

证券代码：836769

证券简称：豪特节能

主办券商：东莞证券



豪特节能

NEEQ : 836769

广州豪特节能环保科技股份有限公司



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



2020年6月，公司申请的“一种数据中心液冷机柜”、“一种数据中心机房温湿度智能调节装置”等13项实用新型专利获得了国家知识产权局的授权，实用新型专利申请通过率为100%。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和经营情况.....	10
第四节 重大事件.....	21
第五节 股份变动和融资.....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	29
第七节 财务会计报告.....	31
2020 年半年度财务报表附注.....	42
一、 公司基本情况.....	42
二、 合并财务报表范围.....	47
三、 财务报表的编制基础.....	48
四、 重要会计政策、会计估计.....	48
五、 税项.....	78
（一） 公司主要税种和税率.....	78
（二） 税收优惠政策及依据.....	78
六、 合并财务报表主要项目注释.....	78
七、 合并范围的变更.....	96
（一） 非同一控制下企业合并.....	97

---

(二)	同一控制下企业合并.....	97
(三)	本期发生的反向购买.....	97
(四)	处置子公司.....	97
八、	在其他主体中的权益.....	97
九、	关联方及关联交易.....	97
(一)	公司的控股股东、实际控制人情况.....	97
(二)	公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。.....	97
(三)	公司的合营和联营企业情况.....	97
(四)	其他关联方情况.....	97
(五)	关联方交易.....	97
十、	承诺及或有事项.....	98
十一、	资产负债表日后事项.....	98
十二、	母公司财务报表主要项目注释.....	98
十三、	补充资料.....	103
第八节	备查文件目录.....	105

## 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。

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

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

### 【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
经济下行及国家节能产业扶持政策变化所带来的风险	<p>近年来我国国内生产总值持续增长，宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供有利环境；与此同时，绿色建筑节能以及数据中心节能作为国家重点支持的行业，国家持续发布系列扶持、鼓励政策为节能行业快速发展护航，使节能行业呈现持续增长态势。倘若国家宏观经济形势发生变化进而影响下游需求萎缩，或下游行业节能产业扶持政策发生变更，国家降低节能扶持力度，则会对公司所处行业发展环境及市场需求造成影响，进而对公司经营造成影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将密切关注产业政策动态并提升自身竞争力，减小经济下行及政策变化风险给公司带来的不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司专注于绿建节能产品开发和提供数据中心 EPC 全生命周期节能技术应用服务，节能技术推广服务。多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的合作关系，目前已成为华南地区有一定影响力的节能方案供应商。建筑节能服务产业是一个新兴的行业，市场巨大的商机吸引了越来越多的企业参与，国际上主要跨国公司如约克、大金、西门子等纷纷涉足我国建筑节能服务市场，竞争将趋于激烈。若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，原有的市场份额可能减小，同时，市场竞争加剧将导</p>

	<p>致行业整体盈利能力有可能下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断加大研发投入和市场开拓力度，进一步优化节能方案，提升服务的质量与效率，积极扩展在建筑节能领域的市场开拓力度。通过技术创新、方案创新和客户服务增强公司的实力和竞争力。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>陈振明直接持有公司【42.42】%的股份，陈振明的夫人李凌云直接持有公司【15.71】%的股份，陈振明和李凌云夫妇全资控股广州豪裕特投资合伙企业，并通过广州豪裕特持有公司【4.71】%的股份。陈振明、李凌云夫妇共持有公司股份【58.13】%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。</p> <p><b>应对措施：</b>公司已通过《股东大会制度》、《董事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司未来将考虑继续引进战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司。</p>
采购集中度较高的风险	<p>公司上游的供应商是中央空调、热水器等设备制造商，这些制造商的实力及其与公司合作关系的稳定性对于公司的持续发展具有重要意义。目前，公司主要采购设备为格力空调、约克空调、大金空调、瑞美热水器等设计制造商的产品。2020年上半年，公司前五大供应商含税采购金额为【9,634】万元，若前五大供应商经营环境发生重大变化，将对公司经营盈利能力产生较大影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司将加强与现有供应商的沟通，与其保持良好的合作关系。另一方面，公司将进一步优化供应商结构，拓展更多地供应商渠道，使各供应商供货比例保持相对均衡。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司从事的建筑节能以及数据中心节能行业是一个技术密集型、人才密集型行业，对高级技术人才的依赖性很高。截至2020年6月30日，公司员工中，大专及以上学历的占员工总数的【53.25】%，有较好的人才基础，同时，公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，但国内对本行业高级技术人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，若公司核心技术人才流失，而公司未能及时补充有行业技术实战经验的人才予以补充，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司将坚持采用良好的人才激励机制，防止核心技术人员的流失；另一方面，公司将不断提升公司竞争力，吸引更多优秀人才加入公司。</p>
技术更新换代风险	<p>中央空调节能控制技术是暖通空调技术与智能化控制技术</p>

	<p>结合的产物，其技术发展动向与暖通空调技术与智能化控制技术的技术动向息息相关。若上游暖通空调技术方向发生重大变化，则直接引发中央空调节能控制技术的重大变革，对当前技术体系下的公司业务造成重大影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将密切关注与空调相关的节能控制技术变革，灵活调整公司的研发方向以应对技术更新换代的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
豪特节能、公司、本公司、股份公司	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司
豪裕特	指	广州豪裕特投资合伙企业，系公司股东
豪特信息	指	广州豪特信息科技有限公司，系公司全资子公司
豪特设备	指	广州豪特设备有限公司，系公司全资子公司
顶鑫	指	广州顶鑫投资企业(有限合伙)，系公司股东
股东大会	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司监事会
董、监、高	指	广州豪特节能环保科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
本期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州豪特节能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Haote Energy Saving Technology Co., Ltd. MOTSUN
证券简称	豪特节能
证券代码	836769
法定代表人	陈振明

### 二、 联系方式

董事会秘书	李凌志
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	广州市番禺区南村镇万博二路 79 号 201 房
电话	020-34820602
传真	020-84761600
电子邮箱	haote_gz@126.com
公司网址	www.motsun.com
办公地址	广州市番禺区南村镇万博二路 79 号 201 房
邮政编码	511442
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	董事会秘书办公室

### 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	2006 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	建筑节能环保产品与服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	80,000,014
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈振明、李凌云
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈振明 李凌云），一致行动人为（陈振明 李凌云 广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙））



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101786094722A	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广州市番禺区南村镇万博二路 79 号 201 房	否
注册资本（元）	80,000,014	否

**五、 中介机构**

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

**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	146,897,680.80	110,869,633.25	32.50%
毛利率%	20.78%	21.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,334,101.68	14,678,534.39	24.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,081,617.51	14,255,968.08	26.84%
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）	6.47%	6.23%	-
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%	6.05%	-
基本每股收益	0.2292	0.8091	-71.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	430,194,809.77	398,450,719.87	7.97%
负债总计	137,572,296.23	124,162,308.01	10.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,622,513.54	274,288,411.86	6.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.43	6.71%
资产负债率%（母公司）	31.16%	31.09%	-
资产负债率%（合并）	31.98%	31.16%	-
流动比率	3.3	3.16	-
利息保障倍数	13.59	17.11	-

##### (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	20,042,361.73	-24,436,114.35	-182.02%
应收账款周转率	0.91	0.67	-
存货周转率	0.99	0.85	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.97%	10.56%	-
营业收入增长率%	32.50%	41.89%	-
净利润增长率%	24.90%	111.60%	-

**二、 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（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）	20,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	274,843.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	528.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,669.15
<b>非经常性损益合计</b>	297,040.20
减：所得税影响数	44,556.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	252,484.17

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**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

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 业务概要**

公司主营业务所处的行业为科技推广和应用服务业。

公司为专业从事节能控制技术研发以及为用户提供能源诊断、方案设计、项目实施和运行保障等综

合性服务的产品供应商，是数据中心节能、建筑节能、建筑智能项目产品研究、开发、生产和推广应用的企业。

目前，公司主要业务为围绕 5G 信息时代的智慧云大数据中心配套建设及扎实推进数据中心全生命周期 EPC 节能服务，专注高效机房、节能型中央空调、智能化节能控制等节能系统、节能环保产品研究、开发、生产和推广应用，主要为客户提供节能技术服务、空调节能解决方案、热水节能解决方案等。目前，公司已建立起了产品设计和研发再到产品销售的一体化流程体系。采购方面，公司与多个知名品牌企业建立战略合作关系，签订长期供货及技术合作，保证产品的高质量；研发方面，公司采用自主开发和合作开发相结合的模式，为产品服务销售提供技术支持；销售方面，公司以国家政策以及市场为导向，加大节能技术和节能产品的研发，依靠公司十多年的节能项目经验以及节能技术沉淀，为各行业客户解决节能的需求。

公司主要产值来源于智慧云大数据中心配套建设及扎实推进数据中心全生命周期 EPC 节能服务和空调节能解决方案是公司目前的主要业务，贡献了绝大部分收入。

公司的商业模式主要为设计及研发、采购模式、销售模式，具体情况如下：

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

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

销售模式：运用公司自主研发的专利、软件著作权等系统技术与节能空调系统应用的优势，通过与中国节能协会、广东省节能协会、中科院广州能源所建立的战略合作关系，作为国家大型企事业单位的节能技术顾问专家单位，为其提供节能技术标准，使公司在项目合作中赢得先机，为公司获得大型招投标项目订单奠定基础。同时，公司根据不同的客户行业领域建立专人负责制度，以强大的产品和技术服务体系服务为不同客户的节能需求提供方案诊断和技术支持，使公司与新老客户的合作粘性更为密切和持久，也促进了我司节能方案、节能技术以及节能产品在不同行业领域中的应用。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2020年上半年，公司坚持董事会在本年度确定的年度发展目标和战略规划，在经营管理层及全体员工共同努力下，提升管理理念，加强内控业务流程执行力度。

坚持积极开展研发与创新，作为高耗能的数据中心面临着降低能耗、提高资源利用率、节约成本的严峻挑战，构建节能型数据中心成为未来数据中心发展的必然趋势。

公司持续投入研发经费，专注于互联网数据中心存储设备建设和绿色数据中心节能技术解决方案

领域的软硬件产品的投入和研发，提高了核心产品及技术的核心竞争力。

报告期内，公司实现营业收入【146,897,680.80】元，与上年同期比较增长【32.50】%，归属于挂牌公司净利润本期为【18,334,101.69】元，与上年同期比较增长【24.90】%。2020年上半年资产总额为【430,194,809.77】元，同期比较增长【10.77】%，主要原因是公司承接的业务订单不断增长，储备存货上年同期比较增长所致。

2020年，随着新基建和5G互联网的发展，在市场和国家政策的驱动下，数据中心行业将驶入高速发展的赛道，而数据中心的节能降耗也将应运而生。公司将继续坚持稳中求进工作基调和高质量发展新理念。全力把实业做实，提高服务水平和客户使用满意度获得行业内对企业的社会信用认可，围绕IDC数据中心领域的业务拓展推进年度经营计划。

## （二）行业情况

### （1）强节能降耗需求+严格PUE政策要求，IDC节能降耗迫在眉睫

降耗需求：IDC数量突增下高能耗问题爆发，预计2025年全球IDC能耗将占ICT行业的33%。2017年国内IDC总耗电量超过1200亿千瓦时，超过三峡大坝和葛洲坝全年发电量，预计2023年中国数据中心总用电量超2600亿千瓦时。IDC严重高能耗情况引发节能降耗的强烈需求。

行业准入政策PUE：目前我国在不断加强政策引导，市场、政策对IDC的能耗要求日益严格，一线城市率先以PUE指标规范IDC绿色发展，严禁PUE大于1.4的数据中心兴建，预计标准未来将逐步推广至全国，IDC节能降耗刻不容缓。

### （2）5G时代到来，迎来国家对高效节能的高度聚焦，节能机遇增加

2015~2025年商用小基站每年将以36%的年复合增长率稳定发展，预计2025年小基站建置数量将超过7000万站，而5G或小基站将达到1300万站。电信行业对5G连接的需求不断增加，将推动边缘数据中心市场的发展，因此预计其目前的市场价值将从目前的40亿美元增长到2024年130亿美元以上。全国数据中心建设项目的快速增加，迎来国家对高效节能的高度聚焦，边缘数据中心节能需求增加，为公司业务扩大再发展提供了机遇。

### （3）IDC市场增速快，节能改造市场潜力巨大

根据中信证券《数据中心：中国IDC高成长，板块初现》研究报告显示：2016年全球数据存量达16ZB，预计到2020年将增长至40ZB以上，2025年或高达160ZB；2017年全球IDC市场规模540亿美元，中国市场946亿人民币；预计到2020年，全球数据中心市场规模接近900亿美元（复合年均增长率为18%）、中国市场超过2000亿人民币（复合年均增长率为31%）。而IDC建设的主要成本支出为节能相关的机电系统，此部分市场规模预计在2020年将会超1000亿人民币。未来多种因素驱动IDC建设持续景气，预计2021年中国IDC市场规模超2700亿元。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	67,126,018.24	15.60%	38,511,014.00	9.67%	74.30%
应收票据	6,838,306.83	1.59%	13,314,728.56	3.34%	-48.64%
应收账款	179,631,771.03	41.76%	141,495,177.80	35.51%	26.95%
预付账款	38,885,918.37	9.04%	77,477,724.46	19.44%	-49.81%

存货	118,080,009.32	27.45%	117,003,135.25	29.36%	0.92%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	764,174.31	0.18%	862,375.42	0.22%	-11.39%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	47,000,000.00	10.93%	53,000,000.00	13.30%	-11.32%
长期借款	11,520,000.00	2.68%	0.00	0.00%	100.00%
预收账款	16,227,840.44	3.77%	19,129,939.70	4.80%	-15.17%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金余额为67,126,018.24元，较上年期末增长74.30%，主要是报告期内回拢以前年度货款增长较快。同时受疫情影响存货中原材料备货量同比上年期末持平，使得货币资金的结余增长较快。

2、报告期末应收票据6,838,306.83元，同比减少48.64%，主要是报告期收到上年度的票据到期兑现，使得期末余额减少所致。

3、报告期末预付账款38,885,918.37元，同比减少48.91%，主要是报告期受疫情影响原材料备货量同比上年期末持平，使得备货所支付的预付材料款减少所致。

4、报告期末短期借款余额为47,000,000.00元，较上期末减少11.32%。主要是本年度支付已到期的银行借款所致。

5、报告期末长期借款余额为11,520,000.00元，较上期末增加100%。主要是本年度新增2年期的中长期贷款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	146,897,680.80	-	110,869,633.25	-	32.50%
营业成本	116,373,656.16	79.22%	86,749,018.83	78.24%	34.15%
毛利率	20.78%	-	21.76%	-	-
销售费用	1,126,750.05	0.77%	1,162,376.10	1.05%	-3.06%
管理费用	2,948,918.40	2.01%	2,464,793.36	2.22%	19.64%
研发费用	1,803,026.56	1.23%	1,295,270.46	1.17%	39.20%
财务费用	2,246,047.13	1.53%	1,350,445.90	1.22%	66.32%
信用减值损失	3,173,608.31	2.16%	611,666.66	0.55%	418.85%
资产减值损失	-1,241,786.02	-0.85%			
其他收益	21,690.15	0.01%	299,700.00	0.27%	-92.76%
投资收益	274,843.02	0.19%	197,554.48	0.18%	39.12%
营业利润	20,504,363.42	13.96%	17,283,997.93	15.59%	18.63%
营业外收入	0.00		0.00		
营业外支出	507.03		100.00		
净利润	18,334,101.69	12.48%	14,678,534.39	13.24%	24.90%



**项目重大变动原因：**

报告期营业收入为146,897,680.80元，同比增长32.50%，主要是报告期公司围绕IDC 数据中心领域的业务订单量增长，增加了IDC数据中心领域机房建设的市场份额。

报告期营业成本116,373,656.16元，同比增长34.15%，主要是报告期收入规模增长，同比期间营业成本相应的增长。报告期财务费用2,246,047.13元，同比增长66.32%，主要报告期新增贷款额，支付贷款利息及相关融资顾问费用增加。

报告期信用减值损失3,173,608.31元，同比增长418.85%，主要是报告期应收款项计提减值损失与上年同期比较增长所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	146,897,680.80	110,869,633.25	32.50%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	116,373,656.16	86,749,018.83	34.15%
其他业务成本	0	0	0%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期收入构成，公司围绕 IDC 数据中心领域的业务订单量增长，与上年同期比较增加了 IDC 数据中心领域机房建设的市场份额

**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	20,042,361.73	-24,436,114.35	-182.02%
投资活动产生的现金流量净额	267,787.03	-52,445.52	-610.60%
筹资活动产生的现金流量净额	4,136,591.28	9,818,069.63	-57.87%

**现金流量分析：**

报告期经营活动产生的现金流量净额为 20,042,361.73 元，同比变动 182.02%，公司报告期内回拢以前年度货款增长较快，本年度新增收入回拢货款较好。同时受疫情影响新增采购原材料支付款项同比减少，使得经营性现金结余金额增长较快。

投资活动现金流净额 267,787.03 元，同比变动 610.60%，公司报告期内流动资金理财取得的收益同比增加，以及母公司购置办公设备增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额 4,136,591.28 元，公司报告期内取得新增借款 4,200 万元，偿还上一年度借款 3,648 万元，净增加额 552 万元增长所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
广州豪特节能设备有限公司	子公司	商品批发贸易；商品零售贸易；能源管理服务；信息系统集成服务。			3,000,000.00	39,730,127.63	-201,199.73	1,125,805.32	-113,665.64
广州豪特信息科技有限公司	子公司	物联网服务；信息系统集成服务；节能技术开发			3,000,000.00	129,080.59	-1,022,689.41	0.00	-224,213.06



司	服务；节能技术咨询、交流服务；能源技术咨询服 务；能源技术研究、技术开发服务；能源管理服务； 信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；物联网技 术研究开发；商品批发							
---	--	--	--	--	--	--	--	--

		易； 商品 零售 贸易； 房屋 租赁； 房地 产咨 询服 务。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

公司以为股东、为员工、为客户、为社会创造价值为己任，积极保护股东和职工的合法权益，诚信对待客户和消费者，积极从事公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

#### 1、 股东权益保护

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司治理的规范性文件要求，进行现代企业的规范运作，不断完善公司法人治理结构，规范公司的经营运作。公司严格执行公开、公平、

公正原则，做到信息披露工作的及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息。

## 2、开源节流与可持续发展

公司始终遵循以“开源节流、绿色未来”的核心价值观，将低绿色建筑节能、数据中心节能做为公司主要研发方向，并将节能、智能的经营理念运用到公司实际经营当中，为降低能耗、节约社会资源，构建可持续发展的生态文明生物圈而不懈奋斗。截至 2020 年上半年，公司已拥有 110 余项与建筑节能以及数据中心节能相关的实用新型专利，10 项高新技术产品。此外，公司已被纳入中国节能协会的会员单位以及广东省节能协会的副会长单位，为公司与社会各界节能行业精英共同探讨节能技术研究提供了强有力的平台。

## 3、通过“质量管理体系”认证

公司始终坚信企业的发展离不开完善的管理，规范化、标准化、系列化的管理体系更是现代化企业发展的基本保障。公司顺利通过“质量管理体系”认证复审。质量管理体系的认证通过，标志着公司设计质量稳定、“零缺陷”的产品质量目标可控的良好运行态势。

## 4、职工权益保护

公司严格遵守《劳动合同法》等法律规定，规范企业用工管理。在员工新进公司及公司原有员工合同期满续订时，能在规定的时间内做到签署相应劳动合同。同时对于需要终止、解除合同的，均按国家规定办理了相关的手续，做到了规范地处理各类人员的劳动关系。在制定薪酬和激励制度时，充分听取广大员工的意见，确立合理的考核原则和考核目标，制订了合理的薪酬管理制度和有效的激励制度。公司高度重视对员工的培训工作，定期组织广大员工进行专业技术知识培训、管理知识培训，不断提高公司员工的技术能力，使公司员工与公司、社会同步发展。公司重视企业文化的建设，为广大员工提供了舒适、良好的办公环境，在加强人文关怀和改善企业用工环境方面采取了有效的措施。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强节能技术的开发与创新，保持在行业内的竞争优势。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、经济下行及国家节能产业政策变化所带来的风险

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

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

### 2、市场竞争加剧的风险

公司专注于绿建节能产品开发和提供 EPC 全生命周期节能技术应用服务，节能技术推广服务。多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的合作关系，目前已成为华南地区有一定影响力的节能方案供应商。建筑节能服务产业是一个新兴的行业，市场巨大的商机吸引了越来越多的企业参与，国际上主要跨国公司如约克、大金、西门子等纷纷涉足我国建筑节能服务市场，竞争将趋于激烈。若公司不能在产品研发、技

术创新、客户服务等方面进一步巩固并增强自身优势，公司将面临市场份额被竞争对手抢占的风险，原有的市场份额可能减小，同时，市场竞争加剧将导致行业整体盈利能力有可能下降的风险。

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

### 3、实际控制人不当控制的风险

陈振明直接持有公司【42.42】%的股份，陈振明的夫人李凌云直接持有公司【15.71】%的股份，陈振明和李凌云夫妇全资控股广州豪裕特投资合伙企业，并通过广州豪裕特持有公司【4.71】%的股份。陈振明、李凌云夫妇共持有公司股份【58.13】%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

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

### 4、采购集中度较高的风险

公司上游的供应商是中央空调、热水器等设备制造商，这些制造商的实力及其与公司合作关系的稳定性对于公司的持续发展具有重要意义。目前，公司主要采购设备为格力空调、约克空调、大金空调、瑞美热水器等设计制造商的产品。2020年上半年，公司前五大供应商含税采购金额为【9,634】万元，若前五大供应商经营环境发生重大变化，将对公司经营盈利能力产生较大影响。

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

### 5、核心技术人员流失的风险

公司从事的建筑节能行业是一个技术密集型、人才密集型行业，对高级技术人才的依赖性很高。截至2020年6月30日，公司员工中，大专及以上学历的占员工总数的【53.25】%，有较好的人才基础，同时，公司已经建立多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，但国内对本行业高级技术人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，若公司核心技术人才流失，而公司未能及时补充有行业技术实战经验的人才予以补充，将对公司的新技术开发、项目实施和未来发展造成不利影响。

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

### 6、技术更新换代风险

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

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

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		71,400	71,400	0.02%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	100,000,000	62,247,621.49

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### 1、关联交易的必要性

上述关联交易主要是关联方陈振明、李凌云为公司向金融机构申请授信贷款提供无偿担保所致，该类关联交易有利于补充公司流动资金并降低融资成本从而促进公司业务更好发展。

#### 2、关联交易的持续性

公司后续会视业务开展情况，考虑通过关联交易为公司增信以支持公司发展。

#### 3、对公司生产经营的影响

关联交易为支持公司发展，进一步补充了公司流动资金，保障了公司正常生产经营和业务发展，为公司正常经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用。此关联事项不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

### (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
公司	2020/5/7		申请进入创新层	其他承诺	公司承诺：自2020年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内董事会秘书取得任职资格	正在履行中
公司	2016/3/17		挂牌	资金占用承诺	公司承诺：公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/17		挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人出具承诺函表示：本人及本人控制的其它企业	正在履行中

					不存在 占用广州豪特节能环保科技股份有限公司资金情形，也不存利用广州豪特节能环保科技股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。	
实际控制人或控股股东	2016/3/17		挂牌	关联交易承诺	公司实际控制人和控股股东在《关于规范及减少关联交易的声明》中承诺：本人在具有广州豪特节能环保科技股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律、法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违	正在履行中



					反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016/3/17		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/3/17		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/3/17		挂牌	依法纳税承诺	公司全体发起人股东已出具声明承诺“对于豪特有限整体改制时，如需要按照国家相关法律法规和规范性文件的要求补缴公司整体改制时的个人所得税及相关费用，全体发起人将全额承担该等追缴金额并承担相关责任”。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、关于申请进入创新层：

由于公司拟于 2020 年申请进入创新层挂牌公司，除公司设立的董事会秘书尚未取得任职资格证书外，公司其他相关指标已达到申请进入创新层挂牌公司的标准，为此公司作出以下承诺：自全国股转公司 2020 年首期董事会秘书资格考试举行之日起的 3 个月内取得董事会秘书任职资格证书。

#### 2、关于挂牌：

##### (1) 公司作出避免资产被占用的承诺

挂牌前，公司承诺：公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

##### (2) 公司实际控制人作出资金占用承诺

挂牌前，公司实际控制人出具承诺函表示：本人及本人控制的其它企业不存在 占用广州豪特节能环保科技股份有限公司资金情形，也不存利用广州豪特节能环保科技股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

##### (3) 实际控制人或控股股东作出关联交易的承诺

挂牌前，公司实际控制人和控股股东在《关于规范及减少关联交易的声明》中承诺：本人在具有广州豪特节能环保科技股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及 市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。



**(4) 控股股东、实际控制人、董监高作出避免同业竞争的承诺**

挂牌前，控股股东、实际控制人陈振明先生和李凌云女士向公司做出《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

**(5) 其他股东关于依法纳税的承诺**

公司股份制度改革之前的注册资本为 316.84 万元，股份制改革之后公司的注册资本为 1,500 万元。本次股改全体发起人以豪特有限股东溢价出资形成的资本公积金转增豪特节能注册资本。为保护公司利益，公司全体股东已出具声明承诺“对于豪特有限整体改制时，如需要按照国家相关法律法规和规范性文件的要求补缴公司整体改制时的个人所得税及相关费用，全体发起人将全额承担该等追缴金额并承担相关责任”。截止到报告期末，公司发起人股东柯宗贵、陈奕彬已缴纳公司股份制度改革过程中所发生的个人所得税。

**(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
货币资金	货币资金	银行承兑汇票及履约保证金	4,168,264.20	0.97%	保函、票据保证金
应收账款	应收账款	应收账款转让	23,740,000.00	5.52%	向金融机构申请融资而转让应收账款
<b>总计</b>	-	-	27,908,264.20	6.49%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司将部分应收账款以债权转让方式向金融机构融资，用于补充日常经营所需流动资金，有助于支持公司业务的发展。该应收账款债权转让事项不会对公司日常经营产生不利的影响。

## 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	42,611,935	53.26%	0	42,611,935	53.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,881,604	16.11%	0	12,881,604	16.11%	
	董事、监事、高管	12,881,604	16.11%	0	12,881,604	16.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,388,079	46.74%	-	37,388,079	46.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,388,079	46.74%	0	37,388,079	46.74%	
	董事、监事、高管	37,388,079	46.74%	0	37,388,079	46.74%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		80,000,014	-	0	80,000,014	-	
普通股股东人数							117

#### 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 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	陈振明	33,932,179	0	33,932,179	42.42%	25,449,134	8,483,045	0
2	李凌云	12,567,311	0	12,567,311	15.71%	9,425,483	3,141,828	0
3	广州顶鑫 投资企业 (有限合 伙)	5,655,290	0	5,655,290	7.07%	0	5,655,290	0
4	柯宗庆	4,336,924	321,747	4,015,177	5.02	0	4,015,177	0
5	广州豪裕 特投资合 伙企业 (有限合	3,770,193	0	3,770,193	4.71	2,513,462	1,256,731	0

	伙)							
6	广州花城创业投资管理有限公司-广州万博佳诚创业投资合伙企业(有限合伙)	0	2,883,357	2,883,357	3.60	0	2,883,357	0
7	广东中广投资管理有限公司-广州中广源商科创业投资合伙企业(有限合伙)	0	2,605,500	2,605,500	3.26	0	2,605,500	0
8	深圳万联天泽茗晖投资中心(有限合伙)	1,868,468	0	1,868,468	2.34	0	1,868,468	0
9	郑镇佳	1,868,468	0	1,868,468	2.34	0	1,868,468	0
10	广州日信宝安新材料产业投资有限公司-广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙)	1,868,468	0	1,868,468	2.34	0	1,868,468	0
<b>合计</b>		<b>65,867,301</b>	<b>-</b>	<b>71,034,411</b>	<b>88.81</b>	<b>37,388,079</b>	<b>33,646,332</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈振明和李凌云是夫妻关系，陈振明和李凌云为豪裕特股东，除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

陈振明，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年5月至1998年11月在金羚电器有限公司任车间技术员至销售经理；1998年12月至2001年7月就职于美的集团担任产品开发，业务推广主管；2001年8月至2003年10月担任广州东泽电器有限公司经理职务；2003年10月至2006年3月担任广东永乐家电有限公司深圳分公司总经理职务；2006年4月至2015年10月任广州豪特电器设备有限公司总经理；2015年10月至今担任公司董事长和董事职务。

李凌云，女，1974年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至2009年10月，于广东工业大学担任教师；2009年10月至2014年5月于广州豪特电器设备有限公司担任行政经理一职；2014年5月至2015年10月担任广州豪特电器设备有限公司监事；2015年12月至今担任广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）财务负责人一职；2015年10月至今担任豪特节能董事、总经理职务。

### 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、 存续至本期的债券融资情况

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
陈振明	董事长	男	1972年11月	2018年10月10日	2021年10月9日
李凌云	董事、总经理	女	1974年4月	2018年10月10日	2021年10月9日
熊方明	董事、副总经理	男	1962年3月	2018年10月10日	2021年10月9日
李凌志	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976年4月	2018年10月10日	2021年10月9日
何美灵	财务总监	女	1977年7月	2018年10月10日	2021年10月9日
王岩	董事	男	1984年8月	2018年10月10日	2021年10月9日
朱定云	监事、监事会主席	女	1983年12月	2018年10月10日	2021年10月9日
熊秋云	职工代表监事	女	1989年5月	2018年10月10日	2021年10月9日
丘瑞芳	监事	女	1982年10月	2018年10月10日	2021年10月9日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高之间存在的亲属关系如下：①陈振明（公司董事长、股东）、李凌云（公司董事、股东、高管）为夫妻关系；②李凌云（公司董事、股东、高管）与李凌志（董事、高管）为姐弟关系；③陈振明（公司董事长、股东）是李凌志（董事、高管）之姐夫。④陈振明（公司董事长、股东）、李凌云（公司董事、股东、高管）同时作为公司股东豪裕特的控股股东。

#### (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
陈振明	董事长	33,932,179	0	33,932,179	42.42%	0	0
李凌云	董事、总经理	12,567,311	0	12,567,311	15.71%	0	0
合计	-	46,499,490	-	46,499,490	58.13%	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

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

**(四) 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
行政管理人员	14	2	2	14
财务人员	7	1	1	7
销售人员	15	1	1	15
研发人员	34	5	15	24
工程人员	20	2	5	17
员工总计	90	11	24	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	19
专科	22	21
专科以下	39	36
员工总计	90	77

**(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	六、1	67,126,018.24	38,511,014.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		30,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	6,838,306.83	13,314,728.56
应收账款	六、4	179,631,771.03	141,495,177.80
应收款项融资			
预付款项	六、5	38,885,918.37	77,477,724.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,730,108.76	1,832,361.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	118,080,009.32	117,003,135.25
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	六、8	3,921,886.73	2,969,972.67
<b>流动资产合计</b>		<b>416,214,019.28</b>	<b>392,634,114.12</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			0
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	六、9	764,174.31	862,375.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出	六、10	8,207,547.14	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	3,673,831.83	3,383,363.03
其他非流动资产	六、12	1,335,237.21	1,570,867.30
<b>非流动资产合计</b>		13,980,790.49	5,816,605.75
<b>资产总计</b>		430,194,809.77	398,450,719.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	47,000,000.00	53,000,000.00
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	六、14	8,430,837.20	14,600,000.00
应付账款	六、15	42,242,003.53	27,342,857.18
预收款项	六、16	16,227,840.44	19,129,939.70
合同负债			
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	六、17	528,025.59	793,478.63
应交税费	六、18	11,554,615.53	7,914,564.49
其他应付款	六、19	68,973.94	1,381,468.01
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>		126,052,296.23	124,162,308.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	11,520,000.00	0
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>		11,520,000.00	
<b>负债合计</b>		137,572,296.23	124,162,308.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	80,000,014.00	80,000,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	21,322,451.48	21,322,451.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	14,253,351.51	14,253,351.51
一般风险准备			
未分配利润	六、24	177,046,696.55	158,712,594.87
归属于母公司所有者权益合计		292,622,513.54	274,288,411.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		292,622,513.54	274,288,411.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		430,194,809.77	398,450,719.87

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,792,803.01	37,880,857.67
交易性金融资产			30,000.00
衍生金融资产			
应收票据		6,838,306.83	13,314,728.56
应收账款	十二、1	190,800,971.03	141,578,547.80
应收款项融资			
预付款项		33,611,100.85	77,298,133.46
其他应收款	十二、2	27,138,328.73	3,489,795.61
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		92,755,133.86	117,003,135.25
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			2,892,577.99
<b>流动资产合计</b>		<b>413,936,644.31</b>	<b>393,487,776.34</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			
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		764,174.31	862,375.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		8,207,547.14	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,672,155.68	3,383,363.03
其他非流动资产		1,335,237.21	1,570,867.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,979,114.34</b>	<b>5,816,605.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>427,915,758.65</b>	<b>399,304,382.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,000,000.00	53,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,430,837.20	14,600,000.00
应付账款		42,118,953.08	27,342,857.18
预收款项		11,949,008.74	19,129,939.70
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		523,875.59	764,248.75
应交税费		11,711,256.38	7,914,011.94
其他应付款		68,973.94	1,378,902.22
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>		121,802,904.93	124,129,959.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,520,000.00	
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>		11,520,000.00	
<b>负债合计</b>		133,322,904.93	124,129,959.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		80,000,014.00	80,000,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,322,451.48	21,322,451.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,253,351.51	14,253,351.51
一般风险准备			
未分配利润		179,017,036.73	159,598,605.31
<b>所有者权益合计</b>		294,592,853.72	275,174,422.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		427,915,758.65	399,304,382.09

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

**(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		146,897,680.80	110,869,633.25
其中：营业收入	六、25	146,897,680.80	110,869,633.25
利息收入			0

已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
<b>二、营业总成本</b>		124,758,028.26	93,471,223.14
其中：营业成本	六、25	116,373,656.16	86,749,018.83
利息支出			0
手续费及佣金支出			0
退保金			0
赔付支出净额			0
提取保险责任准备金净额			0
保单红利支出			0
分保费用			0
税金及附加	六、26	259,629.96	449,318.49
销售费用	六、27	1,126,750.05	1,162,376.10
管理费用	六、28	2,948,918.40	2,464,793.36
研发费用	六、29	1,803,026.56	1,295,270.46
财务费用	六、30	2,246,047.13	1,350,445.90
其中：利息费用		1,628,743.48	1,281,930.37
利息收入		147,399.48	9,593.92
加：其他收益	六、31	21,690.15	299,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	274,843.02	197,554.48
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）	六、33	-3,173,608.31	-611,666.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	1,241,786.02	
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>		20,504,363.42	17,283,997.93
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、35	507.03	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,503,856.39	17,283,897.93
减：所得税费用	六、36	2,169,754.71	2,605,363.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,334,101.68	14,678,534.39
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）		18,334,101.68	14,678,534.39
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		18,334,101.68	14,678,534.39

<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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,334,101.68	14,678,534.39
（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）		0.2292	0.8091
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2260	0.7858

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、3	155,760,480.76	110,869,633.25
<b>减：营业成本</b>	十二、3	124,422,772.61	86,749,018.83
税金及附加		255,334.16	449,318.49
销售费用		937,243.59	1,162,376.10
管理费用		2,871,483.88	2,380,006.23
研发费用		1,602,598.43	1,295,270.46
财务费用		2,240,559.11	1,350,040.68
其中：利息费用		1,628,743.48	1,281,930.37
利息收入		147,154.95	7,816.13

加：其他收益		21,669.15	299,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	253,818.37	197,554.48
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）		-3,167,070.33	-611,666.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,241,786.02	
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>		21,780,692.19	17,369,190.28
加：营业外收入			
减：营业外支出			100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,780,692.19	17,369,090.28
减：所得税费用		2,362,260.77	2,605,363.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,418,431.42	14,763,726.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,418,431.42	14,763,726.74
（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>		19,418,431.42	14,763,726.74
<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：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		136,281,515.18	108,116,605.04
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	523,120.39	307,658.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>136,804,635.57</b>	<b>108,424,263.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,693,613.08	107,544,220.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,883,821.13	3,416,171.18
支付的各项税费		6,134,137.26	12,229,118.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	9,050,702.37	9,670,867.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,762,273.84</b>	<b>132,860,377.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,042,361.73</b>	<b>-24,436,114.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000.00	125,582,165.62
取得投资收益收到的现金		274,843.02	197,554.48
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>304,843.02</b>	<b>125,779,720.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		37,055.99	

的现金			
投资支付的现金			125,832,165.62
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,055.99	125,832,165.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		267,787.03	-52,445.52
<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		42,000,000.00	29,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	2,861,294.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,861,294.00	29,400,000.00
偿还债务支付的现金		36,480,000.00	18,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,628,743.48	1,281,930.37
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	六、37	2,615,959.24	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,724,702.72	19,581,930.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,136,591.28	9,818,069.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		24,446,740.04	-14,670,490.24
加：期初现金及现金等价物余额		38,511,014.00	57,681,670.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,957,754.04	43,011,179.99

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		130,931,817.45	108,028,596.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		321,975.86	307,516.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,253,793.31	108,336,112.17
购买商品、接受劳务支付的现金		72,372,805.15	107,389,282.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,793,857.72	3,358,773.06
支付的各项税费		6,127,411.31	12,229,118.46
支付其他与经营活动有关的现金		32,599,391.65	10,274,065.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		114,893,465.83	133,251,239.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,360,327.48	-24,915,126.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金		30,000.00	125,182,165.62
取得投资收益收到的现金		253,818.37	197,554.48
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		283,818.37	125,379,720.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,055.99	
投资支付的现金			125,232,165.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,055.99	125,232,165.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		246,762.38	147,554.48
<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		42,000,000.00	29,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,861,294.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,861,294.00	29,400,000.00
偿还债务支付的现金		36,480,000.00	18,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,628,743.48	1,281,930.37
支付其他与筹资活动有关的现金		2,615,959.24	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,724,702.72	19,581,930.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,136,591.28	9,818,069.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,743,681.14	-14,949,502.85
加：期初现金及现金等价物余额		37,880,857.67	57,680,090.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,624,538.81	42,730,588.08

法定代表人：陈振明

主管会计工作负责人：何美灵

会计机构负责人：罗嫦娥

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 附注事项详情

## 广州豪特节能环保科技股份有限公司

### 2020 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革

广州豪特节能环保科技股份有限公司（以下简称公司），原名广州豪特电器设备有限公司（以下简称豪特电器），系由陈振明和马晓玲共同出资组建，于 2006 年 4 月 28 日取得广州市工商行政管理局核发的注册号为 4401012045496 的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440101786094722A。公司成立时注册资本和实收资本为人民币 3,010,000.00 元，其中陈振明以货币出资 2,408,000.00 元，持股 80%，马晓玲以货币出资 602,000.00 元，持股 20%。股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	2,408,000.00	2,408,000.00	80.00

马晓玲	602,000.00	602,000.00	20.00
合计	3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

上述实收资本业经广州远华合伙会计师事务所“穗远华（验）字（2006）第 0260 号”验资报告审验确认。

#### 1、第一次股权转让

2009 年 12 月 23 日，经豪特电器股东会决议，同意公司原股东马晓玲将其持有的公司 20% 的股权（对应出资额 602,000.00 元）以 602,000.00 元转让给股东陈振明。本次转让完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	3,010,000.00	3,010,000.00	100.00
合计	3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

#### 2、第二次股权转让

2012 年 5 月 24 日，经豪特电器股东会议决议，同意公司股东陈振明将其持有的公司 20% 的股权（对应出资额 602,000.00 元）以 602,000.00 元转让给新股东李凌云。本次转让完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	2,408,000.00	2,408,000.00	80.00
李凌云	602,000.00	602,000.00	20.00
合计	3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

#### 3、第三次股权转让

2014 年 10 月 28 日，经豪特电器股东会决议，同意公司股东陈振明将其持有的公司 20% 的股权分别转让给新股东广州顶鑫投资企业（有限合伙）、柯宗庆、柯宗荣、陈奕彬，其中：将其持有的 9% 股权（对应出资额 270,900.00 元）以 270,900.00 元转让给广州顶鑫投资企业（有限合伙）；将其持有的 8% 股权（对应出资额 240,800.00 元）以 240,800.00 元转让给柯宗庆；将其持有的 1% 股权（对应出资额 30,100.00 元）以 30,100.00 元转让给柯宗荣；将其持有的 2% 股权（对应出资额 60,200.00 元）以 60,200.00 元转让给陈奕彬。本次转让完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	1,806,000.00	1,806,000.00	60.00
李凌云	602,000.00	602,000.00	20.00
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	270,900.00	270,900.00	9.00
柯宗庆	240,800.00	240,800.00	8.00
柯宗荣	30,100.00	30,100.00	1.00
陈奕彬	60,200.00	60,200.00	2.00
合计	3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

#### 4、第四次股权转让

2015 年 5 月 25 日，经豪特电器股东会决议，同意公司股东陈振明将其持有的公司 3% 的股权（对应出资额 90,300.00 元）以 90,300.00 元转让给新股东广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）。本次转让完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	1,715,700.00	1,715,700.00	57.00
李凌云	602,000.00	602,000.00	20.00
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	270,900.00	270,900.00	9.00
柯宗庆	240,800.00	240,800.00	8.00
柯宗荣	30,100.00	30,100.00	1.00
陈奕彬	60,200.00	60,200.00	2.00
广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）	90,300.00	90,300.00	3.00
合计	3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

#### 5、第五次股权转让

2015年5月28日，经豪特电器股东会决议，同意公司股东陈振明将其持有的公司3%的股权（对应出资额90,300.00元）以90,300.00元转让给股东广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）。本次转让完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	1,625,400.00	1,625,400.00	54.00
李凌云	602,000.00	602,000.00	20.00
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	270,900.00	270,900.00	9.00
柯宗庆	240,800.00	240,800.00	8.00
柯宗荣	30,100.00	30,100.00	1.00
陈奕彬	60,200.00	60,200.00	2.00
广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）	180,600.00	180,600.00	6.00
合计	3,010,000.00	3,010,000.00	100.00

#### 6、第一次增资

2015年6月15日，经豪特电器股东会决议，同意公司增加注册资本158,400.00元（对应出资额12,500,000.00元），由新股东东证锦信投资管理有限公司以货币资金认缴全部新增注册资本，增资后公司注册资本为3,168,400.00元。本次增资完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	1,625,400.00	1,625,400.00	51.30
李凌云	602,000.00	602,000.00	19.00
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	270,900.00	270,900.00	8.55
柯宗庆	240,800.00	240,800.00	7.60
柯宗荣	30,100.00	30,100.00	0.95
陈奕彬	60,200.00	60,200.00	1.90
广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）	180,600.00	180,600.00	5.70
东证锦信投资管理有限公司	158,400.00	158,400.00	5.00
合计	3,168,400.00	3,168,400.00	100.00

上述增资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所“CHW 粤验字[2015]0005号”验资报告确认。

#### 7、股份制改制

2015年9月20日，豪特电器临时股东会同意公司以2015年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司，名称变更为广州豪特节能环保科技股份有限公司，以截止2015年7月31日经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的所有者权益21,741,250.21元，按1:0.689932725的比例折合为

股份公司股本 15,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，变更后的股本为 15,000,000.00 元。此次变更前后各股东出资比例不变，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	7,695,100.00	7,695,100.00	51.30
李凌云	2,850,000.00	2,850,000.00	19.00
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	1,282,500.00	1,282,500.00	8.55
柯宗庆	1,140,000.00	1,140,000.00	7.60
柯宗荣	142,500.00	142,500.00	0.95
陈奕彬	285,000.00	285,000.00	1.90
广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）	855,000.00	855,000.00	5.70
东证锦信投资管理有限公司	749,900.00	749,900.00	5.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

上述整体变更情况业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）“CHW 证验字[2015]0055 号《验资报告》”验资报告审验确认。

## 8、第二次增资

2017 年 5 月 19 日，公司 2017 年第二次股东大会决议同意增加注册资本 1,954,663.00 元，定向增发普通股 1,954,663.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 23.60 元，所有出资均以货币出资方式投入。增资后公司注册资本为人民币 16,954,663.00 元。本次增资完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	7,695,100.00	7,695,100.00	45.39
李凌云	2,850,000.00	2,850,000.00	16.82
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	1,282,500.00	1,282,500.00	7.56
柯宗庆	1,140,000.00	1,140,000.00	6.72
柯宗荣	142,500.00	142,500.00	0.84
陈奕彬	285,000.00	285,000.00	1.68
广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）	855,000.00	855,000.00	5.04
东证锦信投资管理有限公司	749,900.00	749,900.00	4.42
宁波梅山保税港区奥鹏达晟股权投资合伙企业（有限合伙）	411,017.00	411,017.00	2.42
曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限合伙）	12,712.00	12,712.00	0.08
新余汇泽投资企业（有限合伙）	5,509.00	5,509.00	0.03
广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）	423,729.00	423,729.00	2.50
深圳市文投国富创新二号投资企业（有限合伙）	211,865.00	211,865.00	1.25
深圳万联天泽茗晖投资中心（有限合伙）	423,729.00	423,729.00	2.50
郑镇佳	423,729.00	423,729.00	2.50
项建祥	42,373.00	42,373.00	0.25
合计	16,954,663.00	16,954,663.00	100.00

上述增资业经中审华会计师事务所“CAC 证验字[2017]0042 号”验资报告审验确认。

## 9、第三次增资

2018 年 6 月 26 日，公司 2018 年第三次股东大会决议同意增加注册资本 1,187,647.00 元，定向增发普通股 1,187,647.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 29.49 元，所有出资均以货币出资方式投入。

方式投入。增资后公司注册资本为人民币 18,142,310.00 元。本次增资完成后，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	7,695,100.00	7,695,100.00	42.42
李凌云	2,850,000.00	2,850,000.00	15.71
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	1,282,500.00	1,282,500.00	7.07
柯宗庆	1,140,000.00	1,140,000.00	6.28
柯宗荣	142,500.00	142,500.00	0.79
陈奕彬	285,000.00	285,000.00	1.57
广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）	855,000.00	855,000.00	4.71
东证锦信投资管理有限公司	749,900.00	749,900.00	4.13
宁波梅山保税港区奥鹏达晟股权投资合伙企业（有限合伙）	411,017.00	411,017.00	2.27
曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限公司）	12,712.00	12,712.00	0.07
新余汇泽投资企业（有限合伙）	5,509.00	5,509.00	0.03
广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）	423,729.00	423,729.00	2.34
深圳市文投国富创新二号投资企业（有限合伙）	211,865.00	211,865.00	1.17
深圳万联天泽茗晖投资中心（有限合伙）	423,729.00	423,729.00	2.34
郑镇佳	423,729.00	423,729.00	2.34
项建祥	42,373.00	42,373.00	0.23
广州天泽豪润股权投资中心（有限合伙）	679,000.00	679,000.00	3.74
宁波梅山保税港区华奥锦通投资合伙企业（有限合伙）	169,549.00	169,549.00	0.93
杨红	169,549.00	169,549.00	0.93
杨玲	169,549.00	169,549.00	0.93
合计	18,142,310.00	18,142,310.00	100.00

上述增资业经广东正中珠江会计师事务所“广会验字[2018]G18005650031号”验资报告审验确认。

#### 10、第四次增资

2019年6月27日，公司2019年第二次临时股东大会决议同意增加注册资本人民币61,857,704.00元，由资本公积转增股本，以2019年07月16日公司总股本18,142,310股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增34.095826股，变更后的注册资本为人民币80,000,014.00元。

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
陈振明	33,932,179.00	33,932,179.00	42.42
李凌云	12,567,311.00	12,567,311.00	15.71
广州顶鑫投资企业（有限合伙）	5,655,290.00	5,655,290.00	7.07
柯宗庆	5,026,924.00	5,026,924.00	6.28
柯宗荣	628,366.00	628,366.00	0.79
广州豪裕特投资合伙企业（有限合伙）	3,770,193.00	3,770,193.00	4.71
东证锦信投资管理有限公司	3,306,746.00	3,306,746.00	4.13
曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限公司）	56,055.00	56,055.00	0.07
新余汇泽投资企业（有限合伙）	24,292.00	24,292.00	0.03
广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）	1,868,468.00	1,868,468.00	2.34
深圳市文投国富创新二号投资企业（有限合伙）	934,236.00	934,236.00	1.17

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	占注册资本的比例（%）
深圳万联天泽茗晖投资中心（有限合伙）	1,868,468.00	1,868,468.00	2.34
郑镇佳	1,868,468.00	1,868,468.00	2.34
项建祥	186,847.00	186,847.00	0.23
广州天泽豪润股权投资中心（有限合伙）	2,994,107.00	2,994,107.00	3.74
杨红	747,640.00	747,640.00	0.93
杨玲	747,640.00	747,640.00	0.93
宁波梅山保税港区华奥锦通投资合伙企业（有限合伙）	747,640.00	747,640.00	0.93
石其军	1,256,731.00	1,256,731.00	1.57
宁波梅山保税港区华臻股权投资合伙企业（有限合伙）	1,812,413.00	1,812,413.00	2.27
合计	80,000,014.00	80,000,014.00	100.00

截止 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本和股本为 80,000,014.00 元，注册地址：广州市番禺区南村镇汇智三路 123 号、125 号。公司实际控制人为陈振明和李凌云。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

1、公司属科技推广和应用服务业的节能技术推广服务行业。

2、经营范围：信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；室内装饰设计服务；工程环保设施施工；消防设施工程专业承包；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；消防设施工程设计与施工；物联网技术研究开发；机电设备安装服务；能源技术研究、技术开发服务；能源管理服务；工程施工总承包；自有设备租赁（不含许可审批项目）；智能化安装工程服务；电力销售代理；电力工程设计服务；工程技术咨询服务；机电设备安装工程专业承包；建筑幕墙工程专业承包；室内装饰、装修；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；信息系统集成服务；节能技术咨询、交流服务；能源技术咨询；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；计算机应用电子设备制造；计算机技术开发、技术服务；节能技术开发服务；物联网服务；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；跨地区增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。

3、主要产品和服务为：数据中心 IDC 综合节能解决方案及建设、节能空调智能化系统整体解决方案、节能产品销售。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共两户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州豪特节能设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州豪特信息科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至6月30日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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



对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时，公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

入合并财务报表。

## 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

- 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.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表

中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

### **2. 共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(九) 金融工具**

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### **1. 金融资产分类和计量**

公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则公司将该金融资产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。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金

融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融

资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。



(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十) 应收票据

公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为违约风险较小的银行，信用评级较高，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低	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计算坏账准备
其他票据组合	包括除上述组合之外的其他票据	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，编制应收票据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

#### (十一) 应收账款

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

信用风险特征组合	关联方组合外的应收账款	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
关联方组合	合并报表范围内的应收账款	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期计算坏账准备

## (十二) 应收款项融资

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

## (十三) 其他应收款

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	关联方组合外的其他应收款	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
关联方组合	合并报表范围内的其他应收款	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期计算坏账准备

## (十四) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

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

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### (十五) 合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注四 / (九)6.金融工具减值。

### (十六) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十七) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法



公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

### （1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### （2） 固定资产的后续支出

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

### （3） 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- （2）公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十九) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

## **(二十) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十二) 长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或

资产组组合。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

### (二十三) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	预计经济使用寿命

### (二十四) 合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (二十五) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

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

当期损益。

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十六) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十七) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法



对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## (二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

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

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

## (二十九) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

### 2. 收入确认的具体方法

(1) 对于货物无需安装的销售，按照合同约定相关的收入已经收到或取得收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。具体销售确认时间为：转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

(2) 对于货物需要安装的销售，按照合同约定取得收款的权利凭据、货物发出、客户接收、安装调

试完成，经监理方或甲方签字认可验收合格作为收入确认的条件。

### **(三十) 合同成本**

#### **1. 合同履约成本**

公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

### **(三十一) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### **2. 政府补助的确认**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并

且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (三十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

## 2. 会计估计变更

### 本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入、信息系统集成收入	13%、9%、6%	——
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	——
教育费附加	实缴流转税税额	3%	——
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	——
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	——

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州豪特节能环保科技股份有限公司	15%
广州豪特信息科技有限公司	20%
广州豪特节能设备有限公司	20%

### （二） 税收优惠政策及依据

1、公司2018年被认定为高新技术企业（证书编号为GR201844000154），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2019年度减按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（相当于按5%纳税）；对年应纳税所得额超过100万元、但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（相当于按10%纳税）。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。广州豪特信息科技有限公司与广州豪特节能设备有限公司符合上述规定，享受小微企业优惠税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日。）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	62,957,754.04	30,659,637.61
其他货币资金	4,168,264.20	7,851,376.39
合计	67,126,018.24	38,511,014.00

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	30,000.00
银行理财产品	-	30,000.00
合计	-	30,000.00

### 注释3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	6,838,306.83	13,314,728.56
合计	6,838,306.83	13,314,728.56

#### (1) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,228,483.65	100.00	390,176.82	5.40	6,838,306.83
其中：其他票据组合	7,228,483.65	100.00	390,176.82	5.40	6,838,306.83
无风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	7,228,483.65	100.00	390,176.82	5.40	6,838,306.83

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,053,847.74	100.00	739,119.18	5.26	13,314,728.56
其中：其他票据组合	14,053,847.74	100.00	739,119.18	5.26	13,314,728.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	14,053,847.74	100.00	739,119.18	5.26	13,314,728.56

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,036,799.42	351,839.97	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	191,684.23	38,336.85	20.00
合计	7,228,483.65	390,176.82	5.26

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	739,119.18	308,741.52	657,683.88	-	-	390,176.82
其中：其他票据组合	739,119.18	308,741.52	657,683.88	-	-	390,176.82
无风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-	-
合计	739,119.18	308,741.52	657,683.88	-	-	390,176.82

## 注释4. 应收账款

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,029,694.58	4.26	6,029,694.58	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	195,721,877.14	95.74	16,090,106.11	8.22	179,631,771.03
其中：信用风险特征组合	195,721,877.14	95.74	16,090,106.11	8.22	179,631,771.03
合计	201,751,571.72	100.00	22,119,800.69	10.96	179,631,771.03

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,836,417.28	4.26	6,836,417.28	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	153,567,499.22	95.74	12,072,321.42	7.86	141,495,177.80
其中：信用风险特征组合	153,567,499.22	95.74	12,072,321.42	7.86	141,495,177.80
合计	160,403,916.50	100.00	18,908,738.70	11.79	141,495,177.80

**(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款**

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海市珠江永益装饰有限公司	3,612,418.52	3,612,418.52	100.00	公司经营困难，回收可能性较低
喜中建造（广州）有限公司	1,284,713.60	1,284,713.60	100.00	公司经营困难，回收可能性较低
海南炬荣房地产有限公司	1,132,562.46	1,132,562.46	100.00	公司经营困难，回收可能性较低
合计	6,029,694.58	6,029,694.58	100.00	——

**(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	141,168,693.74	7,058,434.69	5.00
1—2年	37,476,766.90	3,747,676.69	10.00
2—3年	11,742,452.80	2,348,490.56	20.00
3—4年	4,796,919.06	2,398,459.53	50.00
4—5年	-	-	80.00
5年以上	537,044.64	537,044.64	100.00
合计	195,721,877.14	16,090,106.11	8.22

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,836,417.28	-	806,722.70	-	-	6,029,694.58
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,072,321.42	4,017,784.69	-	-	-	16,090,106.10
其中：信用风险特征组合	12,072,321.42	4,017,784.69	-	-	-	16,090,106.10
合计	18,908,738.70	4,017,784.69	806,722.70	-	-	22,119,800.68

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
海南四海行通信工程有限公司	29,124,241.00	14.44	1,456,212.05
深圳市海吉源科技有限公司	12,409,793.41	6.15	620,489.67

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
广州市南星制冷机电工程有限公司	10,022,139.42	4.97	772,536.95
武汉慧谷智能机电设备有限公司	7,034,271.00	3.49	456,547.25
广州市万舜投资管理有限公司	6,999,090.58	3.47	349,954.53
合计	65,589,535.41	32.52	3,655,740.45

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	38,885,918.37	100.00	77,477,724.46	100.00
合计	38,885,918.37	100.00	77,477,724.46	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
广州盛世欣兴格力贸易有限公司	23,311,194.96	59.95	1年以内	未到货
深圳市赢部落科技股份有限公司	3,100,000.00	7.97	1年以内	未到货
杭州富豆信息技术有限公司	2,700,000.00	6.94	1年以内	未到货
广州众志机电设备工程有限公司	1,650,000.00	4.24	1年以内	未到货
广州雷力建筑劳务有限公司	847,331.00	2.18	1年以内	未到货
合计	31,608,525.96	81.28	——	——

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,730,108.76	1,832,361.38
合计	1,730,108.76	1,832,361.38

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,924,358.02	2,715,268.02
备用金	17,100.00	22,402.98
其他	3,458.32	-
代垫款项	57,937.66	69,107.32

款项性质	期末余额	期初余额
合计	3,002,854.00	2,806,778.32

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	17.81	500,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,502,854.00	82.19	772,745.24	30.87	1,730,108.76
其中：信用风险特征组合	2,502,854.00	82.19	772,745.24	30.87	1,730,108.76
合计	3,002,854.00	100.00	1,272,745.24	42.38	1,730,108.76

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	17.81	500,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,306,778.32	82.19	474,416.94	20.57	1,832,361.38
其中：信用风险特征组合	2,306,778.32	82.19	474,416.94	20.57	1,832,361.38
合计	2,806,778.32	100.00	974,416.94	34.72	1,832,361.38

## 3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江江州酒店经营管理有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	经诉讼后仍不能收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	——

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,011,060.48	53,801.02	5.32
1—2年	395,842.00	39,584.20	10.00
2—3年	229,352.00	45,870.40	20.00
3—4年	199,300.00	99,650.00	50.00
4—5年	667,299.52	533,839.62	80.00
合计	2,502,854.00	772,745.24	30.88

## 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	474,416.94		500,000.00	974,416.94
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	298,328.30	-	-	298,328.3
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	772,745.24		500,000.00	1,272,745.24

## 6. 截至2020年06月30日，其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
珠海市建安集团有限公司	押金及保证金	580,000.00	1年以内,3至4年	19.31	404,000.00
九江江州酒店经营管理有限公司	押金及保证金	500,000.00	4至5年	16.65	500,000.00
广州市时代供应链管理服务有限公司	押金及保证金	520,000.00	1年以内	17.32	26,000.00
海南名鸿投资有限公司	押金	2,000.00	2-3年	0.07	600.00
王凯	押金	2,000.00	1-2年	0.07	200.00
合计	——	1,604,000.00	——	53.42	930,800.00

## 注释7. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	94,888,407.96	705,090.88	94,183,317.08	65,330,165.08	1,946,876.90	63,383,288.18
发出商品	23,896,692.24	-	23,896,692.24	53,619,847.07	-	53,619,847.07
合计	118,785,100.20	705,090.88	118,080,009.32	118,950,012.15	1,946,876.90	117,003,135.25

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,946,876.90	-	-	-	1,241,786.02	-	705,090.88
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,946,876.90	-	-	-	1,241,786.02	-	705,090.88

### 注释8. 其他流动资产

#### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,921,886.73	2,969,972.67
合计	3,921,886.73	2,969,972.67

### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	764,174.31	862,375.42
固定资产清理	-	-
合计	764,174.31	862,375.42

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	-	1,570,613.36	251,609.12	38,714.53	1,860,937.01
2. 本期增加金额	-	-	33,038.64	3,600.00	36,638.64
购置	-	-	33,038.64	3,600.00	36,638.64
3. 本期减少金额				-	
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,570,613.36	284,647.76	42,314.53	1,897,575.65
二. 累计折旧					
1. 期初余额		949,332.71	20,546.09	28,682.79	998,561.59
2. 本期增加金额	-	87,841.20	42,847.62	4,150.93	134,839.75
本期计提	-	87,841.20	42,847.62	4,150.93	134,839.75
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,037,173.91	63,393.71	32,833.72	1,133,401.34
三. 减值准备					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	-	533,439.45	221,254.05	9,480.81	764,174.31
2. 期初账面价值	-	621,280.65	231,063.03	10,031.74	862,375.42

### 注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
RD01 数据中心机房温湿度智能调节技术研发	0.00	1,665,283.03				1,665,283.03
RD02 多联机中央空调远程监测系统研究	0.00	1,825,283.04				1,825,283.04
RD03 一种空调水系统中的串级调节控制系统研发	0.00	1,284,349.62				1,284,349.62
RD04 酒店机房暖通空调送风系统研发	0.00	1,404,329.62				1,404,329.62
RD05 具有调节冷却塔散水盘流量的节能系统研究	0.00	1,023,140.32	-	-	-	1,023,140.32
RD06 低能耗的机柜级精密空调系统研究	0.00	1,005,161.51				1,005,161.51
合计	-	8,207,547.14	-	-	-	8,207,547.14

### 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24492212.20	3,673,831.83	22,555,753.53	3,383,363.03
合计	24,482,713.98	3,673,831.83	22,555,753.53	3,383,363.03

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	13,398.19
可抵扣亏损	1,223,889.14	872,226.37
合计	1,223,889.14	885,624.56

## 3. 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	期末余额	期初余额	备注
2021	-	-	---
2022	-	-	---
2023	420.70	420.70	---
2024	871,805.67	871,805.67	---
2025	351,662.77	-	---
合计	1,223,889.14	872,226.37	---

## 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
待摊成本	1,335,237.21	1,570,867.30
合计	1,335,237.21	1,570,867.30

## 注释13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
抵押+保证	8,000,000.00	13,000,000.00
质押+保证	19,000,000.00	20,000,000.00
抵押+质押+保证	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	47,000,000.00	53,000,000.00

#### 短期借款分类的说明：

借款银行	2020年6月30日	借款条件	担保人/抵押物/质押物	起息日	到期日
中国银行广州环市西路支行	8,000,000.00	抵押+保证	抵押人：陈振明、李凌云；抵押物：广州市番禺区南村镇华南碧桂园翠山蓝天苑1街60号；保证人：陈振明、李凌云；	2020-5-19	2021-5-18
中国建设银行广州天寿路支	20,000,000.00	抵押+质押+保证	"抵押人：陈振明；抵押物：以商铺的不动产权证抵押；质押	2019-7-17	2020-7-16

借款银行	2020年6月30日	借款条件	担保人/抵押物/质押物	起息日	到期日
行			人：广州豪特节能环保科技股份有限公司；质押物：能源中央管理系统权利证书、中央机房降温系统权利证书；保证人：陈振明、李凌云；"		
远宏商业(保理)天津有限公司	7,000,000.00	应收账款转让+保证	"应收账款转让：出让人以广州豪特节能设备有限公司的商务合同之下产生的应收账款金额RMB13,407,807.00元（人民币壹仟叁佰肆拾万零柒仟捌佰零柒元整）的债权转让给受让人 保证人：陈振明、李凌云；"	2020-3-30	2021-1-30
平安商业保理有限公司	12,000,000.00	应收账款转让+保证	应收账款转让：出让人以广州市昶格家用电器有限公司、广州市番禺区大石圣强家用电器商行的商务合同之下产生的应收账款金额RMB13,407,807.00元（人民币壹仟叁佰肆拾万零柒仟捌佰零柒元整）的债权转让给受让人 保证人：陈振明、李凌云；"	2020-6-22	2020-12-14
合计	47,000,000.00	——	——	——	——

#### 注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,430,837.20	14,600,000.00
合计	8,430,837.20	14,600,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

#### 注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	42,242,003.53	26,837,219.08
应付费用款	-	505,638.10
合计	42,242,003.53	27,342,857.18

##### (1) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
盛隆电气集团电力工程有限公司	1,113,990.85	项目质保金
广州市筑云建设有限公司	3,803,776.45	项目质保金
合计	4,917,767.30	——

#### 注释16. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,227,840.44	19,129,939.70
合计	16,227,840.44	19,129,939.70

## 注释17. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	793,478.63	3,326,568.80	3,592,021.84	528,025.59
离职后福利-设定提存计划	-	295,998.08	295,998.08	-
合计	793,478.63	3,622,566.88	3,888,019.92	528,025.59

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	793,478.63	2,896,555.43	3,162,008.47	528,025.59
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	250,611.37	250,611.37	-
其中：基本医疗保险费	-	189,939.96	189,939.96	-
补充医疗保险	-	21,436.00	21,436.00	-
工伤保险费	-	537.10	537.10	-
生育保险费	-	27,552.51	27,552.51	-
职工重大疾病医疗补助	-	11,145.80	11,145.80	-
住房公积金	-	179,022.00	179,022.00	-
工会经费和职工教育经费	-	380.00	380.00	-
合计	793,478.63	3,326,568.80	3,592,021.84	528,025.59

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	289,300.88	289,300.88	-
失业保险费	-	6,697.20	6,697.20	-
合计	-	295,998.08	295,998.08	-

## 注释18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,426,827.67	2,705,879.81
企业所得税	3,044,640.42	5,154,510.71
城市维护建设税	40,395.39	18,553.23
教育费附加	17,312.31	7,951.38
地方教育费附加	11,541.54	5,300.92
个人所得税	7,987.20	10,286.54
印花税	5,911.00	12,081.90

项目	期末余额	期初余额
合计	11,554,615.53	7,914,564.49

**注释19. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	464,805.41
应付股利	-	-
其他应付款	68,973.94	916,662.60
合计	68,973.94	1,381,468.01

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	464,805.41
合计	-	464,805.41

**(二) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	-	462,319.88
预提费用	68,973.94	454,342.72
合计	68,973.94	916,662.60

**2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。****注释 20 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	11,520,000.00	-
合计	11,520,000.00	-

**长期借款说明：**

借款银行	担保措施	期末余额	借款利率	起息日	到期日	担保人/抵押物/质押物
中国银行广州环市西路支行	抵押+保证	11,520,000.00	5.35%	2020-2-19	2022-2-17	抵押人：陈振明、李凌云；抵押物：广州市番禺

						区南村镇华 南碧桂园翠 山蓝天苑 1 街 60 号；保 证人：陈振 明、李凌云；
--	--	--	--	--	--	---

**注释21. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,014.00	-	-	-	-	-	80,000,014.00

股本变动情况说明：公司的股本变动情况详见“一、公司基本情况（一）历史沿革”。

**注释22. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,322,451.48	-	-	21,322,451.48
合计	21,322,451.48	-	-	21,322,451.48

**注释23. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,253,351.51	-	-	14,253,351.51
合计	14,253,351.51	-	-	14,253,351.51

**注释24. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	158,712,594.87	—
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	158,712,594.87	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,334,101.68	—
减：提取法定盈余公积	-	—
期末未分配利润	177,046,696.55	—

**注释25. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,897,680.80	116,373,656.16	110,869,633.25	86,749,018.83
其他业务	-	-	-	-

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	146,897,680.80	116,373,656.16	110,869,633.25	86,749,018.83

**注释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	113,556.23	182,911.43
教育费附加	49,390.40	78,588.16
地方教育费附加	32,926.94	51,347.01
印花税	44,560.80	3,673.12
车船使用税	5,578.80	27,739.10
其他	13,616.79	105,059.67
合计	259,629.96	449,318.49

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	422,480.53	488,383.72
办公费	5,712.10	23,828.12
业务招待费	12,669.00	20,780.00
差旅费	2,023.60	44,273.00
租赁费	222,843.99	368,642.79
广告宣传费用	17,710.46	1,536.91
折旧及摊销	7,720.20	-
运输费	189,506.46	-
其他	246,083.71	214,931.56
合计	1,126,750.05	1,162,376.10

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	996,962.96	714,231.35
差旅费	55,105.38	122,308.30
业务招待费	80,324.93	105,524.82
中介服务费	1,170,892.86	611,789.57
折旧及摊销	48,594.99	474,364.02
办公费	208,217.96	73,668.87
租赁费	199,563.78	289,633.64
汽车费	-	36,300.15
其他	189,255.54	36,972.64
合计	2,948,918.4	2,464,793.36

**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	511,965.17	1,204,171.69
人工费用	1,220,564.87	35,824.70
折旧及摊销	47,827.68	32,376.90
新产品设计费	-	-
其他相关费用	22,668.84	22,897.17
合计	1,803,026.56	1,295,270.46

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,628,743.48	1,281,930.37
减：利息收入	147,399.48	9,593.92
汇兑损益	-	-
银行手续费	43,037.09	78,109.45
融资费用	721,666.04	-
合计	2,246,047.13	1,350,445.90

**注释31. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,021.00	299,700.00
代扣代缴个税手续费收入	1,669.15	-
合计	21,690.15	299,700.00

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 广州市科技创新政府补助	-	174,600.00	与收益相关
广州市科学技术局2018年科技信贷贴息补助	-	125,100.00	与收益相关
专利补贴：广州市财政局国库支付分局	20,000.00	-	与收益相关
代扣代缴手续费返还--工资薪金所得	1,669.15	-	与收益相关
系统自动减免教育费附加及地方教育费附加	21.00	-	与收益相关
合计	21,690.15	299,700.00	——

**注释32. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品收益	274,843.02	197,554.48
合计	274,843.02	197,554.48

**注释33. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,173,608.31	611,666.66
合计	3,173,608.31	611,666.66

**注释34. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,241,786.02	-
合计	-1,241,786.02	-

**注释35. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	507.03	100.00	507.03
合计	507.03	100.00	507.03

**注释36. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,459,528.05	2,697,113.54
递延所得税费用	-289,773.34	-91,750.00
合计	2,169,754.71	2,605,363.54

**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	20,503,856.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,075,578.46
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-616,050.41
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
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	-289,773.34
研发支出加计扣除的影响	-
所得税费用	2,169,754.71

**注释37. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府专项补贴款	21,669.15	299,700.00
利息收入	148,299.48	7,958.33

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的非关联方往来款	200,000.00	-
押金及保证金、质保金	100,000.00	-
其他	53,151.76	-
合计	523,120.39	307,658.33

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	49,925.09	61,156.42
非关联方往来款	1,211,789.23	3,754,011.77
押金及保证金、质保金	1,301,369.87	1,440,000.00
销售费用、管理费用及研发费用	6,487,618.18	4,415,699.00
关联方往来款	0	-
其他	0	-
合计	9,050,702.37	9,670,867.19

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票或履约保证金	2,861,294.00	-
合计	2,861,294.00	-

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票或履约保证金	1,902,893.20	-
融资服务费	713,066.04	-
其他	-	-
合计	2,615,959.24	-

## 注释38. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	18,334,101.68	14,678,534.39
加：信用减值损失	3,173,608.31	611,666.66
资产减值准备	-1,241,786.02	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,839.75	90,544.86
无形资产摊销	-	377,982.00
长期待摊费用摊销	235,630.09	61,709.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,350,409.52	197,554.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-274,066.92	91,750.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-288,792.65	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-44,907,357.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,076,874.07	-2,904,818.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,435,477.33	5,984,389.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,130,769.37	1,281,930.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,042,361.73	-24,436,114.35
<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	62,957,754.04	43,011,179.99
减：现金的期初余额	38,511,014.00	57,681,670.23
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	24,446,740.04	-14,670,490.24

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,957,754.04	30,659,637.61
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	62,957,754.04	30,659,637.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	62,957,754.04	30,659,637.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 注释39. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	21,690.15	299,700.00	——
合计	21,690.15	299,700.00	——

## 七、合并范围的变更



**(一) 非同一控制下企业合并**

本期无非同一控制下企业合并的情况。

**(二) 同一控制下企业合并**

本期无同一控制下企业合并的情况。

**(三) 本期发生的反向购买**

本期无反向购买的情况。

**(四) 处置子公司**

本期无处置子公司的情况。

**八、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1. 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	
广州豪特节能设备有限公司	广州	广州	销售商品	100.00	-	设立
广州豪特信息科技有限公司	广州	广州	技术服务	100.00	-	设立

**九、 关联方及关联交易****(一) 公司的控股股东、实际控制人情况**

关联方名称	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）	与公司的关系
陈振明	42.42	42.42	控股股东、实际控制人
李凌云	15.71	15.71	控股股东的配偶
合计	58.13	58.13	——

(二) 公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

**(三) 公司的合营和联营企业情况**

公司无合营和联营企业情况。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
蓝盾信息安全技术有限公司	持有超过 5% 的股东柯宗庆投资的公司
蓝盾信息安全技术股份有限公司	持有超过 5% 的股东柯宗庆投资的公司
李凌志	董事
何美灵	财务总监

**(五) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵

销。

2. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 本期无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联担保情况

(1) 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
陈振明、李凌云	8,000,000.00	主债权发生期间（2016/5/30-2026/12/31）届满之日起两年		否
	12,000,000.00	主债权发生期间（2016/5/30-2026/12/31）届满之日起两年		否
	5,000,000.00	2019/3/6	主债务履行期限届满之日（2022/3/6）起两年	是
	10,000,000.00	2019/6/28	主债务履行期限均届满之日起三年	是
	20,000,000.00	2019/5/28	主债务履行期限均届满之日起三年	否
	10,000,000.00	2020/3/30	主债务履行期限届满之日的次日	否
	12,000,000.00	2020/6/22	主债务履行期限届满之日的次日	否
	10,000,000.00	2019/8/26	主债务履行期限届满之日的次日	否
合计	87,000,000.00-	——	——	——

5. 本期无关联方资金拆借情况。

6. 本期无关联方应收应付款项。

## 十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,029,694.58	2.83	6,029,694.58	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	206,891,077.14	97.17	16,090,106.11	7.78	190,800,971.03
其中：信用风险特征组合	195,721,877.14	91.92	16,090,106.11	7.78	179,631,771.03
关联方组合	11,169,200.00	5.25	-	-	11,169,200.00
合计	212,920,771.72	100.00	22,119,800.69	10.39	190,800,971.03

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,836,417.28	4.26	6,836,417.28	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	153,650,869.22	95.74	12,072,321.42	7.86	141,578,547.80
其中：信用风险特征组合	153,650,869.22	95.69	12,072,321.42	7.86	141,495,177.80
关联方组合	83,370.00	0.05	-	-	83,370.00
合计	160,487,286.50	100.00	18,908,738.70	11.78	141,578,547.80

## 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海市珠江永益装饰有限公司	3,612,418.52	3,612,418.52	100.00	公司经营困难，回收可能性较低
喜中建造（广州）有限公司	1,284,713.60	1,284,713.60	100.00	公司经营困难，回收可能性较低
海南炬荣房地产有限公司	1,132,562.46	1,132,562.46	100.00	公司经营困难，回收可能性较低
合计	6,029,694.58	6,029,694.58	100.00	——

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	141,168,693.74	7,058,434.69	5.00
1—2年	37,476,766.90	3,747,676.69	10.00
2—3年	11,742,452.80	2,348,490.56	20.00
3—4年	4,796,919.06	2,398,459.53	50.00
4—5年	-	-	80.00
5年以上	537,044.64	537,044.64	100

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	195,721,877.14	16,090,106.11	—

## (2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,169,200.00	-	-
合计	11,169,200.00	-	-

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,836,417.28	-	806,722.70	-	-	6,029,694.58
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,072,321.42	4,017,784.69	-	-	-	16,090,106.11
其中：信用风险特征组合	12,072,321.42	4,017,784.69	-	-	-	16,090,106.11
合计	18,908,738.70	4,017,784.69	806,722.70	-	-	22,119,800.69

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
海南四海行通信工程有限公司	29,124,241.00	13.68	1,456,212.05
深圳市海吉源科技有限公司	12,409,793.41	5.83	620,489.67
广州市南星制冷机电工程有限公司	10,022,139.42	4.71	772,536.95
武汉慧谷智能机电设备有限公司	7,034,271.00	3.30	456,547.25
广州市万舜投资管理有限公司	6,999,090.58	3.29	349,954.53
合计	65,589,535.41	30.81	3,655,740.45

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	27,138,328.73	3,489,795.61
合计	27,138,328.73	3,489,795.61

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (一) 其他应收款

## 1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,859,358.02	2,450,268.02
备用金	17,100.00	22,402.98
合并范围内关联方往来款	25,472,000.00	1,912,000.00
代垫款项	55,840.16	66,143.36
合计	28,404,298.18	4,450,814.36

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	1.76	500,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	27,904,298.18	98.24	765,969.45	2.74	27,138,328.73
其中：信用风险特征组合	2,432,298.18	8.56	765,969.45	31.49	1,666,328.73
关联方组合	25,472,000.00	89.68	-	-	25,472,000.00
合计	28,404,298.18	100.00	1,265,969.45	28.44	27,138,328.73

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	11.23	500,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,950,814.36	88.77	461,018.75	11.67	3,489,795.61
其中：信用风险特征组合	2,038,814.36	45.81	461,018.75	22.61	1,577,795.61
关联方组合	1,912,000.00	42.96	-	-	1,912,000.00
合计	4,450,814.36	100.00	961,018.75	-	3,489,795.61

## 3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江江州酒店经营管理有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	经诉讼后收回的可能性较低
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	——

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	940,504.66	47,025.23	5.00
1—2年	395,842.00	39,584.20	10.00
2—3年	229,352.00	45,870.40	20.00
3—4年	199,300.00	99,650.00	50.00
4—5年	667,299.52	533,839.62	80.00
合计	2,432,298.18	765,969.45	—

## (2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
广州豪特节能设备有限公司	24,351,000.00	-	-
广州豪特信息科技有限公司	1,121,000.00	-	-
合计	25,472,000.00	-	-

## 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	461,018.75	-	500,000.00	961,018.75
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	304,950.70	-	-	304,950.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	765,969.45	-	500,000.00	1,265,969.45

## 6. 本期无实际核销的其他应收款。

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
广州豪特节能设备有限公司	关联方往来款	24,351,000.00	1年以内、1-2年	85.73	-
广州豪特信息科技有限公司	关联方往来款	1,121,000.00	1年以内、1-2年	3.95	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海市建安集团有限公司	押金及保证金	580,000.00	1年以内,3至4年	2.04	404,000.00
九江江州酒店经营管理有限公司	押金及保证金	500,000.00	4至5年	1.76	500,000.00
广州市时代供应链管理有限公司	押金及保证金	520,000.00	1年以内	1.83	26,000.00
合计	——	27,072,000.00	——	95.31	930,000.00

### 注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,760,480.76	124,422,772.61	110,869,633.25	86,749,018.83
其他业务	-	-	-	-
合计	155,760,480.76	124,422,772.61	110,869,633.25	86,749,018.83

### 注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品收益	253,818.37	197,554.48
合计	253,818.37	197,554.48

## 十三、 补充资料

### (一) 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	-	——
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）	20,000.00	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	——
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	——
非货币性资产交换损益	-	——
委托他人投资或管理资产的损益	-	——
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	——
债务重组损益	-	——
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	——
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	——
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	——
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	274,843.02	——

项目	金额	说明
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	528.03	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,669.15	——
减：所得税影响额	44,556.03	——
少数股东权益影响额（税后）		——
合计	252,484.17	——

## （二） 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	<b>6.47</b>	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>6.38</b>	0.23	0.23

广州豪特节能环保科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年八月二十一日



## 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：

广州豪特节能环保科技股份有限公司董事会秘书办公室