



汇乐环保

NEEQ : 833214

东莞汇乐环保股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年4月,成立控股子公司湖南汇乐环保安全科技有限公司,注册地:湖南长沙,主要业务为开拓公司对粉尘防爆系统的技术开发服务及销售,提高公司产品在湖南市场占有率,并延伸到华中区域.



2020年5月,成立控股子公司宁德汇乐新能源工程有限公司,注册地:福建宁德,延伸公司的上游业务领域,加强对项目施工的管控,降低项目管理风险,同时与公司现有业务形成协同效应,拓宽公司业务领域,增强公司竞争力.

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
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。

公司负责人林卫波、主管会计工作负责人张志兵及会计机构负责人（会计主管人员）张志兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争风险	行业发展前景广阔，其巨大的市场潜力和商机将吸引更多的厂商参与产品市场竞争，在市场大幅增加的趋势下，越来越多竞争者逐步加入，存在行业竞争不断加剧的风险
核心人才流失的风险	人才是公司最核心的资源，公司业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年发展，公司培养了一支高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。
技术研发和新产品开发风险	公司在内部形成了多部门协作的技术研发机制，有利于技术研发部门及时与市场营销部门进行信息沟通，并将先进技术及时转化为满足市场需求的新产品。但如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先，并及时跟进市场需求开发出新产品，将削弱公司已有的技术研发优势，影响核心竞争力，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。
应收账款回收的风险	2020年6月末应收账款余额为4,332.69万元，虽然公司采取有力的措施，使得应收账款余额较初减少252.82万元，占同期总资产比例为33.88%，但占比仍较高。随着公司未来在大型高端客户的开拓取得进展，公司的应收账款余额还会有所增长。如果公司应收账款管理存在不足或者由于客户自身财务状况

	恶化，将会导致公司应收账款难以收回而发生坏账，从而对公司带来较大的经营风险。
存货减值的风险	2020年6月末存货账面价值5,426.47万元，较年初增加582.30万元，占同期总资产的42.43%，占比较高，随着公司规模扩大，公司的存货余额还将增长。如果公司未来市场销售情况发生变化，公司存在计提存货减值准备的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汇乐、汇乐股份	指	东莞汇乐环保股份有限公司
新晖投资	指	东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）
香港汇乐	指	汇乐控股（香港）有限公司
苏州汇乐	指	苏州汇乐环保安全系统有限公司
汇乐因斯福	指	汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司
湖南汇乐	指	湖南汇乐环保安全科技有限公司
宁德汇乐	指	宁德汇乐新能源工程有限公司
股东大会	指	东莞汇乐环保股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞汇乐环保股份有限公司董事会
监事会	指	东莞汇乐环保股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	东莞汇乐环保股份有限公司章程
报告期	指	2020年上半年
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞汇乐环保股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Villo Environmental Protection Inc. Villo Inc.
证券简称	汇乐环保
证券代码	833214
法定代表人	林卫波

二、 联系方式

董事会秘书	陈华清
联系地址	东莞市长安镇沙头靖海东路 95 号
电话	0769-89082555
传真	0769-89081261
电子邮箱	andy.chen@villo.cn
公司网址	www.villo.cn
办公地址	东莞市长安镇沙头靖海东路 95 号
邮政编码	523880
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2007 年 4 月 27 日
挂牌时间	2015 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35-专用设备制造业-C359-环保、社会公共服务及其-环境保护专用设备制造
主要业务	研发、生产和销售防爆、除尘设备
主要产品与服务项目	工业集尘器、工业吸尘器、焊烟净化器、油雾净化器
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林卫波
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林卫波、叶倩冰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900661499611P	否
注册地址	广东省东莞市长安镇沙头靖海东路 95 号	否
注册资本（元）	28,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 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）	申万宏源

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	73,564,929.14	60,226,886.91	22.15%
毛利率%	37.23%	41.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,163,539.97	4,014,021.59	53.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,931,182.21	4,050,827.02	46.42%
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）	16.51%	16.28%	-
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）	15.88%	16.43%	-
基本每股收益	0.22	0.21	4.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,892,172.07	126,951,130.57	0.74%
负债总计	85,912,981.68	91,575,502.33	-6.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,421,611.61	34,255,170.56	18.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.22	18.03%
资产负债率%（母公司）	66.39%	71.27%	-
资产负债率%（合并）	67.18%	72.13%	-
流动比率	1.39	1.24	-
利息保障倍数	11.68	8.48	-

(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	1,813,481.53	-4,815,914.85	137.66%
应收账款周转率	1.65	1.72	-
存货周转率	0.90	0.99	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.74%	71.74%	-
营业收入增长率%	22.15%	48.55%	-
净利润增长率%	53.55%	18.22%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主要从事工业粉尘防爆除尘设备的研发、销售及服务业务，经过多年的努力打造了行业内知名的 VILLO 牌工业吸尘器、工业集尘器、焊烟净化器，油雾净化器等四大系列粉尘防爆除尘设备，该类设备主要应用于锂电设备、激光设备、电子元器件、电子设备、光电设备、3D 打印等，致力于成为工业安全与品质控制综合解决方案提供商。公司聚焦于行业客户，为客户的需求提供专业的应用技术解决方案，以产品为载体，由产品定制化为主逐步发展标准化产品。公司的采购采用合同计划采购的管理模式；以销定产的生产模式，即根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动；公司采取直销模式；收入模式来源于产品的生产及销售。在未来期间，公司将依托国家产业鼓励政策，以市场为导向，专注于工业粉尘防爆产业。第一，达到公司在工业粉尘防爆产业的国内领先地位，依靠科技进步和研发投入快速扩展产品线，更好地满足客户的需求，为客户提供整体和全方位的优质产品解决方案；第二，优化产品销售的市场结构，内外销均衡发展，逐步提高产品在国内市场的领先地位，进一步开拓国际市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年克服因疫情带来的不利影响，一方面主抓疫情的防控，一方面按照年度经营计划，复工复产，部署公司战略调整，积极应对不利因素，控制主要经营风险，加强重点市场的开拓力度，紧密围绕以客户为中心，稳步推进客户的战略目标，提高产品集中度，加快项目的推进，并取得了一定的成效。报告期：公司实现营业收入 73,564,929.14 元，同比增长 22.15%；实现归属于母公司净利润 6,163,539.97 元，同比增长 53.55%。报告期末，公司总资产为 127,892,172.07 元，较年初增加 0.74%；归属于母公司净资产为 40,421,611.61 元，较年初增加 18%。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,606,152.69	4.38%	4,316,182.15	3.40%	29.89%

应收票据	3,488,023.62	2.73%	10,450,833.90	8.23%	-66.62%
应收账款	43,326,878.53	33.88%	45,855,128.34	36.12%	-5.51%
预付账款	4,405,857.97	3.44%	1,892,193.23	1.49%	132.84%
存货	54,264,658.25	42.43%	48,441,753.66	38.16%	12.02%
固定资产	5,257,668.99	4.11%	4,750,918.45	3.74%	10.67%
无形资产	471,199.20	0.37%	177,717.78	0.14%	165.14%
应付票据			5,000,000.00	3.94%	-100.00%
应付账款	37,056,334.36	28.97%	33,131,486.83	26.10%	11.85%
合同负债	17,625,166.14	13.78%	23,134,055.65	18.22%	-23.81%
应付职工薪酬	2,330,725.17	1.82%	3,416,859.96	2.69%	-31.79%
应交税费	4,761,176.74	3.72%	7,081,076.60	5.58%	-32.76%
其他应付款	4,972,003.25	3.89%	3,645,290.24	2.87%	36.40%
长期应付款	3,805,310.00	2.98%			100.00%

项目重大变动原因:

报告期各项目无重大变化。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,564,929.14	-	60,226,886.91	-	22.15%
营业成本	46,175,349.77	62.77%	35,273,172.70	58.57%	30.91%
税金及附加	267,452.92	0.36%	271,019.81	0.45%	-1.32%
销售费用	8,611,749.93	11.71%	7,712,987.54	12.81%	11.65%
管理费用	7,719,173.05	10.49%	7,447,112.59	12.37%	3.65%
研发费用	3,510,730.09	4.77%	3,899,777.63	6.48%	-9.98%
财务费用	579,833.77	0.79%	583,966.07	0.98%	-0.71%
信用减值损失	-568,777.75	-0.77%	-1,073,182.66	-1.78%	47.00%
资产减值损失	-269,282.70	-0.37%	189,142.61	0.31%	-242.37%
营业利润	5,869,679.36	7.98%	4,154,810.52	6.90%	41.27%
营业外收入	681,017.96	0.93%	22,327.15	0.04%	2,953.14%
营业外支出	125,690.95	0.17%	59,132.58	0.10%	112.56%
利润总额	6,425,006.37	8.73%	4,118,005.09	6.84%	56.02%
所得税费用	224,345.30	0.30%	211,244.05	0.35%	6.20%
净利润	6,200,661.07	8.43%	3,906,761.04	6.49%	58.72%

项目重大变动原因:

营业成本较去年同期增加 30.91%，主要是由于营业收入增加所致。其他各项目无重大变化。

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	1,813,481.53	-4,815,914.85	137.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,374,782.11	-186,400.00	-637.54%
筹资活动产生的现金流量净额	843,169.42	6,977,741.34	-87.92%

现金流量分析：

1. 经营活动现金流量净额较上年同期增长 137.66%，主要是由于报告期公司回款增加所致。
2. 投资活动现金流量净额较上年同期减少 637.54%，主要是由于新设子公司新增固定资产投资增加所致。
3. 筹资活动现金流量净额较上年同期减少 87.92%，主要是由于报告期公司借款融资减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补贴	660,660.31
其他	-105,333.30
非经常性损益合计	555,327.01
所得税影响数	143,216.60
少数股东权益影响额（税后）	179,752.65
非经常性损益净额	232,357.76

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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号-收入》（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据新收入准则衔接的规定，首次执行准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他有关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日，合并财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收账款	26,134,879.11	-26,134,879.11	
合同负债		+23,134,055.65	23,134,055.65
应交税费		+3,000,823.46	3,000,823.46

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司	子公司	环境保护、工业爆炸防护相关技术与产品的研发	与公司从事的环境保护除尘行业相关联。	提高公司的技术能力，并与公司现有业务形成协	10,000,000.00	5,400,362.76	2,986,578.91	2,741,719.04	435,434.70

		、测试、生产、销售及技术服务。		同效应。					
苏州汇乐环保安全系统有限公司	子公司	环保系统、工业安全系统的研发、设计、安装、调试和销售及相差	与公司从事的环境保护除尘行业相关联。	增加公司的市场销售能力，提高公司经营效益，与公司现有业务形	1,000,000.00	11,382,428.68	1,513,615.90	11,074,266.04	-73,587.06

	技 术 服 务 。		成 合 力 。					
--	-----------------------	--	------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司 2018 年度对 18 名股权激励对象授予 446,000 股限制性股票，授予价格为每股 2.6 元，认购款合计 1,159,600.00 元。激励对象通过东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，本公司作为接受服务且没有结算义务的企业，按权益结算的股份支付进行会计处理。公司股权经国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估，并出具国众联评报字(2019)第 2-2018 号评估报告，采用收益法评估的公司股权的价值为每股 6.01 元，公司据此确认股份支付 1,520,860.00 元，在等待期 3 年内平均分摊计入各期间管理费用，2018 年确认的股份支付金额为 422,461.11 元，2019 年确认的股份支付金额为 506,953.33 元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2015/8/25		挂牌	限售承诺	股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/25		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	2015/8/25		挂牌	股份增持承诺	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份	正在履行中
董监高	2015/8/25		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015/8/25		挂牌	不得兼职的承诺	高管不得在公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺公司股东林卫波、叶倩冰承诺：“作为公司发起人、董事，本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》及全国中小企业股份转让系统关于股份转让的其他限制性规定。”公司股东新晖投资承诺：“作为公司发起人，本企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》及全国中小企业股份转让系统关于股份转让的其他限制性规定。”公司实际控制人林卫波、叶倩冰承诺：“公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”公司董事林卫波、叶倩冰、卢宝、萧子东、蔡凯敏，公司监事钟艳花分别承诺：“在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

2、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间避免同业竞争的承诺控股股东、实际控制人林卫波已就避免与公司发生同业竞争事宜作出如下承诺：（1）本人在公司任职期间，本人及本人控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务

及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。(2) 不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。(3) 不利用本人对公司的控制关系或其他关系,进行损害公司及公司其他股东利益的活动。(4) 严格履行上述承诺,如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况,本人将依法承担损害的赔偿责任。

3、董监高避免同业竞争的承诺公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》:承诺本人及本人关系密切的家庭成员,从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为,并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争,若违反承诺,自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

4、高管不得兼职的承诺公司高级管理人员承诺:未在公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务,并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务,若违反承诺,自愿承担给公司造成的一切经济损失。报告期内,上述人员履行了上述承诺。

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	11,530,166	41.18%	0	11,530,166	41.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,306,220	8.24%	-134,000	2,172,220	7.76%	
	董事、监事、高管	2,306,220	8.24%	-134,000	2,172,220	7.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,469,834	58.82%	0	16,469,834	58.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,026,500	57.24%	0	16,026,500	57.24%	
	董事、监事、高管	16,026,500	57.24%	0	16,026,500	57.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	林卫波	16,220,680	-134,000	16,086,680	57.45%	14,231,000	1,855,680	0
2	翁明合	2,797,940	0	2,797,940	9.99%		2,797,940	0
3	东莞市新晖投资合伙企业(有限合伙)	2,128,000	0	2,128,000	7.60%	443,334	1,684,666	0
4	叶倩冰	2,112,040	0	2,112,040	7.54%	1,795,500	316,540	0
5	麦锐华	920,080	0	920,080	3.29%	0	920,080	0
6	文惠庆	780,080	0	780,080	2.79%	0	780,080	0

7	陈妙图	649,040	0	649,040	2.32%	0	649,040	0
8	卢桑槟	500,080	0	500,080	1.79%	0	500,080	0
9	徐卫林	488,600	0	488,600	1.75%	0	488,600	0
10	容建华	464,800	0	464,800	1.66%	0	464,800	0
合计		27,061,340	-	26,927,340	96.18%	16,469,834	10,457,506	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东林卫波与叶倩冰为夫妻关系。公司自然人股东林卫波持有公司 57.45% 的股份，同时持有新晖投资 20.03% 的合伙股份，是新晖投资的普通合伙人。除以上所述，各股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人为林卫波及其配偶叶倩冰。截止到 2020 年 6 月 30 日，林卫波直接持有公司 16,086,680 股股份，占公司股本总额的 57.45%；林卫波持有新晖投资 20.03% 的出资比例，并为该有限合伙的执行事务合伙人，综上，林卫波直接持有及间接持有汇乐股份合计 58.96% 的股份。叶倩冰为林卫波的配偶，直接持有公司 2,112,040 股股份，占公司股本总额的 7.54%。

林卫波先生：公司董事长、总经理，男，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月毕业于湛江师范学院，大专学历。1997 年 7 月至 2000 年 1 月任职广州骏景清洁设备有限公司业务经理；2000 年 1 月至 2007 年 3 月任职东莞市长安新晖清洁用品贸易部总经理；2007 年 4 月至 2014 年 12 月任职东莞市汇乐清洁设备有限公司执行董事、总经理；2014 年 12 月至今任职东莞汇乐环保股份有限公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林卫波	董事长、总经理	男	1976年7月	2014年12月29日	2017年12月29日
叶倩冰	董事	女	1981年11月	2014年12月29日	2017年12月29日
卢宝	董事、副总经理	男	1981年12月	2014年12月29日	2017年12月29日
蔡凯敏	董事	男	1985年8月	2014年12月29日	2017年12月29日
萧子东	董事	男	1985年10月	2014年12月29日	2017年12月29日
钟艳花	监事会主席	女	1981年8月	2014年12月29日	2017年12月29日
何飞	监事	男	1983年11月	2014年12月29日	2017年12月29日
苏为军	监事	男	1981年7月	2014年12月29日	2017年12月29日
张志兵	财务总监	男	1981年9月	2016年11月18日	2019年11月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

公司第一届董事会董事任期三年全部已于2017年12月29日到期，第一届监事会监事任期3年全部已于2017年12月29日到期，财务总监任期三年，已于2019年11月18日到期，均未进行换届选举，公司将尽快在报告期后合适时间安排董监高换届选举。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事林卫波与董事叶倩冰为夫妻关系，并且为公司股东、实际控制人。董事林卫波与董事蔡凯敏为表兄弟关系。除上述以外，无其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

林卫波	董事长、总经理	16,220,680	-134,000	16,086,680	57.45%	0	0
叶倩冰	董事	2,112,040	0	2,112,040	7.54%	0	0
卢宝	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
蔡凯敏	董事	0	0	0	0%	0	0
萧子东	董事	0	0	0	0%	0	0
钟艳花	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
何飞	监事	0	0	0	0%	0	0
苏为军	监事	0	0	0	0%	0	0
张志兵	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	18,332,720	-	18,198,720	64.99%	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) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

- 1、公司挂牌前，董事林卫波、卢宝、蔡凯敏、萧子东，监事钟艳花分别以货币资金 33.6875 万元、6.1875 万元、6.1875 万元、6.1875 万元、2.75 万元直接出资的方式新设成立东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）对公司进行增资，占公司 5% 的股份。
- 2、公司 2018 年度对 18 名股权激励对象授予 446,000 股限制性股票，授予价格为每股 2.6 元，认购款合计 115.96 万元。激励对象分别通过对新晖投资增资 78 万元认购公司股票 30 万股和林卫波出让新晖投资股份份额（对应价值 37.96 万元）间接持有公司股份，其中董事卢宝、萧子东、董秘陈华清、财务总监张志兵分别出资 13 万元、9.1 万元、9.1 万元、7.8 万元，增资后分别持有新晖投资 13.28125%、11.40625%、4.375%、3.75%；董事蔡凯敏、监事钟艳花、何飞、苏为军分别出资 10.4 万元、3.12 万元、3.9 万元、5.2 万元受让林卫波持有新投资股份份额，转让后分别持有新晖投资 12.03125%、4.625%、1.875%、2.5%。本次股权激励授予的限制性股票自授予之日起 36 个月内为锁定期，并在达到解锁条件后一次性解锁；限制性条件为：①最近一个会计年度财务会计报告不得被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告。②最近一年内不得因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚。③2018、2019、2020 年三年的营业收入、净利润年均复合增长率不得低于 60%。
截止到 2020 年 6 月 30 日，新晖投资持有公司 7.6% 的股份，限制性股票均未解锁。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17		1	16
生产人员	54	20		74
销售人员	53	8		61
技术人员	58	8		66
财务人员	10	1		11
物控人员	26	8		34
员工总计	218	45	1	262

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	7
本科	50	59
专科	70	85
专科以下	90	108
员工总计	218	262

(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

经公司第一届董事会第四次会议决议：任命陈华清先生为公司董事会秘书，自 2020 年 8 月 24 日起生效，任期三年；免去林卫波先生为公司董事会秘书，自 2020 年 8 月 24 日起生效。

陈华清，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历 1997-2000 年东莞晟铭电子制品有限公司任管理部副理；2000-2002 年香港辉煌电器（国际）集团有限公司任总经理特助；2002-2015 东莞进升塑料制品有限公司任董事长助理兼人事总监；2015-至今东莞汇乐环保股份有限公司任董事长助理兼行政人事总监。

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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,606,152.69	4,316,182.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	3,488,023.62	10,450,833.90
应收账款	五、(四)	43,326,878.53	45,855,128.34
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	4,405,857.97	1,892,193.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	2,230,521.90	1,346,909.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	54,264,658.25	48,441,753.66
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			
流动资产合计		113,332,092.96	112,303,000.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(八)	143,091.00	140,324.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	5,257,668.99	4,750,918.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	471,199.20	177,717.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	6,024,889.58	6,295,555.64
递延所得税资产	五、(十二)	2,663,230.34	1,989,382.66
其他非流动资产	五、(十三)		1,294,230.54
非流动资产合计		14,560,079.11	14,648,129.90
资产总计		127,892,172.07	126,951,130.57
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	13,600,000.00	13,516,980.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)		5,000,000.00
应付账款	五、(十六)	37,056,334.36	33,131,486.83
预收款项			
合同负债	五、(十七)	17,625,166.14	23,134,055.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	2,330,725.17	3,416,859.96
应交税费	五、(十九)	4,761,176.74	7,081,076.60
其他应付款	五、(二十)	4,972,003.25	3,645,290.24
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	五、(二十一)		1,080,000.00
其他流动负债	五、(二十二)	1,095,762.80	581,223.86
流动负债合计		81,441,168.46	90,586,973.47
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十三)	3,805,310.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	666,503.22	988,528.86
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,471,813.22	988,528.86
负债合计		85,912,981.68	91,575,502.33
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十五)	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	1,799,972.19	1,799,972.19
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十七)	3,424.72	523.64
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	779,920.81	779,920.81
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	9,838,293.89	3,674,753.92
归属于母公司所有者权益合计		40,421,611.61	34,255,170.56
少数股东权益		1,557,578.78	1,120,457.68
所有者权益合计		41,979,190.39	35,375,628.24
负债和所有者权益总计		127,892,172.07	126,951,130.57

法定代表人: 林卫波

主管会计工作负责人: 张志兵

会计机构负责人: 张志兵

(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
流动资产:			
货币资金		3,268,600.68	3,209,224.77
交易性金融资产		10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	3,488,023.62	10,450,833.90
应收账款	十三、(二)	44,585,635.65	45,984,832.99
应收款项融资			
预付款项		2,921,579.35	1,642,115.46
其他应收款	十三、(三)	1,584,878.80	1,098,818.57
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,633,819.24	48,380,222.01
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			
流动资产合计		109,492,537.34	110,766,047.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	6,018,676.00	3,938,676.00
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		2,626,534.24	2,599,148.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		471,199.20	177,717.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,478,686.57	5,739,127.45
递延所得税资产		1,175,393.04	1,064,297.27
其他非流动资产			1,294,230.54
非流动资产合计		15,770,489.05	14,813,197.98
资产总计		125,263,026.39	125,579,245.68
流动负债：			
短期借款		12,600,000.00	13,516,980.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,000,000.00
应付账款		36,841,780.88	33,027,022.20
预收款项			
合同负债		16,615,750.15	22,813,355.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,862,660.33	2,641,011.24
应交税费		4,316,354.31	6,592,642.69
其他应付款		5,444,964.97	3,685,319.81
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			1,080,000.00
其他流动负债		1,095,762.80	581,223.86
流动负债合计		78,777,273.44	88,937,555.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,805,310.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		573,401.66	567,589.12
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,378,711.66	567,589.12
负债合计		83,155,985.10	89,505,145.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,799,972.19	1,799,972.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		779,920.81	779,920.81
一般风险准备			
未分配利润		11,527,148.29	5,494,207.64
所有者权益合计		42,107,041.29	36,074,100.64
负债和所有者权益总计		125,263,026.39	125,579,245.68

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

(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		73,564,929.14	60,226,886.91
其中：营业收入	五、(三十)	73,564,929.14	60,226,886.91

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,864,289.53	55,188,036.34
其中：营业成本	五、(三十)	46,175,349.77	35,273,172.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	267,452.92	271,019.81
销售费用	五、(三十二)	8,611,749.93	7,712,987.54
管理费用	五、(三十三)	7,719,173.05	7,447,112.59
研发费用	五、(三十四)	3,510,730.09	3,899,777.63
财务费用	五、(三十五)	579,833.77	583,966.07
其中：利息费用		601,797.50	335,258.66
利息收入		10,709.938	7,988.62
加：其他收益		7,100.20	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-568,777.75	-1,073,182.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-269,282.70	189,142.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,869,679.36	4,154,810.52
加：营业外收入	五、(三十八)	681,017.96	22,327.15
减：营业外支出	五、(三十)	125,690.95	59,132.58

	九)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,425,006.37	4,118,005.09
减：所得税费用	五、（四十）	224,345.30	211,244.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,200,661.07	3,906,761.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		37,121.10	-107,260.55
2.归属于母公司所有者的净利润		6,163,539.97	4,014,021.59
六、其他综合收益的税后净额		2,901.08	-876.38
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,901.08	-876.38
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		2,901.08	-876.38
（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		2,901.08	-876.38
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,203,562.15	3,905,884.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,166,441.05	4,013,145.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		37,121.1	-107,260.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		68,388,106.22	59,445,097.49
减：营业成本		45,566,011.83	35,091,349.29
税金及附加		230,928.69	270,809.54
销售费用		6,406,982.22	7,684,345.32
管理费用		5,931,072.80	7,049,825.27
研发费用		2,277,769.36	3,420,440.94
财务费用		563,523.07	580,113.17
其中：利息费用		593,547.50	335,258.66
利息收入		8,604.62	7,728.97
加：其他收益		6,767.62	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-285,416.83	-1,063,310.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-269,282.70	165,677.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,863,886.34	4,450,580.80
加：营业外收入		78,310.60	22,327.15
减：营业外支出		122,159.08	59,132.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,820,037.86	4,413,775.37
减：所得税费用		787,097.21	212,540.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,032,940.65	4,201,235.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,032,940.65	4,201,235.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（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			
六、综合收益总额		6,032,940.65	4,201,235.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,152,738.71	44,300,185.58
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	五、（四十一）	864,303.50	274,600.98
经营活动现金流入小计		50,017,042.21	44,574,786.56
购买商品、接受劳务支付的现金		20,142,544.13	20,744,758.96
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		13,164,103.01	10,734,871.72

支付的各项税费		3,280,311.90	2,757,476.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	11,616,601.64	15,153,594.46
经营活动现金流出小计		48,203,560.68	49,390,701.41
经营活动产生的现金流量净额		1,813,481.53	-4,815,914.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,364,782.11	186,400.00
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,374,782.11	186,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,374,782.11	-186,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金		13,050,000.00	8,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,450,000.00	8,900,000.00
偿还债务支付的现金		11,995,000.00	1,587,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,140.58	335,258.66
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	五、(四十一)	194,690.00	
筹资活动现金流出小计		12,606,830.58	1,922,258.66
筹资活动产生的现金流量净额		843,169.42	6,977,741.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,018.25
五、现金及现金等价物净增加额		1,281,868.84	1,973,408.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,420,607.15	6,181,881.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,702,475.99	8,155,290.18

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,949,317.01	43,314,146.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		241,513.10	272,893.44
经营活动现金流入小计		38,190,830.11	43,587,040.32
购买商品、接受劳务支付的现金		14,229,657.19	20,619,191.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,851,547.87	10,331,625.30
支付的各项税费		3,076,617.10	2,756,008.99
支付其他与经营活动有关的现金		8,328,582.09	15,063,984.84
经营活动现金流出小计		35,486,404.25	48,770,811.09
经营活动产生的现金流量净额		2,704,425.86	-5,183,770.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			108,000.00
投资支付的现金		2,090,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,090,000.00	1,108,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,090,000.00	-1,108,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,050,000.00	8,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,050,000.00	8,900,000.00
偿还债务支付的现金		11,995,000.00	1,587,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,140.58	335,258.66
支付其他与筹资活动有关的现金		194,690.00	
筹资活动现金流出小计		12,606,830.58	1,922,258.66
筹资活动产生的现金流量净额		-556,830.58	6,977,741.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,996.56

五、现金及现金等价物净增加额		57,595.28	683,974.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,313,649.77	6,072,504.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,371,245.05	6,756,478.37

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

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	√是 □否	三、(三十一)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六、(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五、(二十四)

(二) 报表项目注释

东莞汇乐环保股份有限公司 二〇二〇年一至六月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东莞汇乐环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2014年12月由东莞市汇乐清洁设备有限公司整体改制设立的股份有限公司。根据公司2014年12月29日的股东会决议及公司章程,以2014年10月31日经审计的净资产整体变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币500万元,原股东持股比例不变。上述变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年12月31日出具大华验字[2014]000573号验资报告予以验证,由本公司截止2014年10月31日经审计的净资

产人民币 5,325,369.06 元，按 1.0651: 1 的折股比例折合股本 500.00 万股，每股面值 1 元，超出股本的部分净资产人民币 325,369.06 元计入股份公司的资本公积。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票已于 2015 年 8 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：汇乐环保，证券代码：833214。

根据公司 2016 年 7 月 7 日第一届董事会第 9 次会议和 2016 年 7 月 23 日第二次临时股东大会会议决定，本公司定向发行普通股 400 万股，增加注册资本人民币 400 万元，实际募集资金 400 万元（其中林卫波出资 265 万元，新增注册资本 265 万元；翁明合出资 135 万元，新增注册资本 135 万元）。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 27 日出具的大华验字[2016]000908 号验资报告予以验证。

根据公司 2017 年 5 月 5 日第一届董事会第 15 次会议和 2017 年 5 月 21 日 2017 第一次临时股东大会会议决定，本公司定向发行普通股 100 万股，增加注册资本人民币 100 万元，实际募集资金 1,000 万元（其中翁明合出资 140 万元，新增注册资本 14 万元；文惠庆出资 200 万元，新增注册资本 20 万元；陈妙图出资 260 万元，新增注册资本 26 万元；卢桑槟出资 200 万元，新增注册资本 20 万元；麦瑞华出资 200 万元，新增注册资本 20 万元。），实际募集资金超出注册资本部分扣除发行费用后的净额 8,760,283.02 元记入资本公积。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 30 日出具的大华验字[2017]000427 号验资报告予以验证。

根据公司 2018 年 4 月 24 日第一届董事会第 23 次会议和 2018 年 5 月 16 日 2017 年年度股东大会通过的《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，公司以 2017 年末总股本 1,000 万股为基数，以资本公积向全体股东 10 股转增 9 股，转增股本 900 万股，转增后总股本增至 1,900 万股，各股东持股比例不变。

根据公司 2019 年 1 月 3 日 2019 第一次临时股东大会会议决定，本公司定向发行普通股 100 万股，增加注册资本人民币 100 万元，实际募集资金 1,000 万元（其中翁明合出资 100 万元，新增注册资本 10 万元；麦锐华出资 300 万元，新增注册资本 30 万元；文惠庆出资 200 万元，新增注册资本 20 万元；孙希业出资 200 万元，新增注册资本 20 万元；容建华出资 100 万元，新增注册资本 10 万元；付铜珠出资 100 万元，新增注册资本 10 万元。），实际募集资金超出注册资本部分扣除发行费用后的净额 8,784,905.67 元记入资本公积。上述增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 2 月 12 日出具的大信验字[2019]第 18-00002 号验资报告予以验证。

根据公司 2019 年 10 月 30 日第一届董事会第 34 次会议和 2019 年 8 月 30 日 2019 年第五次临时股东大会决议通过的《关于公司 2019 年半年度利润分配的议案》，公司以 2019 年 6 月末总股本 2,000 万股为基数，以资本公积向全体股东 10 股转增 4

股，转增股本 800 万股，转增后总股本增至 2,800 万股，各股东持股比例不变。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,800 万股，注册资本为 2,800 万元，注册地址：东莞市长安镇沙头靖海东路长盛社区工业区，总部地址同注册地址。公司经营范围：研发、设计、生产、销售：工业吸尘器、工业集尘器、焊烟净化器、油雾净化器、工业除尘系统、管道清洗机、自动洗扫机、高压清洗机；销售：清洁工具、清洁剂；货物进出口；软件产品开发、销售；环保工程、机电安装工程（不含特种设备及电力设备安装）的设计及施工。本公司的实际控制人为林卫波、叶倩冰夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020-06-30 止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

汇乐控股（香港）有限公司
汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司
苏州汇乐环保安全系统有限公司
湖南汇乐环保安全科技有限公司
宁德新能源工程有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自本报告期末起 12 个月内公司具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019-12-31 的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-12 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

合并程序

本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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。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。

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。

（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，本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,本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,本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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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,本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

本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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末余额达到 50 万元(含 50 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

组合一账龄组合	除低收回风险应收款项组合及已单项计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合
组合二低收回风险应收款项组合	押金、保证金、公司内部备用金等低收回风险应收款项的组合
组合三关联方往来	合并内的关联方借款、往来、垫款

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合一账龄组合	按账龄分析法计提
组合二低收回风险应收款项组合	不计提坏账准备
组合三关联方往来	个别认定法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	1、集团合并报表范围内公司间应收款项 2、其他
坏账准备的计提方法	1、个别认定法: 单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 不计提减值准备。 2、其他

④本公司结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险, 对银行承兑汇票不计提坏账准备; 本公司根据商业承兑汇票未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期3年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施

加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算,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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

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。

折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,

该部分资产借款费用停止资本化。

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

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。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公

允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
计算机软 件	5 年	根据预计的受益 年限	计算机软件

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	3-5年	预计使用年限

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值

全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

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

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本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。

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。

本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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

无

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

-
- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

销售商品收入确认的一般原则

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

具体原则

根据与客户签订合同的相关条款，本公司以同时满足下列条件作为收入确认时点：

- (1) 已与客户签订销售合同；
- (2) 货物已发出；
- (3) 取得客户的签收单或安装确认单。

(二十六) 政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和

负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号-收入》（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据新收入准则衔接的规定，首次执行准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他有关项目金额，对可比期间信息不予调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、 16.50%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
东莞汇乐环保股份有限公司	15
汇乐控股（香港）有限公司	16.50
汇乐因斯福环环安全研究院（苏州）有限公司	25
苏州汇乐环环安全系统有限公司	25
湖南汇乐环环安全科技有限公司	25

(二) 税收优惠

公司 2012 年 11 月 26 日首次申请并获得国家高新技术企业认证，2018 年度申请国家高新技术企业重新认定并于 2018 年 11 月 28 日取得证书编号 GR201844006182 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，2020 年度本公司按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

下列的合并财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年末余额
库存现金	43,886.01	26,220.97
银行存款	4,664,911.05	3,394,386.18
其他货币资金	897,355.63	895,575.00
合计	5,606,152.69	4,316,182.15
其中：存放在境外的款项总额	631,632.58	27,707.27

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	897,355.63	895,575.00

截至 2020 年 6 月 30 日，公司以人民币 10 万元银行定期存单为质物，取得中国银行东莞长安支行人民币 100 万元短期借款，期限为 1 年；

截至 2020 年 6 月 30 日，公司以人民币 76 万元银行定期存单为质物，取得中国银行东莞长安支行人民币 760 万元长期借款期限为 3 年；

截止 2020 年 6 月 30 日，该账户的银行利息为 37,355.63 元。

(二) 交易性金融资产

交易性金融资产列示

项目	期末余额	上年末余额
交易性金融资产	10,000.00	
合计	10,000.00	

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年末余额
银行承兑汇票	2,392,260.82	51,223.00
商业承兑汇票	1,095,762.80	1,0399,610.90
合计	3,488,023.62	10,450,833.90

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	45,072,858.78	
商业承兑汇票		1,095,762.80
合计	45,072,858.78	1,095,762.80

本期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年末余额
1 年以内	41,619,773.52	46,537,556.28
1 至 2 年	4,667,251.50	1,771,575.70
2 至 3 年	137,495.73	454,378.64
3 年以上	451,366.81	100,083.90
小计	46,875,887.56	48,863,594.5
减：坏账准备	3,549,009.03	3,008,466.18
合计	43,326,878.53	45,855,128.34

应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	58,769.00	0.13	58,769.00	100.00	
按组合计提坏账准备	46,817,118.56	99.87	3,490,240.03	7.46	43,326,878.53
其中：组合 1	46,817,118.56	99.87	3,490,240.03	7.46	43,326,878.53
组合 2					
合计	46,875,887.56	100.00	3,549,009.03	7.57	43,326,878.53

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,804,825.52	99.88	2,949,697.18	6.04	45,855,128.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	58,769.00	0.12	58,769.00	100.00	
合计	48,863,594.52	100.00	3,008,466.18	6.16	45,855,128.34

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	58,769.00	58,769.00	100.00	预计无法收回

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	41,619,773.52	2,095,444.05	5.03
1 至 2 年	4,667,251.50	933,450.30	20.00
2 至 3 年	137,495.73	68,747.87	50.00
3 年以上	451,366.81	451,366.81	100.00
合计	46,875,887.56	3,549,009.03	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,008,466.18	3,008,466.18	540,542.85		0	3,549,009.03
合计	3,008,466.18	3,008,466.18	540,542.85		0	3,549,009.03

本期实际核销的应收账款情况

项目 核销金额

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市雅康精密机械有限公司	4,967,553.63	10.60	248,377.68
无锡奥特维科技股份有限公司	3,692,510.32	7.88	184,625.52
大族激光科技产业集团股份有限公司	3,689,198.53	7.87	405,840.19
无锡先导智能装备股份有限公司	3,605,888.72	7.69	291,492.13
湖南华曙高科技有限责任公司	3,242,137.00	6.92	162,106.85
合计	19,197,288.20	40.96	1,292,442.37

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,550,130.91	80.58	1,832,754.78	96.86
1至2年	649,355.41	14.74	59,438.45	3.14

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	206,371.65	4.68		
合计	4,405,857.97	100.00	1,892,193.23	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市创技空调机电工程有限公司	564,088.00	12.80
东莞市卓美装饰有限公司	433,200.00	9.83
无锡宁朗环境安全科技有限公司	330,000.00	7.49
东莞中创智能制造系统有限公司	292,817.11	6.65
苏州金远胜智能装备股份有限公司	207,964.60	4.72
合计	1,828,069.71	41.49

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,230,521.90	1,346,909.39
合计	2,230,521.90	1,346,909.39

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,403,621.90	532,646.68
1-2年	500.00	4,000.00
2-3年	302,600.00	300,000.00
3年以上	523,800.00	521,590.00
小计	2,230,521.90	1,358,236.68
减：坏账准备	0	11,327.29
合计	2,230,521.90	1,346,909.39

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,230,521.90	100.00	0	0	2,230,521.90
其中：组合 1					
组合 2	2,230,521.90	100.00	0		2,230,521.90
合计	2,230,521.90	100.00	0	0	2,230,521.90

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,358,236.68	100.00	11,327.29	0	1,346,909.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,358,236.68	100.00	11,327.29	0	1,346,909.39

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

本期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

本期无按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率 (%)
低收回风险应收款项组合	2,230,521.90		

(3) 坏账准备计提情况

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	11,327.29	11,327.29		11,327.29		0
合计	11,327.29	11,327.29		11,327.29		0

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金及备用金	1,479,215.68	861,720.75
往来款	632,756.39	398,043.16
代扣代缴社保	118,549.83	98,472.77
合计	2,230,521.90	1,358,236.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
VILLO Germany GmbH	往来款	626,769.00	1 年以内	28.10	
东莞市长安镇长盛股份经济联合社	租赁房屋押金	521,590.00	3 年以上	23.38	
苏州新区科技工业园有限公司	租赁房屋押金	300,000.00	2-3 年	13.45	
长沙矿冶研究院有限责任公司	租赁房屋押金	113,515.00	1 年以内	5.09	
黄忠鑫-宁德公司	租赁房屋押金	112,110.00	1 年以内	5.03	
合计		1,673,984.00		75.05	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,769,775.36	826,102.95	10,943,672.41	6,357,253.14	775,028.43	5,582,224.71
委托加工物资	373,155.39		373,155.39	137,242.75		137,242.75
在产品	9,035,340.59		9,035,340.59	6,522,449.54		6,522,449.54
库存商品	11,086,473.77	439,099.81	10,647,373.96	10,911,526.99	220,891.63	10,690,635.36
发出商品	23,265,115.90		23,265,115.90	25,509,201.30		25,509,201.30
合计	55,529,861.01	1,265,202.76	54,264,658.25	49,437,673.72	995,920.06	48,441,753.66

1、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	775,028.43	51,074.52				826,102.95
库存商品	220,891.63	218,208.18				439,099.81
合计	995,920.06	269,282.70				1,265,202.76

(八) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额
Villo USA Inc (美国汇乐)	143,091.00
合计	143,091.00

(九) 固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,257,668.99	4,750,918.45
固定资产清理		
合计	5,257,668.99	4,750,918.45

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余	2,610,353.91	1,373,506.03	1,855,165.17	983,811.51	6,822,836.62

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
额					
(2) 本期增加金额		1,018,142.63	278,691.48	153,187.33	1,450,021.44
—购置		1,018,142.63	278,691.48	153,187.33	1,450,021.44
(3) 本期减少金额	456,740.13		375,91.44		494,331.57
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,153,613.78	2,391,648.66	2,096,265.21	1,136,998.84	7,778,526.49
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	319,347.10	673,602.46	723,884.60	355,084.01	2,071,918.17
(2) 本期增加金额	48,360.35	190,517.54	212,507.48	88,230.76	539,616.13
—计提					
(3) 本期减少金额	90,676.8				
—处置或报废					
(4) 期末余额	277,030.65	864,120.00	936,392.08	443,314.77	2,520,857.50
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,876,583.13	1,527,528.66	1,159,873.13	693,684.07	5,257,668.99
(2) 上年年末账面价值	2,291,006.81	699,903.57	1,131,280.57	628,727.50	4,750,918.45

无暂时闲置的固定资产

无通过融资租赁租入的固定资产情况

无通过经营租赁租出的固定资产情况

无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	非专利技术	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	200,000.00	164,980.00	364,980.00
(2) 本期增加金额		337707.14	200,000.00
—购置			200,000.00
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	200,000.00	502,687.14	702,687.14
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	26,666.64	160,595.58	187,262.22
(2) 本期增加金额	19,999.98	24,225.74	44,225.72
—计提	19,999.98	24,225.74	44,225.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	46,666.62	184,821.32	231,487.94
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	153,333.38	317,865.82	471,199.20
(2) 上年年末账面价值	173,333.36	4,384.42	177,717.78

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,295,555.64	580,764.58	851,430.64		6,024,889.58
合计	6,295,555.64	580,764.58	851,430.64		6,024,889.58

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	4,779,686.08	766,577.21	4,005,186.24	624,511.00
股份支付	929,414.44	139,412.17	929,414.44	139,412.17
可抵扣亏损	5,245,434.81	1,311,358.71	3,042,071.17	760,517.79
预计负债	666,503.22	109,285.64	988,528.86	190,373.30
按直线法计提的	2,166,264.17	336,596.61	1,830,456.03	274,568.40

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
应付租金				
合计	13,787,302.72	2,663,230.34	10,795,656.74	1,989,382.66

无未经抵销的递延所得税负债

无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,696.74	10,527.29
可抵扣亏损		601,901.08
合计	5,696.74	612,428.37

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	上年年末余额	备注
2023年		564,557.87	
无期限限制		37,343.21	
合计		60,1901.08	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款				1,294,230.54		1,294,230.54
合计				1,294,230.54		1,294,230.54

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证加质押借款		5,000,000.00
质押借款		
保证借款	13,600,000.00	4,465,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,000,000.00
合计	13,600,000.00	13,516,980.33

无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	37,056,334.36	33,131,486.83
工程款		
合计	37,056,334.36	3,313,1486.83

无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 合同负债

合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	17,625,166.14	23,134,055.65
合计	17,625,166.14	23,134,055.65

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号-收入》（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据新收入准则衔接的规定，首次执行准则的企业应当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他有关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日，合并财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	26,134,879.11	-26,134,879.11	
合同负债		+23,134,055.65	23,134,055.65
应交税费		+3,000,823.46	3,000,823.46

(十八) 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,416,859.96	12,679,007.60	13,765,142.39	2,330,725.17
离职后福利-设定提存计划		427,591.04	427,591.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,416,859.96	13,106,598.64	14,192,733.43	2,330,725.17

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,174,447.58	11,756,015.91	12,851,453.78	2,079,009.71
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	2,589.00	176,058.07	178,681.65	-34.58
其中：医疗保险费	2,589.00	143,140.02	145,729.02	0
工伤保险费		1,232.84	1,267.42	-34.58
生育保险费		31,685.21	31,685.21	
其他				
(4) 住房公积金	34,400.00	329,760.00	318,560.00	45,600.00
(5) 工会经费和职工教育经费	205,423.38	726.66		206,150.04
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,416,859.96	12,262,560.64	13,348,695.43	2,330,725.17

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		416,446.96	416,446.96	
失业保险费		11,144.08	11,144.08	
企业年金缴费				
合计		427,591.04	427,591.04	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,532,861.81	5,568,013.32
企业所得税	883,041.91	1,103,442.50
个人所得税	89,166.61	130,970.22
城市维护建设税	76,185.53	139,856.05
教育费附加	172,748.08	131,936.96
印花税	7,172.80	6,857.55
合计	4,761,176.74	7,081,076.60

应交税费上年末数据增加 3,000,823.46, 详见五、(十七) 说明。

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,972,003.25	3,645,290.24
合计	4,972,003.25	3,645,290.24

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	137,050.16	88,003.94
费用类	2,400,329.62	1,726,830.27
应付直线法租金	2,434,623.47	1,830,456.03
其他		
合计	4,972,003.25	3,645,290.24

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		1,080,000.00

公司与中国银行东莞分行签订的借款合同借款期限为三年，第一年每半年归还贷款金额的 5%，第二、第三年每月归还贷款金额的 2%，根据借款合同公司于 2020 年 6 月归还的剩余贷款本金。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期未终止确认的商业承	1,095,762.80	581,223.86

项目	期末余额	上年年末余额
兑汇票		

(二十三) 长期应付款

长期应付款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁借款	3,805,310.00	
合计		

公司与远东宏信融资租赁公司签订售后回租合同(融资租赁),融资金额 400 万元,租赁期 24 个月,租赁期自 2020 年 5 月 11 日起至 2022 年 5 月 11 日止,租赁费用为 26 万元,

等额本息第一年(自起租日起第 1-12 月)每月支付 21 万元,等额本息第二年(自起租日起第 13-24 月)每月支付 14.5 万元,-公司采用实际利率法核算,实际年化利率为 4.593%,截止到 2020 年 6 月 30 日,融资租赁本金为 3,805,310.00 元

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	666,503.22	988,528.86	产品质量保证义务

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	28,000,000.00						28,000,000.00
合计	28,000,000.00						28,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	870,557.75			870,557.75
其他资本公积	929,414.44			929,414.44
合计	1,799,972.19			1,799,972.19

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	523.64	523.64	2,901.08				3,424.72		3,424.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	523.64	523.64	2,901.08				3,424.72		3,424.72
其他综合收益合计	523.64	523.64	2,901.08				3,424.72		3,424.72

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	779,920.81			779,920.81
合计	779,920.81			779,920.81

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,674,753.92	-1,861,942.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,674,753.92	-1,861,942.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,163,539.97	6,314,558.46
减：提取法定盈余公积		777,861.70
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	9,838,293.89	3,674,753.92

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,588,907.12	46,175,349.77	60,226,886.91	35,273,172.70
其他业务	-23,977.98			
合计	73,564,929.14	46,175,349.77	60,226,886.91	35,273,172.70

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	108,909.44	111,963.95
教育费附加	106,699.53	111,963.94
其他	51,843.95	47,091.92
合计	267,452.92	271,019.81

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,091,686.94	3,433,488.46
办公费	24,991.89	40,228.00
差旅费	560,732.92	653,117.87
租赁费	263,587.06	46,401.72

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	97,868.13	88,092.75
运输费	1,324,470.85	1,244,559.45
售后服务费	-137,188.01	349,567.12
业务宣传、市场推广费	1,512,493.23	1,034,287.54
折旧费	108,043.13	78,897.76
其他	765,063.79	744,346.87
合计	8,611,749.93	7,712,987.54

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,386,221.06	2,028,263.84
办公费	84,964.29	79,343.03
差旅费	126,512.43	129,135.35
租赁费	1,609,273.73	1,487,474.23
维修费	37,524.29	238,561.48
业务招待费	153,480.31	74,248.64
车辆使用费	103,899.76	
水电费	289,486.50	351,446.91
折旧与摊销	240,655.28	950,747.05
中介机构费	629,239.80	531,435.87
保洁服务费	371,840.59	476,761.99
长期待摊费用摊销	759,387.04	
其他	926,687.97	1,099,694.20
合计	7,719,173.05	7,447,112.59

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,632,231.47	2,106,173.52
直接消耗的材料、燃料和动力费	177,539.61	43,421.83
租赁费	168,328.29	584,220.66
检测费	258,141.51	215,185.84
设计费		439,056.80
折旧费用与长期待摊费用摊销	56,958.77	22,099.76
其他	217,531.44	489,619.42
合计	3,510,731.09	3,899,777.63

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	601,797.50	335,258.66
减：利息收入	10,709.93	7,988.62
汇兑损益	-41,088.48	13,764.17
其他	29,834.68	242,931.86
合计	579,833.77	583,966.07

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	568,777.75	1,073,182.66
合计	568,777.75	1,073,182.66

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	269,282.70	-189,142.61
合计	269,282.70	-189,142.61

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	660,660.31	3,091.55	660,660.31
其他	20,357.65	19,235.60	20,357.65
合计	681,017.96	22,327.15	681,017.96

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保基金返还企业生育费		1,091.55	与收益相关
专利补助		2,000.00	与收益相关
标准化战略补助	59,200.00		与收益相关
稳岗补贴	1,460.31		与收益相关
苏州创业人才补贴	600,000.00		与收益相关
合计	660,660.31	3,091.55	

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,644.12	14,303.09	5,644.12
罚款支出	116,535.11		116,535.11
其他	3,511.72	44,829.49	3,511.72
合计	125,690.95	59,132.58	125,690.95

(四十) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	898,192.98	334,635.50
递延所得税费用	-673,847.68	-123,391.45
合计	224,345.30	211,244.05

(四十一) 现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	10,709.93	7,718.52
营业外收入(含财政贴息)	681,350.54	18,505.55
往来款	172,243.03	246,669.37
其他		1,707.54
合计	864,303.50	274,600.98

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的企业间往来款	467,266.45	392,931.00
支付的期间费用	9,752,446.05	8,128,066.57
营业外支出	125,690.95	31,184.00
其他	1,271,198.19	6,601,412.89
合计	11,616,601.64	15,153,594.46

支付的其他与筹资活动有关的现金

--

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁本金	194,690.00	
合计	194,690.00	

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	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	6,200,661.07	3,906,761.04
加：信用减值损失	568,777.75	
资产减值准备	269,282.70	884,040.05
固定资产折旧	626,980.07	493,075.02
无形资产摊销	44,225.72	32,996.04
长期待摊费用摊销	851,430.64	637,344.93
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）	3,200.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,463.51	14,388.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	571,127.85	584,094.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-566,930.19	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,869,740.85	-22,730,488.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,085,386.59	-23,103,579.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,096,959.60	35,244,279.72
其他	1,120,576.27	-778,825.69
经营活动产生的现金流量净额	1,813,481.53	-4,815,914.85-
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,708,797.06	8,155,290.18
减：现金的期初余额	3,420,607.15	6,181,881.94
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	1,288,189.91	1,973,408.24

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,708,797.06	3,420,607.15
其中：库存现金	43,886.01	26,220.97
可随时用于支付的银行存款	4,664,911.05	3,394,386.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,708,797.06	3,420,607.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	897,355.63	为银行贷款提供定期存款质押

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			631,643.95
其中：美元	89,225.54	7.0792	631,643.95
港币			
应收账款			3,861,884.23
其中：美元	427,266.44	7.0531	3,014,924.34
欧元	106,963.40	7.8155	846,959.89
其他应收款			626,769.00
其中：港币	723,960.75	0.8657	626,769.00

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本年通过新设方式纳入合并范围的子公司:湖南汇乐环保安全科技有限公司, 注册资本 580 万元, 实收资本 100 万元, 投资比例 60%; 宁德汇乐新能源工程有限公司, 注册资本 500 万元, 实收资本 48 万元, 投资比例 60%.

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汇乐控股（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	60.00		设立
苏州汇乐环保安全系统有限公司	苏州	苏州	技术服务业	100.00		设立
湖南汇乐环保安全科技有限公司	长沙	长沙	销售、技术服务	60.00		设立
宁德汇乐新能源工程有限公司	宁德	宁德	管道安装服务	60.00		设立

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司	40.00%	174,173.88		1,294,631.56
小计		174,173.88		1,294,631.56

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司	2,570,339.31	2,830,023.45	5,400,362.76	2,398,847.85	14,936.00	2,413,783.85	151,7487.75	2,266,930.13	3,784,417.88	1,040,276.18	192,997.49	1,233,273.67

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司	2,741,719.04	435,434.70	435,434.70	-342,548.17	1,133,833.65	-268,151.37	-268,151.37	386,813.06

(二) 其他

公司子公司汇乐控股（香港）有限公司于 2018 年 10 月对汇乐美国股份有限公司（Villo USA Inc）投资 2 万美元，持股比例为 35%。汇乐美国股份有限公司（Villo USA Inc）主要经营地在美国，由外方股东 ROGER ZHUO 担任执行董事负责经营管理，公司不参与汇乐美国股份有限公司（Villo USA Inc）的财务和经营政策决策过程，公司虽然持股比例超过 20%但对其不具有重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

九、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

十、

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司的主要市场风险主要是汇率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	631,643.95		631,643.95	11.37	27,707.27	27,718.64
应收账款	3,014,924.34	846,959.89	3,861,884.23	1,705,641.41	391,801.33	2,097,442.74
其他应收款		626,769.00	626,769.00		210,545.70	210,545.70
合计	3,646,568.29	1,473,728.89	51,202,978.18	1,705,652.78	630,054.30	2,335,707.08

于 2020 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 364,656.83 元（2019 年 12 月 31 日：170,565.28 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			143,091.00	143,091.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

汇乐美国股份有限公司（Villo USA Inc）的权益性投资公允价值，考虑到该股权投资时间较短，金额较小，公司资产负债和经营未发生明显变化，按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是林卫波、叶倩冰夫妇，最终控制方直接持有本公司 64.99%股份，通过东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 1.52%股份，合计持有本公司 66.51%股份，最终控制方对本公司的表决权比例为 66.51%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
Villo USA Inc（美国汇乐）	其他

(四) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Villo USA Inc (美国汇乐)	销售商品		506,097.37

关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林卫波、叶倩冰、东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2019/9/5	2029/12/31	否
林卫波、叶倩冰	10,000,000.00	2020/5/10	2021/5/9	否
林卫波、叶倩冰、东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2018/7/12	2021/7/11	否

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Villo USA Inc (美国汇乐)	1,014,997.65	202,702.32	1,029,423.42	127,108.70

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,392,260.82	51,223.00
商业承兑汇票	1,095,762.80	10,339,610.90
合计	3,488,023.62	10,450,833.90

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,072,858.78	
商业承兑汇票		1,095,762.80
合计	45,072,858.78	1,095,762.80

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,377,075.80	46,430,730.24
1 至 2 年	4,637,937.70	1,771,575.70
2 至 3 年	137,495.73	454,378.64
3 年以上	451,366.81	100,083.90
小计	47,603,876.04	48,756,768.48
减：坏账准备	3,018,240.39	2,771,935.49
合计	44,585,635.65	45,984,832.99

应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	58,769.00	0.12	58,769.00	100.00	
按组合计提坏账准备	47,545,107.04	99.88	2,959,471.39	6.22	44,585,635.65
其中：组合 1	36,612,847.90	76.91	2,959,471.39	6.22	33,653,376.51
组合 3	10,932,259.14	22.97			10,932,259.14
合计	47,603,876.04	100.00	3,018,240.39	6.34	44,585,635.92

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,697,999.48	99.88	2,713,166.49	5.57	45,984,832.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	58,769.00	0.122	58,769.00	100.00	
合计	48,697,999.48	100.00	2,771,935.49	5.69	45,984,832.99

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	58,769.00	58,769.00	100.00	预计无法收回

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,444,816.66	1,570,538.17	5.00
1 至 2 年	4,637,937.70	927,587.54	20.00
2 至 3 年	137,495.73	68,747.87	50.00
3 年以上	392,597.81	392,597.81	100.00
合计	36,612,847.90.81	2,959,471.39	

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	10,932,259.14		
合计	10,932,259.147		

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,771,935.49	2,771,935.49	246,304.90			3,018,240.39
合计	2,771,935.49	2,771,935.49	246,304.90			3,018,240.39

本期实际核销的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州汇乐环保安全系统有限公司	9,195,372.71	19.32	
东莞市雅康精密机械有限公司	4,967,553.63	10.44	248,377.68
无锡奥特维科技股份有限公司	3,692,510.32	7.76	184,625.52
大族激光科技产业集团股份有限公司	3,689,198.53	7.75	405,840.20
青海比亚迪锂电池有限公司	1,674,807.60	3.52	83,740.38
合计	23,219,442.79	48.79	922,583.78

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,584,878.80	1,098,818.57
合计	1,584,878.80	1,098,818.57

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	757,978.80	277,228.57
1-2 年	500.00	
2-3 年	302,600.00	300,000.00
3 年以上	523,800.00	521,590.00
小计	1,584,878.80	1,098,818.57

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	1,584,878.80	1,098,818.57

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,584,878.80	100.00			1,584,878.80
其中：组合 1					
组合 2	1,584,878.80	100.00			1,584,878.80
合计	1,584,878.80	100.00			1,584,878.80

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,098,818.57	100.00			1,098,818.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,098,818.57	100.00			1,098,818.57

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

本期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预计信用损失率 (%)
低收回风险应收款项组合	1,584,878.80		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预计信用损失率(%)
合计	1,584,878.80		

(3) 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)	
年初余额				
年初余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备						
合计						

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,425,625.00	943,712.33
内部往来	70,321.75	53,829.18
其他	88,932.05	101,277.06
合计	1,584,878.80	1,098,818.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市长安镇长盛股份经济联合社	租赁厂房押金	521,590.00	3年以上	32.91	
苏州新区科技工业园有限公司	租赁厂房押金	300,000.00	2-3年	18.93	
彭泽才	往来款	150,000.00	1年以内	9.46	
长沙矿冶研究院有限责任公司	租赁办公室押金	133,515.00	1年以内	8.42	
黄忠鑫	租赁厂房押金	112,110.00	1年以内	7.07	
合计		1,217,215.00		76.80	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,018,676.00		6,018,676.00	3,938,676.00		3,938,676.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,018,676.00		6,018,676.00	3,938,676.00		3,938,676.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汇乐因斯福环安全研究院(苏州)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汇乐控股(香港)有限公司	138,676.00			138,676.00		
苏州汇乐环安全系统有限公司	1,800,000.00	1,000,000.00		2,800,000.00		
湖南汇乐环科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
宁德汇乐新能源工程有限公司		480,000.00		480,000.00		
合计	3,938,676.00	2,080,000.00		6,018,676.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,412,084.20	45,566,011.83	59,445,097.49	35,114,814.45
其他业务	-23,977.78			
合计	68,388,106.22	45,566,011.83	59,445,097.49	35,114,814.45

十四、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	-5,644.12	
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）	660,660.31	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得		

项目	金额	说明
的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,689.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	555,327.01	
所得税影响额	143,216.60	
少数股东权益影响额（税后）	179,752.65	
合计	232,357.79	

(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（元）	
		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	15.88	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.51	0.22	0.22

东莞汇乐环保股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年八月二十四日

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：

东莞汇乐环保股份有限公司董事会秘书办公室。