



证 券 简 称

NEEQ : 839963

广东鸿泰科技股份有限公司

Guangdong H.T Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2020 —

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	101

## 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。

公司负责人余学聪、主管会计工作负责人余学聪及会计机构负责人（会计主管人员）于强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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于公司所处的制造行业属于高度市场竞争行业，且市场上存在几家与本公司业务相同、体量相当的竞争对手公司；因此为保护公司的核心利益，公司客户及供应商名称等相关信息属于公司商业秘密。同时，本公司承诺，申请材料中已披露的全部信息均符合《保守国家秘密法》等保密法律法规的规定。现对涉及商业秘密的信息申请豁免披露。

### 【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
实际控制人不当控制的风险	截至本半年报出具日，余学聪、余学斌兄弟共持有公司股份的比例为 71.37%，可控制公司全部的表决权，为公司实际控制人。目前，余学聪先生在公司担任董事长、总经理兼法定代表人，余学斌先生在公司担任董事。余学聪、余学斌兄弟可利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能影响中小股东的利益。

客户集中度较高的风险	<p>公司主营的产品主要用于汽车、通讯、自动扶梯以及机电类等各类型铝合金精密压铸件，其中汽车类压铸件是公司未来的重点发展，占比逐渐增加。传统汽车行业的兴衰与公司的发展息息相关。近年来，公司的产品主要销往国内，这一情况决定了公司产品销售的增长主要受国内环境的影响。未来，随着新能源汽车逐渐发展，对传统汽车制造企业将会构成一定冲击。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品主要原材料为铝合金锭，虽然公司产品的定价策略系成本加成的方式，铝金属价格的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝金属的价格短期内发生剧烈波动，且公司未能对产品销售价格及时进行调整，可能给公司的当期经营业绩带来不利影响。</p>
汇率波动的风险	<p>公司主要客户包括国外客户，与国外客户的结算主要币种为美元，如果美元受其货币政策及国内外经济形势影响相对人民币继续波动，那么美元汇率的不利波动可能会导致汇兑净损失，削弱公司的盈利能力，对国际业务的开拓带来不利影响，进而对公司业绩构成一定影响。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。”公司目前持有全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室颁发的证书号为 GR201844000983 的“高新技术企业证书”，根据上述政策，公司可在 2018 年、2019 年、2020 年享受 15% 的所得税优惠税率。根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)规定:生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额)，未抵减完的部分予以退还。母公司享受此优惠政策。若国家今后取消相关优惠政策或者公司无法通过高新技术企业复审，则公司将面临所得税税率提高的风险。</p>
负债水平较高风险	<p>近年来公司业务发展迅速，资产规模不断扩大，对营运资金和资本性支出资金的需求亦较大，然而公司融资渠道较为单一，债务融资作为公司主要的融资手段导致公司报告期内资产负债率维持在较高水平。2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日公司资产负债率分别为 72.11%和 70.70%，流动比率分别为 0.77 和 0.80，短期偿债能力偏低。虽然报告期内公司盈利情况良好，经营性现金流量充裕，利息保障倍数较高，且通过调整负债结构，降低了短期债务偿还压力，但仍不能排除出现因无法及时偿还债务而影响公司经营的风险。</p>
应收账款坏账风险	<p>2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日公司应收账款账面净额分别 24,599.68 万元和 17,159.94 万元，占总资产的比重分别为 21.16%和 15.94 %。虽然公司主要客户均为实力雄厚、信</p>

	<p>用状况良好的国内外大型汽车、通讯、机电、梯级类产品制造商，且公司按照审慎性原则根据账龄组合计提了适当比例的坏账准备。但如果公司短期内应收账款出现大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、实际控制人不当控制的风险应对措施：公司控股股东将积极主动的接受更加广泛、严格的外部监督，实现公司股东的多元化、公众化，从而降低公司实际控制人控制的风险。</p> <p>2、客户集中度较高的风险应对措施：公司将会加快战略转型，利用汽车压铸件发展的战略机遇，不断的发展汽车类压铸件，增强公司的竞争能力，同时公司会不断的加强与上游供应商、下游客户的联系，做到对市场的快速反应。</p> <p>3、原材料价格波动风险应对措施：为了确保采购产品的质量，公司已制定了较为完善的采购管理制度，对原材料进行严格的库存管理，根据订单数量和以往的供销情况，合理进行原材料的采购和储备，有效控制采购的成本；同时，公司与原材料供应商建立稳定合作关系，尽可能维持原材料的价格稳定。如果出现价格大幅波动的情况，公司也可以适当调整产品的价格，由此降低原材料价格波动对公司经营造成的影响。</p> <p>4、汇率波动的风险应对措施：未来随着公司出口业务模式的增长，公司将采用金融工具，如远期外汇交易工具等，以规避汇率波动的风险。</p> <p>5、税收优惠政策变动的风险应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展，实现企业利润的快速积累。同时，对于税收优惠政策变化带来的风险，公司将不断加强品牌建设以提高软实力，不断增强公司的研发能力以提高产品的盈利能力，从而逐步降低税收优惠政策对公司业绩的影响。</p> <p>6、负债水平较高风险应对措施：第一，公司将继续积极维护和拓展国内外市场，增加公司产品的市场销售，逐步实现公司自身的利润积累，减少对于外界的资金依赖；第二，对于供应商、银行之间的关系，公司将继续保持和维护良好的合作关系，提高公司的信用等级，获取其信用支持；第三，对于公司的销售货款，公司将继续严格执行公司收款政策，将坏账风险降至最低。</p> <p>7、应收账款坏账风险应对措施：公司制定了严格的风险管控制度，所有应收款项由专人负责跟踪，收款情况纳入个人及部门考核指标，对不同客户设定不同风险管控，对达到或超过预定风险的客户进行及时催款，减少或停止供货，以保证公司应收款项的安全。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、鸿泰股份	指	广东鸿泰科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2020 半年度，即 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
鸿泰科技	指	鸿泰科技集团有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	广东鸿泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东鸿泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东鸿泰科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及《公司章程》规定的其他高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
《公司章程》	指	广东鸿泰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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东鸿泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong H. T Technology Co., Ltd -
证券简称	鸿泰股份
证券代码	839963
法定代表人	余学聪

### 二、 联系方式

董事会秘书	于强
联系地址	肇庆市高要区南岸城区二期开发区
电话	0758-8360036
传真	0758-8365555
电子邮箱	Yuq188@163.com
公司网址	www.gdhtt.com
办公地址	肇庆市高要区南岸城区二期开发区
邮政编码	526060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年12月9日
挂牌时间	2016年11月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	致力于汽车零部件及其他铝合金压铸零部件的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	生产经营汽车、摩托车用铸锻毛坯件和电梯、汽车、通讯、机电各类机械零部件的合金铸件产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	95,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鸿泰科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为余学聪、余学斌，一致行动人为余学聪、余学斌

#### 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	914412007829660609	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省肇庆市高要区南岸城区二期开发区	否
注册资本（元）	95,000,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	315,493,394.06	385,532,104.29	-18.17%
毛利率%	14.76%	15.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,906,670.13	357,594.09	-2,590.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,151,529.07	-1,507,201.47	-507.19%
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）	-2.79%	0.11%	-
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）	-2.86%	-0.47%	-
基本每股收益	-0.0938	0.0038	-2,568.42%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	1,076,271,811.45	1,162,596,895.22	-7.43%
负债总计	760,951,442.44	838,369,856.08	-9.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,320,369.01	324,227,039.14	-2.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	3.41	-2.64%
资产负债率%（母公司）	59.25%	59.14%	-
资产负债率%（合并）	70.70%	72.11%	-
流动比率	0.80	0.77	-
利息保障倍数	0.24	1.18	-

##### (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	52,121,491.88	114,474,481.39	-54.47%
应收账款周转率	1.49	2.04	-
存货周转率	1.26	1.26	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.43%	0.89%	-
营业收入增长率%	-18.17%	3.38%	-
净利润增长率%	-1,712.25%	114.01%	-

### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司主要通过生产经营电梯、汽车、通讯、机电各类机械零部件的合金压铸件产品实现收入、利润和现金流。产品主要运用领域分别为汽车类、新能源类、通讯类等。自设立以来，公司主要致力于汽车零部件及其他铝合金压铸零部件的研发、生产和销售，具备自主进出口经营权。公司拥有产品研发、模具设计和制造、压铸生产、精密加工、表面喷涂等能力。目前的客户群体主要包括汽车类、通讯类、机电类及梯级类客户。公司销售主要采用直销模式，通过参加大型展览会开拓潜在优质客户，并凭借先进的制造技术和严格的质量管理与下游大型高端客户建立持续的战略伙伴关系，成为其采购平台的优质供应商，建立了稳定完善的销售渠道，并在多种产品系列领域形成了较强的竞争力。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

2020年半年度，受新冠疫情影响，公司实现营业收入31,549.34万元，较上年同期分别减少18.17%；归属于挂牌公司股东的净利润-890.67万元；公司总资产107,627.18万元，较年初减少7.43%；归属于挂牌公司股东的每股净资产3.32元。由于受新冠疫情影响，销售减少，导致经营活动现金流量净额同比减少。由于缩减投资，压缩融资规模，导致投资及筹资活动现金流量净流出减少。其中：经营活动产生的现金流量净额5,212.15万元，同比减少54.74%，投资活动产生的现金流量净额-1,333.06万元，同比增加65.57%，筹资活动产生的现金流量净额-1,624.82万元，同比增加79.08%。公司主营业务明确，符合国家产业政策，经营管理团队稳定，经营性现金流充足，收入主要来源于铝合金压铸件产品销售，公司具备持续经营能力。

### （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		本期期初		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	97,242,906.38	9.04%	81,266,668.91	6.99%	19.66%
应收账款	171,599,369.81	15.94%	245,996,816.52	21.16%	-30.24%
存货	203,480,002.10	18.91%	214,764,030.13	18.47%	-5.25%

固定资产	394,022,847.82	36.61%	406,896,901.35	35.00%	-3.16%
长期待摊费用	60,424,834.76	5.61%	67,581,051.42	5.81%	-10.59%
短期借款	223,804,095.70	20.79%	272,786,131.70	23.46%	-17.96%
应付票据	112,187,117.17	10.42%	89,144,264.27	7.67%	25.85%
应付账款	217,095,107.05	20.17%	311,395,571.30	26.78%	-30.28%
一年内到期的非流动负债	76,759,295.13	6.95%	59,948,575.12	5.16%	28.04%
长期借款	64,900,000.00	6.03%	24,000,000.00	2.06%	170.42%

#### 项目重大变动原因:

由于受新冠疫情影响，本期公司销售及采购均减少，导致应收账款及应付账款下降。

## 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	315,493,394.06	100.00%	385,532,104.29	100.00%	-18.17%
营业成本	268,926,408.60	85.24%	324,072,582.05	84.06%	-17.02%
毛利率	14.76%	-	15.94%	-	-7.40%
销售费用	9,151,343.59	2.90%	10,319,895.83	2.68%	-11.32%
管理费用	16,857,938.40	5.34%	17,842,160.24	4.63%	-5.52%
研发费用	14,579,410.13	4.62%	15,882,503.04	4.12%	-8.20%
财务费用	14,292,345.63	4.53%	14,931,139.59	3.87%	-4.28%

#### 项目重大变动原因:

由于受新冠疫情影响，本期公司销售收入及销售成本均同比下降，但由于需负担较高的固定成本，导致毛利率下滑，同时四大费用同比也减少。

## 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	52,121,491.88	114,474,481.39	-54.47%
投资活动产生的现金流量净额	-13,330,591.38	-38,713,111.40	65.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,248,242.75	-77,679,884.49	79.08%

#### 现金流量分析:

由于受新冠疫情影响，销售减少，导致经营活动现金流量净额同比减少。由于缩减投资，压缩融资规模，导致投资及筹资活动现金流量净流出减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,109,138.41
营业外收入和支出净额	-821,069.07
非经常性损益合计	288,069.34
所得税影响数	43,210.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	244,858.94

### 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7月5日发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”），规定在境内上市公司自2020年1月1日起执行。依据上述要求，公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本次执行新收入准则不会导致公司收入确认模式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 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
广东鸿泰南通精机科技有限公司	子公司	与公司主要业务相同			250,000,000	489,767,150.47	125,992,387.59	112,448,071.40	-5,946,041.10
肇庆鸿泰工业	子公	与公			30,182,3	111,880,83	63,738,3	21,571,58	449,834.43

机械技术有限公司	司	司主要业务相同			00.00	1.95	28.74	6.19	
肇庆鸿泰模具有限公司	子公司	与公司主要业务相同			21,582,100.00	64,720,226.27	34,985,508.29	10,667,855.75	302,104.29
肇庆市高要区捷泰精工制造有限公司	子公司	与公司主要业务相同			35,000,000.00	35,108,241.81	35,108,241.81	0	110,152.58

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

公司积极履行企业应尽的义务，致力于打造高品质的产品，为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商以及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，推动公司持续、稳定、健康发展。公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，并努力支持地区经济发展。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内不存在重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,000,000,000	84,190,000

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2016/8/1		挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	补缴社保、公积金	全额承担该等费用及罚款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/8/1		挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/11/15		挂牌	一致行动承诺	涉及公司利益问题上保持一致	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

兼任公司董事、监事、高级管理人员的股东就持有的公司股份承诺如下：

- (1) 及时向公司申报所持有的本公司股份的变动情况；
- (2) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过所持本公司股份总数的百分之二十五；
- (3) 从股份公司离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

##### 2、关于员工社保、公积金的承诺

公司实际控制人余学聪、余学斌承诺：如有关行政主管部门认定公司及其子公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求公司及其子公司补缴相关社会保险费用和住房公积金，并对公司及其子公司处以罚款的，其将全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司及其子公司进行追偿。

##### 关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东鸿泰科技集团有限公司、实际控制人余学聪、余学斌承诺如下：

- (1) 本人及本人控制的其他企业均未从事与公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司生产、经营相竞争的任何经营活动；
- (2) 在今后的任何时间内，本人或本人届时控股或实际控制的其他企业将不会直接或间接从事任何与公司业务相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；
- (3) 若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。同时本人承诺，在同业竞争消除前，本人或相关公司产生的利润归公司所有；
- (4) 如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理价格和条件首先提供给公司；

(5) 如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。

#### 4、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员分别出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：

本人/司将尽可能的避免和减少本人/司或本人/司控制的其它企业或其他组织、机构（以下简称“本人/司控制的其它企业”）与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/司或本人/司控制的其它企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。制度》等公司制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订合同或合同性文件，并确保关联交易的价格公允，不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

本人/司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

本人/司或本人/司控制的其它企业保证不利用在控股公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

本承诺自签字之日起即生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股份转让系统、中国证监会等相关规定认定本人/司为股份公司关联方期间内有效。

#### 5、一致行动承诺

作为公司实际控制人的余学聪、余学斌同胞兄弟，签署《一致行动协议书》，协议确定在决定公司日常经营管理事项时，两人作为公司的股东、公司股东的投资人，保持其个人及其投资的法人（即公司股东）在股东大会上行使提案权、表决权的一致性；并作为公司的董事，就有关公司经营发展的重大事项向董事会行使提案权和表决权时保持一致。

报告期内，上述股东、人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	40,057,586.53	3.72%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	107,433,033.83	9.98%	银行借款抵押
设备	固定资产	质押	46,102,432.88	4.28%	融资租赁质押
模具	长期待摊费用	质押	23,876,840.72	2.22%	银行借款质押
土地	无形资产	抵押	36,510,689.59	3.39%	银行借款抵押
总计	-	-	253,980,583.55	23.59%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

质押及抵押资产主要是为了融通资金，以支持公司持续经营发展。



## 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	51,166,666	53.86%	0	51,166,666	53.86%
	其中：控股股东、实际控制人	24,666,666	25.96%	0	24,666,666	25.96%
	董事、监事、高管	500,000	0.53%	0	500,000	0.53%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,833,334	46.14%	0	43,833,334	46.14%
	其中：控股股东、实际控制人	29,333,334	30.88%	0	29,333,334	30.88%
	董事、监事、高管	1,500,000	1.58%	0	1,500,000	1.58%
	核心员工			0		
总股本		95,000,000	-	0	95,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	鸿泰科技集团有限公司	54,000,000		54,000,000	56.84%	29,333,334	24,666,666	44,000,000
2	肇庆市泰裕投资咨询合伙企业(有限合伙)	33,000,000		33,000,000	34.74%	11,000,000	22,000,000	
3	肇庆市高	6,000,000		6,000,000	6.3	2,000,000	4,000,000	

	要区易达科技投资有限公司				2%			
4	余学聪	2,000,000		2,000,000	2.10%	1,500,000	500,000	
	<b>合计</b>	95,000,000	-	95,000,000	10.0%	43,833,334	51,166,666	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的股东中，鸿泰科技、易达科技为余学聪控制的企业，泰裕投资为余学斌担任普通合伙人的企业，余学聪、余学斌兄弟关系。

## 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

报告期末，公司控股股东为鸿泰科技集团有限公司，直接持有公司 56.84%的股权，其基本情况如下：

- 1、公司名称：鸿泰科技集团有限公司
- 2、法定代表人：余学聪
- 3、成立日期：2005年01月07日
- 4、统一社会信用代码：914412837701993192
- 5、注册资本：10000万元

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

报告期末，公司共同实际控制人为余学聪、余学斌，共持有公司股份的比例为 71.37%。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

余学聪，男，中国国籍，无境外永久居留权、硕士研究生学历。2000年9月至2002年12月，任职于广东康华日用化工厂厂长。2003年1月至2004年12月，任职于高要市恒峰塑胶有限公司总经理。2005年1月至今，任职于肇庆市鸿泰科技投资有限公司执行董事。2005年5月至今，任职于高要市鸿泰工业机械技术有限公司董事长。2005年12月至今，任职于广东鸿泰科技股份有限公司及其前身，现任董事长、总经理。

余学斌，男，中国国籍，无境外永久居留权、本科学历。1993年11月至2002年4月，任职于中国建设银行股份有限公司肇庆分行高要支行。2002年5月至2010年1月，任职于高要市恒峰塑胶有限公司，历任董事长、总经理。2005年1月至2017年5月，任职肇庆市鸿泰科技投资有限公司副总经理。2017年6月至今，任职于肇庆市鸿泰科技投资有限公司总经理。2008年10月至今，任职于广东鸿泰科技股份有限公司及其前身，现任公司董事。

---

### 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
余学聪	董事长、总经理	男	1971年9月	2020年5月18日	2023年5月17日
余学斌	董事	男	1974年9月	2020年5月18日	2023年5月17日
于强	董事、董事会秘书	男	1976年8月	2020年5月18日	2023年5月17日
杨广盛	董事、副总经理	男	1974年3月	2020年5月18日	2023年5月17日
陈木生	董事、副总经理	男	1977年2月	2020年5月18日	2023年5月17日
姚翠	监事会主席	女	1972年10月	2018年9月24日	2021年9月23日
杨伟军	监事	男	1985年8月	2018年9月24日	2021年9月23日
严丽坛	职工代表监事	女	1982年8月	2018年9月24日	2021年9月23日
林巧明	财务总监	男	1966年3月	2020年5月18日	2023年5月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系中,余学聪为余学斌的胞兄。

#### (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
余学聪	董事长、总经理	2,000,000	0	2,000,000	2.1%	0	0
合计	-	2,000,000	-	2,000,000	2.1%	0	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建伟	董事、副总经理	离任		换届
陈木生	副总经理	新任	董事、副总经理	换届

**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

陈木生，1977年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年7月至2002年2月，任职于肇庆本田金属有限公司品管员、品管班长。2002年3月至2003年3月，任职于日本国本田金属技术株式会社研修班长。2003年4月至2006年3月，任职于肇庆本田金属有限公司品管科长。2006年4月至2010年1月，任职于肇庆本田金属有限公司品质部长。2010年2月至2016年3月，任职于肇庆本田金属有限公司采购部长。2016年4月至2016年5月，任职于肇庆本田金属有限公司事业本部副部长、营业采购部长。2016年5月至2017年3月27日，任职于广东鸿泰科技股份有限公司总经理助理。2017年3月28日至今，任职于广东鸿泰科技股份有限公司副总经理。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	92	6		98
生产人员	1,089		14	1,075
销售人员	20		3	17
技术人员	230	5		235
财务人员	12			12
<b>员工总计</b>	<b>1,443</b>	<b>11</b>	<b>17</b>	<b>1,437</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	3
本科	89	88
专科	208	203
专科以下	1,142	1,143
<b>员工总计</b>	<b>1,443</b>	<b>1,437</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

---

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况:

-

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年7月31日，公司收到财务负责人林巧明先生的辞职报告，公司第五届董事会第二次会议任命于强先生为财务负责人。

## 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	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	97,242,906.38	81,266,668.91
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	六、2	171,599,369.81	245,996,816.52
应收款项融资	六、3	8,333,840.98	13,327,609.84
预付款项	六、4	36,324,385.44	37,458,512.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	552,470.30	878,891.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	203,480,002.10	214,764,030.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	8,308,634.57	5,724,775.78
<b>流动资产合计</b>		<b>525,841,609.58</b>	<b>599,417,304.33</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	六、8	8,742,936.88	14,924,193.88
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	六、9	394,022,847.82	406,896,901.35
在建工程	六、10	23,987,863.95	9,000,635.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	36,618,737.96	37,092,507.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	60,424,834.76	67,581,051.42
递延所得税资产	六、13	26,632,980.50	25,704,302.01
其他非流动资产	六、14		1,980,000.00
<b>非流动资产合计</b>		550,430,201.87	563,179,590.89
<b>资产总计</b>		1,076,271,811.45	1,162,596,895.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	223,804,095.70	272,804,439.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	112,187,117.17	89,144,264.27
应付账款	六、17	217,095,107.05	311,395,571.30
预收款项	六、18	839,944.98	2,641,989.28
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	12,305,477.80	12,117,677.36
应交税费	六、20	1,372,602.09	7,212,475.39
其他应付款	六、21	15,068,742.90	23,524,618.42
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	六、22	76,759,295.13	59,948,575.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		659,432,382.82	778,789,610.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	64,900,000.00	24,000,000.00



应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	27,443,258.37	26,044,189.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	9,175,801.25	9,536,056.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		101,519,059.62	59,580,245.47
<b>负债合计</b>		760,951,442.44	838,369,856.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	95,000,000.00	95,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	172,449,448.86	172,449,448.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	15,511,906.87	15,511,906.87
一般风险准备			
未分配利润	六、29	32,359,013.28	41,265,683.41
归属于母公司所有者权益合计		315,320,369.01	324,227,039.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		315,320,369.01	324,227,039.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,076,271,811.45	1,162,596,895.22

法定代表人：余学聪

主管会计工作负责人：余学聪

会计机构负责人：于强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		86,335,138.19	66,166,973.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	127,602,525.90	182,188,736.12
应收款项融资		2,770,363.98	8,907,801.07
预付款项		12,677,873.43	16,798,625.83

其他应收款	十三、2	140,103,984.09	99,019,858.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		117,820,817.80	101,082,612.34
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		1,029,603.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>488,340,306.95</b>	<b>474,164,607.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,497,429.00	11,090,686.00
长期股权投资	十三、3	338,699,946.57	338,699,946.57
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		110,267,220.04	118,155,638.07
在建工程		7,309,659.16	3,035,526.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,538,707.31	9,676,284.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,490,255.10	68,817,830.37
递延所得税资产		609,952.36	520,281.58
其他非流动资产			1,980,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>539,413,169.54</b>	<b>551,976,193.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,027,753,476.49</b>	<b>1,026,140,800.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		115,864,095.70	129,786,131.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		96,626,421.50	75,424,455.50
应付账款		209,215,693.90	247,948,697.02
预收款项		839,944.98	2,641,989.28
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,248,754.50	7,392,008.77
应交税费		196,128.64	3,315,255.66
其他应付款		46,243,836.90	56,810,992.02

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		69,355,565.13	45,511,015.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		543,590,441.25	568,830,545.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		49,900,000.00	24,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		15,459,859.51	13,994,220.35
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>		65,359,859.51	37,994,220.35
<b>负债合计</b>		608,950,300.76	606,824,765.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		95,000,000.00	95,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,359,175.21	169,359,175.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,511,906.87	15,511,906.87
一般风险准备			
未分配利润		138,932,093.65	139,444,953.10
<b>所有者权益合计</b>		418,803,175.73	419,316,035.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,027,753,476.49	1,026,140,800.60

法定代表人：余学聪

主管会计工作负责人：余学聪

会计机构负责人：于强

### （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	六、30	315,493,394.06	385,532,104.29
其中：营业收入	六、30	315,493,394.06	385,532,104.29
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		325,913,301.74	385,524,535.14
其中：营业成本	六、30	268,926,408.60	324,072,582.05
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	六、31	2,105,855.39	2,476,254.39
销售费用	六、32	9,151,343.59	10,319,895.83
管理费用	六、33	16,857,938.40	17,842,160.24
研发费用	六、34	14,579,410.13	15,882,503.04
财务费用	六、35	14,292,345.63	14,931,139.59
其中：利息费用		12,619,866.51	13,421,846.56
利息收入		289,598.70	123,734.35
加：其他收益	六、36	1,109,138.41	2,307,261.47
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	545,941.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-43,270.10	-137,865.16
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>		-8,808,098.34	2,173,365.46
加：营业外收入	六、39	381,268.06	73,364.50
减：营业外支出	六、40	1,202,337.13	186,780.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,629,167.41	2,059,949.58
减：所得税费用	六、41	-722,497.28	1,507,513.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,906,670.13	552,436.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,906,670.13	552,436.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			194,842.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,906,670.13	357,594.09

<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>		-8,906,670.13	552,436.56
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,906,670.13	357,594.09
(二)归属于少数股东的综合收益总额			194,842.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0938	0.0038
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0938	0.0038

法定代表人：余学聪

主管会计工作负责人：余学聪

会计机构负责人：于强

#### (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>	十三、4	220,186,507.05	264,038,705.57
减：营业成本	十三、4	190,025,133.64	226,999,720.27
税金及附加		834,598.86	836,470.63
销售费用		6,011,600.11	6,815,469.85
管理费用		8,061,984.22	11,913,819.61
研发费用		7,899,583.68	8,331,553.15
财务费用		9,180,904.69	8,870,240.14
其中：利息费用		7,409,196.50	7,528,377.32
利息收入		73,756.57	96,163.34
加：其他收益		617,740.10	1,127,133.97

投资收益（损失以“-”号填列）			-3,600.00
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）		631,308.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,270.10	-137,600.36
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>		-621,519.20	1,257,365.53
加：营业外收入		25,856.31	46,364.50
减：营业外支出		2,142.34	32,861.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-597,805.23	1,270,868.27
减：所得税费用		-84,945.78	1,232,039.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-512,859.45	38,828.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-512,859.45	38,828.82
（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>		-512,859.45	38,828.82
<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：余学聪

主管会计工作负责人：余学聪

会计机构负责人：于强

## (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		368,278,777.85	374,583,997.89
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		2,367,536.52	5,763,944.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	5,786,061.45	4,361,356.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>376,432,375.82</b>	<b>384,709,298.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		252,510,363.46	186,102,869.03
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		53,906,629.73	61,042,130.50
支付的各项税费		12,685,869.45	12,436,050.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	5,208,021.30	10,653,767.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>324,310,883.94</b>	<b>270,234,817.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,121,491.88</b>	<b>114,474,481.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,996,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,996,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,330,591.38	22,844,989.04
投资支付的现金			15,864,522.36
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			3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,330,591.38	41,709,511.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,330,591.38	-38,713,111.40
<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		247,799,880.00	217,471,197.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	226,150,219.12	136,440,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		473,950,099.12	353,911,197.12
偿还债务支付的现金		237,871,382.00	194,016,229.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,321,280.07	11,280,036.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	242,005,679.80	226,294,815.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		490,198,341.87	431,591,081.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,248,242.75	-77,679,884.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-166,314.64	20,223.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,376,343.11	-1,898,291.12
加：期初现金及现金等价物余额		34,808,976.74	46,978,056.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,185,319.85	45,079,765.77

法定代表人：余学聪

主管会计工作负责人：余学聪

会计机构负责人：于强

#### (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		272,608,602.52	283,238,703.23
收到的税费返还		1,691,760.08	5,000,605.85
收到其他与经营活动有关的现金		175,944,624.94	118,825,214.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		450,244,987.54	407,064,523.20
购买商品、接受劳务支付的现金		199,172,255.34	131,177,136.45
支付给职工以及为职工支付的现金		29,267,921.65	31,333,661.07
支付的各项税费		4,747,918.03	3,656,296.94
支付其他与经营活动有关的现金		205,900,019.79	113,990,179.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		439,088,114.81	280,157,273.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,156,872.73	126,907,249.54
<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			2,996,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,996,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,333,354.50		26,063,161.94
投资支付的现金			40,864,522.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			3,340,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	12,333,354.50		70,267,684.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-12,333,354.50		-67,271,284.30
<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	112,709,880.00		114,911,197.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	220,100,219.12		106,440,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	332,810,099.12		221,351,197.12
偿还债务支付的现金	78,171,382.00		173,624,573.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,172,736.44		5,862,157.69
支付其他与筹资活动有关的现金	222,819,969.96		108,943,131.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>	307,164,088.40		288,429,862.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	25,646,010.72		-67,078,665.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-104,039.95		47,992.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	24,365,489.00		-7,394,707.40
加：期初现金及现金等价物余额	29,709,281.33		41,750,753.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	54,074,770.33		34,356,045.66

法定代表人：余学聪

主管会计工作负责人：余学聪

会计机构负责人：于强

### 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	四、24
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	

#### 1. 报表项目注释

## 广东鸿泰科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

广东鸿泰科技股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中外合资经营企业法》, 经广东省高要市对外经济贸易合作局下发《关于合资经营高要鸿泰精密压铸有限公司合同和章程的批复》(高要经贸资批字[2005]123号)批准, 于2005年12月9日在高要工商行政管理局登记设立, 并领取了批准号为商外资粤高要合资证字[2015]0006号《中华人民共和国台港澳投资企业批准证书》、注册号为企合粤肇总副字第003362号的《企业法人营业执照》。2016年7月14日, 本公司换取肇庆市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码: 914412007829660609), 本公司股票于2016年11月25日起在全

---

国股转系统挂牌公开转让，证券简称：鸿泰股份，证券代码：839963。

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 9500 万元，实收资本为人民币 9500 万元，股本（股东）情况详见附注六、26。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：肇庆市高要区南岸城区二期开发区

本公司总部办公地址：肇庆市高要区南岸城区二期开发区

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司行业性质：本公司属铝合金压铸件制造企业。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）的主要业务为生产经营汽车、摩托车用铸锻毛坯件和电梯、汽车、通讯、机电各类机械零部件的合金铸件产品。

3、 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司为鸿泰科技集团有限公司，鸿泰科技集团有限公司的最终实际控制人为余学聪、余学斌。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月28日经公司第五届第三次董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年06月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表

---

在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、 会计期间**

本集团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。本集团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。。

##### **2、 营业周期**

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、 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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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附注四、11“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。

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。

## 5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### (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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产

---

或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）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。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务和外币报表的折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

---

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变



---

动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

---

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

---

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 9、 金融资产减值

---

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	本组合为合并范围内的关联方及代员工缴纳的社保公积金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	本组合为合并范围内关联方、各类押金及保证金及日常经常活动中应收取的各项代员工缴纳社保公积金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集

团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、融资租赁保证金及其他保证金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 10、存货

### (1) 存货分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、委外加工物资、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股

---

股权投资。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团 2019 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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	10.00	3.00-4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00

电子设备	5	10.00	18.00
其他	5-10	10.00	9.00-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。。

### 13、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类 别	预计使用年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证年限
软件	5-5.5	合同约定使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在收益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的收益期平均摊

---

销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本集团对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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，在本集团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，和本集团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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

---

## 20、收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5)客户已接受该商品；

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、所得税会计处理方法

### （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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。。

---

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。。

## 24、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

财政部于2017年7月5日修订印发《企业会计准则第14号--收入》关于会计政策变更的公告，要求境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

#### 企业所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率
广东鸿泰科技股份有限公司	15%
肇庆鸿泰工业机械技术有限公司	25%
肇庆鸿泰模具制造有限公司	15%
广东鸿泰南通精机科技有限公司	15%
肇庆市高要区捷泰精工制造有限公司	25%

### 2、税收优惠

广东鸿泰科技股份有限公司 2018 年 7 月申请并通过国家级高新技术企业复审（证书编号：GR201844000983，有效期三年），本公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日继续享受按 15% 税率征收企业所得税。

肇庆鸿泰模具制造有限公司 2018 年 8 月申请并通过国家级高新技术企业认定（证书编号：GR201844006048，有效期三年），本公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日享受按 15% 税率征收企业所得税。

广东鸿泰南通精机科技有限公司 2019 年 12 月 5 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR201932005770，有效期三年）。因公司一直经营亏

损，截至报告年末公司尚未在南通通州区税务局进行高新技术企业备案。

## 六、合并会计报表项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2020 年 1-6 月，上期发生额指 2019 年 1-6 月，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	36,335.16	21,786.93
银行存款	57,148,984.69	34,787,189.81
其他货币资金	40,057,586.53	46,457,692.17
合 计	97,242,906.38	81,266,668.91

其他货币资金为银行承兑汇票保证金、银行信用证保证金：浦发银行银行信用保证金 21,487,050.57 元，南粤银行保证金 5,009,947.03 元，南京银行保证金 2,797,218.67 元，华夏银行保证金 5,763,370.26，招商银行保证金 5,000,000.00 元。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1-6 个月以内	143,189,320.76
6-12 个月	23,756,273.50
1 至 2 年	5,068,682.7
2 至 3 年	894,604.48
3 至 4 年	816,006.59
5 年以上	409,251.85
小计	174,134,139.88
减：坏账准备	2,534,770.07
合计	171,599,369.81

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	174,134,139.88	100.00	2,534,770.07	1.46	171,599,369.81
其中：					
账龄组合	174,134,139.88	100.00	2,534,770.07	1.46	171,599,369.81
合计	174,134,139.88	100.00	2,534,770.07	1.46	171,599,369.81

续

种类	年初余额				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	1,437,617.88	0.58	1,437,617.88	100.00	
其中：内蒙古欧意德发动机有限公司	1,437,617.88	0.58	1,437,617.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,639,909.74	99.42	1,643,093.22	0.66	245,996,816.52
其中：低信用风险组合					
账龄组合	247,639,909.74	99.42	1,643,093.22	0.66	245,996,816.52
组合小计	247,639,909.74	99.42	1,643,093.22	0.66	245,996,816.52
合计	249,077,527.62	100.00	3,080,711.10	1.24	245,996,816.52

组合中，按账龄组合法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	166,945,594.26	1,187,814.68	0.71
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,068,682.70	506,868.27	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	894,604.48	178,920.90	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	816,006.59	251,914.37	30.87
5 年以上	409,251.85	409,251.85	100.00
合 计	174,134,139.88	2,534,770.07	1.46

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,080,711.10	85,367.92	631,308.95			2,534,770.07
合 计	3,080,711.10	85,367.92	631,308.95			2,534,770.07

(4) 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	31,991,071.14	18.37	0.00
第二名	14,402,041.52	8.27	517,544.31
第三名	9,254,675.80	5.31	0.00
第四名	7,993,588.10	4.60	0.00
第五名	6,931,957.27	3.98	0.00
合计	70,573,333.83	40.53	517,544.31

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收款项融资	8,333,840.98	13,327,609.84
合 计	8,333,840.98	13,327,609.84

(2) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,333,840.98	13,327,609.84
小 计	8,333,840.98	13,327,609.84
减：坏账准备		
合 计	8,333,840.98	13,327,609.84

(3) 期末已质押的应收票据

截至期末，无已质押的应收票据。

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,690,865.34	32,703,154.78
商业承兑票据	20,737,894.69	11,517,085.18
合 计	116,428,760.03	44,220,239.96

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	19,246,931.21	52.99	25,444,185.60	67.93
1年至2年（含2年）	16,700,266.73	45.98	11,651,090.00	31.10
2年至3年（含3年）	247,141.25	0.68	238,006.10	0.64
3年以上	130,046.25	0.35	125,230.30	0.33
合计	36,324,385.44	100.00	37,458,512.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
------	------	-----------------



第一名	22,514,651.21	61.98
第二名	2,333,367.29	6.42
第三名	1,722,528.08	4.74
第四名	1,507,000.00	4.15
第五名	1,484,600.00	4.09
合计	29,562,146.58	81.38

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	552,470.30	878,891.15
合 计	552,470.30	878,891.15

##### (1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	年末余额
1 年以内	268,402.80
1 至 2 年	110,297.28
2 至 3 年	235,633.29
5 年以上	6,786.35
小计	621,119.72
减: 坏账准备	68,649.42
合计	552,470.30

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
水电费		315,573.23
往来款	242,419.64	290,294.32
代扣代缴	228,352.80	196,024.84
押金保证金	150,347.28	145,347.28
其他		300.90
小计	621,119.72	947,540.57
减: 坏账准备	68,649.42	68,649.42

合计	552,470.30	878,891.15
----	------------	------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	68,649.42			68,649.42
2020 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额	68,649.42			68,649.42

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	68,649.42					68,649.42
合 计	68,649.42					68,649.42

(5) 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 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市兆信模具钢材有限公司	往来	235,633.29	2 年以内	37.94	23,563.33
南通华山实业有限公司	押金	109,736.00	1 年以内	17.67	
上海锦粟精密机械有限公司	保证金	19,551.28	1 年以内	3.15	
南通海孚鑫顺物业管理有限公司	押金	17,400.00	1 年以内	2.80	
高要市南岸德昌五金机械厂	往来	6,786.35	5 年以上	1.09	
合计		389,106.92		62.65	30,349.68

## 6、 存货

### (1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,034,201.82		27,034,201.82	25,043,238.04		25,043,238.04
在产品	138,534,420.44	625,677.00	137,908,743.44	106,166,863.58	569,463.80	105,597,399.78
库存商品	14,902,570.32	385,530.38	14,517,039.94	11,535,206.64	389,473.50	11,145,733.14
发出商品	16,217,458.69	2,918,619.98	13,298,838.71	54,720,485.01	2,927,619.96	51,792,865.05
周转材料	10,838,857.35	117,679.16	10,721,178.19	21,302,473.28	117,679.16	21,184,794.12
合计	207,527,508.62	4,047,506.52	203,480,002.10	218,768,266.55	4,004,236.42	214,764,030.13

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转销	转回	
在产品	569,463.80	56,213.20			625,677.00
库存商品	389,473.50	53,844.28		57,787.40	385,530.38
发出商品	2,927,619.96	456,213.14		465,213.12	2,918,619.98
周转材料	117,679.16				117,679.16

存货种类	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转销	转回	
合计	4,004,236.42	566,270.62		523,000.52	4,047,506.52

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	7,420,475.26	5,637,759.87
预交企业所得税	888,159.31	87,015.91
合计	8,308,634.57	5,724,775.78

#### 8、长期应收款

类别	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	8,742,936.88		8,742,936.88	14,924,193.88		14,924,193.88	
合计	8,742,936.88		8,742,936.88	14,924,193.88		14,924,193.88	

#### 9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	394,022,847.82	406,896,901.35
合计	394,022,847.82	406,896,901.35

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	168,436,474.17	495,665,573.73	3,062,909.32	11,601,332.74	4,366,054.60	683,132,344.56
2. 本期增加 金额		1,813,812.99		101,814.50	10,283,364.50	12,198,991.99
(1) 购置		1,004,308.58		68,463.16	10,283,364.50	11,356,136.24
(2) 在建工 程转入		809,504.41		33,351.34		842,855.75
3. 本期减少 金额	41,782.52	9,136,752.20		8,008.91		9,186,543.63
(1) 处置或 报废		9,136,752.20				9,136,752.20
(2) 其他减 少	41,782.52			8,008.91		49,791.43
4. 期末余额	168,394,691.65	488,342,634.52	3,062,909.32	11,695,138.33	14,649,419.10	686,144,792.92
二、累计折旧						
1. 年初余额	34,842,792.16	230,743,145.46	2,544,491.85	6,924,589.03	1,180,424.71	276,235,443.21
2. 本期增加 金额	2,721,121.49	19,156,051.39	45,885.87	636,112.46	1,170,297.88	23,729,469.09
(1) 计提	2,721,121.49	19,156,051.39	45,885.87	636,112.46	1,170,297.88	23,729,469.09
3. 本期减少 金额	522.30	7,842,444.90				7,842,967.20
(1) 处置或 报废		7,842,444.90				7,842,444.90
(2) 其他减 少	522.30					522.30
4. 期末余额	37,563,391.35	242,056,751.95	2,590,377.72	7,560,701.49	2,350,722.59	292,121,945.10
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
金额						
(1) 计提						
3. 本期减少						
金额						
(1) 处置或						
报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面						
价值	130,831,300.30	246,285,882.57	472,531.60	4,134,436.84	12,298,696.51	394,022,847.82
2. 年初账面						
价值	133,593,682.01	264,922,428.27	518,417.47	4,676,743.71	3,185,629.89	406,896,901.35

(2) 暂时闲置固定资产的情况

期末无闲置或暂时闲置的固定资产。

(3) 截至期末通过融资租赁租入的固定资产年末账面价值 46,102,432.88 元。具体如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁（机器设备）	5,880,112.00	308,705.88		5,571,406.12
售后回租（机器设备）	95,675,399.57	55,144,372.81		40,531,026.76
合计	101,555,511.57	55,453,078.69		46,102,432.88

(4) 截至年末因银行短期借款受限的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋	144,093,099.91	36,660,066.08		107,433,033.83
合计	144,093,099.91	36,660,066.08		107,433,033.83

10、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

待验收设备	23,987,863.95		23,987,863.95	9,000,635.21		9,000,635.21
合计	23,987,863.95		23,987,863.95	9,000,635.21		9,000,635.21

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率 (%)
待验收设备	9,000,635.21	15,830,084.49	842,855.75		23,987,863.95	
合计	9,000,635.21	15,830,084.49	842,855.75		23,987,863.95	

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

本年在建工程不存在减值准备情况。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	44,763,877.23	884,444.48	80,000.00	45,728,321.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	44,763,877.23	884,444.48	80,000.00	45,728,321.71
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,795,230.56	760,584.13	80,000.00	8,635,814.69
2. 本期增加金额	457,957.08	15,811.98		473,769.06
(1) 摊销	457,957.08	158,11.98		473,769.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,253,187.64	776,396.11	80,000.00	9,109,583.75
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,510,689.59	108,048.37		36,618,737.96
2. 年初账面价值	36,968,646.67	123,860.35		37,092,507.02

所有权或使用权受到限制的无形资产包括：母公司广东鸿泰科技股份有限公司及子公司广东南通精机科技有限公司为向银行借款以其拥有完全所有权的土地提供抵押，截至年末该部分账面价值36,510,689.59元。

#### 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	备注
模具	45,029,920.29	6,237,964.58	10,888,256.02		40,379,628.85	
零星工程	21,169,909.23		2,363,481.80		18,806,427.43	
装修工程	1,381,221.90		142,443.42		12,387,78.48	
合计	67,581,051.42	6,237,964.58	13,394,181.24		60,424,834.76	

截至期末本集团为向银行借款以其拥有完全所有权的账面价值为23,876,840.72元模具提供抵押。

#### 13、 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收款项减值准备	2,534,770.07	380,215.51	3,149,360.52	476,840.87



项 目	期末余额		年初余额	
	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
存货跌价准备	4,047,506.52	618,893.90	4,004,236.42	612,403.39
政府补助	8,195,801.27	1,229,370.19	8,556,056.27	1,283,408.44
可抵扣亏损	162,696,672.67	24,404,500.90	155,544,328.77	23,331,649.31
合 计	177,474,750.53	26,632,980.50	171,253,981.98	25,704,302.01

#### 14、 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款		1,980,000.00
合 计		1,980,000.00

#### 15、 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	99,000,000.00	151,000,000.00
保证借款	8,309,880.00	103,286,131.70
信用借款	116,494,215.70	18,500,000.00
应付利息		18,307.77
合 计	223,804,095.70	272,804,439.47

#### 16、 应付票据

科目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,560,695.67	
银行信用证	106,626,421.50	89,144,264.27

科目	期末余额	年初余额
合计	112,187,117.17	89,144,264.27

本年末不存在已到期未支付的应付票据。

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	165,258,175.78	233,813,774.35
1-2年(含2年)	39,358,071.00	55,879,619.07
2-3年(含3年)	7,627,551.53	19,449,044.57
3年以上	4,851,308.74	2,253,133.31
合计	217,095,107.05	311,395,571.30

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州庚田机电有限公司	3,129,830.17	尚未清算
佛山市利劲机电有限公司	2,875,108.41	尚未清算
肇庆市烱通物资有限公司	1,626,619.59	尚未清算
肇庆市鑫兴模具制造有限公司	1,455,771.01	尚未清算
佛山市南海筋恩压铸自动化有限公司	1,226,945.60	尚未清算
合计	10,314,274.78	

## 18、 预收账款

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	839,944.98	2,641,989.28
合计	839,944.98	2,641,989.28

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,933,688.18	54,618,524.06	54,246,734.44	12,305,477.80
二、离职后福利—设定提存计划	183,989.18	1,887,585.08	2,071,574.26	
合计	12,117,677.36	56,506,109.14	56,318,308.70	12,305,477.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,840,088.40	49,596,962.64	49,515,546.24	11,921,504.80
2、职工福利费	67,332.00	1,734,292.58	1,384,357.58	417,267.00
3、社会保险费	49,301.78	1,522,401.48	1,571,703.26	
其中：医疗保险费	42,436.02	1,324,622.04	1,367,058.06	
工伤保险费	2,195.62	13,933.76	16,129.38	
生育保险费	4,670.14	183,845.68	188,515.82	
4、住房公积金	-26,934.00	1,739,090.00	1,749,350.00	-37,194.00
5、工会经费和职工教育经费	3,900.00	25,777.36	25,777.36	3,900.00
合计	11,933,688.18	54,618,524.06	54,246,734.44	12,305,477.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	182,197.88	1,858,725.60	2,040,923.48	
2、失业保险费	1,791.30	28,859.48	30,650.78	
合计	183,989.18	1,887,585.08	2,071,574.26	

20、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	436,649.54	3,655,602.08
企业所得税	178,358.64	2,290,878.34
个人所得税	71,106.16	91,412.44
城市维护建设税	111,210.20	410,428.21
教育费附加	47,661.51	177,652.80
地方教育费附加	31,774.34	117,265.21
房产税	331,430.55	297,520.26
土地使用税	150,106.25	150,106.25
其他	14,304.90	21,609.80
合计	1,372,602.09	7,212,475.39

## 21、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	15,068,742.90	23,524,618.42
合 计	15,068,742.90	23,524,618.42

### 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	9,764,553.78	18,922,106.24
押金	100,000.00	285,231.69
代扣职工款	1,653,791.48	1,103,480.64
其他	793,583.62	2,425,815.59
残疾人就业保证金	69,376.07	27,984.92
预提运输费用	2,687,437.95	759,999.34
合 计	15,068,742.90	23,524,618.42

### 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

代扣员工房租款	253,763.31	代付费用
肇庆市宏安餐饮管理有限公司	100,000.00	尚未清算
合计	353,763.31	

## 22、 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	39,500,000.00	21,550,000.00
一年内到期的长期应付款	37,259,295.13	38,398,575.12
合计	76,759,295.13	59,948,575.12

## 23、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	64,900,000.00	24,000,000.00
应付利息		
合计	64,900,000.00	24,000,000.00

## 24、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	27,443,258.37	26,044,189.22
合计	27,443,258.37	26,044,189.22

### 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
投资基金	10,000,000.00	10,000,000.00
应付融资租赁款	20,664,627.44	17,049,349.18
减：未确认融资费用	3,221,369.07	1,005,159.96
合计	27,443,258.37	26,044,189.22

本期长期应付款-投资基金是子公司肇庆市高要区捷泰精工制造有限公司按照协议约定接受肇庆市

金叶产业基金投资有限公司的政府专项投资基金所致。

## 25、 递延收益

### (1) 递延收益分类:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	9,536,056.25		360,255.00	9,175,801.25
合计	9,536,056.25		360,255.00	9,175,801.25

### (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
1.年产28万套电梯关键零部件生产项目					
2.江苏省拨款资金	980,000.00				980,000.00
3.地方配套资金					
4.通州经济开发区建办25000吨大型高强度韧性铝合金精密铸件制造项目	8,556,056.25		360,255.00		8,195,801.25
合计	9,536,056.25		360,255.00		9,175,801.25

## 26、 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鸿泰科技集团有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00
高要市易达科技投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
肇庆市泰裕投资咨询合伙企业 (有限合伙)	33,000,000.00			33,000,000.00
余学聪	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	95,000,000.00			95,000,000.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	172,449,448.86			172,449,448.86
合 计	172,449,448.86			172,449,448.86

28、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,511,906.87			15,511,906.87
合 计	15,511,906.87			15,511,906.87

29、 未分配利润

项目	本期
调整前上年年末未分配利润	41,265,683.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	41,265,683.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,906,670.13
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	32,359,013.28

30、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,194,002.75	230,691,634.22	317,313,305.12	290,122,199.83
其他业务	46,299,391.31	38,234,774.38	68,218,799.17	33,950,382.22
合计	315,493,394.06	268,926,408.60	385,532,104.29	324,072,582.05

### 31、 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	630,420.21	803,244.01
教育费附加	270,180.10	350,865.57
地方教育费附加	180,120.07	233,910.39
印花税	127,249.50	187,611.40
房产税	595,040.51	595,040.52
城镇土地使用税	300,212.50	300,212.50
其他税费		5,370.00
环境保护税	2,632.50	
合计	2,105,855.39	2,476,254.39

### 32、 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	6,146,268.61	6,240,404.92
业务招待费	492,950.60	1,380,761.23
人员费用	1,643,779.82	1,655,422.69
差旅费	224,078.18	363,773.77
仓储费用	55,377.51	
办公费	15,902.15	
其他费用	572,986.72	679,533.22
合计	9,151,343.59	10,319,895.83



33、 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人员费用	9,070,972.05	9,068,497.07
折旧	1,243,112.23	612,181.51
业务招待费	345,169.77	654,366.22
服务费	1,103,915.13	1,875,574.35
办公费	398,823.79	881,965.30
摊销	469,824.94	513,851.54
水电费	348,316.81	201,913.11
福利费	2,488,228.63	2,206,203.88
工会经费	23,400.00	23,400.00
维修费	2,169.00	56,494.01
交通费	245.00	0.00
通讯费	69,504.83	54,322.94
差旅费	125,884.34	536,035.28
培训费	2,377.36	108,969.36
车辆费	165,341.82	268,956.34
税费	100,895.36	30,434.02
其他	899,757.34	748,995.31
合计	16,857,938.40	17,842,160.24

34、 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人员人工	6,869,328.29	7,284,179.47
直接材料	5,539,700.71	6,254,408.55
折旧费用与长期待摊费用	1,809,537.60	2,080,278.52
其他费用	360,843.53	263,636.50
合计	14,579,410.13	15,882,503.04

35、 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	12,619,866.51	13,421,846.56
减：利息收入	289,598.70	123,734.35
汇兑损益	-175,636.84	110,835.82
手续费及其他	2,137,714.66	1,522,191.56
合计	14,292,345.63	14,931,139.59

36、 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,109,138.41	2,307,261.47	1,109,138.41
合计	1,109,138.41	2,307,261.47	1,109,138.41

37、 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	545,941.03	
合计	545,941.03	

38、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价准备	-43,270.10	
坏账损失		-137,865.16
合计	-43,270.10	-137,865.16

### 39、营业外收入

#### 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	334,100.00		334,100.00
考勤扣款	25,856.31		25,856.31
其他	21,311.75	73,364.50	21,311.75
合计	381,268.06	73,364.50	381,268.06

### 40、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		4,999.98	
滞纳金支出	370,906.81		370,906.81
非流动资产毁损报废损失	543,698.81		543,698.81
罚款支出	180,000.00		180,000.00
其他支出	107,731.51	181,780.40	107,731.51
合计	1,202,337.13	186,780.38	1,202,337.13

### 41、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	206,181.21	1,627,539.98
递延所得税费用（收益以“-”列示）	-928,678.49	-120,026.96
合计	-722,497.28	1,507,513.02

### 42、现金流量表相关信息

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项 目	本期发生额	上年同期发生额
与存款利息有关的现金	289,598.70	123,734.35
与财政拨款有关的现金	1,082,983.41	2,127,133.97
与其他经营有关的现金	4,413,479.34	2,110,488.18
合计	5,786,061.45	4,361,356.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付其他与费用有关的现金	5,208,021.30	9,463,458.36
支付单位及个体的往来		1,190,308.75
合计	5,208,021.30	10,653,767.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
鸿泰科技集团有限公司借款	128,600,000.00	93,000,000.00
售后回租款	27,050,000.00	13,440,000.00
银行解除抵押保证金	8,500,219.12	30,000,000.00
合计	226,150,219.12	136,440,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
鸿泰科技集团有限公司借款	138,100,000.00	98,000,000.00
保证金	78,012,095.00	60,300,000.00
融资租赁	25,893,584.80	27,994,815.12
信用证议付款		40,000,000.00
合计	242,005,679.80	226,294,815.12

43、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上年同期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-8,906,670.13	552,436.56
加: 资产减值准备及信用减值损失	-502,670.93	137,865.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	23,729,469.09	22,502,262.82
无形资产摊销	473,769.06	478,952.84
长期待摊费用摊销	13,394,181.24	14,963,366.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,619,866.51	13,421,846.56
投资损失(收益以“-”号填列)		3,600.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-928,678.49	6,379.08
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)	11,240,757.93	7,495,874.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	79,850,295.38	-12,573,155.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-72,242,242.26	57,485,052.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,121,491.88	104,474,481.39
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	57,185,319.85	45,079,765.77
减: 现金的年初余额	34,808,976.74	46,978,056.89
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

项目	本期金额	上年同期金额
现金及现金等价物净增加额	22,376,343.11	-1,898,291.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	57,185,319.85	45,079,765.77
其中：库存现金	36,335.16	24,216.10
可随时用于支付的银行存款	57,148,984.69	45,055,549.67
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	57,185,319.85	45,079,765.77
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含不能随时用于支付的存款。

44、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	40,057,586.53	银行承兑汇票保证金、银行信用证保证金
固定资产	153,535,466.71	借款抵押、融资租赁抵押及售后回租抵押
长期待摊费用	23,876,840.72	借款抵押(模具)
无形资产	36,510,689.59	借款抵押
合 计	253,980,583.55	

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
肇庆鸿泰工业机械技术有限公司	肇庆市	肇庆市	生产	100.00		100.00	设立
广东鸿泰南通精机科技有限公司	南通市	南通市	生产	100.00		100.00	设立
肇庆鸿泰模具制造有限公司	肇庆市	肇庆市	生产	100.00		100.00	设立
肇庆市高要区捷泰精工制造有限公司	肇庆市	肇庆市	生产	100.00		100.00	设立

## 九、金融工具及其风险

### 1、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### B、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。

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
鸿泰科技集团有限公司	高要市	投资	10,000.00	56.84	56.84

报告年末，母公司对本公司的持股比例为**56.84%**，本公司最终实际控制人为余学聪、余学斌，两人为兄弟关系，共持有公司股份的比例为**71.37%**。可控制公司的全部表决权。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）。

### 3、 本集团的合营和联营企业

本集团无合营和联营企业

### 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
骏都国际发展有限公司	同一实际控制人

### 4、 关联方交易



(1) 关联方商品和劳务

无

(2) 关联担保

本期，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鸿泰科技公司、余学聪、余学斌	鸿泰股份	11,585,429.00	2,154,429.00	2017-09-05	2020-07-25	否
鸿泰科技公司 余学聪、余学斌	鸿泰股份	950,400.00	0.00	2017-04-13	2020-03-01	是
鸿泰科技公司、余学聪、余学斌	鸿泰股份	16,000,000.00	10,528,232.00	2019-05-30	2022-05-30	否
余学聪	鸿泰股份	15,365,200.00	9,880,400.00	2019-11-08	2021-10-08	否
余学聪	鸿泰股份	12,500,000.00	12,742,175.48	2020-06-27	2022-05-27	否
余学聪	鸿泰股份	6,690,000.00	5,517,520.00	2020-05-08	2023-05-07	否
余学聪	鸿泰南通	6,508,080.00	0.00	2017-06-09	2020-06-09	是
余学聪、余学斌、 鸿泰科技公司	鸿泰股份	20,000,000.00	20,000,000.00	2017-11-10	2020-11-10	否
余学聪、余学斌	鸿泰股份	7,000,000.00	7,000,000.00	2017-06-27	2020-06-26	是
余学聪、余学斌	鸿泰南通	10,000,000.00	10,000,000.00	2019-11-06	2020-11-05	否
余学聪、余学斌、 鸿泰科技公司	鸿泰南通	11,500,000.00	11,500,000.00	2017-11-27	2020-10-27	否
余学聪、伍雪英	鸿泰南通	55,000,000.00	55,000,000.00	2020-05-21	2021-05-21	否
余学聪、伍雪英	鸿泰南通	10,000,000.00	10,000,000.00	2020-02-25	2021-02-25	否
余学聪、伍雪英	鸿泰南通	10,000,000.00	10,000,000.00	2019-12-26	2020-12-25	否

(3) 关联方资金拆入

关联方	年初账面余额	归还金额	拆入金额	应计利息	拆借期末余额	说明
鸿泰科技集团有限公司	18,786,209.38	138,100,000.00	128,600,000.00	373,862.11	9,660,071.49	流动性借款,未规定借款起始日和到期日

## 5、 关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

无

### (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	鸿泰科技集团有限公司	9,660,071.49	18,786,209.38

## 6、 关联方承诺事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

租赁

### (1) 与融资租赁有关的信息

①本集团无作为融资租赁出租人的业务。

②本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为 3,221,369.07元（上年末余额为1,005,159.96元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产 类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计 金额
	年初余额	年末余额		
1、机器设备	184,074,932.73	99,869,186.79	54,504,482.80	
2、电子设备	82,905.99	1,686,324.78	948,595.89	

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	年末余额		
合计	184,157,838.72	101,555,511.57	55,453,078.69	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	37,259,295.13
1年以上2年以内（含2年）	17,443,258.37
合计	54,702,553.50

(2) 与经营租赁有关的信息

无

(3) 售后租回交易相关信息

① 本年母公司售后租回交易信息:

1) 与远东国际租赁有限公司签署售后回租协议（协议编号：IFELC17D039982-L-01），租赁成本：11,585,429.00元，其中保证金：2,155,429.00元；第一期租金：320,000.00元（租金日：2017-9-5），之后每期租金：346,919.00元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：36个月（2017-8-25至2020-8-25）；起租日：2017年8月25日；留购价款：1,000.00元。

保险约定：保险金额为租赁物件清单中序号50的租赁物件原值的40%（即21万元），保险费用由本公司承担，被保险人为本公司，保险受益人为远东国际租赁有限公司。

担保：A、鸿泰科技集团有限公司、广东鸿泰南通精机科技有限公司、高要市鸿泰模具制造有限公司、高要市鸿泰工业机械技术有限公司提供连带责任保证，并签署相关保证合同。B、余学聪、余学斌提供连带责任保证，并出具保证函。

2) 与远东国际租赁有限公司签署售后回租协议（协议编号：IFELC17D03P4SJ-L-01），租赁成本：14,742,857.00元，其中保证金：2,742,857.00元；第一期租金：360,852.00元（租金日：2018-1-18），之后每期租金：440,852.00元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：36个月（2018-1-18至2021-1-18）；起租日：2018年1月18日；留购价款：1,000.00元

保险约定：保险金额为租赁物件清单中序号6、8、9、10、13的租赁物件原值的40%，保险费用由本公司承担，被保险人为本公司，保险受益人为远东国际租赁有限公司。

担保：A、广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆市鸿泰科技投资有限公司、高要市鸿泰模具制造有限

---

公司、广东鸿泰南通精机科技有限公司提供连带责任保证，并签署相关保证合同。B、余学聪提供连带责任保证，并出具保证函。

3)与海尔融资租赁股份有限公司签署售后回租协议（协议编号：ZNZZ-201904-226-001-HZ），租赁成本：16,000,000.00元，其中保证金：2,560,000.00元；第一期租金：478,556.00元（租金日：2019-5-30），之后每期租金：478,556.00元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：36个月（2019-5-30至2022-4-30）；起租日：2019年5月30日；留购价款：100.00元

担保：A、广东鸿泰科技股份有限公司、鸿泰科技集团有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、广东鸿泰南通精机科技有限公司提供连带责任保证，并签署相关保证合同。B、余学聪、余学斌提供连带责任保证，并签署个人连带保证合同。

4)与远东宏信租赁有限公司签署售后回租协议（协议编号：FEHPT19D036B0U-L-01），租赁成本：15,365,200.00元，其中保证金：282,000.00元，第一期租金：685,600.00元，之后每期租金：685,600.00元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：24个月（2019-11-08至2021-10-08）；起租日：2019年10月8日，留购金：1,000.00元。

担保：A、广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、广东鸿泰南通精机科技有限公司提供连带责任保证，并签署相关保证合同。B、余学聪提供连带责任保证，并出具保证函。

5)与远东国际租赁有限公司签署售后回租协议（协议编号：IFELC20DE2B19C-L-01）租赁成本：12,500,000.00元，期中保证金：494,000.00元，每一期租金：554,007.63元，之后第每期租金：554,007.63元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：24个月（2020-5-27至2022-5-27）；起租日：2020年5月27日，留购金1,000.00元。

担保：A、广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、广东鸿泰南通精机科技有限公司提供连带责任保证，并签署相关保证合同。B、余学聪提供连带责任保证，并出具保证函。

6)与仲信国际融资租赁有限公司签署售后回租协议（协议编号：2020030068-0001）租赁成本：6,690,000.00元；期中保证金：317,000.00元，每一期租金：1,690,000.00元；之后第每期租金：162,280.00元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：36个月（2020-5-8至2023-5-7）；起租日：2020年4月28日。

担保：A、广东鸿泰科技股份有限公司、B、余学聪提供连带责任保证，并签署个人连带保证合同。

7)与海尔融资租赁股份有限公司签署售后回租协议（协议编号：ZNZZ-202005-375-001-HZ），租赁成本：10,000,000.00元，其中保证金：1,000,000.00元；第一期租金：445,000.00元（租金日：2020-6-15），之后每期租金445,000.00元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：24个月（2020-6-15至2022-6-15）；

---

起租日：2020年6月15日；留购价款：100.00元。

担保：A、广东鸿泰科技股份有限公司、鸿泰科技集团有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、广东鸿泰南通精机科技有限公司提供连带责任保证，并签署相关保证合同。B、余学聪、余学斌提供连带责任保证，并签署个人连带保证合同。

②本年肇庆鸿泰工业机械技术有限公司售后租回交易信息：

1) 与远东国际租赁有限公司签署售后回租协议（协议编号：IFELC16D03BS74-L-01），租赁成本：17,094,865.00元，租金总额：18,312,624.00元，其中保证金：3,180,440.00元；第一期租金：421,184.00元（租金日：2017-1-23），之后每期租金：511,184.00元（等额租金法，每月支付）；租赁期间：36个月（2017-1-13至2020-1-13）；起租日：2017年1月13日；留购价款：1000元。

保险约定：保险金额为本合同项下租赁成本的金额，保险费用由本公司承担，被保险人为本公司，保险受益人为远东国际租赁有限公司。

担保：A、广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆市鸿泰科技投资有限公司、高要市鸿泰模具制造有限公司、广东鸿泰南通精机科技有限公司提供连带责任保证，并签署相关保证合同。B、余学聪提供连带责任保证，并出具保证函。

③ 本年南通公司售后租回交易信息：

1) 与海尔融资租赁(中国)有限公司签署售后回租协议(协议编号：HF-ZNZZ-201805-157-001-HZ)，由广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、余学聪提供连带责任保证。租赁物合计金额10,736,280.00元，租赁期（2018-06-26至2021-06-26），每期租金298230.00元。

1) 与海尔融资租赁（中国）有限公司签署售后回租协议（协议编号：HF-ZNZZ-201711-038），由广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、余学聪提供连带责任保证。租赁物合计金额12,345,400.00元，租赁期(2017-11-16至2020-10-27)，每期租金342,900.00元。

2) 与合库金国际租赁股份有限公司签署售后回租协议（协议编号：A1705022、A1705023），由广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、余学聪提供连带责任保证，租赁物合计金额6,508,080.00元，租赁期(2017-06-09至2020-05-09)，每期租金180,780.00元。

1) 与合富金国际租赁股份有限公司签署售后回租协议（协议编号：B1912011），由广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、肇庆鸿泰模具制造有限公司、余学聪提供连带责任保证，租赁物合计金额6,840,000.00元，租赁期（2020-01-22至2022-07-22），每期租金228,000.00元。

1) 与海通恒信国际租赁股份有限公司签署售后回租协议（协议编号：L17A1918004），广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、鸿泰科技集团有限公司、余学聪、余学斌提供连带保证。租赁物合计金额5,298,647.28元，租赁期（2018-07-03至2021-06-03），每期租金115,600.00元。

2) 与海通恒信国际租赁股份有限公司签署售后回租协议（协议编号：L17A1918005），广东鸿泰科技股份有限公司、肇庆鸿泰工业机械技术有限公司、鸿泰科技集团有限公司、余学聪、余学斌提供连带保证，租赁物合计金额5,698,800.00元，租赁期（2018-07-03至2021-06-03），每期租金124,300.00元。

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1-6 个月	107,097,322.52
6-12 个月	16,177,059.63
1 至 2 年	4,467,146.16
2 至 3 年	894,604.48
3 至 4 年	582,848.57
5 年以上	312,013.35
小计	129,530,994.71
减：坏账准备	1,928,468.81
合计	127,602,525.90

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	129,530,994.71	100.00	1,928,468.81	1.49	127,602,525.90
其中：					
低信用风险组合					
账龄组合	129,530,994.71	100.00	1,928,468.81	1.49	127,602,525.90
合计	129,530,994.71	100.00	1,928,468.81	1.49	127,602,525.90

续

类别	年初余额				
	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	1,437,617.88	0.58	1,437,617.88	100.00	
其中：内蒙古欧意德发动机有限公司	1,437,617.88	0.58	1,437,617.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	183,310,896.00	99.22	1,122,159.88	0.61	182,188,736.12
其中：					
低信用风险组合	3,995,269.44	2.16			3,995,269.44
账龄组合	179,315,626.56	97.06	1,122,159.88	0.63	178,193,466.68
合计	184,748,513.88	100.00	2,559,777.76	1.39	182,188,736.12

组合中，账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失(未发生信用减值)		整个存续期信用损失(已发生信用减值)		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1-6个月	107,097,322.5 2						808,852.9
6-12个月	16,177,059.63	808,852.98					8
1年至2年(含2年)	4,467,146.16	446,714.61					446,714.6 1
2年至3年(含3年)	894,604.48	178,920.90					178,920.90
3年至4年(含4年)	582,848.57	181,966.97					181,966.97
5年以上	312,013.35	312,013.35					312,013.35
合计	129,530,994.7 1	1,928,468.81					1,928,468.81

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,559,777.76		631,308.95			1,928,468.81
合计	2,559,777.76		631,308.95			1,928,468.81

(4) 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	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
第一名	31,991,071.14	24.70	
第二名	14,402,041.52	11.11	517,544.31
第三名	7,993,588.10	6.17	
第四名	6,931,957.27	5.35	



单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备年末余额
第五名	5,562,372.60	4.29	
合计	66,881,030.63	51.62	517,544.31

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	140,103,984.09	99,019,858.22
合 计	140,103,984.09	99,019,858.22

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	140,103,984.09
1 年以内小计	140,103,984.09
小计	140,103,984.09
减：坏账准备	
合 计	140,103,984.09

### (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	年初账面余额
关联方往来款	140,103,984.09	98,703,984.09
水电费		315,573.23
其他		300.90
合计	140,103,984.09	99,019,858.22

### (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东鸿泰南通精机科技有限公司	关联方往来款	136,113,984.09	1 年以内	97.15	
肇庆鸿泰工业机械技术有限公司	关联方往来款	2,090,000.00	1 年以内	1.49	
肇庆鸿泰模具制造有限公司	关联方往来款	1,900,000.00	1 年以内	1.36	
合计		140,103,984.09		100.00	

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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				338,699,946.5		338,699,946.5
	338,699,946.57		338,699,946.57	7		7
合计				338,699,946.5		338,699,946.5
	338,699,946.57		338,699,946.57	7		7

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
肇庆鸿泰工业机械技术有限公司	40,546,993.45			40,546,993.45		
肇庆鸿泰模具制造有限公司	24,282,100.00			24,282,100.00		

被投资单位	年初余额	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
广东鸿泰南通精机科技有限公司	248,870,853.12			248,870,853.12		
肇庆市高要区捷泰精工制造有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	338,699,946.57			338,699,946.57		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,710,120.08	180,645,092.01	246,132,443.30	21,6397,582.43
其他业务	9,476,386.97	93,80,041.63	17,906,262.27	10,602,137.84
合计	220,186,507.05	190,025,133.64	264,038,705.57	226,999,720.27

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 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	1,109,138.41	

项 目	本期发生额	说明
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年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、交易性金融资产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	-821,069.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	288,069.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	43,210.40	
少数股东损益的影响数		
合计	244,858.94	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.79	-0.0938	-0.0938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86	-0.0963	-0.0963

---

法定代表人：余学聪

主管会计工作负责人：余学聪

会计机构负责人：于强

## 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：

董事会办公室