场，导致近年来行业竞争加剧，短期内产品价格呈下降趋势，行业整体盈利能力降低。
技术更新风险	目前公司产品的应用领域极为广泛，若行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要项目的方案制定等方面不能适应用户的需求，生产适销对路的产品，将导致企业的市场竞争力下降，从而带来一定的技术风险。
应收账款余额规模较大的风险	截至报告期末，应收票据及应收账款账面价值为93,017,489.83元，占当期公司总资产的比例为45.59%。随着

	公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长。若客户的经营状况发生重大不利变化或因其它原因不能及时收回应收账款，将会影响公司的经营业绩及资金的周转或导致公司的直接损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、产业政策风险</p> <p>在产品的市场化过程中，持续关注市场新动向，把握市场变动脉搏，根据市场需求的最新变化不断改良技术、改善产品。巩固在成熟市场的领先地位，多渠道开发潜在市场，以优质的产品和服务赢得市场的认可，提高产品的市场占有率。</p> <p>2、市场竞争风险</p> <p>加大研究开发力度，提升产品性能，拓宽公司产品的行业应用范围，同时加强销售团队的建设，积极开发新的应用领域，扩大公司产品销售额，突出规模效应，提升公司盈利能力。</p> <p>3、技术更新风险</p> <p>工业温控设备应用领域极为广泛，正确判断技术、产品和市场的发展趋势，及时掌控行业关键技术的发展动态，在新产品的研发方向、重要项目的方案制定等方面适应用户的需求，生产适销对路的产品，减少技术风险，提高市场竞争力。</p> <p>4、应收账款余额规模较大的风险</p> <p>公司设定控制信用风险的管理政策，基于客户的财务状况、信用记录及其它因素等评估客户的信用资质并设置相应信用期。每月对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司一方面采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，另一方面在经营过程中选择优质的客户进行合作，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、黑盾股份	指	苏州黑盾环境股份有限公司
黑盾软件	指	苏州黑盾软件科技有限公司
昊特尔	指	苏州昊特尔物流设备制造有限公司
美国海特	指	HAYDEN PRODUCTS, LLC
千秋投资	指	苏州千秋投资有限公司
荻溪文化	指	苏州荻溪文化创意产业投资中心（有限合伙）
国品投资	指	苏州国品投资管理有限公司
罗盘投资	指	江苏罗盘投资有限公司
雷克五金	指	苏州市雷克五金电器有限公司
纵贯线	指	苏州纵贯线换热器有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期、本报告期、报告期内	指	2020年1月1日至2020年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013年12月30修改）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州黑盾环境股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU BLACKSHIELDS ENVIRONMENT CO.,LTD
证券简称	黑盾股份
证券代码	839800
法定代表人	张伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	高小琴
联系地址	苏州市相城区阳澄湖镇田多里路9号
电话	0512-88180000
传真	0512-88188628
电子邮箱	gao.xiaoqin@blackshields.com.cn
公司网址	www.blackshields.com.cn
办公地址	苏州市相城区阳澄湖镇田多里路9号
邮政编码	215138
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年7月1日
挂牌时间	2016年12月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业-C346烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-C3464制冷、空调设备制造
主要业务	公司主营业务为研发、生产、销售通讯及工业用途的精密温控节能设备及其它配套产品，并提供相关技术服务
主要产品与服务项目	机柜环境控制设备，机房环境控制设备
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	苏州千秋投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张伟），无一致行动人

#### 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	91320500690293700Q	否
注册地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇田多里路9号	否
注册资本（元）	65,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,128,131.32	76,221,898.55	31.36%
毛利率%	23.75%	28.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,953,457.98	3,869,496.71	53.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,508,540.17	3,332,096.49	65.32%
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）	6.89%	5.08%	-
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）	6.38%	4.37%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,042,003.31	167,491,671.28	21.82%
负债总计	114,713,551.76	84,116,677.71	36.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,328,451.55	83,374,993.57	7.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.28	-
资产负债率%（母公司）	67.35%	60.58%	-
资产负债率%（合并）	56.22%	50.22%	-
流动比率	1.37	1.51	-
利息保障倍数	24.62	66.64	-

##### (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	-2,154.12	-145,345.15	98.52%
应收账款周转率	1.19	1.47	-
存货周转率	2.73	2.45	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.82%	9.46%	-
营业收入增长率%	31.36%	74.97%	-
净利润增长率%	53.86%	66.80%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是一家致力于提供环境解决方案的高新技术企业，专注于通信基站、数据机房、新能源等精密环境控制技术的研发，为通信、电力、金融、能源、交通、环保等精密环境控制领域提供节能、温控设备以及先进的温控环境解决方案。

公司高度重视产品研发，拥有自主研发平台、完备的产品研发体系、核心专利技术以及相关软件著作权，自主研发的各类精密温控设备在行业内拥有较高的知名度。产品应用于通信基站、数据中心机房以及其他恒温恒湿等精密环境，产品服务于铁塔、移动、电信、联通、华为、中兴、诺基亚、康普等知名企业，丰富的优质客户资源为公司在业内树立了良好的品牌形象，为公司未来持续稳定发展奠定了坚实的基础。

公司主要客户群体可分为几类：通信领域系统设备商、工业领域的温控设备用户、大型 IDC 数据处理中心的设备商、集成商和运营商等。公司在保持通信领域和传统工业温控领域业务规模稳定发展的基础上，正积极开发轨道交通、智能电网、新能源、节能环保、大型 IDC 数据处理中心等产业市场。报告期内，公司的主营业务未发生变更，通过为上述客户提供高质量的精密温控节能设备以及配套的整体环境解决方案获得收入。

公司主要通过招投标等形式进行各类温控节能设备的销售，从产品生产销售商逐步过渡到提供业内领先的温控环境整体解决方案的供应商，建立并完善了全国主要城市的销售网络，目前公司销售以直销为主，为进一步开拓市场，发展了部分优质的经销商。

在未来发展过程中，公司将在巩固现有产品与服务优势的基础上，逐步加大重点业务领域的研发投入，致力于完善并加强公司在通信基站、设备温控系统及数据中心微模块系统所在领域的技术优势，充分利用产品、技术、人才、管理、经营模式以及已有的客户优势，不断增强核心竞争力，将应用行业做深做透、市场地域做大做广。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

截至本报告期末，公司总资产 204,042,003.31 元，较期初增长 21.82%；净资产 89,328,451.55 元，较期初增长 7.14%；实现营业收入 100,128,131.32 元，较上年同期增长 31.36%；实现净利润 5,953,457.98 元，其中归属于挂牌公司所有者的净利润 5,953,457.98 元，较上年同期增长 53.86%。报告期内加强质量和内部控制管理，积极开拓市场，提高市场占有率。公司的技术创新能力、客户服务质量都得到了提升。公司的销售水平、利润水平、盈利能力较上年同期较大幅度增长。

##### 1、市场方面

2020 年上半年，公司针对 5G 基站发热量大制冷需求大，基站数量多带来的免维护等需求，定制开

发对应需求的温控设备，广泛应用于国内 5G 商用站点。随着 5G 启动以及国家对能耗指标的严格管理，过去多年以来大量的基础设施需要整体升级替代或者节能改造，可以预见来自通信基站领域的需求将快速增长。在工业温控的行业应用上，公司积极拓展在电力、环保、轨道交通、储能、智能制造等领域的产品应用和市场推广，陆续推出定制性工业机柜设备温控产品。上半年来自机柜环境控制设备的营业收入比上年同期增长 93.12%；整体营业收入较上年同期增长 31.36%。

## 2、研发方面

本着“以客户为中心，以质量为本”的经营理念，研发中心不断进行设计创新，使现有产品结构更科学，更合理。通过已成立的黑盾博士后工作站平台，大力开展产学研合作，展开温控新技术、新应用领域研究和布局，不断快速推出满足客户需求和各细分行业发展趋势的新产品和解决方案。随着 5G、云计算、AI、大数据、物联网等新兴数字技术的发展，以及云+边+端一体化网络架构技术加快了数字化社会的快速推进，公司 CM 系列机房精密空调产品为大型云计算数据中心提供高效节能温控解决方案；CX 和 RC 系列机柜级列间空调和机架空调产品为高热密度数据中心和边缘计算数据中心提供高效节能的温控解决方案；同时公司积极拓展数据中心基础设施集成业务，其中 IM 系列模块化整体数据中心解决方案为数据中心高效快速部署和应用提供了可能；CR 系列微型数据中心整体集成解决方案为边缘计算数据中心提供可靠的运行条件。报告期内公司专注于机房等精密环境控制业务和数据中心基础设施集成业务，随着研发实力的不断增强，生产和销售规模的不断扩大，目前已成为国内机房等精密环境控制领域重要的参与者。

## 3、生产方面

2020 年上半年围绕年初确定的工作目标，公司加强基础管理，强化服务意识，促进内部沟通，大力推进工艺改进。生产部门每天召开生产例会，检讨生产瓶颈，优化产能布置；生产、研发、品质、采购相关部门每周召开质量例会，优化改进生产经营中的产品质量，为完成生产经营的各项指标提供保障。

## 4、资源方面

2020 年上半年在优化组织架构的同时，加强员工队伍建设。公司组织安排了与各岗位相匹配的岗位培训、企业文化培训、管理技能培训、各项管理体系培训等。通过一系列的学习，技术人员、管理人员和基层员工的素养得到了全面提高，有利于公司生产经营和文化建设等各项工作的有效开展，不断提升企业的运营管理水平。

报告期内，公司管理团队保持稳定，按照一手防疫、一手复工的原则，在积极应对疫情影响的同时坚持以“高效、专业、周到”的服务理念，通过以客户为中心，以需求为导向，不断为客户提供创新、优质的产品与环境解决方案，提高客户对公司品牌的信任度，增强市场竞争力，为公司长期稳定的发展提供坚实的基础，取得了疫情防控背景下较好的经营业绩。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,911,441.56	10.74%	13,453,105.81	8.03%	62.87%
应收票据	7,918,506.36	3.88%	2,827,317.6	1.69%	180.07%
应收账款	85,098,983.47	41.71%	74,458,989.64	44.46%	14.29%
应收款项融资	7,684,240.00	3.77%	9,260,337.74	5.53%	-17.02%
存货	31,289,244.67	15.33%	24,583,906.40	14.68%	27.28%

固定资产	22,626,474.57	11.09%	23,982,885.50	14.31%	-5.66%
在建工程	8,464,678.2	4.15%	332,657.54	0.20%	2,444.56%
短期借款	20,000,000.00	9.80%	5,007,486.11	2.99%	299.40%
资产总计	204,042,003.31	100.00%	167,491,671.28	100.00%	20.82%

#### 项目重大变动原因:

货币资金: 截止 2020 年 06 月 30 日, 期末余额为 21,911,441.56 元, 较上年期末增长 62.87%, 期末余额中银行存款 15,051,008.16 元, 其他货币资金 6845322.85 元, 主要是原因是业务规模扩大, 流动资金需求增大, 报告期增加了短期借款 15,000,000 元以及开具银行承兑汇票的保证金增加。

应收票据: 截止 2020 年 06 月 30 日, 期末余额为 85,098,983.47 元, 较上年期末增长 180.07%, 主要原因是收入增长带动应收账款总额的增长, 客户回款方式的变化带来了应收票据期末余额的增长。

在建工程: 截止 2020 年 06 月 30 日, 期末余额为 8,464,678.2 元, 较上年期末增长 2,444.56%, 主要原因是报告期内建造新厂房的投入。

短期借款: 截止 2020 年 06 月 30 日, 期末余额为 20,000,000.00 元, 较上年期末增长 299.40%, 主要原因是业务规模扩大, 流动资金需求增大。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,128,131.32	-	76,221,898.55	-	31.36%
营业成本	76,345,051.92	76.25%	54,748,786.24	71.83%	39.45%
毛利率	23.75%	-	28.17%	-	-
销售费用	8,325,483.96	8.31%	7,636,105.38	10.02%	9.03%
管理费用	3,754,831.31	3.75%	4,426,618.04	5.81%	-15.18%
研发费用	4,655,528.90	4.65%	5,446,545.18	7.15%	-14.52%
财务费用	251,554.01	0.25%	71,479.20	0.09%	251.93%
信用减值损失	240,598.99	0.24%	101,905.38	0.13%	136.10%
资产减值损失	425,301.62	0.42%	-	-	100.00%
其他收益	1,262,870.42	1.26%	1,173,091.75	1.54%	7.65%
营业利润	6,991,767.47	6.98%	4,707,372.21	6.18%	48.53%
净利润	5,953,457.98	5.95%	3,869,496.71	5.08%	53.86%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内发生额 100,128,131.32 元, 比上年同期增长 31.36%, 主要原因是: 本期下游市场需求上升且公司积极开拓市场, 机柜环境控制设备的订单比上年同期增加 27,740,479.76 元, 相应本期营业收入增长, 本期营业成本也相应增长。

营业利润: 报告期内发生额 6,991,767.47 元, 比上年同期增加金额 2,284,395.26 元, 增长 48.53%, 主要原因是报告期内营业收入增长、疫情期间部分费用支出减少, 相应营业成本降低, 营业利润增加, 净利润也相应增长。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,154.12	-145,345.15	98.52%
投资活动产生的现金流量净额	-7,738,619.15	-923,631.91	-737.85%
筹资活动产生的现金流量净额	14,691,472.22	-2,080,127.77	806.28%

#### 现金流量分析：

经营性现金净流量：报告期 -2,154.12 元，比上年同期增加 143,191.03 元，主要原因：报告期内销售收入比上年同期增加 23,906,232.77 元，净利润比上年同期增加 2,099,247.12 元，但受新冠疫情影响，客户回款速度放慢，经营性现金净流量净额没有明显增加。

投资性现金净流量：报告期 -7,738,619.15 元，比上年同期减少 6,814,987.24 元，同比下降 737.85%，主要原因：报告期内公司新增厂房项目的前期投入。

筹资性现金净流量：报告期 14,691,472.22 元，比上年同期增加 16,771,599.99 元，同比增长 806.28%，主要原因：报告期内业务规模扩大，流动资金需求增大以及增加新建厂房的前期投入。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	404,438.86
其他营业外收入和支出	118,993.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>523,432.72</b>
所得税影响数	78,514.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>444,917.81</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据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

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

1、财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发的通知》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司已于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,577,027.74		-1,577,027.74
合同负债		1,577,027.74	1,577,027.74

2、报告期内，本公司会计估计未发生变更，未发生重大会计差错变更。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州昊特尔物流设备制造有限公司	子公司	生产加工销售金属制品万向轮等	公司业务开展需要	满足公司战略发展	3600万	26,374,862.56	26,291,762.93	956,844.21	-18,540.89
苏州黑盾软件科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术领域	公司业务开展需要	满足公司战略发展	100万	25,103,157.89	23,901,014.11	7,757,629.79	6,785,398.0

		内的 技术 开发 等							
--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 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**

适用 不适用

公司成立以来，一直坚持诚信经营，规范管理，依法纳税，慈善助学，积极提供就业岗位，从多方面支持地区经济发展。在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的利益，为员工建立培训体系，提供晋升空间及舒适的工作环境。公司通过持续的管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。2020 年年初爆发新冠疫情，公司积极面对各种问题，经现场审验合格后，成为苏州市相城区第一批复工复产企业，稳定就业，稳定社会经济发展，为本次疫情贡献出企业的一份力量。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000	13,904,013.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	20,000,000
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	
5. 其他		
	110,000,000	33,904,013.43

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

为避免同业竞争，维护公司利益，公司控股股东、实际控制人承诺避免同业竞争。报告期内公司控股股东、实际控制人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员承诺确保关联交易价格公允、合理，避免关联方占用公司资产、资源、资金，严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。报告期内公司管理层严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	17,620,638.57	8.64%	抵押担保借款
土地	无形资产	抵押	4,537,862.84	2.22%	抵押担保借款
其他货币资金	货币资金	抵押	6,845,322.85	3.35%	开具银行承兑汇票保证金
银行承兑汇票	银行票据	质押	5,688,727.26	2.79%	大额银票质押换小面额银行承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	34,692,551.52	17.00%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述资产权利受限，是公司业务需求，对公司正常运营无重大不利影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 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	65,000,000	100.00%	0	65,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	苏州千秋投资有限公司	57,260,645	0	57,260,645	88.09%	0	57,260,645	0
2	苏州获溪文化创意产业投资中心（有限合伙）	3,305,055	0	3,305,055	5.09%	0	3,305,055	0
3	HAYDEN PRODUCTS, LLC	2,230,930	0	2,230,930	3.43%	0	2,230,930	0
4	苏州国品投资管理有限公司	2,203,370	0	2,203,370	3.39%	0	2,203,370	0
合计		65,000,000	-	65,000,000	100.00%	0	65,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有 4 名企业股东，股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

苏州千秋投资有限公司持有公司 88.09%的股份，是公司的控股股东。苏州千秋投资有限公司，法定代表人：张伟，成立日期：2009 年 4 月 10 日，注册资本：24,700,000 元人民币，统一社会信用代码：913205076878459147。

报告期内，控股股东没有变化。

### (二) 实际控制人情况

苏州千秋投资有限公司持有公司 88.09%的股份，江苏罗盘投资有限公司持有千秋投资 72.5385%的股份，张伟先生持有罗盘投资 100.00%的股份，张伟先生可实际支配苏州千秋投资有限公司所持公司 88.09%股份的表决权，并且担任公司的董事长和总经理，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响，所以张伟先生是公司的实际控制人。

张伟先生，1977 年生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 10 月至 2002 年 5 月，苏州市兴瑞税务师事务所职员；2002 年 6 月至今，任苏州市雷克五金电器有限公司执行董事；2009 年 7 月至 2016 年 5 月，担任苏州海特温控技术有限公司总经理；2016 年 5 月至今担任苏州黑盾环境股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，实际控制人没有变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

---

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张伟	董事长、总经理	男	1977年9月	2019年5月5日	2022年5月4日
张水兵	董事、副总经理	男	1977年7月	2019年5月5日	2022年5月4日
曹有为	董事	男	1979年3月	2019年5月5日	2022年5月4日
张玉平	董事	女	1981年8月	2019年5月5日	2022年5月4日
孙鹏	董事	男	1992年6月	2020年5月19日	2022年5月4日
王可心	董事	女	1972年2月	2019年5月5日	2022年5月4日
周勇	监事会主席	男	1971年4月	2019年5月5日	2022年5月4日
吴祥元	监事	男	1970年12月	2019年5月5日	2022年5月4日
陈志奇	职工监事	男	1981年9月	2020年2月18日	2022年5月4日
高小琴	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1970年10月	2019年5月5日	2022年5月4日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事长张伟先生系公司实际控制人。控股股东千秋投资为以持有股份公司的股份为目的的持股平台；张伟系千秋投资的法定代表人；董事张水兵、曹有为、曹健、王可心，监事会主席周勇、监事吴祥元系千秋投资的股东。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
张伟	董事长、总经理	-	-	-	-	-	-
张水兵	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-
曹有为	董事	-	-	-	-	-	-
张玉平	董事	-	-	-	-	-	-
孙鹏	董事	-	-	-	-	-	-
王可心	董事	-	-	-	-	-	-
周勇	监事会主席	-	-	-	-	-	-
吴祥元	监事	-	-	-	-	-	-

陈志奇	职工监事	-	-	-	-	-	-
高小琴	董事、财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0%	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨健	董事	离任	-	离职
李琳	职工监事	离任	-	离职
高小琴	财务负责人、董事会秘书	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	新任
孙鹏	-	新任	董事	新任
陈志奇	-	新任	职工监事	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

高小琴，女，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京财经大学，大学专科学历。1993年3月至1996年3月任江苏顺隆纺织有限公司厂长助理；1996年4月至2002年6月任苏州蓝色书店有限公司财务主管；2002年7月至2009年11月任苏州维运科技有限公司财务副经理；2009年12月至2016年5月任苏州海特温控技术有限公司财务经理、总经理助理，2016年5月至今任苏州黑盾环境股份有限公司财务负责人、董事会秘书。

2020年1月16日任苏州黑盾环境股份有限公司第二届董事会董事。

陈志奇，男，1978年8月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科学历。1996年9月至2000年12月任山西省绛县国营五四四九厂模具班长；2001年1月至2006年4月任奔泰电子机电设备（青岛）有限公司模具主管；2006年5月至2008年3月任艾来得科技（苏州）有限公司模具主管；2008年3月至2010年10月任百事高五金机械制造（浙江）有限公司车间主管，2010年12月至2012年3月任苏州迈普工具有限公司生产经理，2012年3月至今任苏州黑盾环境股份有限公司采购总监。

2020年2月18日任苏州黑盾环境股份有限公司第二届监事会职工监事。

孙鹏，男，1992年6月生，中国国籍，无永久境外居留权，福建师范大学经济学院毕业，研究生学历。2015年7月至2018年1月任中国农业银行苏州吴中支行客户经理；2018年2月至今任苏州市相城金融控股（集团）有限公司办公室副经理。

2020年5月19日任苏州黑盾环境股份有限公司第二届董事会董事。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	1	-	23
生产人员	84	-	6	78
销售人员	45	-	6	39
技术人员	47	7	-	54
财务人员	5	-	-	5
员工总计	203	8	12	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	62	58
专科	63	65
专科以下	76	74
员工总计	203	199

### (二) 核心员工（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

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,911,441.56	13,453,105.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,918,506.36	2,827,317.60
应收账款	五、3	85,098,983.47	74,458,989.64
应收款项融资	五、4	7,684,240.00	9,260,337.74
预付款项	五、5	2,154,606.26	1,135,727.64
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、6	249,915.10	718,433.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	31,289,244.67	24,583,906.40
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、8	493,357.76	175,946.81
<b>流动资产合计</b>		<b>156,800,295.18</b>	<b>126,613,765.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、9	22,626,474.57	23,982,885.50
在建工程	五、10	8,464,678.2	332,657.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	11,471,861.63	11,695,708.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	4,678,693.73	4,866,654.50
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		47,241,708.13	40,877,905.66
<b>资产总计</b>		204,042,003.31	167,491,671.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	20,000,000.00	5,007,486.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	31,422,762.09	18,229,070.80
应付账款	五、15	56,136,566.51	54,186,076.89
预收款项	五、16		1,577,027.74
合同负债	五、17	3,467,801.59	
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、18	2,420,904.77	3,229,207.72
应交税费	五、19	885,610.47	1,687,214.16
其他应付款	五、20	379,906.33	200,594.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		114,713,551.76	84,116,677.71
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		114,713,551.76	84,116,677.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	858,036.21	858,036.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,038,016.77	2,038,016.77
一般风险准备			
未分配利润	五、24	21,432,398.57	15,478,940.59
归属于母公司所有者权益合计		89,328,451.55	83,374,993.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		89,328,451.55	83,374,993.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		204,042,003.31	167,491,671.28

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：高小琴

会计机构负责人：肖宝珍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,725,335.30	13,008,491.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,918,506.36	2,827,317.60
应收账款	十五.1	85,098,983.47	74,458,989.64
应收款项融资		7,684,240.00	9,260,337.74
预付款项		2,074,606.26	1,061,758.86
其他应收款	十五.2	248,235.10	716,753.98
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		32,907,223.96	26,214,176.32
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		402,104.02	47,376.96
<b>流动资产合计</b>		<b>158,059,234.47</b>	<b>127,595,202.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	43,321,786.74	43,321,786.74
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		5,005,469.47	5,496,054.86
在建工程		8,464,678.2	332,657.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,933,998.79	7,095,488.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,474,909.99	4,662,870.76
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,200,843.19</b>	<b>60,908,858.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,260,077.66</b>	<b>188,504,060.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	5,007,486.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,422,762.09	18,229,070.80
应付账款		63,547,409.85	71,274,371.14
预收款项			1,577,027.74
合同负债		3,467,801.59	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,345,689.25	3,126,795.00
应交税费		50,124.50	897,413.93
其他应付款		31,556,575.96	14,153,692.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		152,390,363.24	114,265,856.94
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		152,390,363.24	114,265,856.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		858,036.21	858,036.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,038,016.77	2,038,016.77
一般风险准备			
未分配利润		5,973,661.44	6,342,150.96
<b>所有者权益合计</b>		73,869,714.42	74,238,203.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		226,260,077.66	188,504,060.88

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：高小琴

会计机构负责人：肖宝珍

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		100,128,131.32	76,221,898.55
其中：营业收入	五、25	100,128,131.32	76,221,898.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		93,733,333.66	72,585,712.71
其中：营业成本	五、25	76,345,051.92	54,748,786.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	400,883.56	256,178.68
销售费用	五、27	8,325,483.96	7,636,105.38
管理费用	五、28	3,754,831.31	4,426,618.03
研发费用	五、29	4,655,528.90	5,446,545.18
财务费用	五、30	251,554.01	71,479.20
其中：利息费用		301,041.67	80,127.77
利息收入		-54,241.28	-33,858.17
加：其他收益	五、31	1,262,870.42	1,173,091.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、32	-240,598.99	-101,905.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-425,301.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,991,767.47	4,707,372.21
加：营业外收入	五、34	166,306.39	10,986.49
减：营业外支出	五、35	47,312.53	2,536.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,110,761.33	4,715,821.86
减：所得税费用	五、36	1,157,303.35	846,325.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,953,457.98	3,869,496.71
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）	-	-	-
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		5,953,457.98	3,869,496.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,953,457.98	3,869,496.71
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,953,457.98	3,869,496.71
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.06

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：高小琴

会计机构负责人：肖宝珍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五.4	100,248,132.03	76,221,898.55
减：营业成本	十五.4	84,186,249.18	61,120,768.84
税金及附加		145,237.57	54,466.05
销售费用		8,325,483.96	7,636,105.38
管理费用		3,291,798.91	3,591,742.19
研发费用		4,106,878.80	5,446,545.18
财务费用		251,048.11	70,255.23
其中：利息费用		301,041.67	72,488.88
利息收入		-53,354.68	-33,540.64
加：其他收益		404,438.86	623,785.90
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-240,598.99	-101,905.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-425,301.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-320,026.25	-1,176,103.80
加：营业外收入		166,306.39	10,986.49
减：营业外支出		26,808.89	2,536.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-180,528.75	-1,167,654.15
减：所得税费用		187,960.77	-15,285.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-368,489.52	-1,152,368.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-368,489.52	-1,152,368.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-368,489.52	-1,152,368.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：高小琴

会计机构负责人：肖宝珍

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,987,561.92	54,595,083.39
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		-	-
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		995,255.67	588,058.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,068,655.69	826,836.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,051,473.28</b>	<b>56,009,978.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,888,692.65	32,177,042.25
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		14,543,290.76	13,553,439.17
支付的各项税费		3,947,001.31	3,008,757.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	6,674,642.68	7,416,084.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,053,627.40</b>	<b>56,155,323.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,154.12</b>	<b>-145,345.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37		33,858.17
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>33,858.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,738,619.15	957,490.08
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,738,619.15	957,490.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,738,619.15	-923,631.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,527.78	80,127.77
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,308,527.78	2,080,127.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,691,472.22	-2,080,127.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28,023.57	6,349.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,978,722.52	-3,142,755.27
加：期初现金及现金等价物余额		8,087,396.19	10,393,766.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,066,118.71	7,251,011.54

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：高小琴

会计机构负责人：肖宝珍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,987,561.92	54,595,083.39
收到的税费返还		172,804.59	43,752.65
收到其他与经营活动有关的现金		18,967,233.35	821,519.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		76,127,599.86	55,460,355.37
购买商品、接受劳务支付的现金		53,746,915.97	33,472,012.25
支付给职工以及为职工支付的现金		14,139,616.29	13,166,650.42
支付的各项税费		1,737,819.88	1,289,959.75
支付其他与经营活动有关的现金		6,246,893.33	7,593,258.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,871,245.47	55,521,880.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		256,354.39	-61,525.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-



回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			33,858.17
<b>投资活动现金流入小计</b>			33,858.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,738,619.15		957,490.08
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	7,738,619.15		957,490.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-7,738,619.15		-923,631.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	30,000,000.00		-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	30,000,000.00		-
偿还债务支付的现金	15,000,000.00		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	308,527.78		80,127.77
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	15,308,527.78		2,080,127.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	14,691,472.22		-2,080,127.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	28,023.57		6,349.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	7,237,231.03		-3,058,935.59
加：期初现金及现金等价物余额	7,642,781.42		10,167,593.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	14,880,012.45		7,108,657.49

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：高小琴

会计机构负责人：肖宝珍

### 三、 财务报表附注

#### (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	三. 27. (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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

---

# 苏州黑盾环境股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

苏州黑盾环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、“黑盾股份”）是由苏州海特温控环境技术有限公司（以下简称“海特温控”）整体变更设立的股份公司，于2016年7月11日取得苏州市工商行政管理局核发的91320500690293700Q号营业执照，注册资本为65,000.00万元。

2016年10月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州黑盾环境股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】7898号)批准，公司于2016年10月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“黑盾股份”，证券代码“839800”。

公司总部经营地址：苏州市相城区阳澄湖镇田多里路9号。公司法定代表人：张伟。

公司经营范围为：研发、生产、销售：电子产品温湿度控制设备，机柜温湿度控制设备，方舱温湿度控制设备，机房温湿度控制设备，电池温湿度控制设备，信息化机房配套设备，通信设备，热泵设备，冷水机组，不间断电源，并提供相关技术、安装、维护服务；承接设备温控系统，节能系统，机房系统，数据中心微模块系统，监控系统，自动切换系统，供配电系统，机电一体化系统，建筑智能化系统的设计、集成、销售、安装、维护，并提供相关技术服务；软件产品的研发和销售，并提供相关技术服务；能源监测及运营管理，合同能源管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）（外资比例小于25%）

财务报告批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于2020年8月20日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	苏州昊特尔物流设备制造有限公司	昊特尔	100	-
2	苏州黑盾软件科技有限公司	黑盾软件	100	-

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

---

本公司正常营业周期为一年。

#### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1) 本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

##### **（2）非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

##### **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **6. 合并财务报表的编制方法**

##### **（1）合并范围的确定**

---

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

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

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

---

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

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

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

---

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

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合



---

并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。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。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

---

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

---

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

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

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

---

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### **(2) 金融资产的分类与计量**

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

---

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

---

### (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的

---

金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### **（5）金融工具减值**

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

##### **①预期信用损失的计量**

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



---

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

---

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内关联方计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风特征组合。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收外部第三方

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方

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

对于组合 1、组合 2、组合 4，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于组合 3，本公司以账龄作为信用风特征组合。

**B. 债权投资、其他债权投资**

---

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

---

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

---

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

---

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

### **(7) 金融工具的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## **11. 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。

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### **① 估值技术**

---

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

## ②公允价值层次

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

## 12. 应收款项

### 以下会计政策适用于 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将200万元及以上的应收账款和50万元及以上的其他应收款确定为单项金额重大。

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

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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。包括原材料、周转材料、在产品、产成品等。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。



### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法：**

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

---

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### **14. 合同成本**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

---

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规

---

范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **16. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

---

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

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

## **（2）初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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投资成本：

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

---

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

## 17. 固定资产

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

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75

机械设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备及其他	3	10	30.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **18. 在建工程**

### **(1) 在建工程以立项项目分类核算。**

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **19. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**



本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 20. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

---

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

---

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **21. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

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

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

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

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

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

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

### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

---

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

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

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

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商

---

誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 22. 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23. 职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

---

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

**(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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。

---

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。



---

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让及安装的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，

---

已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### (1) 销售商品收入

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

#### (2) 本公司确认收入的具体原则

①机柜环境控制设备：**A 国内销售**：以合同产品已经发出，送达客户指定地点，交付客户并经客户验收后，取得客户签收单作为风险报酬转移时点，确认销售收入；**B 国外销售**：以完成出口报关手续并取得报关单据，合同产品发运离境后作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

②机房环境控制设备：以合同产品已经发出，送达客户指定地点，并按照合同要求完成安装工作，经客户验收后，取得客户签字确认的调试安装验收单作为风险报酬转移时点，确认销售收入。

③软件使用权：以合同产品已经发出，交付客户并经客户验收后，取得客户签收单作为风险报酬转移时点，确认销售收入。

#### (3) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

---

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### **(4) 让渡资产使用权收入**

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **25. 政府补助**

#### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### **(2) 政府补助的计量**

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **(3) 政府补助的会计处理**

##### **①与资产相关的政府补助**

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结

---

束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ③ 府补助退回

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## **(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

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

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

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

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

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得

---

税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

### **27. 经营租赁和融资租赁**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发的通知》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司已于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,577,027.74		-1,577,027.74
合同负债		1,577,027.74	1,577,027.74

### (2) 重要会计估计变更



本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%+2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
黑盾软件	12.5%
昊特尔	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 黑盾股份

本公司于 2019 年获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201932000727，有效期 3 年根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。公司 2020 年度减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### (2) 黑盾软件

##### ① 企业所得税

根据《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，黑盾软件于 2019 年 7 月 31 日获得江苏省软件行业协会颁发的编号为苏 RQ-2016-E0050 的《软件企业认定证书》，有效期一年。

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1 号）第一条关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策中规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减

半征收企业所得税。黑盾软件 2020 年度属于获利起第五个年度，企业所得税享受减半征收的税收优惠。

## ②增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的相关规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对其实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## 3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,110.55	86,180.02
银行存款	15,051,008.16	8,001,216.17
其他货币资金	6,845,322.85	5,365,709.62
合计	21,911,441.56	13,453,105.81
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（1）其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金及履约保函保证金，其中票据保证金为 6,725,322.85 元，保函保证金 120,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类

种类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,918,506.36	—	7,918,506.36	2,827,317.60	—	2,827,317.60
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	7,918,506.36	—	7,918,506.36	2,827,317.60	—	2,827,317.60

#### （2）公司本 2020 年 6 月 30 日已质押的应收票据

项 目	2020年6月30日已质押金额
银行承兑汇票	5,688,727.26

(3) 期末已背书或贴现但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	17,094,963.67	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2019年12月31日
1年以内	89,499,750.72	76,660,163.80
1至2年	85,206.14	2,039,792.54
2至3年	10,832.00	
小 计	89,595,788.86	78,699,956.34
减：坏账准备	4,496,805.39	4,240,966.70
合 计	85,098,983.47	74,458,989.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日（按简化模型计提）

类 别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	89,595,788.86	100	4,496,805.39	5.02	85,098,983.47
组合1	—	—	—	—	—
组合2	89,595,788.86	100	4,496,805.39	5.02	85,098,983.47
合 计	89,595,788.86	100	4,496,805.39	5.02	85,098,983.47

② 2019年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,699,956.34	100.00	4,240,966.70	5.39	74,458,989.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	78,699,956.34	100.00	4,240,966.70	5.39	74,458,989.64

坏账准备计提的具体说明：

① 2020年6月30日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,499,750.72	4,475,431.37	5
1-2年	85,206.14	17,041.23	20
2-3年	10,832.00	4,332.80	40
合计	89,595,788.86	4,496,805.39	5.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

② 2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	76,660,163.80	3,833,008.19	5
1至2年	2,039,792.54	407,958.51	20
合计	78,699,956.34	4,240,966.70	5.39

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,240,966.70	—	4,240,966.70	255,838.69	—	—	4,496,805.39
坏账准备							

(4) 本期无实际核销应收账款的情形。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	8,616,930.20	10.50	430,846.51
单位二	7,548,091.00	9.20	377,404.55
单位三	6,769,600.79	8.25	338,480.04
单位四	5,560,718.00	6.78	278,035.90
单位五	5,284,884.00	6.44	264,244.20
合计	33,780,223.99	41.17	1,689,011.20

(6) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值
应收票据	7,684,240.00	9,260,337.74
应收账款	—	—
合计	7,684,240.00	9,260,337.74

(2) 期末公司质押至银行的应收款项融资金额为 3,096,902.00 元，用于开具银行承兑汇票。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

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	7,831,598.01	—

(4) 期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

#### 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,960,566.26	90.99	1,104,841.13	97.28
1至2年	194,040.00	9.01	30,886.51	2.72
合计	2,154,606.26	100.00	1,135,727.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年6月30日	占预付款项余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	504,792.77	23.43
苏州市相城人民医院	350,000.00	16.24
苏州 UL 美华认证有限公司	276,660.00	12.84
苏州市阳澄湖城乡一体化建设发展有限公司	193,200.00	8.97
深圳市华一世纪企业管理顾问有限公司	120,000.00	5.57
合计	1,444,652.77	67.05

6. 其他应收款

(1) 分类列示

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	249,915.10	718,433.98
合计	249,915.10	718,433.98

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	238,458.00	725,204.80
1至2年	3,000.00	16,711.78
2年至3年	15,500.00	24,200.00
3年至4年	25,400.00	4,000.00
4年至5年	4,000.00	
小计	286,358.00	770,116.58
减：坏账准备	36,442.90	51,682.60
合计	249,915.10	718,433.98

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金及押金	97,280.00	434,980.00
备用金	189,078.00	92,549.62

其他		242,586.96
小 计	286,358.00	770,116.58
减：坏账准备	36,442.90	51,682.60
合 计	249,915.10	718,433.98

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	286,358.00	36,442.90	249,915.10
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	286,358.00	36,442.90	249,915.10

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	286,358.00	12.73	36,442.90	249,915.10	
组合 3	286,358.00	12.73	36,442.90	249,915.10	
组合 4	—	—	—	—	
合 计	286,358.00	12.73	36,442.90	249,915.10	

A1.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	238,458.00	11,922.90	5
1 至 2 年	3,000.00	600.00	20
2 年至 3 年	15,500.00	6,200.00	40
3 年至 4 年	25,400.00	14,520.00	60
4 年至 5 年	4,000.00	3,200.00	80
合 计	286,358.00	36,442.90	12.73

截至2020年6月30日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B.截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	770,116.58	100	51,682.60	6.71	718,433.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	770,116.58	100	51,682.60	6.71	718,433.98

B1.2019年12月31日组合中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B2.2019年12月31日组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	725,204.80	36,260.24	5
1至2年	16,711.78	3,342.36	20
2年至3年	24,200.00	9,680.00	40
3年至4年	4,000.00	2,400.00	60
合计	770,116.58	51,682.60	6.71

B3.2019年12月31日组合中，无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

④ 坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	51,682.60	—	51,682.60	-15,239.70	—	—	36,442.90

⑤ 本期无实际核销其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
李淼	备用金	143,290.00	57.34	7,164.50
公诚管理咨询有限公司	保证金	15,000.00	6.00	750.00
鼎信项目管理咨询有限公司	保证金	20,000.00	8.00	1,000.00



北京柏悦湾餐饮管理有限公司	押金	15,500.00	6.20	6,200.00
吴中经济开发区欣士通办公设备经营部	押金	4,000.00	1.60	4,000.00
合计		197,790.00	79.14	19,114.50

⑦ 本期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,931,643.84	1,078,112.89	15,853,530.95	12,645,285.79	843,298.94	11,801,986.85
库存商品	7,904,637.28	575,658.74	7,328,978.54	7,098,444.48	412,830.98	6,685,613.50
在产品	8,372,961.83	266,226.65	8,106,735.18	6,334,872.79	238,566.74	6,096,306.05
合计	33,209,242.95	1,919,998.28	31,289,244.67	26,078,603.06	1,494,696.66	24,583,906.40

### (2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	843,298.94	234,813.95	—	—	—	1,078,112.89
库存商品	412,830.98	27,659.91	—	—	—	440,490.89
在产品	238,566.74	162,827.76	—	—	—	401,394.50
合计	1,494,696.66	425,301.62	—	—	—	1,919,998.28

## 8. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	432,374.14	128,569.85
其他	23,463.62	47,376.96
合计	455,837.76	175,946.81

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	22,626,474.57	23,982,885.50
固定资产清理		—
合 计	22,626,474.57	23,982,885.50

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019年12月31日	30,038,693.32	6,771,183.29	910,662.49	4,190,544.11	41,911,083.21
2. 本期增加金额		75,884.95		60,615.92	136,500.87
(1) 购置	—	75,884.95		60,615.92	136,500.87
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	42,735.04			8,700.85	51,435.89
(1) 处置或报废	42,735.04	—		8,700.85	51,435.89
4. 2020年6月30日	29,995,958.28	6,847,068.24	910,662.49	4,242,459.18	41,996,148.19
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	11,552,483.07	2,969,893.93	543,729.70	2,862,091.01	17,928,197.71
2. 本期增加金额	849,902.20	317,229.13	34,800.60	274,440.30	1,476,372.23
(1) 计提	849,902.20	317,229.13	34,800.60	274,440.30	1,476,372.23
3. 本期减少金额	27,065.56			7,830.76	34,896.32
(1) 处置或报废	27,065.56			7,830.76	34,896.32
4. 2020年6月30日	12,375,319.71	3,287,123.06	578,530.30	3,128,700.55	19,369,673.62
三、减值准备					
1. 2019年12月31日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2020年6月30日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2020年6月30日	17,620,638.57	3,559,945.18	332,132.19	1,113,758.63	22,626,474.57
2. 2019年12月31日	18,486,210.25	3,801,289.36	366,932.79	1,328,453.10	23,982,885.50

② 期末公司无闲置固定资产。

③ 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 10. 在建工程

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PLM项目	90,000.00		90,000.00			
新产业基地	8,374,678.20		8,374,678.20	332,657.54		332,657.54
合计	8,464,678.20		8,464,678.20	332,657.54		332,657.54

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	12,617,534.57	425,997.65	13,043,532.22
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	12,617,534.57	425,997.65	13,043,532.22
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	1,087,454.44	260,369.66	1,347,824.10
2. 本期增加金额	178,175.82	45,670.67	223,846.49
(1) 计提	178,175.82	45,670.67	223,846.49
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	1,265,630.26	306,040.33	1,571,670.59
三、减值准备			
1. 2019年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2020年6月30日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2020年6月30日	11,351,904.31	119,957.32	11,471,861.63
2. 2019年12月31日	11,530,080.13	165,627.99	11,695,708.12

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	23,380,206.75	3,507,031.01	25,299,179.09	3,794,876.86
坏账准备	4,532,528.29	679,879.24	4,291,929.30	643,789.40
存货跌价准备	1,919,998.28	287,999.74	1,494,696.66	224,204.50
内部交易未实现利润	1,630,269.92	203,783.74	1,630,269.92	203,783.74
合 计	31,463,003.24	4,678,693.74	32,716,074.97	4,866,654.50

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	—	—	—	—

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣亏损	547,000.09	612,428.00
坏账准备	720.00	720.00
合 计	547,720.09	613,148.00

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年6月30日	2019年12月31日
2020	206,994.11	206,994.11
2021	41,355.81	41,355.81
2022	15,140.11	15,140.11
2023	19,025.50	19,025.50
2024	245,943.67	329,912.47
2025	18,540.89	
合 计	547,000.09	612,428.00

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

抵押借款	20,000,000.00	5,007,486.11
------	---------------	--------------

公司与中国工商银行股份有限公司苏州相城支行签订以子公司“苏州昊特尔物流设备制造有限公司”所有的土地使用权及房产（苏 2016 苏州市不动产权第 7019548 号）为抵押物的最高额抵押合同，抵押期间为 2016 年 8 月 8 日至 2021 年 8 月 7 日，最高金额为 39,179,900.00 元。

公司与中国银行苏州相城支行签署的编号为 2020 年苏相 566696858 授字第 001 号的《授信额度协议》项下的单项协议，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限一年。由张伟、夏鹰提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同。

(2) 期末余额中无逾期未偿还的借款。

#### 14. 应付票据

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,422,762.09	18,229,070.80

(1) 期末无已到期未支付的应付票据。

#### 15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
材料款	54,987,294.24	52,706,447.25
运费	885,011.90	792,856.70
工程设备款	127,500.00	127,500.00
其他	136,760.37	559,272.94
合 计	56,136,566.51	54,186,076.89

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	—	1,577,027.74

#### 17. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,467,801.59	—

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	3,229,207.72	11,510,121.41	12,318,424.36	2,420,904.77
二、离职后福利—设定提存计划	—	101,754.47	101,754.47	0.00
三、辞退福利	—	21,580.00	21,580.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	—			
合 计	3,229,207.72	11,633,455.88	12,441,758.83	2,420,904.77

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,228,206.41	10,624,473.47	11,432,494.35	2,420,185.53
二、职工福利费	—	484,267.35	484,267.35	0.00
三、社会保险费	—	217,345.96	217,345.96	0.00
医疗保险费	—	184,736.69	184,736.69	0.00
工伤保险费	—	3,620.96	3,620.96	0.00
生育保险费	—	28,988.31	28,988.31	0.00
四、住房公积金	—	182,740.00	182,740.00	0.00
五、工会经费及职工教育经费	1,001.31	1,294.63	1,576.70	719.24
六、其他	—			0.00
合 计	3,229,207.72	11,510,121.41	12,318,424.36	2,420,904.77

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1. 基本养老保险	—	98,639.44	98,639.44	—
2. 失业保险费	—	3,115.03	3,115.03	—
合 计	—	101,754.47	101,754.47	—

## 19. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	118,833.57	971,050.88
所得税	634,968.27	456,150.41
代扣代缴个人所得税	52,425.12	106,843.32

城市维护建设税	13,887.99	52,259.53
教育费附加	11,773.63	48,692.93
印花税	26,857.66	37,026.91
房产税	22,583.33	9,624.91
土地使用税	4,280.90	5,565.27
合计	885,610.47	1,687,214.16

## 20. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	—	—
其他应付款	379,906.33	200,594.29
合计	379,906.33	200,594.29

### (2) 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
短期借款利息	—	—

### (3) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金		143,573.95
备用金		1,799.56
其他	379,906.33	55,220.78
合计	379,906.33	200,594.29

#### ② 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 21. 股本

项目	2019年12月31日	本次增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,000,000.00	—	—	—	—	—	65,000,000.00

## 22. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
----	-------------	------	------	------------

资本溢价（股本溢价）	858,036.21	—	—	858,036.21
------------	------------	---	---	------------

### 23. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	2,038,016.77	—	—	2,038,016.77
合计	2,038,016.77	—	—	2,038,016.77

### 24. 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	15,478,940.59	18,726,884.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	15,363,743.29	18,726,884.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,953,457.58	9,137,203.24
减：提取法定盈余公积	—	385,147.23
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	12,000,000.00
其他	—	—
期末未分配利润	21,432,398.57	15,478,940.59

### 25. 营业收入及营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,065,313.95	75,284,729.44	74,673,957.50	53,466,401.31
其他业务	1,062,817.37	1,060,322.48	1,547,940.89	1,282,384.93
合计	100,128,131.32	76,345,051.92	76,221,898.55	54,748,786.24

#### （2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机柜环境控制设备	93,234,462.72	73,099,008.26	65,493,982.96	47,723,062.38
机房环境控制设备	5,830,851.23	2,185,721.18	9,179,974.54	5,743,338.93
合计	99,065,313.95	75,284,729.44	74,673,957.50	53,466,401.31

#### （3）本期前五名营业收入情况



客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	10,560,169.29	10.53
客户二	7,961,155.75	7.94
客户三	5,142,853.81	5.13
客户四	6,037,026.55	6.02
客户五	6,157,023.01	6.14
合计	35,858,228.41	35.76

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,850.24	88,210.86
教育费附加	119,059.26	68,698.06
房产税	99,076.57	68,571.44
土地使用税	24,090.83	12,582.82
印花税	45,166.66	18,115.50
其他	8,640.00	-
合计	400,883.56	256,178.68

## 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,581,107.15	2,341,060.63
安装服务费	1,793,472.94	1,365,081.01
差旅费	463,205.87	825,013.52
广告宣传费	197,937.33	633,190.18
业务招待费	362,091.45	536,253.18
折旧费	10,873.35	9,340.62
运输费	1,408,019.89	1,214,058.90
租赁费	71,700.00	274,727.56
其他	437,075.98	437,379.78
合计	8,325,483.96	7,636,105.38

## 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,434,758.03	1,693,725.46
咨询服务费	654,620.72	624,310.46
折旧摊销费	953,657.11	874,299.34

办公费	52,869.66	80,218.85
差旅费	217,359.76	108,382.06
业务招待费	98,737.19	42,172.20
外包服务费	210,763.15	184,557.05
汽车费	24,458.93	343,004.25
其他	107,860.62	475,948.36
合计	3,754,831.31	4,426,618.03

### 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,179,520.00	3,366,988.76
物料消耗	313,225.39	643,804.17
折旧摊销费	171,453.52	260,006.29
检测费	524,227.37	276,145.08
专利费用	31,342.30	28,023.06
技术服务费	—	283,018.86
水电费	214,119.78	252,029.39
其他	221,640.54	336,529.57
合计	4,655,528.90	5,446,545.18

### 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,041.67	80,127.77
减：利息收入	54,241.28	33,858.17
利息净支出	246,800.39	38,630.71
汇兑损失	—	21,856.27
减：汇兑收益	11,733.18	5,796.52
汇兑净收益	11,733.18	5,796.52
手续费	16,486.80	31,006.12
合计	251,554.01	71,479.20

### 31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	822,431.56	544,305.85	与收益相关
专项资金	100,000.00	203,300.00	与收益相关
其他	340,438.86	425,485.90	与收益相关

合 计	1,262,870.42	1,173,091.75	
-----	--------------	--------------	--

### 32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	240,598.99	101,905.38

### 33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-425,301.62	—
坏账准备	—	—
合计	-425,301.62	—

### 34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	166,306.39	10,986.49	166,306.39
合计	166,306.39	10,986.49	166,306.39

### 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	16,539.57	1,651.84	16,539.57
其他	30,772.96	885.00	30,772.96
合计	47,312.53	2,536.84	47,312.53

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	969,342.58	846,325.15
递延所得税费用	187,960.77	
合计	1,157,303.35	846,325.15

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,110,761.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,083,893.79
子公司适用不同税率的影响	-200,118.51

调整以前期间所得税的影响	31,250.00
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,089.85
其他	206,188.22
所得税费用	1,157,303.35

### 37. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	443,743.86	628,785.90
其他	1,624,911.83	198,050.96
合计	2,068,655.69	826,836.86

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	767,958.04	1,783,385.13
差旅费	995,949.47	1,015,123.18
安装服务费	1,206,008.90	1,053,900.15
咨询服务费	102,670.00	545,335.00
业务招待费	219,135.90	611,323.78
押金、保证金	2,564,598.13	1,314,879.29
其他	718,322.24	1,092,138.01
合计	6,674,642.68	7,416,084.54

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	—	33,858.17

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,953,457.98	3,869,496.71
加：资产减值准备	665,900.61	101,905.38

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,476,372.23	1,589,506.01
无形资产摊销	223,846.49	110,931.57
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	—	455.55
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	16,539.57	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	251,554.01	71,479.20
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	187,960.77	-15,285.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,130,639.89	-7,987,367.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,828,533.79	-8,361,802.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,181,387.90	10,475,336.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,154.12</b>	<b>-145,345.15</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	15,066,118.71	7,251,011.54
减: 现金的期初余额	8,087,396.19	10,393,766.81
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	6,978,722.52	-3,142,755.27

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,066,118.71	7,251,011.54
其中: 库存现金	15,110.55	33,984.49
可随时用于支付的银行存款	15,051,008.16	7,217,027.05
可随时用于支付的其他货币资金		—
二、现金等价物		—
三、期末现金及现金等价物余额	15,066,118.71	7,251,011.54

**39. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	6,845,322.85	5,060,636.78	票据保证金
应收票据	5,688,727.26	5,300,000.00	票据质押
固定资产*	17,620,638.57	19,337,804.04	抵押借款
无形资产*	4,537,862.84	4,662,575.72	抵押借款
合计	34,692,551.52	34,361,016.54	

注：\*公司与中国工商银行股份有限公司苏州相城支行签订以子公司“苏州昊特尔物流设备制造有限公司”所有的土地使用权及房产（苏 2016 苏州市不动产权第 7019548 号）为抵押物的最高额抵押合同，抵押期间为 2016 年 8 月 8 日至 2021 年 8 月 7 日，最高金额为 39,179,900.00 元。

#### 40. 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币	折算汇率	期末人民币
货币资金			580,086.80
其中：美元	81,938.95	7.0795	580,086.80

#### 41. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
软件退税	822,431.56	—	822,431.56	544,305.85	822,431.56
研究开发费用省级财政奖励*2		—		300,000.00	
商务发展专项资金*4		—		203,300.00	
相城区科技发展计划（重点产 业技术创新专项）项目经费	100,000.00	—	100,000.00	—	100,000.00
博士后工作资助经费	103,195.00	—	103,195.00	—	103,195.00
工业企业结构调整专项奖补 资金	88,002.00	—	88,002.00		88,002.00
企业纳税奖+优秀创新性企业	40,000.00	—	40,000.00	100,000.00	40,000.00
企业技术中心+两化融合专项 资金	40,000.00	—	40,000.00		40,000.00
其他	69,241.86	—	69,241.86	25,485.90	69,241.86
合 计	1,262,870.42	—	1,262,870.42	1,173,091.75	1,262,870.42

(2) 本期无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州昊特尔物流设备制造有限公司	苏州	苏州	装备制造	100%	-	非同一控制企业合并
苏州黑盾软件科技有限公司	苏州	苏州	软件研发、销售	100%	-	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在的信用风险较低；公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在的信用风险较低；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；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(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

---

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

### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以



12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

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

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.18%;本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.14%,单笔金额均较小。

## 2、流动性风险

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

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

短期借款	20,000,000.00	—	—	—
应付票据	31,422,762.09	—	—	—
应付账款	56,136,566.51	—	—	—
其他应付款	379,906.33	—	—	—
合计	107,939,234.93	—	—	—

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	5,007,486.11	—	—	—
应付票据	18,229,070.80	—	—	—
应付账款	54,186,076.89	—	—	—
其他应付款	200,594.29	—	—	—
合计	77,623,228.09	—	—	—

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			580,086.80
其中：美元	81,938.95	7.0795	580,086.80
应收账款			
其中：美元			

2020年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果外币对人民币升值或贬值0.5%，则公司将增加或减少利润总额0.29万元。

#### (2) 利率风险

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

### 九、公允价值披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、2020年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资	—	7,684,240.00	—	7,684,240.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	7,684,240.00	—	7,684,240.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2020年6月30日交易性金融资产公允价值确定依据：投资基金根据基金估值报告；货币基金根据公示的市场价格。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

苏州千秋投资有限公司	苏州	投资	2,470 万	88.09	88.09
------------	----	----	---------	-------	-------

截至 2020 年 6 月 30 日止，张伟持有江苏罗盘投资有限公司 100% 股权，江苏罗盘投资有限公司持有苏州千秋投资有限公司 72.54% 股权，本公司实际控制人为张伟。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

无。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张伟	实际控制人
江苏罗盘投资有限公司	实际控制人控股的公司
苏州市雷克五金电器有限公司	实际控制人控股的公司
苏州纵贯线换热器有限公司	实际控制人通过江苏罗盘投资有限公司间接持有 16.335% 股权的公司

## 5. 关联交易情况

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
苏州市雷克五金电器有限公司	材料采购	市场价格	13,469,101.53	6,358,279.27
苏州纵贯线换热器有限公司	材料采购	市场价格	434,911.90	592,876.22
合计			13,904,013.43	6,951,155.49

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张伟及其夫人夏鹰	5,000,000.00	2019-11-8	2020-11-4	否
张伟及其夫人夏鹰	10,000,000.00	2020-5-15	2021-5-14	否
张伟及其夫人夏鹰	5,000,000.00	2020-6-1	2021-5-30	否

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	63.28	66.84

## 6. 关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州市雷克五金电器有限公司	13,215,028.94	15,190,146.73
应付账款	苏州纵贯线换热器有限公司	455,983.46	303,739.00

## 十一、股份支付

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 20 止，本公司新增一家持股合伙企业：苏州谷香企业管理中心（有限合伙），新增一家控股子公司：黑盾温控技术（苏州）有限公司。

### 1、苏州谷香企业管理中心（有限合伙）

成立于 2020 年 7 月 7 日，注册资本 72 万元人民币，公司持有 12.5%股权，公司子公司持有 87.5%股权，经营范围：一般项目：企业管理，咨询策划服务，市场营销策划，会议及展览服务，工程管理服务。

### 2、黑盾温控技术（苏州）有限公司。

成立于 2020 年 8 月 5 日，注册资本 300 万元人民币，公司持有 51%的股权，苏州谷香企业管理中心（有限合伙）持有 24%的股权，经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；制冷、空调

设备制造；制冷、空调设备销售；机械设备研发；软件开发；机械设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；物联网设备销售；专用设备修理。

#### 十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	89,499,750.72	76,660,163.80
1 至 2 年	85,206.14	2,039,792.54
2 至 3 年	10,832.00	
小 计	89,595,788.86	78,699,956.34
减：坏账准备	4,496,805.39	4,240,966.70
合 计	85,098,983.47	74,458,989.64

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

###### ① 2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	89,595,788.86	100	4,496,805.39	5.02	85,098,983.47
组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	89,595,788.86	100	4,496,805.39	5.02	85,098,983.47
合 计	89,595,788.86	100	4,496,805.39	5.02	85,098,983.47

###### ② 2019 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	78,699,956.34	100	4,240,966.70	5.39	74,458,989.64
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	78,699,956.34	100	4,240,966.70	5.39	74,458,989.64

坏账准备计提的具体说明：

① 2020年6月30日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,499,750.72	4,475,431.37	5
1-2年	85,206.14	17,041.23	20
2-3年	10,832.00	4,332.80	40
合 计	89,595,788.86	4,496,805.39	5.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

② 2019年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	76,660,163.80	3,833,008.19	5
1至2年	2,039,792.54	407,958.51	20
合 计	78,699,956.34	4,240,966.70	5.39

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019年12月 31日	会计政 策变更	2019年12月31 日	本期变动金额			2020年6月 30日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款 坏账准备	4,240,966.70	—	4,240,966.70	255,838.69	—	—	4,496,805.39

(4) 本期无核销应收账款的情形。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	8,616,930.20	57.72	430,846.51
单位二	7,548,091.00	6.04	377,404.55
单位三	6,769,600.79	8.06	338,480.04
单位四	5,560,718.00	6.24	278,035.90
单位五	5,284,884.00	1.61	264,244.20
合计	33,780,223.99	79.67	1,689,011.20

(6) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	248,235.10	716,753.98
合计	248,235.10	716,753.98

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	238,458.00	725,204.80
1至2年	3,000.00	15,511.78
2至3年	15,500.00	23,000.00
3年至4年	23,000.00	4,000.00
4年至5年	4,000.00	
小计	283,958.00	767,716.58
减：坏账准备	35,722.90	50,962.60
合计	248,235.10	716,753.98

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金及押金	94,880.00	432,580.00



款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	189,078.00	92,549.62
其他		242,586.96
小计	283,958.00	767,716.58
减：坏账准备	35,722.90	50,962.60
合计	248,235.10	716,753.98

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	283,958.00	35,722.90	248,235.10
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	283,958.00	35,722.90	248,235.10

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	283,958.00	12.58	35,722.90	248,235.10	
组合3	283,958.00	12.58	35,722.90	248,235.10	
组合4	—	—	—	—	
合计	283,958.00	12.58	35,722.90	248,235.10	

A1.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	238,458.00	11,922.90	5
1至2年	3,000.00	600.00	20
2年至3年	15,500.00	6,200.00	40
3年至4年	23,000.00	13,800.00	60
4年至5年	4,000.00	3,200.00	80
合计	283,958.00	35,722.90	12.58

截至2020年6月30日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B.截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	767,716.58	100	50,962.60	6.64	716,753.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	767,716.58	100	50,962.60	6.64	716,753.98

B1.2019年12月31日组合中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B2.2019年12月31日组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	725,204.80	36,260.24	5
1 至 2 年	15,511.78	3,102.36	20
2 至 3 年	23,000.00	9,200.00	40
3 年至 4 年	4,000.00	2,400.00	60
合计	767,716.58	50,962.60	6.64

B3.2019年12月31日组合中，无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

④ 坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	50,962.60	—	50,962.60	-15,239.70	—	—	35,722.90

⑤ 本期无实际核销其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
李淼	备用金	143,290.00	50.46	7,164.50

公诚管理咨询有限公司	保证金	15,000.00	5.28	750.00
鼎信项目管理咨询有限公司	保证金	20,000.00	7.04	1,000.00
北京柏悦湾餐饮管理有限公司	押金	15,500.00	5.46	6,200.00
吴中经济开发区欣士通办公设备经营部	押金	4,000.00	1.41	4,000.00
合 计		197,790.00	69.65	19,114.50

⑦ 本期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,321,786.74	—	43,321,786.74	43,321,786.74	—	43,321,786.74

#### 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昊特尔	42,321,786.74	—	—	43,321,786.74	—	—
黑盾软件	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	43,321,786.74	—	—	43,321,786.74	—	—

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,065,313.95	83,125,926.70	74,673,957.50	59,838,383.90
其他业务	1,182,818.08	1,060,322.48	1,547,940.89	1,282,384.93
合计	100,248,132.03	84,186,249.18	76,221,898.39	61,120,768.83

#### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机柜环境控制设备	93,234,462.72	79,371,966.07	65,493,982.96	53,410,569.21
机房环境控制设备	5,830,851.23	3,753,960.63	9,179,974.54	6,427,814.69

合计	99,065,313.95	83,125,926.70	74,673,957.50	59,838,383.90
----	---------------	---------------	---------------	---------------

### (3) 本期前五名营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	10,560,169.29	10.53
客户二	7,961,155.75	7.94
客户三	5,142,853.81	5.13
客户四	6,037,026.55	6.02
客户五	6,157,023.01	6.14
合计	35,858,228.41	35.77

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,539.57	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	404,438.86	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,454.29	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	78,514.91	—
少数股东权益影响额	—	—
合计	444,917.81	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.09	0.09

法定代表人：张伟      主管会计工作负责人：高小琴      会计机构负责人：肖宝珍

苏州黑盾环境股份有限公司  
2020年8月20日

---

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室