



# 同益科技

NEEQ : 838012

## 广东同益空气能科技股份有限公司

Guangdong Tongyi Heat Pump Science and Technology Co., Ltd



## 半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

### 一、节能万里行走进乡村活动在西柏坡启动

为了让空气热能造福社会，2020 年节能万里行在西柏坡启动出发，同益科技继续深入河北、河南、山东等地，深入乡村推广空气热能应用，为节能减排，建设美丽乡村做出了应有的贡献。

### 二、公司热泵烘干结合物联网技术智能升级，为烤烟提质增效

同益科技把物联网技术与热泵烤烟技术相结合，实现烤烟科学智能化转型，提升了烤烟效率和成品的品质。已在广东、山东、四川、重庆等多地得到成功应用推广，获得了各地烟草公司、烟站、烟农的一致好评。

### 三、获“中国热泵行业十大杰出品牌”

同益科技凭借深厚的空气能热泵技术研发实力以及在热泵应用上取得的突出成绩，在上百家热泵品牌中脱颖而出，再次荣获“中国热泵行业杰出品牌”荣誉称号。

## 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 22 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 25 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 91 |

## 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。

公司负责人唐壁奎、主管会计工作负责人吕秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）吕秀玲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                                                                                                                                                                   |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、公司治理风险          | 股份公司成立后，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能存在相关制度未能得到有效执行的情况。公司在快速发展过程中，公司治理将面临更高、更多的要求。因此，未来发展过程中可能存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。                                                 |
| 2、原材料价格波动风险       | 公司的主要产品是家用空气能热水器、商用热水机组、低温采暖机组以及特种热泵，所需的压缩机、冷凝器、蒸发器、电控元件等原材料通过外部采购的方式获得，材料成本占据营业成本绝大部分比例，如核心部件压缩机、冷凝器以及其他原材料价格上涨，生产成本将会提高，利润空间将会缩小，将对公司盈利能力产生不利影响。                           |
| 3、技术人员流失及人力成本上升风险 | 公司通过长期发展，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。公司的技术团队是公司核心竞争力的体现。报告期内公司技术人员队伍稳定，但如果出现核心技术人员流失的情形，将会对公司可持续发展造成不利影响。此外，随着市场竞争加剧，倘若公司不能吸引到业务快速发展所需的人才、不能有效消化高素质人员的较高人力成本，同样将会对公司经营发展造成不利的影响。 |
| 4、技术进步和升级风险       | 公司所在属于技术密集型产业，对公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，                                                                                                           |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 才能更好的提供服务，扩大市场。尽管公司不断加强技术自主创新能力以保持技术上的领先优势，但一旦公司出现不能继续研发投入的情况，公司将面临技术被赶超的风险，进而对公司的持续发展带来不利因素。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 本期重大风险因素分析：     | <p>报告期内重大风险因素与往期相比并无重大变化。</p> <p><b>1、公司治理风险应对措施</b></p> <p>公司已经建立了较为健全的法人治理结构。公司将严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理，不断根据公司发展情况提升内部治理能力，持续提升经营层的执行力，遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，不断总结和完善，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度持续改进，并在实践中得到贯彻落实。</p> <p><b>2、原材料价格波动风险应对措施</b></p> <p>随着公司的发展，公司对上游原材料供应议价能力有所增强，一定程度上有助于公司对原材料价格的控制，并争取采购产品的降价空间，降低成本，增加效益。同时，公司加强对供应商的管理，对原材料与供应商服务进行评价，在保证产品性能的前提下择优而取，选择性价比更高的原材料。</p> <p><b>3、技术人员流失及人力成本上升风险应对措施</b></p> <p>公司一方面采取绩效考核和薪酬激励、提高员工工作效率的内源性措施，以鼓舞士气；另一方面不断开拓新的业务，使得员工充分发挥和施展空间，加快人均创收额的增长；公司提供更开放，更科学的职业和专业成长平台，将不断吸纳补充新鲜血液，培养年轻团队，形成人才梯度，与公司共同成长，满足业务要求，以将人力成本上升的风险控制在可控范围之内。</p> <p><b>4.技术进步和升级风险应对措施</b></p> <p>公司自成立以来，一直非常重视研发投入，多年来积累了大量的研发储备和技术应用，目前将加快现有技术成果转化为产品的进度，以便产生更多的效益。同时，针对行业内技术变化较快的风险，公司在战略布局同时制定了近年较为详细的技术研究开发计划，坚持不断创新，以加强新技术和新产品的研发；公司还将持续加强与高等院校、外部科研机构、外部专家的合作，加强与相关行业协会的研讨交流，持续追踪行业内技术发展动态，积极推动企业内部的技术创新和成果转化，重视将技术升级的风险转化为公司发展的动力。</p> |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、同益科技、股份公司 | 指 | 本公司、公司、同益科技、股份公司                |
| 同益有限、有限公司        | 指 | 股份公司前身广东同益电器有限公司                |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                    |
| 主办券商、万联证券        | 指 | 主办券商、万联证券                       |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期              | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 《公司章程》           | 指 | 《广东同益空气能科技股份有限公司章程》             |
| 《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》                    |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 股东大会             | 指 | 广东同益空气能科技股份有限公司股东大会             |
| 董事会              | 指 | 广东同益空气能科技股份有限公司董事会              |
| 监事会              | 指 | 广东同益空气能科技股份有限公司监事会              |
| 同益新能源            | 指 | 广州市同益新能源科技有限公司，本公司全资子公司         |
| 同益烘干技术           | 指 | 同益烘干技术（广州）有限公司，本公司全资子公司         |
| 同益空气能研究院         | 指 | 广州市同益空气能研究院，本公司全资子公司            |
| 分公司、南海分公司        | 指 | 广东同益空气能科技股份有限公司南海分公司            |
| 伍堂兴投资            | 指 | 广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）              |
| 同科益投资            | 指 | 广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）              |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东同益空气能科技股份有限公司                                            |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Tongyi Heat Pump Science and Technology Co., Ltd |
| 证券简称    | 同益科技                                                       |
| 证券代码    | 838012                                                     |
| 法定代表人   | 唐壁奎                                                        |

### 二、 联系方式

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书         | 唐旭璇                    |
| 联系地址          | 广州市荔湾区桥中中路 219 号二楼     |
| 电话            | 020-81419999           |
| 传真            | 020-81419000           |
| 电子邮箱          | dongmiban@gdtongyi.com |
| 公司网址          | www.gdtongyi.com       |
| 办公地址          | 广州市荔湾区桥中中路 219 号二楼     |
| 邮政编码          | 510163                 |
| 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            | 1999 年 6 月 9 日                                              |
| 挂牌时间            | 2016 年 7 月 25 日                                             |
| 分层情况            | 基础层                                                         |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-制冷、空调设备制造（C3464） |
| 主要业务            | 家用空气能热水器、商用热泵机、低温采暖机、特种热泵机等产品的研发、生产与销售；节能技术服务与节能项目的投资运营     |
| 主要产品与服务项目       | 家用空气能热水器、商用热泵机、热泵采暖机、养殖和烘干等特种热泵机；节能技术服务与节能项目                |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                      |
| 普通股总股本（股）       | 44,011,200.00                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                           |
| 做市商数量           | 0                                                           |
| 控股股东            | 唐壁奎                                                         |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（唐壁奎），一致行动人为（唐旭初、唐旭璇、唐旭锋）                             |

**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 | 91440000707680361H          | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市荔湾区桥中中路 219-221 号二楼之三 | 否        |
| 注册资本（元）  | 44,011,200.00               | 否        |

**五、 中介机构**

|                |                                   |
|----------------|-----------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 万联证券                              |
| 主办券商办公地址       | 广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                 |
| 主办券商（报告披露日）    | 万联证券                              |

**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                                     | 21,709,811.37 | 44,482,787.85 | -51.20%  |
| 毛利率%                                     | 32.05%        | 30.16%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -2,872,187.47 | 1,646,040.47  | -274.49% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -3,382,366.62 | 1,542,507.59  | -319.28% |
| 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）           | -7.15%        | 3.96%         | -        |
| 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） | -8.41%        | 3.71%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.07         | 0.04          |          |

##### （二）偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 78,730,856.47 | 82,122,120.42 | -4.13% |
| 负债总计            | 39,970,568.94 | 40,489,645.42 | -1.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 38,760,287.53 | 41,632,475.00 | -6.90% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.88          | 0.95          | -6.90% |
| 资产负债率%（母公司）     | 49.45%        | 45.79%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 50.77%        | 49.30%        | -      |
| 流动比率            | 1.68          | 1.77          | -      |
| 利息保障倍数          | -7.37         | 1.62          | -      |

##### （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 | -3,625,970.16 | -2,873,905.56 | -26.17% |
| 应收账款周转率       | 3.34          | 7.25          | -       |
| 存货周转率         | 0.31          | 0.61          | -       |

**（四） 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -4.13%   | -7.05%  | -     |
| 营业收入增长率% | -51.20%  | -10.15% | -     |
| 净利润增长率%  | -278.71% | -54.03% | -     |

**（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**

公司所处行业为热泵行业，致力于空气热能的开发与利用，目前的商业模式是以市场需求为导向，以产品销售与项目合作相结合，采取“1+1+N+N”的商业模式。

**1：**在以华南、华东等传统热水业务区域市场，实行家用机与工程机并行的专卖分销模式，以县、镇级经销商的品牌专卖店为主要据点，渠道深入城镇乃至乡镇农村地区。报告期内，该模式持续推进，发展迅速。

**1：**在华北、西南等采暖、热水工程区域市场，以市级经销商为主进行区域市场的分割；对空白地区的项目以“产品供应+工程指导”的服务模式做出点对点的支持。公司将通过销售渠道建设和政府招投标相结合，进一步提升公司在采暖领域的行业地位和市场份额。

**N：**开放式的解决方案阵营，已成型的特种热泵各行业解决方案，作为公司开拓细分领域市场和开启新服务模式的先锋队。报告期内，公司为多个行业提供了综合节能解决方案，不断地开拓细分市场。

**N：**网络和卖场的商业新模式。建设网推+电商的业务团队，开展招商、销售活动，还帮助部分经销商建设该模式；另一方面，卖场走向普及化。报告期内，部分地区新模式试点已取得很好的效果。

**（一） 采购模式**

公司采取制定年度采购计划、按年分解实施、年度调节与订单补充的形式，进行集中采购、集中议价、集中管理。同时，公司建立了完整的采购流程和供应商管理制度，对内完善采购流程管理，对外则对供应商进行考评建档，确保原材料的质量、成本等。

**（二） 生产模式**

公司采用按订单生产与计划库存相结合，以工件加工、装配、检测包装的生产模式。同时引入精益管理顾问团队，对生产环节部分进行优化及科学安排。定制机按订单生产，同时进行计划库存，制定生产计划并落实执行。

**（三） 销售模式**

公司采用以渠道代理与工程合作相结合的模式。渠道代理方面，公司根据市场调研、访谈等方式挖掘客户需求，制定销售策略，为客户提供一条龙的售前、售中、售后服务，积极配合并指导新老客户开拓市场，提升业绩。同时，公司积极地与合作方共同参与政府采购等各类招投标项目，采取工程合作的方式，强强联合，互利共赢，共同成长。

**(四) 研发模式**

公司采取基础研发与应用研发相结合的模式，公司技术研发部根据市场的需求进行调研分析，评审立项，立项后需经过开发设计、模拟实验、阶段性评审、样机试制、测试验证、应用验证、市场用户回访、反馈与改良优化等程序。公司坚持自主研发，并形成了一系列有竞争力的核心技术及自主知识产权。同时通过产学研合作和国际合作开展相应的基础性研发工作，为公司可持续发展的研发储备基础技术。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

**(二) 经营情况回顾**

报告期内，受新冠疫情影响，公司通过线上继续加大销售渠道的开拓建设和推广力度，同时加大研发投入，提升产品的核心竞争力。

**(一) 公司财务状况**

报告期末，资产总额 7,873.09 万元，较本年期初 8,212.21 万元下降 4.13%，主要是因为货币资金减少；负债总额 3,997.06 万元，较本年期初 4,048.96 万元下降 1.28%；归属于挂牌公司股东的净资产为 3,876.03 万元，较本年期初下降 6.90%，主要是因为本期净利润的减少。

**(二) 公司经营成果**

报告期内，营业收入 2,170.98 万元，同比上期下降 51.20%，主要是受新冠疫情影响，家用空气能热水器和地暖空调系列的销售大幅滑落，虽特种热泵机销售额同比增长 83.46%，但其销售占比 23.32%，故整体营业收入较上年同期下降；毛利率为 32.05%，同比上期增长 1.89 个百分点，主要是特种热泵机的毛利率增加了 10.89%，从而导致综合毛利率增加；管理费用 353.14 万元，同比上期 376.13 万元下降 6.11%；销售费用 617.37 万元，同比下降 15.82%，主要原因是线下广告宣传投入及差旅费用的减少；归属于挂牌公司股东的净利润-287.22 万元，同比上期下降 274.49%，主要原因是销售收入的减少。

**(三) 现金流量情况**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-362.59 万元，同比上期下降 26.17%，主要原因是公司销售量下降导致销售收款的减少。

**(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  | 2,093,378.72  | 2.66%    | 5,746,000.94  | 7.00%    | -63.57% |
| 应收票据  | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款  | 5,936,174.47  | 7.54%    | 6,492,738.17  | 7.91%    | -8.57%  |
| 预付账款  | 1,304,998.72  | 1.66%    | 554,832.82    | 0.68%    | 135.21% |
| 其他应收款 | 10,853,713.49 | 13.79%   | 10,476,736.74 | 12.76%   | 3.60%   |
| 存货    | 46,937,734.87 | 59.62%   | 48,271,469.80 | 58.78%   | -2.76%  |
| 固定资产  | 6,653,513.06  | 8.45%    | 7,168,569.89  | 8.73%    | -7.18%  |

|       |               |        |               |        |         |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 开发支出  | 4,107,468.81  | 5.22%  | 2,112,811.77  | 2.57%  | 94.41%  |
| 短期借款  | 13,606,000.00 | 17.28% | 12,700,000.00 | 15.46% | 7.13%   |
| 应付账款  | 3,857,128.62  | 4.90%  | 9,448,655.24  | 11.51% | -59.18% |
| 应交税费  | 178,603.48    | 0.23%  | 388,922.32    | 0.47%  | -54.08% |
| 应付票据  | 0.00          | 0.00%  | 0.00          | 0.00%  | 0.00%   |
| 预收账款  | 15,954,715.52 | 20.26% | 13,325,053.00 | 16.23% | 19.73%  |
| 其他应付款 | 5,440,831.36  | 6.91%  | 3,460,520.81  | 4.21%  | 57.23%  |

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金 2,093,378.72 元，较上年末的 5,746,000.94 元，减少了 3,652,622.22 元，同比下降 63.57%，主要是因为报告期内支付了大量的货款。
- 2、报告期内，预付账款 1,304,998.72 元，较上年末的 554,832.82 元，增加了 750,165.90 元，同比增长 135.21%，主要是因为采购搪瓷内胆和微通道组件预付货款导致的。
- 3、报告期内，开发支出 4,107,468.81 元，较上年末的 2,112,811.77 元，增加了 1,994,657.04 元，同比增长 94.41%，主要是因为公司报告期内持续增加烘干系列相关产品的研发收入。
- 4、报告期内，应付账款减少了 5,591,526.62 元，主要是报告期内部分应付账款到期，公司已支付货款。
- 5、报告期内，预收账款 15,954,715.52 元，较上年末的 13,325,053.00 元，增加了 2,629,662.52 元，同比增加 19.73%，主要是因为报告期内，由于疫情导致终端市场受到较大影响，部分订单客户已打款的但未能及时提货。
- 6、报告期内，应交税费 178,603.48 元，较上年末的 388,922.32 元，减少了 210,318.84 元，同比减少 54.08%，主要是因为收入下降导致增值税的减少。
- 7、报告期内，其他应付款 5,440,831.36 元，较上年末的 3,460,520.81 元，增加了 1,980,310.55 元，同比增加 57.23%，主要是因为本期增加股东向公司增加提供借款，导致其他应付账款增加。

## 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     | 21,709,811.37 | 100.00%   | 44,482,787.85 | 100.00%   | -51.20% |
| 营业成本     | 14,751,935.82 | 67.95%    | 31,064,610.33 | 69.84%    | -52.51% |
| 毛利率%     | 32.05%        | 0.00%     | 30.16%        | 0.00%     | -       |
| 销售费用     | 6,173,748.14  | 28.44%    | 7,334,410.38  | 16.49%    | -15.82% |
| 管理费用     | 3,531,383.16  | 16.27%    | 3,761,298.36  | 8.46%     | -6.11%  |
| 研发费用     | -             | 0.00%     | -             | 0.00%     | 0.00%   |
| 财务费用     | 396,510.81    | 1.83%     | 555,066.72    | 1.25%     | -28.57% |
| 信用减值损失   | 135,541.90    | 0.62%     | 76,096.50     | 0.17%     | 78.12%  |
| 资产减值损失   | -             | 0.00%     | -             | 0.00%     | 0.00%   |
| 其他收益     | 200,000.00    | 0.92%     | 191,055.58    | 0.43%     | 4.68%   |
| 投资收益     | -             | 0.00%     | -             | 0.00%     | 0.00%   |
| 公允价值变动收益 | -             | 0.00%     | -             | 0.00%     | 0.00%   |

|        |               |         |              |       |           |
|--------|---------------|---------|--------------|-------|-----------|
| 资产处置收益 | -             | 0.00%   | -            | 0.00% | 0.00%     |
| 汇兑收益   | -             | 0.00%   | -            | 0.00% | 0.00%     |
| 营业利润   | -3,259,457.81 | -15.01% | 1,610,049.74 | 3.62% | -302.44%  |
| 营业外收入  | 366,939.05    | 1.69%   | 18,990.82    | 0.04% | 1,832.19% |
| 营业外支出  | -             | 0.00%   | 88,243.01    | 0.20% | -100.00%  |
| 净利润    | -2,872,187.47 | -13.23% | 1,607,157.55 | 3.61% | -278.71%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入 21,709,811.37 元，同比上期下降 51.20%，主要是因为受新冠疫情影响，家用空气能热水器和地暖空调系列（销售占比 57.18%）的销售额同比下降 66.23%，虽特种热泵机销售额同比增长 83.46%，但其销售占比 23.32%，故整体营业收入较上年同期下降。
- 2、报告期内，营业成本 14,751,935.82 元，同比上期下降 52.51%，主要是随营业收入的下降而减少。
- 3、报告期内，毛利率同比上期增加 1.89 个百分点，主要是公司加大对特种热泵机在细分领域的应用推广工作，扩大特种热泵机的销售量，特种热泵机的毛利率同比增加了 10.89%，从而导致综合毛利率增加。
- 4、报告期内，销售费用 6,173,748.14 元，同比下降 15.82%，主要原因是广告宣传投入及差旅费用的减少。
- 5、报告期内，财务费用 396,510.81 元，同比下降 28.57%，主要是银行贷款利息的减少。
- 6、报告期内，信用减值损失 135,541.90 元，同比增长 78.12%，主要原因是公司对应收账款计提了坏账准备。
- 7、报告期内，营业利润和净利润分别同比下降 302.44%和 278.71%，主要原因是销售收入减少。
- 8、报告期内，营业外收入 366,939.05 元，同比增长 1,832.19%，主要原因是本年度收到与日常活动无关的政府补助增加。
- 9、报告期内，营业外支出为 0，上期发生营业外支出的主要原因是子公司注销进行了资产清理导致的损失。

### 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 | -3,625,970.16 | -2,873,905.56 | -26.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,777.70    | -165,600.00   | 84.43%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 560,536.64    | 3,348,393.67  | -83.26% |

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,625,970.16 元，较上期的-2,873,905.56 元，减少 752,064.6 元，下降 26.17%，主要原因是销售收款的减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-25,777.70 元，较上期增长 84.43%，主要原因是减少了固定资产的购入。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 560,536.64 元，较上期的 3,348,393.67 元，减少 2,787,857.03 元，下降 83.26%，主要原因是偿还了部分银行借款。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额                |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（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） | 562,880.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 4,059.05          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>566,939.05</b> |
| 所得税影响数                                        | 56,759.90         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>510,179.15</b> |

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

## 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 |
|------|------|------|-------------|------|------|-----|-----|------|-----|
|      |      |      |             |      |      |     |     |      |     |

|                |     |       |       |      |            |               |              |              |             |
|----------------|-----|-------|-------|------|------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 广州市同益新能源科技有限公司 | 子公司 | 热泵销售  | 全资子公司 | 业务拓展 | 50,000,000 | 12,666,943.39 | 7,673,152.33 | 3,196,921.98 | -389,426.91 |
| 广州市同益空气能研究院    | 子公司 | 空气能研究 | 全资子公司 | 业务拓展 | 1,000,000  | 226,498.66    | -620,163.35  | 0.00         | -144,052.54 |
| 同益烘干技术（广州）有限公司 | 子公司 | 热泵销售  | 全资子公司 | 业务拓展 | 1,000,000  | 4,622.82      | -63,597.18   | 0.00         | -5,193.89   |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 坚守“品质铸就品牌, 服务成就未来”的发展理念, 发扬同心同德创伟业, 益人益己传千秋的企业精神, 不忘初心, 坚持做好益人益己益社会的责任企业。公司努力传播节能新技术, 推广节能新产品, 倡导节能新生活, 坚持初心, 致力于建设一个节能环保的热水新世界, 所以多年来坚持举办空气能黄埔军校培训班等公益活动, 为行业免费培训技术人才, 为行业发展壮大而努力, 为社会节能减排做贡献。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型              | 预计金额       | 发生金额         |
|---------------------|------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力      | 13,000,000 | 1,077,080.75 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 2,000,000  | 0.00         |



|                           |   |  |
|---------------------------|---|--|
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 |  |
| 4. 其他                     | 0 |  |

## (三) 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      |            |            |
| 与关联方共同对外投资      |            |            |
| 债权债务往来或担保等事项    |            |            |
| 股东唐壁奎为公司贷款提供担保  | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 股东唐壁奎为公司贷款提供担保  | 3,000,000  | 3,000,000  |
| 股东唐壁奎为子公司贷款提供担保 | 1,608,000  | 1,608,000  |
| 股东唐壁奎向公司提供借款    | 5,000,000  | 4,550,000  |

## 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：

- 公司于 2019 年 11 月与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订贷款合同，同时，股东唐壁奎与银行签订了额度为 1,000 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了担保。
- 公司于 2020 年 5 月与广发银行股份有限公司广州分行签订贷款合同，同时，股东唐壁奎与银行签订了额度为 300 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了担保。公司董事会于 2020 年 8 月 25 日审议通过《补充确认股东为公司贷款提供担保》的议案，对该担保事项进行补充确认，并提交 2020 年第二次临时股东大会审议。
- 全资子公司同益新能源于 2020 年 6 月与中国邮政储蓄银行股份有限公司广州市荔湾支行签订贷款合同，同时，股东唐壁奎与银行签订了额度为 160.8 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了担保。公司董事会于 2020 年 8 月 25 日审议通过《补充确认股东为子公司贷款提供担保》的议案，对该担保事项进行补充确认，并提交 2020 年第二次临时股东大会审议。
- 公司因生产经营需要流动资金，公司股东唐壁奎给公司提供借款额度为人民币 5,000,000.00 元（大写：伍佰万元整）的无息借款，于 2018 年 8 月开始，借款期为 24 个月。公司可根据实际财务状况随时归还借款。

上述关联交易是公司因项目资金的稳定需要，因为向银行申请贷款需要一定的周期，所以先向股东借款，股东为公司申请的银行贷款提供了担保，关联交易是合理和必要的，不存在损害公司及股东利益的情况。对公司的持续经营能力及资产状况无不良影响，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/31 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/31 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/3/31 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |

|     |           |   |    |            |                  |       |
|-----|-----------|---|----|------------|------------------|-------|
| 董监高 | 2016/3/31 | - | 挂牌 | 关联交易<br>承诺 | 详见“承诺事项<br>详细情况” | 正在履行中 |
|-----|-----------|---|----|------------|------------------|-------|

**承诺事项详细情况：**

一、2016年3月31日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，声明如下：“1、本人及本人投资的（含全资、控股、参股）其他公司与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司在业务类型、目标客户、业务区域等方面存在明显差异，未从事或参与与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司存在同业竞争的行为；2、本人及本人投资的（含全资、控股、参股）其他公司将不会以任何形式从事与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；3、本人将不会向其他与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；不会利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；并保证本人的亲属（配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）遵守本承诺。本人在作为公司股东期间，上述声明与承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述声明与承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

二、2016年3月31日，公司控股股东、实际控制人、持股比例5%以上的股东已出具书面《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“1、本人承诺严格按照《公司法》等法律法规以及同益科技章程的有关规定行使股东权利。2、本人承诺杜绝一切非法占用同益科技的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求同益科技向本人及本人全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。3、为避免或减少将来可能产生的关联交易，本人与同益科技之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照同益科技章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害同益科技及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及董事回避表决，本人将促成该等关联股东及董事回避表决。本人保证上述承诺在本人作为公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。”

公司控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

三、2016年3月31日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“1、本人及本人投资的（含全资、控股、参股）其他公司与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司在业务类型、目标客户、业务区域等方面存在明显差异，未从事或参与与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司存在同业竞争的行为。2、本人及本人投资的（含全资、控股、参股）其他公司将不会以任何形式从事与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；3、本人将不会向其他与同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供同益科技及同益科技的子公司、分公司、合营或联营公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；不会利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动。在担任公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

四、2016年3月31日，公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《规范关联交易的承诺》，承诺如下：“1、本人承诺严格按照《公司法》等法律法规以及同益科技章程的有关规定行使董事/监事/高级管理人员权利。2、本人承诺杜绝一切非法占用同益科技的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求同益科技向本人及本人全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保。3、为避免或减少将来可能产生的关联交易，本人与同益科技之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照同益科技章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害同益科技及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及董事回避表决，本人将促成该等关联股东及董事回避表决。本人保证上述承诺在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。”

公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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       | 3,736,800  | 8.49%  | 0    | 3,736,800  | 8.49%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,736,800  | 8.49%  | 0    | 3,736,800  | 8.49%  |
|         | 董事、监事、高管      | 3,736,800  | 8.49%  | 0    | 3,736,800  | 8.49%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 40,274,400 | 91.51% | 0    | 40,274,400 | 91.51% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,970,400 | 72.64% | 0    | 31,970,400 | 72.64% |
|         | 董事、监事、高管      | 31,970,400 | 72.64% | 0    | 31,970,400 | 72.64% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 44,011,200 | -      | 0    | 44,011,200 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3          |        |      |            |        |

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  | 唐壁奎                | 35,707,200 | 0    | 35,707,200 | 81.13%  | 31,970,400 | 3,736,800   | 0                |
| 2  | 广州市伍堂兴投资合伙企业(有限合伙) | 6,920,000  | 0    | 6,920,000  | 15.72%  | 6,920,000  | 0           | 0                |
| 3  | 广州市同科益投资合伙企业(有限合伙) | 1,384,000  | 0    | 1,384,000  | 3.15%   | 1,384,000  | 0           | 0                |
| 合计 |                    | 44,011,200 | -    | 44,011,200 | 100.00% | 40,274,400 | 3,736,800   | 0                |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东唐壁奎和伍堂兴投资的普通合伙人唐旭璇为父女关系，有限合伙人（唐旭成、唐旭强、唐旭锋、唐旭初）与唐壁奎为父子关系；唐壁奎为同科益投资的普通合伙人，陈曼春为同科益投资的有限合伙人，唐壁奎为陈曼春的妹夫。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

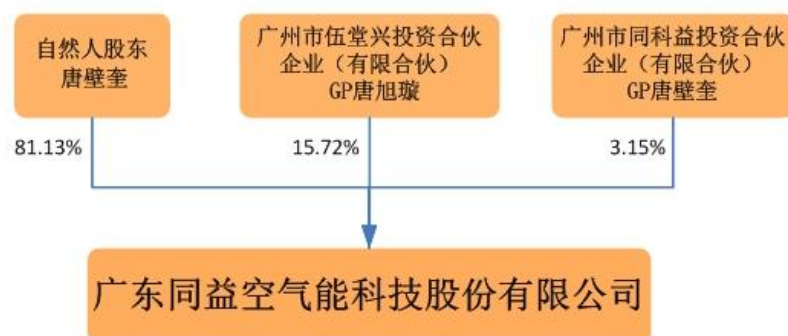
是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一） 控股股东情况

唐壁奎，男，1956年1月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。  
1993年10月至1996年3月，参与志高空调厂的筹建工作并出任副总经理；  
1996年4月至1999年5月，任职于广东同力发展有限公司总经理；  
1999年6月开始创办广东同益电器有限公司，任同益有限董事长、总经理、法定代表人；  
2016年3月至今，任公司董事长、总经理、法定代表人。  
报告期内，控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况



唐壁奎，详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

唐旭初，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2005年7月至2011年12月，就职于汇丰软件开发（广东）有限公司，任咨询顾问职务；2012年1月至2016年2月，就职于同益有限，任总经理助理、副总经理；2016年3月至今，任公司董事、副总经理。

唐旭璇，女，1986年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009年5月至2016年2月，就职于同益有限，任行政部主管；2016年3月至2018年2月，任公司董事会秘书，2018年2月至2020年6月，任董事长助理；2020年6月至今，任同益科技董事、董事会秘书。

唐旭锋，男，1989年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2010年7月至2011年3月，就职于同益有限，历任生产部工人、车间组长；2011年4月至今，任南海分公司采购部经理。

注：伍堂兴投资的合伙人唐旭璇、唐旭初、唐旭锋为唐壁奎的子女。

唐壁奎、唐旭璇、唐旭初、唐旭锋已签署了《一致行动协议》。据此唐壁奎、唐旭初、唐旭璇、唐旭锋为公司的共同实际控制人。报告期内，实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 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       |
| 唐壁奎       | 董事长、总经理  | 男  | 1956年1月  | 2019年3月18日 | 2022年3月17日 |
| 唐旭初       | 董事、副总经理  | 男  | 1982年5月  | 2019年3月18日 | 2022年3月17日 |
| 陈曼春       | 董事       | 男  | 1953年6月  | 2019年3月18日 | 2022年3月17日 |
| 吕秀玲       | 董事、财务总监  | 女  | 1985年9月  | 2019年3月18日 | 2022年3月17日 |
| 唐旭璇       | 董事、董事会秘书 | 女  | 1986年9月  | 2020年6月18日 | 2022年3月17日 |
| 韦斌        | 监事会主席    | 女  | 1979年7月  | 2019年3月18日 | 2022年3月17日 |
| 甘汉锐       | 监事       | 男  | 1984年12月 | 2019年3月18日 | 2022年3月17日 |
| 李密        | 监事       | 女  | 1985年7月  | 2019年3月18日 | 2022年3月17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：

唐壁奎为唐旭初、唐旭璇的父亲，陈曼春为唐壁奎的妹夫。除上述情形外不存在其他关联关系。

#### (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 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 唐壁奎 | 董事长、总经理 | 35,707,200 |      | 35,707,200 | 81.13%     | 0          | 0             |
| 合计  | -       | 35,707,200 | -    | 35,707,200 | 81.13%     | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|------|
| 韦子志 | 董事      | 离任   | 无    | 辞职   |
| 许丹丹 | 董事会秘书、财 | 离任   | 无    | 辞职   |

|     |     |    |          |    |
|-----|-----|----|----------|----|
|     | 务总监 |    |          |    |
| 吕秀玲 | 董事  | 新任 | 董事、财务总监  | 新任 |
| 唐旭璇 | 无   | 新任 | 董事、董事会秘书 | 新任 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

吕秀玲，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。  
2006年7月至2008年12月任中国电子口岸数据中心广州分中心会计；  
2008年12月至2013年1月，任中国电子口岸数据中心广州分中心会计主管；  
2013年2月至2015年5月，任广东粒粒金集团有限公司财务主管；  
2015年6月至2020年6月任广东同益空气能科技股份有限公司财务经理；  
2020年6月至今，任同益科技董事、财务总监。

唐旭璇，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。  
2009年5月至2016年2月，就职于广东同益电器有限公司，任行政部主管；  
2016年3月至2018年2月，任董事会秘书；  
2018年2月至2020年6月，任董事长助理；  
2020年6月至今，任同益科技董事、董事会秘书。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 1    | 2    | 4    |
| 生产人员    | 46   | 3    | 12   | 37   |
| 销售人员    | 60   | 7    | 8    | 59   |
| 技术人员    | 21   | 4    | 3    | 22   |
| 财务人员    | 6    | 1    | 1    | 6    |
| 行政人员    | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 员工总计    | 146  | 16   | 26   | 136  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 2    |
| 本科      | 40   | 38   |
| 专科      | 40   | 41   |
| 专科以下    | 65   | 55   |
| 员工总计    | 146  | 136  |



(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          | 四、（一） | 2,093,378.72         | 5,746,000.94         |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 四、（二） | 5,936,174.47         | 6,492,738.17         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 四、（三） | 1,304,998.72         | 554,832.82           |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 四、（四） | 10,853,713.49        | 10,476,736.74        |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 四、（五） | 46,937,734.87        | 48,271,469.80        |
| 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        | 四、（六） | 37,271.09            |                      |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>67,163,271.36</b> | <b>71,541,778.47</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 四、（七）  | 6,653,513.06  | 7,168,569.89  |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        |               |               |
| 无形资产           | 四、（八）  | 752,449.09    | 828,102.97    |
| 开发支出           | 四、（九）  | 4,107,468.81  | 2,549,846.23  |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         |        |               |               |
| 递延所得税资产        | 四、（十）  | 54,154.15     | 33,822.86     |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 11,567,585.11 | 10,580,341.95 |
| <b>资产总计</b>    |        | 78,730,856.47 | 82,122,120.42 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           | 四、（十一） | 13,606,000.00 | 12,700,000.00 |
| 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           | 四、（十二） |               |               |
| 应付账款           | 四、（十三） | 3,857,128.62  | 9,448,655.24  |
| 预收款项           | 四、（十四） | 15,954,715.52 | 13,325,053.00 |
| 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         | 四、（十五） | 933,289.96    | 1,166,494.05  |
| 应交税费           | 四、（十六） | 178,603.48    | 388,922.32    |
| 其他应付款          | 四、（十七） | 5,440,831.36  | 3,460,520.81  |
| 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>  |        | 39,970,568.94 | 40,489,645.42 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        |               |               |
| 长期借款           |        |               |               |
| 应付债券           |        |               |               |
| 其中：优先股         |        |               |               |

|                      |         |               |               |
|----------------------|---------|---------------|---------------|
| 永续债                  |         |               |               |
| 租赁负债                 |         |               |               |
| 长期应付款                |         |               |               |
| 长期应付职工薪酬             |         |               |               |
| 预计负债                 |         |               |               |
| 递延收益                 | 四、（十八）  |               |               |
| 递延所得税负债              |         |               |               |
| 其他非流动负债              |         |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |         |               |               |
| <b>负债合计</b>          |         | 39,970,568.94 | 40,489,645.42 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |               |               |
| 股本                   | 四、（十九）  | 44,011,200.00 | 44,011,200.00 |
| 其他权益工具               |         |               |               |
| 其中：优先股               |         |               |               |
| 永续债                  |         |               |               |
| 资本公积                 | 四、（二十）  | 540,042.77    | 540,042.77    |
| 减：库存股                |         |               |               |
| 其他综合收益               |         |               |               |
| 专项储备                 |         |               |               |
| 盈余公积                 | 四、（二十一） | 1,556,776.37  | 1,556,776.37  |
| 一般风险准备               |         |               |               |
| 未分配利润                | 四、（二十二） | -7,347,731.61 | -4,475,544.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 38,760,287.53 | 41,632,475.00 |
| 少数股东权益               |         |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 38,760,287.53 | 41,632,475.00 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 78,730,856.47 | 82,122,120.42 |

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：吕秀玲

会计机构负责人：吕秀玲

**（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         |        | 1,537,566.10  | 5,325,915.29 |
| 交易性金融资产      |        |               |              |
| 衍生金融资产       |        |               | -            |
| 应收票据         |        |               |              |
| 应收账款         | 十二、（一） | 5,780,981.16  | 6,442,327.17 |
| 应收款项融资       |        |               |              |
| 预付款项         |        | 1,261,945.67  | 537,919.02   |
| 其他应收款        | 十二、（二） | 10,224,874.00 | 9,977,475.93 |
| 其中：应收利息      |        |               |              |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 应收股利           |        |               |               |
| 买入返售金融资产       |        |               |               |
| 存货             |        | 42,528,208.11 | 39,360,239.19 |
| 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         |        | 37,271.09     |               |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 61,370,846.13 | 61,643,876.60 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |               |               |
| 债权投资           |        |               |               |
| 其他债权投资         |        |               |               |
| 长期应收款          |        |               |               |
| 长期股权投资         | 十二、（三） | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 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           |        | 3,455,322.62  | 3,743,640.70  |
| 在建工程           |        |               |               |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 使用权资产          |        |               |               |
| 无形资产           |        | 397,851.79    | 445,862.41    |
| 开发支出           |        | 3,438,692.84  | 2,112,811.77  |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         |        |               |               |
| 递延所得税资产        |        | 54,154.15     | 33,822.86     |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 13,346,021.40 | 12,336,137.74 |
| <b>资产总计</b>    |        | 74,716,867.53 | 73,980,014.34 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           |        | 11,998,000.00 | 8,000,000.00  |
| 交易性金融负债        |        |               |               |
| 衍生金融负债         |        |               |               |
| 应付票据           |        |               |               |
| 应付账款           |        | 3,478,691.81  | 4,140,620.80  |
| 预收款项           |        | 13,309,726.69 | 12,388,657.72 |
| 合同负债           |        |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |        |               |               |
| 应付职工薪酬         |        | 625,088.88    | 764,385.77    |
| 应交税费           |        | 150,461.03    | 312,143.53    |
| 其他应付款          |        | 7,384,003.39  | 8,269,796.66  |
| 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>        |  | 36,945,971.80 | 33,875,604.48 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |               |               |
| 长期借款                 |  |               |               |
| 应付债券                 |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 租赁负债                 |  |               |               |
| 长期应付款                |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬             |  |               |               |
| 预计负债                 |  |               |               |
| 递延收益                 |  |               |               |
| 递延所得税负债              |  |               |               |
| 其他非流动负债              |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>负债合计</b>          |  | 36,945,971.80 | 33,875,604.48 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |               |               |
| 股本                   |  | 44,011,200.00 | 44,011,200.00 |
| 其他权益工具               |  |               |               |
| 其中：优先股               |  |               |               |
| 永续债                  |  |               |               |
| 资本公积                 |  | 540,042.77    | 540,042.77    |
| 减：库存股                |  |               |               |
| 其他综合收益               |  |               |               |
| 专项储备                 |  |               |               |
| 盈余公积                 |  | 1,241,637.08  | 1,241,637.08  |
| 一般风险准备               |  |               |               |
| 未分配利润                |  | -8,021,984.12 | -5,688,469.99 |
| <b>所有者权益合计</b>       |  | 37,770,895.73 | 40,104,409.86 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |  | 74,716,867.53 | 73,980,014.34 |

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：吕秀玲

会计机构负责人：吕秀玲

## (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 |    | 21,709,811.37 | 44,482,787.85 |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：营业收入                       | 四、（二十三） | 21,709,811.37 | 44,482,787.85 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 25,033,727.28 | 42,987,697.19 |
| 其中：营业成本                       | 四、（二十三） | 14,751,935.82 | 31,064,610.33 |
| 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                         | 四、（二十四） | 180,149.35    | 272,311.40    |
| 销售费用                          | 四、（二十五） | 6,173,748.14  | 7,334,410.38  |
| 管理费用                          | 四、（二十六） | 3,531,383.16  | 3,761,298.36  |
| 研发费用                          | 四、（二十七） |               | -             |
| 财务费用                          | 四、（二十八） | 396,510.81    | 555,066.72    |
| 其中：利息费用                       |         | 345,463.36    | 451,606.33    |
| 利息收入                          |         | 3,468.58      | 4,913.54      |
| 加：其他收益                        | 四、（二十九） | 200,000.00    | 191,055.58    |
| 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）             | 四、（三十）  | -135,541.90   | -76,096.50    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| 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>      |         | -3,259,457.81 | 1,610,049.74  |
| 加：营业外收入                       | 四、（三十一） | 366,939.05    | 18,990.82     |
| 减：营业外支出                       | 四、（三十   |               | 88,243.01     |



|                            |         |               |              |
|----------------------------|---------|---------------|--------------|
|                            | 二)      |               |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | -2,892,518.76 | 1,540,797.55 |
| 减：所得税费用                    | 四、（三十三） | -20,331.29    | -66,360.00   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | -2,872,187.47 | 1,607,157.55 |
| 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）      |         | -2,872,187.47 | 1,607,157.55 |
| 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                   |         |               | -38,882.92   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |         | -2,872,187.47 | 1,646,040.47 |
| <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>            |         | -2,872,187.47 | 1,607,157.55 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |         |               | 1,646,040.47 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |         |               | -38,882.92   |
| <b>八、每股收益：</b>             |         |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |         | -0.07         | 0.04         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |         | -0.07         | 0.04         |

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：吕秀玲

会计机构负责人：吕秀玲

## (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、(四) | 21,005,364.99 | 44,261,862.00 |
| 减：营业成本                        | 十二、(四) | 15,072,624.43 | 32,179,885.22 |
| 税金及附加                         |        | 167,144.30    | 256,857.19    |
| 销售费用                          |        | 5,064,384.89  | 6,632,031.36  |
| 管理费用                          |        | 2,616,812.67  | 2,764,783.00  |
| 研发费用                          |        |               | -             |
| 财务费用                          |        | 305,848.22    | 513,835.90    |
| 其中：利息费用                       |        | 266,149.65    | 417,205.07    |
| 利息收入                          |        | 2,504.96      | 4,475.53      |
| 加：其他收益                        |        |               | 191,055.58    |
| 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）             |        | -135,541.90   | -76,096.50    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 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>      |        | -2,356,991.42 | 2,029,428.41  |
| 加：营业外收入                       |        | 3,146.00      | 2,859.24      |
| 减：营业外支出                       |        |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -2,353,845.42 | 2,032,287.65  |
| 减：所得税费用                       |        | -20,331.29    | -11,414.47    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -2,333,514.13 | 2,043,702.12  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -2,333,514.13 | 2,043,702.12  |
| （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>       |  | -2,333,514.13 | 2,043,702.12 |
| <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：唐壁奎

主管会计工作负责人：吕秀玲

会计机构负责人：吕秀玲

**（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        |         | 26,492,175.26 | 54,247,837.69 |
| 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               |         |               | 54,945.53     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 四、（三十四） | 3,939,437.99  | 8,215,227.45  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 30,431,613.25 | 62,518,010.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 19,757,298.33 | 38,061,331.73 |
| 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           |         | 6,657,659.72  | 7,521,455.88  |
| 支付的各项税费                   |         | 938,773.20    | 1,343,082.38  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 四、（三十四） | 6,703,852.16  | 18,466,046.24 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 34,057,583.41 | 65,391,916.23 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -3,625,970.16 | -2,873,905.56 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 0.00          |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 25,777.70     | 165,600.00    |
| 投资支付的现金                   |         |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 25,777.70     | 165,600.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -25,777.70    | -165,600.00   |
| <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                 |         | 11,608,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 11,608,000.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 10,702,000.00 | 11,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 345,463.36    | 451,606.33    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 11,047,463.36 | 11,651,606.33 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 560,536.64    | 3,348,393.67  |
| <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>     |         | -3,091,211.22 | 308,888.11    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 5,184,589.94  | 5,796,825.02  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 2,093,378.72  | 6,105,713.13  |

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：吕秀玲

会计机构负责人：吕秀玲

## (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            |    | 25,473,401.71 | 55,998,041.09 |
| 收到的税费返还                   |    | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,585,283.56  | 7,392,432.84  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 29,058,685.27 | 63,390,473.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 23,998,008.00 | 38,315,659.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,892,257.47  | 5,240,064.30  |
| 支付的各项税费                   |    | 762,590.32    | 1,163,702.38  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,514,618.02  | 16,642,520.44 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 36,167,473.81 | 61,361,946.88 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -7,108,788.54 | 2,028,527.05  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               |               |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |               |               |
| <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                 |    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    | 0.00          |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 0.00          |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 6,002,000.00  | 11,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 266,149.65    | 417,205.07    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 0.00          |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 6,268,149.65  | 11,617,205.07 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 3,731,850.35  | -1,617,205.07 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |               |

|                |  |               |              |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -3,376,938.19 | 411,321.98   |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 4,914,504.29  | 5,244,206.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 1,537,566.10  | 5,655,528.37 |

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：吕秀玲

会计机构负责人：吕秀玲

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引       |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三、29.（1） |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input 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） 报表项目注释

# 广东同益空气能科技股份有限公司

## 2020 年上半年度财务报表附注

（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

广东同益电器有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 1999 年 6 月 9 日成立，营业执照注册号为 4400002004281，法定代表人：唐壁奎，公司地址：广州市荔湾区桥中中路 219-221 号二楼之三（仅限办公）。现公司注册资本人民币 4,401.12 万元整，营业期限自 1999 年 6 月 9 日至长期。公司于 2016 年 3 月 15 日完成股份改制，更名为广东同益空气能科技股份有限公司。

经营范围：空气能技术的研究及产品开发；热泵 技术的研发与热泵产品的制造、销售、安装及维修服务；节能技术服务与节能项目的投资运营；机电安装服务；货物进出口、技术进出口。

（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （二） 公司历史沿革

##### ① 公司设立

1999 年 5 月 8 日，广东同益电器有限公司由自然人唐壁奎、陈燕秋共同出资组建，成立时注册资本为 50 万元，其中唐壁奎 25 万元、陈燕秋 25 万元，分别占公司注册资本的 50%、50%。

该注册资本经广东光正会计师事务所验证，并于 1999 年 6 月 1 日出具粤光验字（1999）6—14 号验资报告。1999 年 6 月 9 日，公司取得了广东省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号为 4400002004281）。公司设立时，住所为广州市芳村区芳村大道西 108 号，法定代表人为唐壁奎。

公司成立时股权结构如下：

单位：万元

| 股 东 | 认缴出资额 | 认缴出资比例% | 本次出资方式 | 本次出资额 |
|-----|-------|---------|--------|-------|
| 唐壁奎 | 25.00 | 50.00   | 货币     | 25.00 |
| 陈燕秋 | 25.00 | 50.00   | 货币     | 25.00 |
| 合 计 | 50.00 | 100.00  |        | 50.00 |

##### ② 第一次增资

2006 年 10 月 25 日，经公司股东会决议，同意将注册资本由 50 万元增至 500 万元，其中唐壁奎货币增资 225 万元，陈燕秋货币增资 225 万元。



本次增资由广州华天会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：华天会验字[2006]第 YZ0472 号）。

本次出资后，2006 年 11 月 28 日，公司完成了工商变更登记，此次变更后注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元。

本次出资后公司股权结构如下：

单位：万元

| 股 东 | 认缴出资额  | 认缴出资比例% | 出资方式 | 本次出资额  | 累计出资额  |
|-----|--------|---------|------|--------|--------|
| 唐壁奎 | 250.00 | 50.00   | 货币   | 225.00 | 250.00 |
| 陈燕秋 | 250.00 | 50.00   | 货币   | 225.00 | 250.00 |
| 合 计 | 500.00 | 100.00  |      | 450.00 | 500.00 |

### ③第二次增资

2011 年 8 月 25 日，经公司股东会决议，同意将注册资本由 500 万元增至 1000 万元，其中唐壁奎货币增资 250 万元，陈燕秋货币增资 250 万元。

本次增资由广州海正会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：海会[2011]XH187 号）。

本次出资后，2011 年 9 月 29 日，公司完成了工商变更登记，此次变更后注册资本为人民币 1000 万元，实收资本为人民币 1000 万元。

本次出资后公司股权结构如下：

单位：万元

| 股 东 | 认缴出资额    | 认缴出资比例% | 出资方式 | 本次出资额  | 累计出资额    |
|-----|----------|---------|------|--------|----------|
| 唐壁奎 | 500.00   | 50.00   | 货币   | 250.00 | 500.00   |
| 陈燕秋 | 500.00   | 50.00   | 货币   | 250.00 | 500.00   |
| 合 计 | 1,000.00 | 100.00  |      | 500.00 | 1,000.00 |

### ④第三次增资

2015 年 11 月 17 日，经公司股东会决议，同意将注册资本由 1000 万元增至 2100 万元，其中唐壁奎货币增资 500 万元，广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）货币增资 500 万元，广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）货币增资 100 万元。

本次增资由广州鸿正会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：鸿正验字（2015）FF0011）。

本次出资后，2015 年 12 月 25 日，公司完成了工商变更登记，此次变更后注册资本为人民币 2100 万元，实收资本为人民币 2100 万元。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：万元

| 股 东 | 认缴出资额   | 认缴出资比例% | 出资方式 | 本次出资额  | 累计出资额   |
|-----|---------|---------|------|--------|---------|
| 唐壁奎 | 1000.00 | 47.62   | 货币   | 500.00 | 1000.00 |
| 陈燕秋 | 500.00  | 23.81   | 货币   | 0.00   | 500.00  |

|                    |          |        |    |          |          |
|--------------------|----------|--------|----|----------|----------|
| 广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙） | 500.00   | 23.81  | 货币 | 500.00   | 500.00   |
| 广州市同科益投资合伙企业（有限合伙） | 100.00   | 4.76   | 货币 | 100.00   | 100.00   |
| 合 计                | 2,100.00 | 100.00 |    | 1,100.00 | 2,100.00 |

#### ⑤. 股份公司设立

2016年3月5日，广东同益电器有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司按照截至2015年12月31日经审计的净资产22,399,242.77元折股，整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本2,100.00万元，剩余部分1,399,242.77元计入资本公积。

2016年3月7日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2016）0369号《验资报告》，验证整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。本次改制后，股份公司股权结构如下：

| 股东姓名               | 持股股份（万股） | 股份比例（%） |
|--------------------|----------|---------|
| 唐壁奎                | 1,000.00 | 47.62   |
| 陈燕秋                | 500.00   | 23.81   |
| 广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙） | 500.00   | 23.81   |
| 广州市同科益投资合伙企业（有限合伙） | 100.00   | 4.76    |
| 合 计                | 2,100.00 | 100.00  |

#### ⑥. 第一次定向发行

2017年1月22日，同益科技召开2017年第二次临时股东大会，全体股东一致同意通过《关于广东同益空气能科技股份有限公司股票发行方案》，向董事长唐壁奎定向发行10,800,000.00股，每股人民币1.00元，唐壁奎认缴资金人民币10,800,000.00元。

2017年3月7日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字（2017）第34-00007号《验资报告》。本次定向发行后，股份公司股权结构如下：

| 股东姓名               | 持股股份（万股） | 股份比例（%） |
|--------------------|----------|---------|
| 唐壁奎                | 2,080.00 | 65.41   |
| 陈燕秋                | 500      | 15.72   |
| 广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙） | 500      | 15.72   |
| 广州市同科益投资合伙企业（有限合伙） | 100      | 3.15    |
| 合 计                | 3,180.00 | 100.00  |

#### ⑦未分配利润转增资本

公司根据2018年4月20日召开的2017年年度股东大会公告审议通过的《关于2017年年度未分配利润及资本公积转增股本预案公告》（公告编号：2018-020）同意将公司未分配利润10,812,000.00元，资本公积-资本溢价1,399,200.00元共计12,211,200.00元转增资本，于2018年6月4日完成转增，

股份公司股权结构如下：

| 股东姓名               | 持股股份（万股） | 股份比例（%） |
|--------------------|----------|---------|
| 唐壁奎                | 2,878.72 | 65.41   |
| 陈燕秋                | 692.00   | 15.72   |
| 广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙） | 692.00   | 15.72   |
| 广州市同科益投资合伙企业（有限合伙） | 138.40   | 3.15    |
| 合 计                | 4,401.12 | 100.00  |

#### ⑧股份继承

唐壁奎于 2019 年 8 月通过公证继承手续继承陈燕秋所直接 15.72% 的股份，于 2019 年 10 月进行增持，现持有本公司股份 81.13%，对本公司的表决权为 81.31%；股份公司股权结构如下：

| 股东姓名               | 持股股份（万股） | 股份比例（%） |
|--------------------|----------|---------|
| 唐壁奎                | 3,570.72 | 81.13   |
| 广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙） | 692.00   | 15.72   |
| 广州市同科益投资合伙企业（有限合伙） | 138.40   | 3.15    |
| 合 计                | 4,401.12 | 100.00  |

### （3）公司住所、经营期限、经营范围

#### ① 2000 年 1 月变更公司住所

1999 年 12 月 23 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意公司住所迁往广州市芳村区花地大道南罗冲 101 号；

2000 年 1 月 12 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

#### ② 2002 年 3 月变更公司住所并延长公司营业期限

2002 年 1 月 15 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意公司住所迁往广州市芳村区海北凤西路 153 号，并延长营业期限至长期；

2002 年 3 月 29 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

#### ③ 2005 年 1 月变更经营范围

2005 年 1 月 3 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“销售：家用电器，空调设备，电子产品及配件，五金器材，建筑材料，化工产品，针、纺织品，百货，，空调设备生产、加工及维修”；

2005 年 1 月 10 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

#### ④ 2006 年 6 月变更经营范围

2006 年 4 月 23 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意变更公司经营范围，在原基础上取消“化工产品的销售”这一项目；

2006 年 6 月 2 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

#### ⑤ 2006 年 8 月变更公司住所及经营范围

2006年7月25日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意变更公司经营范围，在原基础上增加“货物进出口业务，技术进出口业务”，同意公司住所变更为广州市荔湾区海北凤西路153号；

2006年8月10日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑥ 2006年11月变更经营范围

2006年10月25日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意变更公司经营范围为“销售：家用电器，空调设备，电子产品及配件（不含卫星电视广播地面接收、发射设备），五金器材，建筑材料，针、纺织品，百货。空调设备生产、加工及维修；太阳能技术开发及产品生产，销售（上述各项专项审批项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”；

2006年11月28日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑦ 2009年8月变更经营范围

2009年8月19日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“热泵设备、空调设备、新能源设备及配件的研发、生产、销售、安装及维修服务（上述各项专项审批项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款；

2009年8月26日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑧ 2011年3月变更公司住所

2011年3月1日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意公司住所迁往广州市荔湾区桥中中路219—221号二楼之三，并通过公司章程修正案；

2011年3月18日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑨ 2016年3月变更经营范围

2016年3月3日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：空气能技术的研究及产品开发；热泵技术的研究与热泵产品的制造、销售、安装及维修服务；节能技术服务与节能项目的投资运营；货物进出口、技术进出口，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款；2016年3月28日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑩ 2018年6月变更经营范围

2018年2月2日，广东同益空气能科技股份有限公司做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：空气能技术的研究及产品开发；热泵技术的研究与热泵产品的制造、销售、安装及维修服务；节能技术服务与节能项目的投资运营；机电安装服务；货物进出口、技术进出口，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款；2018年6月4日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑪ 广东同益空气能科技股份有限公司南海分公司于2019年6月变更经营范围，变更后为：空气能技术的研究及产品开发；热泵技术的研究与热泵产品的制造、销售、安装及维修服务；节能技术服务与

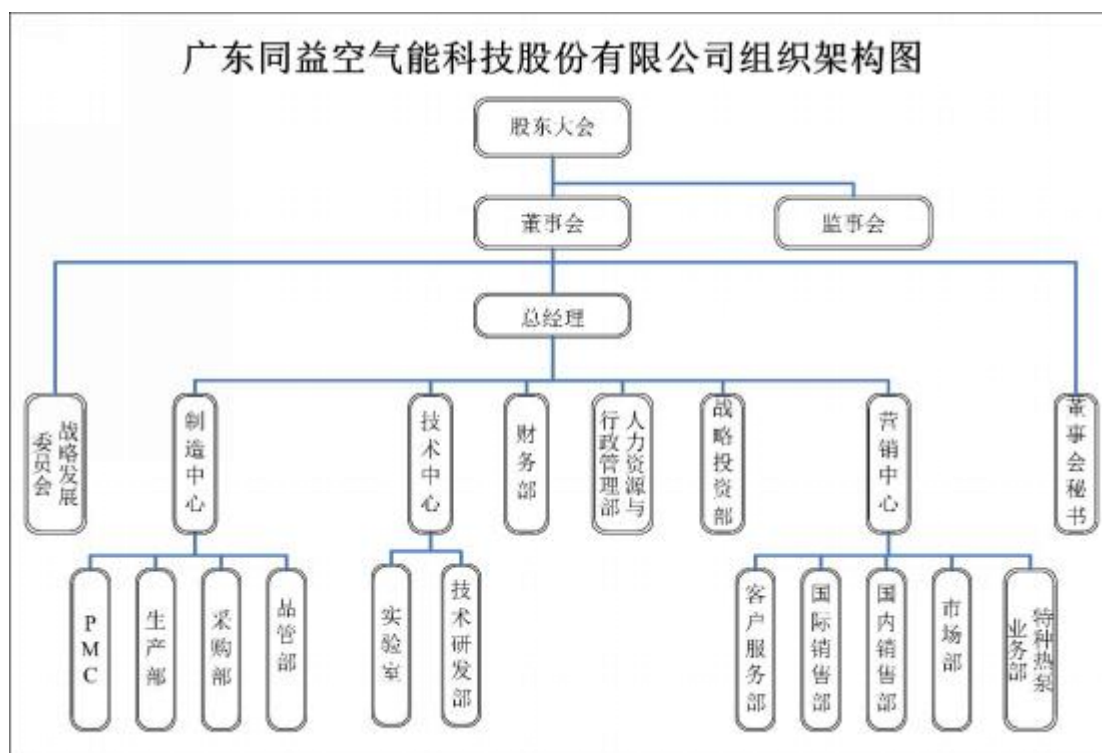
节能项目的投资运营；机电安装服务；干燥设备制造；货物进出口、技术进出口，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款；2019年8月21日，佛山市南海区市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑫ 2019年6月13日，广东同益空气能科技股份有限公司做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：空气能技术的研究及产品开发；热泵技术的研发与热泵产品的制造、销售、安装及维修服务；节能技术服务与节能项目的投资运营；机电安装服务；干燥设备制造；货物进出口、技术进出口，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款；2019年6月14日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

### （三）公司组织结构

广东同益空气能科技股份有限公司组织结构按照《公司法》及本公司实际情况设立，主要包括股东大会、董事会、监事会及经营管理机构，截止审计报告日，公司有三家全资子公司、两家分公司，分别为：广州市同益新能源科技有限公司、广州市同益空气能研究院、同益烘干技术（广州）有限公司；；广东同益空气能科技股份有限公司南海分公司、广州市同益新能源科技有限公司南海分公司。

本公司具体组织架构如下图所示：



### （三）、合并财务报表范围

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|-------|
|-------|

---

广州同益新能源科技有限公司（以下简称“新能源”）

---

同益烘干技术（广州）有限公司（以下简称“烘干技术”）

---

广州市同益空气能研究院（以下简称“空气能研究院”）

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“五、合并范围的变更”和“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应

份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致



的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）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。

## （2）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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

#### d. 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。

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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。

### (4) 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。

### (5) 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。

#### (6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

##### b. 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。

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                           |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。                                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 账龄组合           | 以应收款项、其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 押金组合           | 公司租赁场地的押金、投标保证金及履约保证金等           |
| 股东组合           | 股东与公司的资金往来款                      |
| 关联方组合          | 合并范围内关联方之间的往来款                   |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                  |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备                     |
| 押金组合           | 租赁到期即退回押金、投标保证金及履约保证金的退回，不计提坏账准备 |
| 股东组合           | 除存在客观证据表明无法收回外，不对应收股东款项计提坏账准备    |
| 关联方组合          | 除存在客观证据表明无法收回外，不对合并范围内关联方计提坏账准备  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

| 账龄         | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|------------|-----------|------------|
| 半年以内（含半年）  | 0         | 0          |
| 半年-1年（含1年） | 5.00      | 5.00       |
| 1-2年（含2年）  | 10.00     | 10.00      |
| 2-3年（含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 | 单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。                                                                                           |

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

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。

本年年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。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

### 13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一

揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2010年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15. 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）。



物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16. 固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率% | 年折旧率% |
|------|-------|------|------|-------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10   | 5.00 | 10.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3    | 5.00 | 32.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10   | 5.00 | 10.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 10   | 5.00 | 10.00 |

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提供经济利益，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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 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；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 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。

## 17. 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。

## 18.借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

## 19.无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

## 1 无形资产的计价方法

### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

### b. 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。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目      | 预计使用寿命  | 依据          |
|----------|---------|-------------|
| 土地使用权    | 15-50 年 | 按照土地使用权证期限  |
| 专有及非专利技术 | 5-10 年  | 按预计使用年限平均摊销 |
| 软件       | 2-10 年  | 按预计使用年限平均摊销 |
| 商标使用权    | 10 年    | 按商标使用权期限摊销  |
| 出租车经营权   | 5 年     | 按预计使用年限平均摊销 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

## 2 内部研究开发支出会计政策

### 1. 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。

### 2. 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。

## 20. 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

## 21. 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。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 22. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 23. 预计负债

### （1）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：

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

### （2）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。

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。

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。

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

## 25. 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品控制权转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

本公司国内销售：①对于不需要安装的热泵和配件，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与收入有关的成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

②对于需要安装和检验的热泵和配件销售，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认收入。

本公司国外销售：根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认 产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。

### （2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转

入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资



产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

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。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

### （2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 三、税项

### 公司主要税种和税率

#### （一）增值税

公司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；分别 2018 年 1-4 月 11%、17%；2018 年 5 至 2019 年 3 月 10%、16%，2019 年 4 月至 2020 年 6 月 9%、13%缴纳。

根据国家税务总局印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发[2005]51 号，2019 年度及 2020 年度广东同益空气能科技股份有限公司（广东同益电器有限公司）符合生产免抵退

增值税政策规定的条件，出口货物免征相应的增值税。

## (二) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

公司城建税、教育费附加及地方教育费附加分别按应纳流转税税额的 7%、3%和 2%计征缴纳。

## (三) 企业所得税

根据中华人民共和国主席令第二十三号第二十八条第二点国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，2019 年度及 2020 年广东同益空气能科技股份有限公司（广东同益电器有限公司）符合高新技术企业所得税优惠政策规定的条件，2019 年度及 2020 年度其所得减按 10%计入应纳税所得额，按 15%的税率缴纳企业所得税；

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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）广州市同益新能源科技有限公司符合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；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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，2019 年度及 2020 年度广州市同益新能源科技有限公司符合高新技术企业所得税优惠政策规定的条件，2019 年度及 2020 年度其所得减按 10%计入应纳税所得额，按 15%的税率缴纳企业所得税；

(四) 其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

2015 年广州市取消征收堤围防护费《广州市财政局关于堤围防护费停征问题的函》（穗财函〔2014〕235 号）。

## 四、合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 2,914.09     | 355,842.27   |
| 银行存款          | 2,090,464.63 | 5,240,158.67 |
| 其他货币资金        | 0.00         | 150,000.00   |
| 合计            | 2,093,378.72 | 5,746,000.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------|------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 |      |            |
| 借款保证金     | 0.00 | 150,000.00 |
| 诉讼保全冻结款   | 0.00 | 411,411.00 |
| 合计        | 0.00 | 561,411.00 |

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

| 账 龄       | 期末余额         |
|-----------|--------------|
| 1 年以内     | 4,052,318.87 |
| 其中：0-6 个月 | 1,341,480.87 |
| 7-12 个月   | 2,710,838.00 |
| 1 至 2 年   | 2,242,390.00 |
| 2 至 3 年   | 2,493.00     |
| 小计        | 6,297,201.87 |
| 减：坏账准备    | 361,027.40   |
| 合 计       | 5,936,174.47 |

### 2、按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |              |       |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,297,201.87 | 100   | 361,027.40 | 5.73    | 5,936,174.47 |
| 其中：            |              |       |            |         |              |
| 合并范围内关联方       |              |       |            |         |              |
| 账龄组合           | 6,297,201.87 | 100   | 361,027.40 | 5.73    | 5,936,174.47 |
| 合 计            | 6,297,201.87 |       | 361,027.40 |         | 5,936,174.47 |

| 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（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,718,223.67 | 100.00 | 225,485.50 | 3.36    | 6,492,738.17 |
| 其中：            |              |        |            |         |              |
| 合并范围内关联方       |              |        |            |         |              |
| 账龄组合           | 6,718,223.67 | 100.00 | 225,485.50 | 3.36    | 6,492,738.17 |
| 合 计            | 6,718,223.67 |        | 225,485.50 |         | 6,492,738.17 |

#### （1） 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

#### （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         |            |         |              |
|----------|--------------|------------|---------|--------------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） | 账面价值         |
| 1 年以内    | 4,052,318.87 | 135,541.90 |         | 3,916,776.97 |
| 其中：0-6个月 | 1,341,480.87 |            |         | 1,341,480.87 |
| 7-12个月   | 2,710,838.00 | 135,541.90 | 5       | 2,575,296.10 |
| 1—2年     | 2,242,390.00 | 224,239.00 | 10      | 2,018,151.00 |
| 2—3年     | 2,493.00     | 1,246.50   | 50      | 1,246.50     |
| 合计       | 6,297,201.87 | 361,027.40 | 5.73    | 5,936,174.47 |

## 3、坏账准备的情况

| 类 别     | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|---------|------------|------------|-------|-------|------------|
|         |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 7-12 个月 |            | 135,541.90 |       |       | 135,541.90 |
| 1—2 年   | 224,239.00 | 0.00       |       |       | 224,239.00 |
| 2—3 年   | 1,246.50   | 0.00       |       |       | 1,246.50   |
| 合 计     | 225,485.50 | 135,541.90 | 0.00  | 0.00  | 361,027.40 |

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额         |                |            |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
|                 | 账面余额         | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备       |
| 壶关县经济和信息化局      | 2,710,838.00 | 43.05          | 135,541.90 |
| 山西灵石华瀛孙义煤业有限公司  | 707,039.00   | 11.23          | 70,703.90  |
| 山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司 | 452,600.00   | 7.19           | 45,260.00  |
| 山西灵石银源华强煤业有限公司  | 348,434.00   | 5.53           | 34,843.40  |
| 北京市通州区农村委员会     | 280,000.00   | 4.44           |            |
| 合计              | 4,498,911.00 | 71.44          | 286,349.20 |

## 6、本期应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## （三）预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |       | 期初余额       |       |
|-------|--------------|-------|------------|-------|
|       | 账面余额         | 比例（%） | 账面余额       | 比例（%） |
| 1 年以内 | 1,299,998.72 | 99.62 | 549,832.82 | 99.10 |
| 1—2年  | 5,000.00     | 0.38  | 5,000.00   | 0.90  |
| 合计    | 1,304,998.72 | 100   | 554,832.82 | 100   |

## 2、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       | 占预付款期末余额合计数的比例（%） |
|---------------|------------|-------------------|
| 江苏光芒新能源股份有限公司 | 702,266.78 | 53.81             |

|                    |            |       |
|--------------------|------------|-------|
| 广东宏胜节能科技有限公司       | 120,433.40 | 9.23  |
| 佛山市顺德区邦侨机械有限公司     | 92,421.36  | 7.08  |
| 佛山市南海区源辉康乐五金电器有限公司 | 51,990.96  | 3.98  |
| 深圳市英辉腾科技有限公司       | 21,033.09  | 1.62  |
| 合计                 | 988,145.59 | 75.72 |

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款  | 10,853,713.49 | 10,476,736.74 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 10,853,713.49 | 10,476,736.74 |

##### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 2,796,082.19  |
| 1 至 2 年 | 8,017,631.30  |
| 2 至 3 年 | 40,000.00     |
| 小计：     | 10,853,713.49 |
| 减：坏账准备  |               |
| 合 计     | 10,853,713.49 |

##### （2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金押金  | 8,901,371.02  | 8,683,493.76  |
| 备用金    | 229,985.93    | 401,601.88    |
| 其他     | 1,722,356.54  | 1,391,641.10  |
| 小计：    | 10,853,713.49 | 10,476,736.74 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 10,853,713.49 | 10,476,736.74 |

##### （3）坏账准备计提情况

无

##### （4）坏账准备的情况

无

##### （5）本期实际核销的其他应收款情况

无

##### （6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|---------|--------------------|----------|
| 北京市顺义区新农村建设办公室 | 质量保证金 | 3,207,889.00 | 1 至 2 年 | 29.55              |          |
| 北京市通州区农村委员会    | 质量保证金 | 2,046,880.00 | 1 至 2 年 | 18.86              |          |
| 北京朝阳区农村工作委员会   | 质量保证金 | 1,427,834.80 | 1 至 2 年 | 13.16              |          |
| 上海宝山区冷气机厂有限公司  | 质量保证金 | 861,917.50   | 1 至 2 年 | 7.94               |          |
| 黎同柱            | 押金    | 313,383.22   | 半年以内    | 2.89               |          |
| 合计             |       | 7,857,904.52 |         | 72.40              |          |

（7）期末无涉及政府补助的应收款项。

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## （五）存货

### 1、存货分类

| 项目     | 期末余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 8,123,121.13  |      | 8,123,121.13  |
| 周转材料   | 0.00          |      | 0.00          |
| 委托加工物资 | 202,008.57    |      | 202,008.57    |
| 在产品    | 1,252,120.92  |      | 1,252,120.92  |
| 库存商品   | 13,565,414.82 |      | 13,565,414.82 |
| 发出商品   | 23,795,069.43 |      | 23,795,069.43 |
| 合计     | 46,937,734.87 |      | 46,937,734.87 |

| 项目     | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面余额          |
| 原材料    | 9,566,636.18  |      | 9,566,636.18  |
| 周转材料   | 240,827.58    |      | 240,827.58    |
| 委托加工物资 | 174,637.81    |      | 174,637.81    |
| 在产品    | 2,009,656.52  |      | 2,009,656.52  |
| 库存商品   | 13,689,668.62 |      | 13,689,668.62 |
| 发出商品   | 22,590,043.09 |      | 22,590,043.09 |
| 合计     | 48,271,469.80 |      | 48,271,469.80 |

## (六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额 |
|---------|-----------|------|
| 增值税待抵扣额 | 37,271.09 | 0.00 |
| 银行理财产品  | 0.00      | 0.00 |
| 合计      | 37,271.09 | 0.00 |

## (七) 固定资产

## 1、分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 6,653,513.06 | 7,168,569.89 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 6,653,513.06 | 7,168,569.89 |

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目         | 办公设备       | 机器设备         | 运输设备         | 研发设备         | 其它设备      | 合计            |
|------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值    |            |              |              |              |           |               |
| (1) 期初余额   | 301,597.90 | 6,994,902.87 | 1,103,717.51 | 2,817,163.32 | 32,861.45 | 11,250,243.05 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00      | 0.00          |
| —购置        | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00      | 0.00          |
| (3) 本期减少金额 | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00      | 0.00          |
| —处置或报废     | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00      | 0.00          |
| (4) 期末余额   | 301,597.90 | 6,994,902.87 | 1,103,717.51 | 2,817,163.32 | 32,861.45 | 11,250,243.05 |
| 2. 累计折旧    |            |              |              |              |           |               |
| (1) 期初余额   | 239,357.47 | 2,450,401.41 | 478,912.79   | 881,350.16   | 31,651.33 | 4,081,673.16  |
| (2) 本期增加金额 | 15,505.15  | 319,026.72   | 64,774.55    | 115,750.41   | 0.00      | 515,056.83    |
| —计提        | 15,505.15  | 319,026.72   | 64,774.55    | 115,750.41   | 0.00      | 515,056.83    |



|           |            |              |            |              |           |              |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| （3）本期减少金额 | 0.00       | 0.00         | 0.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00         |
| —处置或报废    | 0.00       | 0.00         | 0.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00         |
| （4）期末余额   | 254,862.62 | 2,769,428.13 | 543,687.34 | 997,100.57   | 31,651.33 | 4,596,729.99 |
| 3. 减值准备   |            |              |            |              |           |              |
| 4. 账面价值   | -          | -            | -          | -            | -         |              |
| （1）期末账面价值 | 46,735.28  | 4,225,474.74 | 560,030.17 | 1,820,062.75 | 1,210.12  | 6,653,513.06 |
| （2）期初账面价值 | 62,240.43  | 4,544,501.46 | 624,804.72 | 1,935,813.16 | 1,210.12  | 7,168,569.89 |

（2）无暂时闲置的固定资产。

（3）无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）未通过经营租赁租出的固定资产情况

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

3、本期发生固定资产清理：

无

## （八）无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目        | 非专利技术        | 系统软件       | 著作权 | 商标权 | 合计           |
|-----------|--------------|------------|-----|-----|--------------|
| 1. 账面原值   |              |            |     |     |              |
| （1）期初余额   | 1,263,080.30 | 249,996.96 |     |     | 1,513,077.26 |
| （2）本期增加金额 |              |            |     |     |              |
| —购置       |              |            |     |     |              |
| （3）本期减少金额 |              |            |     |     |              |
| （4）期末余额   | 1,263,080.30 | 249,996.96 |     |     | 1,513,077.26 |
| 2. 累计摊销   |              |            |     |     |              |
| （1）期初余额   | 668,307.83   | 16,666.46  |     |     | 684,974.29   |
| （2）本期增加金额 | 63,154.02    | 12,499.86  |     |     | 75,653.88    |
| —计提       | 63,154.02    | 12,499.86  |     |     | 75,653.88    |
| （3）本期减少金额 |              |            |     |     |              |

|            |            |            |  |  |            |
|------------|------------|------------|--|--|------------|
| (4) 期末余额   | 731,461.85 | 29,166.32  |  |  | 760,628.17 |
| 3. 减值准备    |            |            |  |  |            |
| 4. 账面价值    |            |            |  |  |            |
| (1) 期末账面价值 | 531,618.46 | 220,830.64 |  |  | 752,449.09 |
| (2) 期初账面价值 | 594,772.47 | 233,330.50 |  |  | 828,102.97 |

2、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、本期末无用于抵押的无形资产。

### (九) 开发支出

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期减少金额  |        | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|---------|--------|--------------|
|        |              | 内部开发支出       | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |              |
| 产品类非专利 | 2,549,846.23 | 1,557,622.58 |         |        | 4,107,468.81 |
| 合计     | 2,549,846.23 | 1,557,622.58 |         |        | 4,107,468.81 |

### (十) 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   |
| 资产减值准备 | 361,027.67 | 54,154.15 | 225,485.50 | 33,822.86 |
| 合计     | 361,027.67 | 54,154.15 | 225,485.50 | 33,822.86 |

2、未经抵销的递延所得税负债

无

### (十一) 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 | 13,606,000.00 | 12,700,000.00 |
| 合计   | 13,606,000.00 | 12,700,000.00 |

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十二) 应付票据

无

### (十三) 应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目   | 期末余额         |
|------|--------------|
| 1年以内 | 3,857,128.62 |
| 1—2年 |              |
| 合计   | 3,857,128.62 |

| 项目   | 期初余额         |
|------|--------------|
| 1年以内 | 9,422,877.54 |
| 1—2年 | 25,777.70    |
| 合计   | 9,448,655.24 |

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款

无

## (十四) 预收款项

## 1、预收款项列示

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 15,954,715.52 | 13,325,053.00 |
| 合计        | 15,954,715.52 | 13,325,053.00 |

## 2、账龄超过一年的重要预收款项

无

## (十五) 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         | 1,166,494.05 | 6,359,696.00 | 6,595,626.52 | 930,563.53 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 0.00         | 64,759.63    | 62,033.20    | 2,726.43   |
| 合计           | 1,166,494.05 | 6,424,455.63 | 6,657,659.72 | 933,289.96 |

## 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       |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 877,884.51 | 5,707,191.52 | 6,004,653.27 | 580,422.76 |
| (2) 职工福利费       | 0.00       | 383,775.34   | 383,775.34   | 0.00       |
| (3) 社会保险费       | 0.00       | 202,359.72   | 93,480.86    | 108,878.86 |

|                 |              |              |              |            |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 其中：医疗保险费        | 0.00         | 146,978.46   | 59,324.65    | 87,653.81  |
| 工伤保险费           | 0.00         | 472.63       | 463.18       | 9.45       |
| 生育保险费           | 0.00         | 38,325.67    | 19,836.50    | 18,489.17  |
| (4) 住房公积金       | 0.00         | 85,588.00    | 77,665.00    | 7,923.00   |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 288,609.54   | -2,635.62    | 49,908.58    | 236,065.34 |
| (6) 其他          |              |              |              |            |
| 合计              | 1,166,494.05 | 6,359,696.00 | 6,595,626.52 | 930,563.53 |

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 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 | 0.00 | 65,714.01 | 63,318.12 | 2,395.89 |
| 失业保险费  | 0.00 | -954.38   | -1,284.92 | 330.54   |
| 合计     | 0.00 | 64,759.63 | 62,033.20 | 2,726.43 |

### (十六) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 115,452.56 | 286,668.64 |
| 个人所得税   | 41,744.27  | 48,797.41  |
| 城市维护建设税 | 12,487.22  | 31,182.83  |
| 教育费附加   | 5,351.66   | 13,364.06  |
| 地方教育费附加 | 3,567.77   | 8,909.38   |
| 印花税     | 0.00       | 0.00       |
| 合计      | 178,603.48 | 388,922.32 |

### (十七) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 5,440,831.36 | 3,460,520.81 |
| 合计    | 5,440,831.36 | 3,460,520.81 |

### 1、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款   | 4,550,000.00 | 2,654,435.50 |
| 保证金押金 | 429,184.00   | 641,475.00   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 461,647.36   | 164,610.31   |
| 合计 | 5,440,831.36 | 3,460,520.81 |

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

## (十八) 递延收益

无

## (十九) 实收资本/股本

|      | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 44,011,200.00 |             |    |       |    |    | 44,011,200.00 |
| 合计   | 44,011,200.00 |             |    |       |    |    | 44,011,200.00 |

## (二十) 资本公积

| 项目         | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 42.77      |      |      | 42.77      |
| 其他资本公积     | 540,000.00 |      |      | 540,000.00 |
| 合计         | 540,042.77 |      |      | 540,042.77 |

资本公积-其他资本公积系公司根据全国中小企业股份转让系统 股转系统函【2017】2259号(关于广东同益空气能科技股份有限公司 股票发行股份登记的函)增发新股确认的资本公积。

## (二十一) 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 | 1,556,776.37 | 0.00 |      | 1,556,776.37 |
| 合计     | 1,556,776.37 | 0.00 |      | 1,556,776.37 |

## (二十二) 未分配利润

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -4,475,544.14 | -5,399,076.05 |
| 调整后期初未分配利润        | -4,475,544.14 | -5,399,076.05 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,872,187.47 | 926,640.41    |
| 减：提取法定盈余公积        | 0.00          | 3,108.50      |
| 其他                |               |               |
| 期末未分配利润           | -7,347,731.61 | -4,475,544.14 |

## (二十三) 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入明细列示（分主营、其他）

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 21,318,198.43 | 14,556,078.46 | 44,403,238.69 | 31,031,301.45 |
| 其他业务 | 391,612.93    | 195,857.36    | 79,549.16     | 33,308.88     |
| 合计   | 21,709,811.37 | 14,751,935.82 | 44,482,787.85 | 31,064,610.33 |

## (2) 营业收入明细列示（分产品）

| 项目            | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务-家用空气能热水器 | 6,341,818.58  | 4,879,960.20  | 9,249,335.43  | 6,995,325.63  |
| 主营业务-工程热泵机    | 3,841,015.86  | 2,789,004.18  | 4,881,778.84  | 3,433,834.90  |
| 主营业务-地暖空调机    | 6,071,384.90  | 4,236,632.76  | 27,511,790.19 | 18,856,919.20 |
| 主营业务-特种热泵机    | 5,063,979.09  | 2,650,481.31  | 2,760,334.23  | 1,745,221.72  |
| 主营业务小计        | 21,318,198.43 | 14,556,078.46 | 44,403,238.69 | 31,031,301.45 |
| 其他业务          | 391,612.93    | 195,857.36    | 79,549.16     | 33,308.88     |
| 总计            | 21,709,811.37 | 14,751,935.82 | 44,482,787.85 | 31,064,610.33 |

## (3) 公司期末前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                                            | 金额           | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| JAQUAR&COMPANY PRIVATE LIMITED 印度               | 3,507,466.29 | 16.16           |
| 顺平县电改煤代煤工作领导小组办公室                               | 1,522,964.61 | 7.02            |
| Rheem Manufacturing Company (Singapore) Pte Ltd | 866,766.88   | 3.99            |
| 昌黎县云杰五金交电大楼有限公司                                 | 795,309.71   | 3.66            |
| 山西卓里集团凤凰岭机械铸造有限公司                               | 794,247.80   | 3.66            |
| 合 计                                             | 7,486,755.29 | 34.49           |

## (二十四) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 88,735.32  | 156,080.73 |
| 教育费附加   | 38,029.42  | 67,312.72  |
| 地方教育费附加 | 25,352.95  | 44,173.49  |
| 印花税     | 24,395.70  | 39.50      |
| 车船使用税   | 3,635.96   | 4,704.96   |
| 合计      | 180,149.35 | 272,311.40 |

**（二十五）销售费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,060,631.60 | 2,902,070.87 |
| 差旅费     | 1,056,291.19 | 1,503,971.98 |
| 招待费     | 71,855.71    | 117,435.61   |
| 汽车费     | 23,464.74    | 26,702.38    |
| 交通费     | 3,440.01     | 4,090.45     |
| 招投标费用   | -834.00      | 9,571.80     |
| 售后维修服务费 | 727,296.69   | 700,041.76   |
| 广告宣传费   | 723,103.83   | 1,740,473.00 |
| 运杂费     | 414,271.10   | 329,799.53   |
| 其他      | 94,227.27    | 253.00       |
| 合计      | 6,173,748.14 | 7,334,410.38 |

**（二十六）管理费用**

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,631,003.67 | 1,997,826.33 |
| 办公费      | 73,396.33    | 44,349.22    |
| 培训费      | 3,600.00     | 59,927.21    |
| 差旅费      | 11,170.31    | 27,591.73    |
| 招待费      | 31,979.57    | 74,494.60    |
| 汽车费      | 136,830.06   | 117,691.67   |
| 中介机构费用   | 573,098.78   | 230,844.87   |
| 折旧费      | 181,057.23   | 106,716.72   |
| 摊销费      | 22,595.46    | 4,166.62     |
| 租赁费      | 470,054.18   | 735,566.93   |
| 电讯费      | 115,942.23   | 130,225.39   |
| 物管水电费    | 143,494.09   | 109,159.34   |
| 运杂费      | 12,920.23    | 15,866.95    |
| 保险费      | 60,298.58    | 49,375.62    |
| 残疾人就业保障金 | 0.00         | -13,549.39   |
| 交通费      | 4,929.68     | 2,255.39     |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 59,012.76    | 68,789.16    |
| 合计 | 3,531,383.16 | 3,761,298.36 |

**（二十七）研发费用**

无

**（二十八）财务费用**

| 类别     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 345,463.36 | 451,606.33 |
| 减：利息收入 | 3,468.58   | 4,913.54   |
| 汇兑损益   | -37,148.99 | -2,673.63  |
| 其他     | 91,665.02  | 105,747.92 |
| 合计     | 396,510.81 | 555,066.72 |

**（二十九）其他收益**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|------------|-------------|
| 政府补助 | 200,000.00 | 191,055.58 | 与收益相关       |
| 合计   | 200,000.00 | 191,055.58 |             |

**（三十）信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 应收账款坏账损失  | 135,541.90 | 76,096.50 |
| 其他应收款坏账损失 |            |           |
| 合 计       | 135,541.90 | 76,096.50 |

**（三十一）营业外收入**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 362,880.00 | 0.00      | 362,880.00    |
| 其他   | 4,059.05   | 18,990.82 | 4,059.05      |
| 合计   | 366,939.05 | 18,990.82 | 366,939.05    |

**计入当期损益的政府补助**

| 补助项目                | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------|------------|-------------|
| 光热综合利用工程技术          | 0.00   | 11,555.58  | 与收益相关       |
| 2017 年度高新技术企业认定受理补贴 | 0.00   | 100,000.00 | 与收益相关       |



|                                |            |            |       |
|--------------------------------|------------|------------|-------|
| 2017 年广州市企业研发后补助专题市级财政补助资金     | 0.00       | 30,800.00  | 与收益相关 |
| 2018 年广州市科学技术局科技信贷支助资金         | 0.00       | 48,700.00  | 与收益相关 |
| 2016 年度高新技术企业认定受理补贴            | 200,000.00 | 0.00       |       |
| 2020 年广州市社会保险基金管理中心待遇清算专户失业补贴款 | 362,880.00 |            |       |
| 合 计                            | 562,880.00 | 191,055.58 |       |

### （三十二）营业外支出

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失   |       | 67,161.20 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       | 67,161.20 |               |
| 无形资产处置损失    |       |           |               |
| 公益性捐赠支出     |       |           |               |
| 其他          |       | 21,081.81 |               |
| 合计          | 0.00  | 88,243.01 | 0.00          |

### （三十三）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 |            | -54,945.53 |
| 递延所得税调整 | -20,331.29 | -11,414.47 |
| 合计      | -20,331.29 | -66,360.00 |

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额                           | -2,872,187.47 | 1,540,797.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -430,828.12   | 231,119.63   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 26,933.67     |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               | -54,945.53   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 5,961.53      | 28,388.55    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               | 270,922.65   |
| 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 | 377,601.63    |              |
| 研发费用加计扣除的影响                    | 0.00          | 0.00         |
| 所得税费用                          | -20,331.29    | -66,360.00   |

**（三十四）现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入   | 3,468.58     | 4,913.54     |
| 政府补助   | 562,880.00   | 191,055.58   |
| 收到往来款  | 2,983,224.19 | 7,652,373.96 |
| 保证金或押金 | 389,865.22   | 366,884.37   |
| 合计     | 3,939,437.99 | 8,215,227.45 |

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 银行手续费       | 91,665.02    | 105,747.92    |
| 付现管理费用、销售费用 | 4,625,686.71 | 4,219,484.17  |
| 支付往来款       | 1,233,243.21 | 10,799,440.65 |
| 保证金或押金      | 753,257.22   | 3,341,373.50  |
| 合计          | 6,703,852.16 | 18,466,046.24 |

**（三十五）现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料                                 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |              |
| 净利润                                  | -2,872,187.47 | 1,607,157.55 |
| 加：资产减值准备                             | 135,541.90    | 76,096.50    |
| 固定资产折旧、投资性房地产摊销                      | 515,056.83    | 548,833.02   |
| 无形资产摊销                               | 75,653.88     | 67,320.64    |
| 长期待摊费用摊销                             |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |               | 88,243.01    |
| 固定资产报废损失                             | 0.00          |              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |               |              |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 345,463.36    | 451,606.33   |
| 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）                 | -20,331.29    | -11,414.47   |
| 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）                     | -1,333,734.93 | 5,545,150.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -570,578.95   | 1,012,639.82 |

|                       |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -1,425,076.48 | -12,097,969.74 |
| 其他                    | 1,524,222.99  | -161,568.41    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -3,625,970.16 | -2,873,905.56  |
| 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               | 2,093,378.72  | 6,105,713.13   |
| 减：现金的期初余额             | 5,184,589.94  | 5,796,825.02   |
| 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          | -3,091,211.22 | 308,888.11     |

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

无

## 3、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 2,914.09     | 355,842.27   |
| 其中：库存现金        | 2,914.09     | 355,842.27   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,090,464.63 | 4,828,747.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 2,093,378.72 | 5,184,589.94 |

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值 | 期初账面价值     |
|------|--------|------------|
| 货币资金 | 0.00   | 561,411.00 |
| 合计   | 0.00   | 561,411.00 |

## 五、合并范围的变更

无

## 六、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 |           |
| 广州市同益新能源科技有限公司 | 广州    | 广州  | 生产销售 | 100     |    | 同一控制下企业合并 |
| 广州市同益空气能研究院    | 广州    | 广州  | 研发销售 | 100     |    | 投资设立      |
| 同益烘干技术（广州）有限公司 | 广州    | 广州  | 研发销售 | 100     |    | 投资设立      |

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益**

无

**七、 关联方及关联交易****(一) 本公司的母公司情况**

本公司无直接或间接控股母公司

**(二) 本公司的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

**(四) 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         |
|------------------|----------------------|
| 唐壁奎              | 股东、共同实际控制人           |
| 唐旭初              | 共同实际控制人              |
| 唐旭璇              | 共同实际控制人              |
| 唐旭锋              | 共同实际控制人              |
| 唐旭强              | 股东唐壁奎之子              |
| 佛山市顺德区爱普爱家电器有限公司 | 股东唐壁奎之子唐旭强经营的公司      |
| 广东南海名胜机电科技有限公司   | 股东唐壁奎之弟唐壁宏经营的公司      |
| 广州双丰冷暖设备有限公司     | 股东唐壁奎之弟唐壁标持股 50% 的公司 |

唐壁奎任职本公司董事长、总经理，为本公司实际控制人，持有本公司股份 81.13%，对本公司的表决权为 81.31%；

唐壁奎、唐旭璇、唐旭初、唐旭锋已签署了《一致行动协议》。据此唐壁奎、唐旭初、唐旭璇、唐

旭锋为公司的共同实际控制人。

### (五) 本公司分公司情况

①广东同益空气能科技股份有限公司南海分公司于 2011 年 04 月 22 日，注册号：440682000258257，注册地址为佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园华高空调设备有限公司（车间）三楼，经营范围为空气能技术的研究及产品开发；热泵技术的研究与热泵产品的制造、销售、安装及维修服务；节能技术服务与节能项目的投资运营；机电安装服务；干燥设备制造；货物进出口、技术进出口，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款。负责人：唐旭锋，未单独设立帐套；

②广东同益电器有限公司北京分公司于 2015 年 05 月 13 日成立，注册号：110117019153620，注册地址为北京市平谷区王辛庄镇校园路 20 号 411-250，经营范围为热泵设备、空调设备、新能源设备及配件的研发、销售及维修服务；货物进出口、技术进出口，（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）负责人：陈绍光，未单独设立账套；广东同益电器有限公司北京分公司已于 2015 年 12 月 15 日于北京市工商行政管理局平谷分局注销；

③广州市同益新能源科技有限公司佛山南海分公司于 2017 年 1 月 5 日，注册地址为佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园华高空调设备有限公司（车间）四楼，注册号：91440605MA4W4Y7P77，经营范围为能源技术研究、技术开发服务；热泵技术的研究、开发；节能技术推广服务；热泵的制造；烘炉、熔炉及电炉制造；制冷、空调设备制造；干燥设备制造；家用通风电器具制造；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；日用电器修理；建筑物采暖系统安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；机电设备安装服务；其他工程设计服务；通用机械设备零售；机械配件零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。（佛山市企业投资准入负面清单中禁止类和限制类项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）负责人：唐旭锋，未单独设立帐套。

### (六) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易（单位：人民币万元）

##### (1) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-------|--------------|----------|-------|
| 广东南海名胜机电科技有限公司 | 销售     | 0.00  | 2,000,000.00 | 否        | 0.00  |

##### (2) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 广州双丰冷暖设备有限公司   | 采购     | 1,077,080.75 | 7,000,000.00 | 否        | 1,411,042.59 |
| 广东南海名胜机电科技有限公司 | 采购     | 0.00         | 6,000,000.00 | 否        | 646,591.92   |

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

本公司未作为担保方：

本公司作为被担保方：

| 担保方     | 最高担保金额        | 合同担保起始日    | 合同担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 唐壁奎、陈燕秋 | 3,000,000.00  | 2019-5-10  | 2029-12-31 | 是          |
| 唐壁奎、陈燕秋 | 2,000,000.00  | 2019-3-17  | 2020-3-24  | 是          |
| 唐壁奎     | 10,000,000.00 | 2019-11-19 | 2027-12-31 | 否          |
| 唐壁奎     | 3,000,000.00  | 2020-5-11  | 2021-11-10 | 否          |
| 唐壁奎     | 1,608,000.00  | 2020-6-15  | 2021-6-14  | 否          |

#### (5) 关联方资金拆借

| 关联方              | 拆借资金         | 起始日        | 到期日      | 说明            |
|------------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 向关联方（不含金融企业）拆入资金 |              |            |          |               |
| 唐壁奎              | 700,000.00   | 2019-12-30 | 2020-8-3 | 借入流动资金，本期末已还清 |
| 唐壁奎              | 1,650,000.00 | 2019-6-21  | 2020-8-3 | 借入流动资金，本期末未还清 |
| 唐壁奎              | 2,900,000.00 | 2020-1-19  | 2020-8-3 | 借入流动资金，本期末未还清 |
| 向关联方拆出资金         |              |            |          |               |
| 无                |              |            |          |               |

#### (七) 关联方应收应付款项（单位：人民币万元）

##### 1、 应收项目

无

##### 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 广州双丰冷暖设备有限公司   | 205,483.70   | 1,284,357.00 |
| 应付账款  | 广东南海名胜机电科技有限公司 | 468,807.03   | 1,850,734.13 |
| 其他应付款 | 唐壁奎            | 4,550,000.00 | 2,350,000.00 |

## 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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

### （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。针对新客户，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。公司对每一客户均设置了赊销限额及赊销期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司按月对应收账款进行催收，对于未及时回款的客户，公司安排专门人员进行跟踪，当客户出现超出赊销限额或历史欠款严重超出授予的赊销期限时，公司财务部会同法务部门、业务部门进行评估及风险判断，必要时会采用法律手段。

### （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。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无带息债务。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

#### （2）汇率风险

本公司期末无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### （三）流动性风险

流动风险，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额         |           |           |      |              |
|-------|--------------|-----------|-----------|------|--------------|
|       | 1年以内         | 1—2年      | 2—3年      | 3年以上 | 合计           |
| 应付账款  | 3,857,128.62 |           |           |      | 3,857,128.62 |
| 其他应付款 | 5,367,901.36 | 13,200.00 | 59,730.00 |      | 5,440,831.36 |
| 合计    | 9,225,029.98 | 13,200.00 | 59,730.00 | 0.00 | 9,297,959.98 |

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账 龄       | 期末余额         |
|-----------|--------------|
| 1 年以内     | 3,897,125.56 |
| 其中：0-6 个月 | 1,186,287.56 |
| 7-12 个月   | 2,710,838.00 |
| 1 至 2 年   | 2,242,390.00 |
| 2 至 3 年   | 2,493.00     |
| 小计        | 6,142,008.56 |
| 减：坏账准备    | 361,027.40   |
| 合 计       | 5,780,981.16 |

#### 2、按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,142,008.56 | 100    | 361,027.40 | 5.88    | 5,780,981.16 |
| 其中：            |              |        |            |         |              |
| 合并范围内关联方       |              |        |            |         |              |
| 账龄组合           | 6,142,008.56 | 100.00 | 361,027.40 | 5.88    | 5,780,981.16 |
| 合 计            | 6,142,008.56 |        | 361,027.40 | 5.88    | 5,780,981.16 |

| 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（%） |      |



|                |              |        |            |      |              |
|----------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |      |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,667,812.67 | 100.00 | 225,485.50 | 3.00 | 6,442,327.17 |
| 其中：            |              |        |            |      |              |
| 合并范围内关联方       |              |        |            |      |              |
| 账龄组合           | 6,667,812.67 | 100.00 | 225,485.50 | 3.00 | 6,442,327.17 |
| 合 计            | 6,667,812.67 | ——     | 225,485.50 | ——   | 6,442,327.17 |

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

## (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         |            |         |              |
|----------|--------------|------------|---------|--------------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） | 账面价值         |
| 1 年以内    | 3,897,125.56 | 135,541.90 |         | 3,761,583.66 |
| 其中：0-6个月 | 1,186,287.56 |            |         | 1,186,287.56 |
| 7-12个月   | 2,710,838.00 | 135,541.90 | 5       | 2,575,296.10 |
| 1-2年     | 2,242,390.00 | 224,239.00 | 10      | 2,018,151.00 |
| 2-3年     | 2,493.00     | 1,246.50   | 50      | 1,246.50     |
| 合计       | 6,142,008.56 | 361,027.40 | 5.88    | 5,780,981.16 |

## 3、坏账准备的情况

| 类 别     | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|---------|------------|------------|-------|-------|------------|
|         |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 7-12 个月 |            | 135,541.90 |       |       | 135,541.90 |
| 1-2 年   | 224,239.00 | 0.00       |       |       | 224,239.00 |
| 2-3 年   | 1,246.50   | 0.00       |       |       | 1,246.50   |
| 合 计     | 225,485.50 | 135,541.90 | 0.00  | 0.00  | 361,027.40 |

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额         |                |            |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
|                 | 账面余额         | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备       |
| 壶关县经济和信息化局      | 2,710,838.00 | 44.14          | 135,541.90 |
| 山西灵石华瀛孙义煤业有限公司  | 707,039.00   | 11.51          | 70,703.90  |
| 山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司 | 452,600.00   | 7.37           | 45,260.00  |
| 山西灵石银源华强煤业有限公司  | 348,434.00   | 5.67           | 34,843.40  |
| 北京市通州区农村委员会     | 280,000.00   | 4.56           | 28,000.00  |
| 合计              | 4,498,911.00 | 73.25          | 314,349.20 |

## 6、本期应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (二) 其他应收款

## 1、明细情况

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 其他应收款  | 10,224,874.00 | 9,977,475.93 |
| 减：坏账准备 |               |              |
| 合计     | 10,224,874.00 | 9,977,475.93 |

## (1) 其按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 2,454,072.20  |
| 1 至 2 年 | 7,730,801.80  |
| 2 至 3 年 | 40,000.00     |
| 小 计     | 10,224,874.00 |
| 减：坏账准备  |               |
| 合 计     | 10,224,874.00 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 备用金    | 204,689.15    | 373,938.13   |
| 往来款    | 889,398.00    | 724,281.00   |
| 保证金及押金 | 7,707,192.52  | 7,488,666.26 |
| 代垫单位款项 | 1,423,594.33  | 1,390,590.54 |
| 小 计    | 10,224,874.00 | 9,977,475.93 |
| 减：坏账准备 |               |              |
| 合 计    | 10,224,874.00 | 9,977,475.93 |

## (3) 坏账准备计提情况

无

## (4) 坏账准备的情况

无

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|-------|--------------|---------|------------------------------|--------------|
| 北京市顺义区新农村建设办公室 | 质量保证金 | 3,207,889.00 | 1 至 2 年 | 31.38                        |              |
| 北京市通州区农村委员会    | 质量保证金 | 2,046,880.00 | 1 至 2 年 | 20.02                        |              |
| 北京朝阳区农村工作委员会   | 质量保证金 | 1,004,738.24 | 1 至 2 年 | 9.83                         |              |
| 广州市同益空气能研究院    | 往来款   | 820,398.00   | 1 至 2 年 | 8.02                         |              |
| 黎同柱            | 押金    | 313,383.22   | 半年以内    | 3.06                         |              |
| 合 计            |       | 7,393,288.46 |         | 72.31                        |              |

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

### (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |
| 合计     | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |

#### 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 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 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 广州市同益新能源科技有限公司 | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 |          |          |
| 广州市同益空气能研究院    | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 同益烘干技术（广州）有限公司 | 0.00         |      |      | 0.00         |          |          |
| 合计             | 6,000,000.00 |      |      | 6,000,000.00 |          |          |

### (四) 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示（分主营、其他）

| 项目           | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务-产成品销售   | 20,588,853.85 | 14,804,674.74 | 43,120,214.37 | 31,130,923.33 |
| 主营业务收入小计     | 20,588,853.85 | 14,804,674.74 | 43,120,214.37 | 31,130,923.33 |
| 其他业务收入-原材料销售 | 416,511.14    | 267,949.69    | 1,141,647.63  | 1,048,961.89  |
| 合计           | 21,005,364.99 | 15,072,624.43 | 44,261,862.00 | 32,179,885.22 |

#### (2) 营业收入明细列示（分产品）

| 项目            | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务-家用空气能热水器 | 6,434,207.96  | 4,972,349.58  | 9,256,095.31  | 7,002,967.99  |
| 主营业务-工程热泵机    | 3,817,156.74  | 2,808,035.95  | 4,876,057.82  | 3,445,767.39  |
| 主营业务-地暖空调机    | 6,071,384.90  | 4,239,840.00  | 27,330,652.35 | 19,209,124.27 |
| 主营业务-特种热泵机    | 4,266,104.24  | 2,784,449.20  | 1,657,408.89  | 1,473,063.68  |
| 主营业务小计        | 20,588,853.85 | 14,804,674.74 | 43,120,214.37 | 31,130,923.33 |

|            |               |               |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他业务-销售原材料 | 416,511.14    | 267,949.69    | 1,141,647.63  | 1,048,961.89  |
| 总计         | 21,005,364.99 | 15,072,624.43 | 44,261,862.00 | 32,179,885.22 |

### (3) 公司期末前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                                            | 金额           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------------------------------------------|--------------|------------------|
| JAQUAR&COMPANY PRIVATE LIMITED 印度               | 3,507,466.29 | 16.70            |
| 广州市同益新能源科技有限公司                                  | 1,780,705.13 | 8.47             |
| 顺平县电改煤代煤工作领导小组办公室                               | 1,522,964.61 | 7.25             |
| Rheem Manufacturing Company (Singapore) Pte Ltd | 866,766.88   | 4.13             |
| 昌黎县云杰五金交电大楼有限公司                                 | 795,309.71   | 3.79             |
| 合 计                                             | 8,473,212.62 | 40.34            |

## 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）                                           | 562,880.00 |    |
| 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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |    |

|                                      |            |  |
|--------------------------------------|------------|--|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 4,059.05   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | -          |  |
| 合计                                   | 566,939.05 |  |
| 减：所得税影响额                             | 56,759.90  |  |
| 少数股东权益影响额                            | 0          |  |
| 合计                                   | 510,179.15 |  |

## （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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -7.15%     | -0.07       | -0.07       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.41%     | -0.08       | -0.08       |

广东同益空气能科技股份有限公司

（加盖公章）

2020年8月25日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室