



# 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 corp.



## 半年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	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 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	112

## 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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	<p>股份公司于2016年3月28日完成工商变更登记，公司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。随着公司的快速发展，市场变化，经营规模不断扩大，且各种法律法规和政策不断更新，对公司的治理将面临更多、更高的要求。因此，未来发展过程中可能存在因公司治理不善，治理变化等情况，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。</p> <p>公司采取的措施：</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在实践中得到贯彻落实。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>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，所需要的压缩机、换热器、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、换热器以及其他原材料价格上涨，</p>

	<p>公司生产成本将会提高，利润空间将会缩小，将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>公司采取的措施：</p> <p>随着公司的经营发展壮大，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，特别是争取大批量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>3、技术人员流失及人力成本上升风险</p>	<p>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，另外人力成本是公司的主要经营成本，近年来整体呈现逐年上升趋势，如未来人员工资水平继续上涨，将导致公司成本费用上升，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。</p> <p>公司采取的措施：</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，人均创收额的增长同步或高于人工成本的增长幅度；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>4、技术进步和升级风险</p>	<p>公司所在行业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，导致对公司的持续发展带来不利因素。</p> <p>公司采取的措施：</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，公司在战略实施时已进行了布局，公司制定了近三年内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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、同益科技、股份公司	指	广东同益空气能科技股份有限公司
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	万联证券股份有限公司
会计师、中审华	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东同益空气能科技股份有限公司章程》
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，本公司全资设立的民办非企业单位
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 corp. TONGYI
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 159 号西郊商贸中心南塔 20 层
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 159 号西郊商贸中心南塔 20 层
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	空气能热泵产品研发、生产与销售；节能技术服务与节能项目运营
主要产品与服务项目	低温采暖机、商用热泵机、特种热泵机、家用空气能热水器等产品的研发、生产与销售；节能技术服务与节能项目的投资运营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（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 159 号二十层 2001-2010 房	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	24,258,335.75	23,671,290.93	2.48%
毛利率%	31.56%	27.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,398,138.75	-2,641,878.52	9.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,630,456.47	-4,007,346.52	9.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.97%	-7.81%	-
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）	-10.55%	-11.85%	-
基本每股收益	-0.05	-0.06	9.18%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,378,364.68	73,600,368.00	1.06%
负债总计	41,181,157.54	38,005,022.11	8.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,197,207.14	35,595,345.89	-6.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.81	-6.74%
资产负债率%（母公司）	53.15%	49.28%	-
资产负债率%（合并）	55.37%	51.64%	-
流动比率	2.00	2.30	-
利息保障倍数	-4.16	1.74	-

##### (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	-3,328,659.43	-7,786,793.03	57.25%
应收账款周转率	6.29	4.67	-
存货周转率	0.44	0.43	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.06%	0.14%	-
营业收入增长率%	2.48%	9.03%	-
净利润增长率%	9.23%	8.02%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 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。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	在广东省科学技术厅办理全国科技型中小企业入库登记，企业入库登记编号为：202244010309010711。

**(二) 经营情况回顾****1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,363,116.51	7.21%	9,466,566.25	12.86%	-43.35%
应收票据	1,911,376.12	2.57%			100.00%
应收账款	3,942,990.08	5.30%	3,584,085.97	4.87%	10.01%
存货	37,934,285.23	51.00%	37,571,608.68	51.05%	0.97%
固定资产	4,690,642.54	6.31%	5,133,971.88	6.98%	-8.64%
无形资产	449,833.57	0.60%	525,487.45	0.71%	-14.40%
短期借款	11,250,000.00	15.13%	9,710,000.00	13.19%	15.86%
长期借款	9,700,000.00	13.04%	10,000,000.00	13.59%	-3.00%
应付账款	3,546,053.63	4.77%	6,739,382.73	9.16%	-47.38%
预付账款	4,846,252.11	6.52%	3,388,722.79	4.60%	43.01%
其他应收款	1,787,757.84	2.40%	1,679,465.13	2.28%	6.45%
合同资产	5,358,437.07	7.20%	5,358,437.07	7.28%	0.00%
合同负债	1,910,580.99	2.57%	1,376,551.32	1.87%	38.79%
应付职工薪酬	1,100,907.78	1.48%	1,078,492.01	1.47%	2.08%
应交税费	1,472,862.10	1.98%	1,176,768.62	1.60%	25.16%
其他应付款	6,491,469.60	8.73%	1,109,835.53	1.51%	484.90%
其他流动负债	248,375.53	0.33%	178,951.67	0.24%	38.79%
一年内到期的非流动负债	4,588,453.49	6.17%	5,157,240.63	7.01%	-11.03%
租赁负债	872,454.42	1.17%	1,477,799.60	2.01%	-40.96%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期末公司货币资金余额为 5,363,116.51 元，较上年期末减少 4,103,449.69 元，同比减少 43.35%。货币资金的减少主要是因为支付货款的影响。
- 2、报告期末公司应收票据余额为 1,911,376.12 元，同比增长 100%，主要是报告期内出口客户货款结算的信用证。
- 3、报告期末公司短期借款余额为 11,250,000.00 元，较上年期末增加 1,540,000.00 元，同比增加 15.86%，借款主要是用于补充日常经营所需的流动资金。
- 4、报告期末公司预付账款余额为 4,846,252.11 元，较上年期末增加 1,457,529.32 元，同比增加 43.01%，主要是报告期内大宗物料价格明显上涨，公司为锁定货源及价格，向部分供应商预付部分货款。
- 5、报告期末公司应付账款余额为 3,546,053.63 元，较上年期末减少 3,193,321.10 元，同比减少 47.38%，主要是报告期内为锁定货源及价格，向部分供应商预付部分货款，对应的应付货款也随之减少。
- 6、报告期末公司合同负债余额为 1,910,580.99 元，较上年期末增加 534,029.67 元，同比增加 38.79%，主要是报告期末公司预收客户的货款有所增加。
- 7、报告期末公司其他流动负债余额为 248,375.53 元，较上年期末增加 69,423.86 元，同比增加 38.79%，主要是报告期末公司待结转销项税额度有所增加。
- 8、报告期末公司应交税费余额为 1,472,862.10 元，较上年期末增加 296,093.48 元，主要是报告期末公司享受税费缓缴政策。

**2、营业情况与现金流量分析**

√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	24,258,335.75	100.00%	23,671,290.93	100%	2.48%
营业成本	16,601,247.75	68.44%	17,054,823.07	72.05%	-2.66%
毛利率	31.56%	-	27.95%	-	12.93%
销售费用	7,504,187.87	30.93%	6,542,429.20	27.64%	14.70%
管理费用	3,320,168.70	13.69%	3,559,405.50	15.04%	-6.72%
研发费用		0.00%			0.00%
财务费用	515,165.71	2.12%	544,966.61	2.30%	-5.47%
信用减值损失	-49,726.90	-0.20%	1,302,985.76	-5.50%	-103.82%
其他收益	1,375,000.00	5.67%	289,626.00	1.22%	374.75%
营业利润	-2,479,069.93	-10.22%	-2,541,681.88	-10.74%	2.46%
营业外收入	74,028.86	0.31%	95,251.22	0.40%	-22.28%
营业外支出		0.00%			0.00%
净利润	-2,398,138.75	-9.89%	-2,641,878.52	-11.16%	9.23%
经营活动产生的现金流量净额	-3,328,659.43	-	-7,786,793.03	-	57.25%
投资活动产生的现金流量净额	-13,445.60	-	-114,166.62	-	88.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-761,344.71	-	4,306,218.04	-	-117.68%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内，销售费用同比增加 14.7%，主要原因是公司为拓展渠道建设，增加销售人员对应的薪酬及差旅费用。
- 2、报告期内，信用减值损失同比减少 103.82%，主要是因为上期收回了煤矿的应收账款，对已计提的单项坏账损失进行转回，冲回了单项计提的坏账损失 1,218,284.00 元。
- 3、报告期内，其他收益同比增加 374.75%，主要原因是与日常经营活动相关的政府补助的增加。
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,328,659.43 元，较上期的-7,786,793.03 元，增加 4,458,133.60 元，同比增加 57.25%，主要原因是减少往来款的支付。
- 5、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-13,445.60 元，主要原因是购入固定资产比上期减少。
- 6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-761,344.71 元，较上期的 4,306,218.04 元，减少 5,067,562.75 元，主要是同比减少了银行借款。

**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）	1,441,612.38
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,416.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,449,028.86</b>
所得税影响数	216,711.15
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,232,317.71</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

**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****（一） 主要控股参股公司基本情况**

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	生产销售	50,000,000	15,780,655.82	8,336,092.97	5,965,540.20	26,141.13
同益烘干技术(广州)有限公司	子公司	研发销售	1,000,000	2,482.91	-76,517.09	0.00	-201.08
广州市同益空气能研究院	子公司	研发	1,000,000	175,550.67	-711,912.33	0.00	-12,743.56

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<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	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.（六）
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	2,730,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

□适用 √不适用

**担保合同履行情况**

公司在报告期内不存在需要清偿及违规担保的情况。

**(三) 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**

本报告期公司无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

**(四) 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, 接受劳务	30,000,000	3,426,397.05
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000	
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		

**(五) 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	10,000,000.00	10,000,000.00
股东唐壁奎为公司贷款提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00
股东唐壁奎为公司贷款提供担保	5,250,000.00	5,250,000.00
股东唐壁奎为子公司贷款提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00
股东唐壁奎为子公司贷款提供担保	1,460,000.00	1,460,000.00
股东唐壁奎为子公司贷款提供担保	3,500,000.00	3,000,000.00
股东唐壁奎向公司提供借款	5,600,000.00	5,600,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、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，关联方唐壁奎与银行签订了额度为 1,000 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了抵押担保及连带责任担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 1,000 万元。公司董事会于 2020 年 4 月 3 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 2019 年年度股东大会审议通过。

2、公司于 2021 年 7 月与中国工商银行广州芳村支行签订贷款合同，同时，关联方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 2021 年 8 月 26 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 2021 年第三次临时股东大会审议通过。

3、公司于 2021 年 10 月与广州银行股份有限公司南岸支行签订贷款合同，同时，关联方唐壁奎与银行签订了额度为 525 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了抵押担保及连带责任担保。

4、全资子公司同益新能源于 2020 年 9 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，关联方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。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔贷款余额为 273 万元。

5、全资子公司同益新能源于 2021 年 1 月与中国工商银行广州芳村支行签订贷款合同，同时，股东唐壁奎与银行签订了额度为 146 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了担保。该笔贷款已于 2022 年 1 月还清。公司董事会于 2021 年 8 月 26 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 2021 年第三次临时股东大会审议通过。

6、全资子公司同益新能源于 2022 年 1 月与中国工商银行广州芳村支行签订贷款合同，同时，股东唐壁奎为该笔贷款提供额度为 350 万元的担保。

7、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无息借款，公司可根据实际财务状况随时归还借款。截止 2022 年 6 月 30 日，公司股东唐壁奎向公司提供借款的余额为 560 万元。

上述关联交易是股东为公司申请的银行贷款提供担保，以及公司因经营需要向股东借款用于周转，关联交易是合理和必要的，该关联交易属于公司单方面受益的事项，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。

#### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高及核心技术人员	同业竞争承诺	2016 年 3 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016 年 3 月 31 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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) 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 押股份数 量	期末持有的司 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	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	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	0
合计		44,011,200	-	44,011,200	100%	40,274,400	3,736,800	0	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、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

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	男	1956年1月	2019年3月18日	2022年5月17日
唐旭初	董事	男	1982年5月	2019年3月18日	2022年5月17日
唐旭初	总经理	男	1982年5月	2020年8月25日	2022年5月17日
陈曼春	董事	男	1953年6月	2019年3月18日	2022年5月17日
吕秀玲	董事	女	1985年9月	2019年3月18日	2022年5月17日
吕秀玲	财务总监	女	1985年9月	2020年6月3日	2022年5月17日
吕秀玲	副总经理	女	1985年9月	2022年3月1日	2022年5月17日
唐旭璇	董事	女	1986年9月	2020年6月3日	2022年5月17日
唐旭璇	董事会秘书	女	1986年9月	2020年6月3日	2022年5月17日
韦斌	监事	女	1979年7月	2019年3月18日	2022年5月17日
甘汉锐	监事	男	1984年12月	2019年3月18日	2022年5月17日
李密	监事	女	1985年7月	2019年3月18日	2022年5月17日
唐壁奎	董事长	男	1956年1月	2022年5月18日	2025年5月18日
唐旭初	董事	男	1982年5月	2022年5月18日	2025年5月18日
唐旭初	总经理	男	1982年5月	2022年5月18日	2025年5月18日
陈曼春	董事	男	1953年6月	2022年5月18日	2025年5月18日
吕秀玲	董事	女	1985年9月	2022年5月18日	2025年5月18日
吕秀玲	财务总监	女	1985年9月	2022年5月18日	2025年5月18日
吕秀玲	副总经理	女	1985年9月	2022年5月18日	2025年5月18日
唐旭璇	董事	女	1986年9月	2022年5月18日	2025年5月18日
唐旭璇	董事会秘书	女	1986年9月	2022年5月18日	2025年5月18日
韦斌	监事	女	1979年7月	2022年5月18日	2025年5月18日
甘汉锐	监事	男	1984年12月	2022年5月18日	2025年5月18日
李密	监事	女	1985年7月	2022年5月18日	2025年5月18日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### （二） 变动情况

#### 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
唐壁奎	董事长	新任	董事长	换届
唐旭初	董事	新任	董事	换届
唐旭初	总经理	新任	总经理	换届
陈曼春	董事	新任	董事	换届
吕秀玲	董事	新任	董事	换届
吕秀玲	财务总监	新任	财务总监	换届
吕秀玲		新任	副总经理	新任
吕秀玲	副总经理	新任	副总经理	换届
唐旭璇	董事	新任	董事	换届
唐旭璇	董事会秘书	新任	董事会秘书	换届
韦斌	监事	新任	监事	换届
甘汉锐	监事	新任	监事	换届
李密	监事	新任	监事	换届

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	7	6
生产人员	35	34
销售人员	52	59
技术人员	14	13
财务人员	5	5
行政人员	6	6
员工总计	119	123

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	5,363,116.51	9,466,566.25
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	（二）	1,911,376.12	0.00
应收账款	（三）	3,942,990.08	3,584,085.97
应收款项融资			
预付款项	（四）	4,846,252.11	3,388,722.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	1,787,757.84	1,679,465.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	37,934,285.23	37,571,608.68
合同资产	（七）	5,358,437.07	5,358,437.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>61,144,214.96</b>	<b>61,048,885.89</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	(八)	4,690,642.54	5,133,971.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	2,640,753.96	3,754,172.22
无形资产	(十)	449,833.57	525,487.45
开发支出	(十一)	5,202,755.31	2,763,603.90
商誉		0.00	
长期待摊费用	(十二)	233,322.53	364,307.17
递延所得税资产	(十三)	16,841.81	9,939.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,234,149.72	12,551,482.11
<b>资产总计</b>		74,378,364.68	73,600,368.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	11,250,000.00	9,710,000.00
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			
应付账款	(十五)	3,546,053.63	6,739,382.73
预收款项			
合同负债	(十六)	1,910,580.99	1,376,551.32
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	(十七)	1,100,907.78	1,078,492.01
应交税费	(十八)	1,472,862.10	1,176,768.62
其他应付款	(十九)	6,491,469.60	1,109,835.53
其中：应付利息			12,423.73
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	(二十)	4,588,453.49	5,157,240.63
其他流动负债	(二十一)	248,375.53	178,951.67
<b>流动负债合计</b>		30,608,703.12	26,527,222.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十二)	9,700,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十三)	872,454.42	1,477,799.60
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>		10,572,454.42	11,477,799.60
<b>负债合计</b>		41,181,157.54	38,005,022.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十四)	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	(二十五)	540,042.77	540,042.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	1,562,403.38	1,562,403.38
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	-12,916,439.01	-10,518,300.26
归属于母公司所有者权益合计		33,197,207.14	35,595,345.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		33,197,207.14	35,595,345.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		74,378,364.68	73,600,368.00

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,184,844.38	7,517,833.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,911,376.12	0.00
应收账款	(一)	3,253,426.81	2,741,640.47
应收款项融资			
预付款项		4,837,073.29	3,379,543.97
其他应收款	(二)	2,535,728.39	2,452,132.30

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,990,461.10	31,336,503.91
合同资产		5,334,437.07	5,334,437.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		53,047,347.16	52,762,090.76
<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	(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		2,414,497.41	2,633,851.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,522,501.32	3,596,952.64
无形资产		205,809.31	253,819.93
开发支出		3,124,090.06	1,541,304.84
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		233,322.53	364,307.17
递延所得税资产		14,463.92	8,675.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,514,684.55	14,398,910.63
<b>资产总计</b>		67,562,031.71	67,161,001.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,250,000.00	8,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,893,394.42	5,473,502.07
预收款项			
合同负债		1,743,127.65	1,341,046.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		826,690.35	808,858.17
应交税费		1,012,802.81	828,099.69
其他应付款		8,666,180.70	2,674,103.85
其中：应付利息			



应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,778,269.52	2,170,574.34
其他流动负债		226,606.59	174,336.06
<b>流动负债合计</b>		<b>25,397,072.04</b>	<b>21,720,520.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,700,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		815,416.08	1,379,601.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,515,416.08</b>	<b>11,379,601.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,912,488.12</b>	<b>33,100,122.56</b>
<b>所有者权益：</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		-14,143,336.26	-11,732,001.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,649,543.59</b>	<b>34,060,878.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>67,562,031.71</b>	<b>67,161,001.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		24,258,335.75	23,671,290.93
其中：营业收入	（二十八）	24,258,335.75	23,671,290.93
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,062,678.78	27,805,584.57
其中：营业成本	(二十八)	16,601,247.75	17,054,823.07
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	(二十九)	121,908.75	103,960.19
销售费用	(三十)	7,504,187.87	6,542,429.20
管理费用	(三十一)	3,320,168.70	3,559,405.50
研发费用			
财务费用	(三十二)	515,165.71	544,966.61
其中：利息费用		466,036.35	549,781.96
利息收入		4,002.77	14,434.55
加：其他收益	(三十三)	1,375,000.00	289,626.00
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）	(三十四)	-49,726.90	1,302,985.76
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>		-2,479,069.93	-2,541,681.88
加：营业外收入	(三十五)	74,028.86	95,251.22
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,405,041.07	-2,446,430.66
减：所得税费用	(三十六)	-6,902.32	195,447.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,398,138.75	-2,641,878.52
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）		-2,398,138.75	-2,641,878.52
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,398,138.75	-2,641,878.52

<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>		-2,398,138.75	-2,641,878.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,398,138.75	-2,641,878.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.06

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	（四）	26,651,110.00	22,267,422.59
<b>减：营业成本</b>	（四）	20,404,039.80	17,149,196.22
税金及附加		112,082.27	78,509.07
销售费用		6,755,253.68	5,345,889.90
管理费用		2,798,005.33	3,066,403.93
研发费用			
财务费用		396,425.72	414,428.68
其中：利息费用		353,147.06	424,575.61
利息收入		2,988.08	13,241.13

加：其他收益		1,375,000.00	250,000.00
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）		-38,592.50	1,302,985.76
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>		-2,478,289.30	-2,234,019.45
加：营业外收入		61,165.18	79,257.91
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,417,124.12	-2,154,761.54
减：所得税费用		-5,788.88	195,447.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,411,335.24	-2,350,209.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,411,335.24	-2,350,209.40
（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>		-2,411,335.24	-2,350,209.40
<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）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		23,149,487.37	26,359,413.07
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		133,720.75	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	8,345,454.06	4,073,161.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,628,662.18</b>	<b>30,432,574.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,957,529.30	19,527,007.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,489,183.44	6,891,646.26
支付的各项税费		787,302.93	1,557,580.98
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	5,723,305.94	10,243,132.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,957,321.61</b>	<b>38,219,367.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,328,659.43</b>	<b>-7,786,793.03</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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		13,445.60	114,166.62

付的现金			
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>		13,445.60	114,166.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,445.60	-114,166.62
<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		4,540,000.00	14,460,000.00
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>		4,540,000.00	14,460,000.00
偿还债务支付的现金		3,480,000.00	9,604,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,751.00	549,781.96
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	(三十九)	1,349,593.71	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,301,344.71	10,153,781.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-761,344.71	4,306,218.04
<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>		-4,103,449.74	-3,594,741.61
加：期初现金及现金等价物余额		9,466,566.25	8,370,575.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,363,116.51	4,775,833.63

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	2022年1-6月	2021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		24,723,849.07	23,897,806.23
收到的税费返还		94,103.02	
收到其他与经营活动有关的现金		8,331,475.69	3,927,251.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,149,427.78	27,825,057.49
购买商品、接受劳务支付的现金		22,471,034.80	19,116,259.46
支付给职工以及为职工支付的现金		6,204,571.10	5,476,605.77
支付的各项税费		661,001.31	821,704.84
支付其他与经营活动有关的现金		5,170,225.40	9,607,011.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,506,832.61	35,021,581.86

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,357,404.83	-7,196,524.37
<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		13,445.60	114,166.62
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>		13,445.60	114,166.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,445.60	-114,166.62
<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		3,000,000.00	13,000,000.00
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>		3,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	7,996,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,876.52	424,575.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,305,261.71	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,962,138.23	8,420,575.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,962,138.23	4,579,424.39
<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>		-3,332,988.66	-2,731,266.60
加：期初现金及现金等价物余额		7,517,833.04	6,445,824.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,184,844.38	3,714,558.05

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东同益空气能科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司简介

公司名称：广东同益空气能科技股份有限公司

注册地址：广州市荔湾区桥中中路159号二十层2001-2010房（仅限办公）

总部地址：广州市荔湾区桥中中路159号二十层2001-2010房（仅限办公）

营业期限：自1999年6月9日至长期

股本：人民币4,401.12万元整

法定代表人：唐壁奎



## （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：通用设备制造业

公司经营范围：工程和技术研究和试验发展；新兴能源技术研发；温室气体排放控制技术研发；余热余压余气利用技术研发；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；家用电器安装服务；家用电器零配件销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；木竹材加工机械制造；木竹材加工机械销售；环境保护专用设备销售；农副食品加工专用设备销售；太阳能热利用装备销售；非电力家用器具销售；机械设备销售；机械设备租赁；各类工程建设活动；普通机械设备安装服务；日用电器修理；通用设备修理；供暖服务；供冷服务；热力生产和供应；节能管理服务；资源循环利用服务技术咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。

## （三）公司历史沿革

### 1、公司股权

#### （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：人民币万元

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：人民币万元

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：人民币万元

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：人民币万元

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	1,000.00	47.62	货币	500.00	1000.00
陈燕秋	500.00	23.81	货币		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	500.00	15.72
广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）	500.00	15.72
广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）	100.00	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 81.13%。

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

**2、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；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，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) 2019年6月变更经营范围

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日变更经营范围

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。

(13) 2020年4月15日注销分公司

2020年4月15日，广东同益空气能科技股份有限公司做出决议，同意分公司注销，公司停止经营。清算结束后向公司登记机关办理营业执照注销手续。2020年9月2日佛山市南海区市场监督管理局准予注销登记广州市同益新能源科技有限公司佛山南海分公司。

(14) 2021年05月12日变更经营范围

2021年5月12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：工程和技术研究和试验发展新兴能源技术研发温室气体排放控制技术研发余热余压余气利用技术研发制冷、空调设备制造制冷、空调设备销售家用电器研发、家用电器制造、家用电器销售

家用电器安装服务、家用电器零配件销售、通用设备制造(不含特种设备制造)、专用设备制造(不含许可类专业设备制造)、食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造、木竹材加工机械制造、木竹材加工机械销售、环境保护专用设备销售、农副食品加工专用设备销售、太阳能热利用装备销售、非电力家用器具销售、机械设备销售、机械设备租赁、普通机械设备安装服务、日用电器修理、通用设备修理、供暖服务、供冷服务、热力生产和供应、节能管理服务、资源循环利用服务技术咨询、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、各类工程建设活动、货物进出口、

技术进出口。2021年5月19日，广州市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

(15) 2021年05月12日变更地址

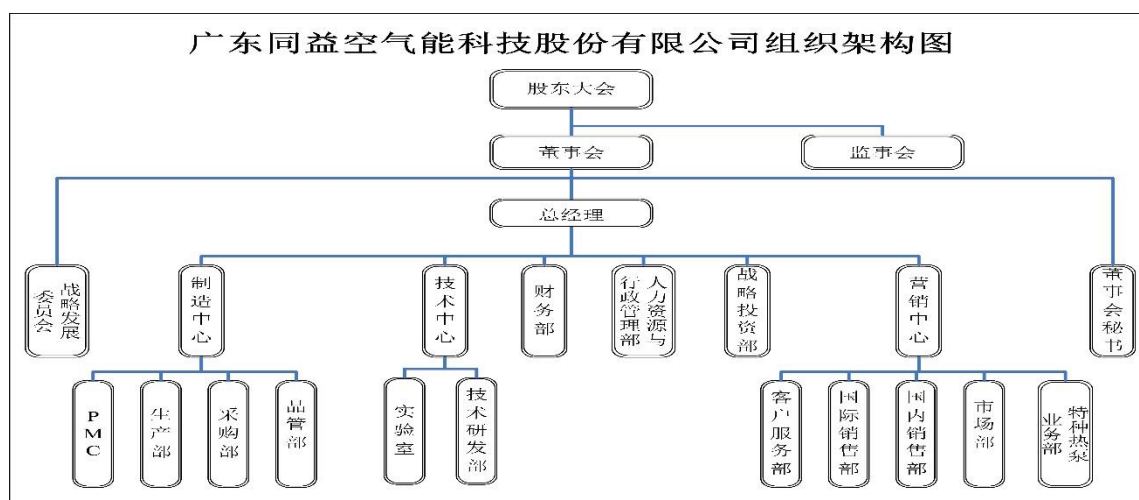
2021年5月12日，广东同益空气能科技股份有限公司做出股东会决议，同意将公司地址变更为：广州市荔湾区桥中中路159号二十层2001-2010房(仅限办公)。2021年5月19日，广州市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

### 3、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、一家分公司，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。

本公司具体组织架构如下图所示：



#### (四) 合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州同益新能源科技有限公司 (以下简称“新能源”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
同益烘干技术(广州)有限公司 (以下简称“烘干技术”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州市同益空气能研究院(以 下简称“空气能研究院”)	全资民办非企业单位	一级	100.00	100.00

##### 2、报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。



### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）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报告期的合并及母公司财务状况及报告期的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司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。

#### （二）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。

#### （三）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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对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时，应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；经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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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转入当期投资收益，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除外。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表

项目数额编制。

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。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

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

### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本

公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）合营安排的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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限

短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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[即期汇率的近似汇率]折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **以摊余成本计量的金融资产**

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

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量



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

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

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

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

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

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

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

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

A1. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。仅对组合 2 商业承兑汇票计提减值准备。

A2. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内款项

应收账款组合 2 应收客户货款

本公司认为应收的合并范围内的款项不存在重大的信用风险，不会因合并范围内关联方违约而产生重大损失。仅对组合 2 应收客户货款计提减值准备。

A3. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 已完工未结算项目

本公司认为合同资产中的未到期质保金不存在重大的信用风险，不会因合同未到期的质保金而产生重大损失。仅对组合 2 已完工未结算项目计提减值准备。

A4. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款中的押金组合（包括公司租赁场地的押金、投标保证金及履约保证金等）

其他应收款组合 4 其他应收款中的股东组合（包括股东与公司的资金往来款）

其他应收款组合 5 其他应收款中的关联方组合（包括合并范围内关联方之间的往来款）

其他应收款组合 6 其他应收款中的无风险组合（包括备用金及代扣代缴款项）

其他应收款组合 7 除以上以外的其他应收款

本公司认为其他应收款中的应收利息、应收股利、押金组合、股东组合、无风险组合及关联方组合均不存在重大的信用风险，不会产生重大损失。仅对组合 7 除以上以外的其他应收款计提减值准备。

对于划分为 A1 中划分为组合 2 的商业承兑汇票、A2 中划分为组合 2 应收客户货款、A3 中划分为组合 2 的已完工未结算项目及 A4 中划分为组合 7 的除以上以外的其他应收款，基于其风险特征，将其划分为不同的组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收票据账龄
账龄分析组合	应收账款账龄
账龄分析组合	合同资产账龄
账龄分析组合	其他应收款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据预期信用损失率%	应收账款预期信用损失率%
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

接上表

账龄	合同资产预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
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

债权投资、其他债权投资

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

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较

长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

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

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

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过（含）30日，根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### ①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

终止确认部分在终止确认日的账面价值；

终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见公允价值。

### （十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

#### 估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。

该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### 公允价值层次

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

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

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

### （十三）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法参照本节“金融工具”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### （十四）合同成本

### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十五）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，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，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

##### ①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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

##### ②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。

### 3、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【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，按本节“（六）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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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，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。

#### **（十六）投资性房地产**

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

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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **（十七）固定资产**

##### **1、固定资产的确认条件**

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

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

##### **2、固定资产的计价方法**

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

- （2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- （3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，

确定是否将其予以资本化：

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

具体如下：

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八）在建工程

1、在建工程核算原则



在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十九）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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 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者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。该项中断如果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继续资本化。

## 4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (二十) 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

### (2) 后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

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

## 3、研究与开发支出

本公司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。

#### 4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （二十一）商誉

#### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

#### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## （二十二）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 3、摊销年限

（1）固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

（2）其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## （二十三）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十四）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）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。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (二十五) 预计负债

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

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### 2、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。

### (二十六) 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中其一在本公司内，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。

## （二十七）收入

### （1）商品销售收入

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得商品的控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获取几乎全部的经济利益。企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

1. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
2. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
3. 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
4. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
5. 企业因向客户转让商品所有权取得的对价很可能收回。

公司主要的收入是销售空气能产品的收入，空气能产品包括家用空气能热水器、工程热泵机、地暖空调机、特种热泵机四大类；国内客户：以货物送至对方，获取对方签收的送货单作为客户已取得商品的控制权且完成履约义务，作为收入实现；国外客户：以货物送至港口，获取海关放行单据作为客户已取得商品的控制权且完成履约义务，作为收入实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （二十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

### 2、确认和计量

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

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

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；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，应当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。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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。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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### **(三十) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1. 公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2)融资租赁于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 3. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### ①租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## ②折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项

相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；

③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(三十二) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## **四、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(一) 重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### **(二) 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。

## **五、利润分配**

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补亏损；
- 2、按 10%提取盈余公积金、根据董事会决议决定的计提比例从净利润中提取任意盈余公积金；
- 3、向股东分配股利，包括现金股利和股票股利。

## 六、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 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，2021 年度及 2022 年度广东同益空气能科技股份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，2021 年度及 2022 年广东同益空气能科技股份有限公司符合高新技术企业所得税优惠政策规定的条件，2021 年度及 2022 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小微企业优惠政策规定的条件，2021 年度及 2022 年度其所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 10%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。

## 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022



年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,946.78	70,823.65
银行存款	5,357,169.73	9,395,742.60
<b>合 计</b>	<b>5,363,116.51</b>	<b>9,466,566.25</b>

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
信用证	1,911,376.12	
<b>合 计</b>	<b>1,911,376.12</b>	

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,063,195.05	100.00%	120,204.97	2.96%	3,942,990.08
其中：账龄组合	4,063,195.05	100.00%	120,204.97	2.96%	3,942,990.08
<b>合 计</b>	<b>4,063,195.05</b>	<b>100</b>	<b>120,204.97</b>	<b>2.96%</b>	<b>3,942,990.08</b>

接上表

种 类	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(%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,654,564.04	100.00	70,478.07	1.93	3,584,085.97
其中：账龄组合	3,654,564.04	100.00	70,478.07	1.93	3,584,085.97
<b>合 计</b>	<b>3,654,564.04</b>	<b>100.00</b>	<b>70,478.07</b>	<b>1.93</b>	<b>3,584,085.97</b>

## 2、期末单项计提预期信用损失的应收账款

无

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	2,634,743.35		
7-12个月	497,678.00	24,883.90	5
1-2年	928,280.70	92,828.07	10
2-3年	0.00		
3-4年	2,493.00	2,493.00	100
<b>合计</b>	<b>4,063,195.05</b>	<b>120,204.97</b>	<b>2.96%</b>

## 4、应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,132,421.35	3,279,140.34
其中：0-6个月	2,634,743.35	2,665,300.34
7-12个月	497,678.00	613,840.00
1至2年(含2年)	928,280.70	372,930.70
2至3年(含3年)	0.00	
3年以上	2,493.00	2,493.00
小计	4,063,195.05	3,654,564.04
减：坏账准备	120,204.97	70,478.07
<b>合计</b>	<b>3,942,990.08</b>	<b>3,584,085.97</b>

## 5、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	70,478.07	52,036.90	2,310.00			120,204.97
其中：账龄组合	70,478.07	52,036.90	2,310.00			120,204.97
<b>合计</b>	<b>70,478.07</b>	<b>52,036.90</b>	<b>2,310.00</b>			<b>120,204.97</b>

## 6、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	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
遵化市水泉南路兴泉水暖商店	货款	789,323.34	0-6个月	19.43%	
辉县市启家商贸有限公司	货款	614,000.00	0-6个月	15.11%	
襄城县农业农村局	货款	560,850.00	1-2年	13.80%	56,085.00
宁晋县松江卫浴有限公司	货款	375,440.50	0-6个月	9.24%	
邹城市利民建设发展有限公司	货款	250,580.70	1-2年	6.17%	25,058.07
<b>合计</b>		<b>2,590,194.54</b>		<b>63.75%</b>	<b>81,143.07</b>

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,846,252.11	100.00	3,388,722.79	100.00
1至2年(含2年)				
<b>合计</b>	<b>4,846,252.11</b>	<b>100.00</b>	<b>3,388,722.79</b>	<b>100.00</b>

##### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项合计数比例(%)
佛山市申海电子有限公司	1,085,034.10	22.39%
佛山市南海博泰设备配套有限公司	932,384.80	19.24%
江苏光芒新能源股份有限公司	571,606.13	11.79%
深圳市英辉腾科技有限公司	423,242.37	8.73%
佛山市秀峰制冷设备有限公司	402,463.79	8.30%
<b>合计</b>	<b>3,414,731.19</b>	<b>70.46%</b>

#### (五) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	1,787,757.84	1,679,465.13
<b>合计</b>		<b>1,787,757.84</b>	<b>1,679,465.13</b>

##### 1、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
组合计提预期信用损失的其他应收款	1,787,757.84	100			1,787,757.84
其中：押金、保证金组合	563,280.18	32			563,280.18
<b>合 计</b>	<b>1,787,757.84</b>	<b>100</b>			<b>1,787,757.84</b>

接上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
组合计提预期信用损失的其他应收款	1,679,465.13	100.00			1,679,465.13
其中：账龄组合	296,600.26	17.66			296,600.26
<b>合 计</b>	<b>1,679,465.13</b>	<b>100.00</b>			<b>1,679,465.13</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	563,280.18	931,757.41
备用金	411,529.89	368,103.97
代扣代缴	178,153.13	83,003.49
往来款	634,794.64	296,600.26
<b>合 计</b>	<b>1,787,757.84</b>	<b>1,679,465.13</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
0至6个月(含6个月)	995,169.70	1,028,449.91
6个月至1年(含1年)	0.00	229,932.00
1至2年(含2年)	692,688.14	319,183.22
2至3年(含3年)	51,000.00	101,000.00
3至4年(含4年)	48,900.00	900.00
<b>合 计</b>	<b>1,787,757.84</b>	<b>1,679,465.13</b>

## (4) 其他应收款大额列示

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工备用金	备用金	385,684.55	0至6个月(含6个月)	21.57%	
黎同柱	押金	224,648.18	1至2年(含2年)	12.57%	
郑州蓝深智能科技有限公司	其他	157,881.64	1至2年(含2年)	8.83%	
广州市境新健康医疗产业运营有限公司	押金	150,932.00	1至2年(含2年)	8.44%	
北京环球励华国际展览有限公司	押金	95,295.00	3至4年(含4年)	5.33%	
<b>合 计</b>		<b>1,014,441.37</b>		<b>56.74%</b>	

## (六) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,289,253.43		5,289,253.43
在产品	1,591,969.96		1,591,969.96
库存商品	15,147,800.25		15,147,800.25
发出商品	15,846,754.32		15,846,754.32
委托加工材料	58,507.27		58,507.27
<b>合 计</b>	<b>37,934,285.23</b>		<b>37,934,285.23</b>

续

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,203,411.27		5,203,411.27
在产品	1,136,208.00		1,136,208.00
库存商品	16,645,838.71		16,645,838.71
发出商品	14,512,925.39		14,512,925.39
委托加工材料	73,225.31		73,225.31
<b>合 计</b>	<b>37,571,608.68</b>		<b>37,571,608.68</b>

**(七) 合同资产**

## 1、合同资产情况

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
应收质保金	5,384,437.07		5,384,437.07	5,358,437.07		5,358,437.07
<b>合 计</b>	<b>5,358,437.07</b>		<b>5,358,437.07</b>	<b>5,358,437.07</b>		<b>5,358,437.07</b>

**(八) 固定资产**

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	4,690,642.54	5,133,971.88
固定资产清理			
<b>合 计</b>		<b>4,690,642.54</b>	<b>5,133,971.88</b>

## 1、固定资产

项 目	办公设备	机器设备	运输设备	研发设备	其它设备	合计
一、账面原值：						
1. 2021年12月31日	422,619.49	6,198,396.79	1,103,717.51	2,817,163.32	33,857.45	<b>10,575,754.56</b>
2. 本期增加金额	13,189.20					<b>13,189.20</b>
3. 本期减少金额						
4. 2022年6月30日	435,808.69	6,198,396.79	1,103,717.51	2,817,163.32	33,857.45	<b>10,588,943.76</b>
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	293,043.13	3,095,386.39	688,031.12	1,333,513.01	31,809.03	<b>5,441,782.68</b>
2. 本期增加金额	20,308.19	276,780.61	47,134.59	112,137.45	157.70	<b>456,518.54</b>
(1) 计提	20,308.19	276,780.61	47,134.59	112,137.45	157.70	<b>456,518.54</b>
3. 本期减少金额						
(1) 出售						
4. 2022年6月30日	313,351.32	3,372,167.00	735,165.71	1,445,650.46	31,966.73	<b>5,898,301.22</b>
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2022年6月30日	122,457.37	2,826,229.79	368,551.80	1,371,512.86	1,890.72	<b>4,690,642.54</b>
2. 2021年12月31日	129,576.36	3,103,010.28	415,686.39	1,483,650.31	2,048.42	<b>5,133,971.88</b>

**（九）使用权资产****本公司作为承租人的租赁情况**

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值：		
2021年12月31日	6,024,698.76	6,024,698.76
本期增加		
本期减少		
2022年6月30日	6,024,698.76	6,024,698.76
二. 累计折旧：		
2021年12月31日	2,270,526.54	2,270,526.54
本期增加	1,113,418.26	1,113,418.26
本期减少	0.00	0.00
2022年6月30日	3,383,944.80	3,383,944.80
三. 减值准备		
四. 账面价值		
2022年6月30日	2,640,753.96	2,640,753.96
2021年12月31日	3,754,172.22	3,754,172.22

**本公司无作为出租人的租赁情况****（十）无形资产**

项目	非专利技术	系统软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	1,263,080.30	249,996.96	1,513,077.26
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日	1,263,080.30	249,996.96	1,513,077.26
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	920,923.91	66,665.90	987,589.81
2. 本期增加金额	63,154.02	12,499.86	75,653.88

项 目	非专利技术	系统软件	合计
(1) 计提	63,154.02	12,499.86	75,653.88
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日	984,077.93	79,165.76	1,063,243.69
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日	279,002.37	170,831.20	449,833.57
2. 2021年12月31日	342,156.39	183,331.06	525,487.45

## (十一) 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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
产 品 类 非 专 利	2,763,603.90	2,439,151.41				5,202,755.31
合计	2,763,603.90	2,439,151.41				5,202,755.31

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	364,307.17	12,372.70	143,357.34		233,322.53
合计	364,307.17	12,372.70	143,357.34		233,322.53

## (十三) 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	120,204.97	16,841.81	70,478.10	9,939.49
合计	120,204.97	16,841.81	70,478.10	9,939.49

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款按类别列示



项 目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	11,250,000.00	9,710,000.00
<b>合 计</b>	<b>11,250,000.00</b>	<b>9,710,000.00</b>

**(十五) 应付账款**

## 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	3,273,646.07	6,627,343.03
1-2年	226,698.53	64,757.10
2-3年	45,709.03	47,282.60
<b>合 计</b>	<b>3,546,053.63</b>	<b>6,739,382.73</b>

**(十六) 合同负债**

## 1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,910,580.99	1,376,551.32
<b>合 计</b>	<b>1,910,580.99</b>	<b>1,376,551.32</b>

**(十七) 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	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,078,492.01	7,159,090.68	7,181,506.45	1,100,907.78
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	315,331.27	315,331.27	0.00
<b>合 计</b>	<b>1,078,492.01</b>	<b>7,474,421.95</b>	<b>7,496,837.72</b>	<b>1,100,907.78</b>

## 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	863,200.66	6,517,944.33	6,524,453.03	869,709.36
二、职工福利费	0.00	260,990.64	260,990.64	0.00
三、社会保险费	0.00	182,701.81	182,701.81	0.00
其中：医疗保险费	0.00	180,085.62	180,085.62	0.00
工伤保险费	0.00	2,616.19	2,616.19	0.00

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	108,199.00	108,199.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	215,291.35	89,254.90	105,161.97	231,198.42
<b>合 计</b>	<b>1,078,492.01</b>	<b>7,159,090.68</b>	<b>7,181,506.45</b>	<b>1,100,907.78</b>

## 3、离职后福利-设定提存计划列示

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社保费	14%		311,754.60	311,754.60	
二、失业保险费	社保费	0.32%		3,576.67	3,576.67	
<b>合 计</b>				<b>315,331.27</b>	<b>315,331.27</b>	

## (十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,237,315.06	962,421.37
个人所得税	52,955.30	61,981.94
城市维护建设税	106,511.82	88,879.74
教育费附加	45,647.95	38,091.33
地方教育费附加	30,431.97	25,394.24
<b>合 计</b>	<b>1,472,862.10</b>	<b>1,176,768.62</b>

## (十九) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		12,423.73
应付股利			
其他应付款	2	6,491,469.60	1,097,411.80
<b>合 计</b>		<b>6,491,469.60</b>	<b>1,109,835.53</b>

## 1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付借款利息		12,423.73
<b>合 计</b>		<b>12,423.73</b>

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5,600,799.10	339,090.69
保证金押金	480,420.53	675,990.53
其他	410,249.97	82,330.58
<b>合 计</b>	<b>6,491,469.60</b>	<b>1,097,411.80</b>

## (二十) 一年到期非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,858,453.49	2,247,240.63
一年内到期的长期借款	2,730,000.00	2,910,000.00
<b>合计</b>	<b>4,588,453.49</b>	<b>5,157,240.63</b>

## (二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待结转销项税	248,375.53	178,951.67
<b>合 计</b>	<b>248,375.53</b>	<b>178,951.67</b>

## (二十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	12,430,000.00	12,910,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,730,000.00	2,910,000.00
<b>合计</b>	<b>9,700,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	2,730,907.91	3,725,040.23
减一年内到期的租赁负债	1,858,453.49	2,247,240.63
<b>合计</b>	<b>872,454.42</b>	<b>1,477,799.60</b>

**（二十四）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
<b>合计</b>	<b>44,011,200.00</b>						<b>44,011,200.00</b>

**（二十五）资本公积**

## 1、明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	42.77			42.77
（1）投资者投入的资本	42.77			42.77
小 计	42.77			42.77
2、其他资本公积	540,000.00			540,000.00
（1）原制度资本公积转入	540,000.00			540,000.00
小 计	540,000.00			540,000.00
<b>合 计</b>	<b>540,042.77</b>			<b>540,042.77</b>

**（二十六）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	1,562,403.38			1,562,403.38
<b>合 计</b>	<b>1,562,403.38</b>			<b>1,562,403.38</b>

**（二十七）未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-10,518,300.26	-10,968,317.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,518,300.26	-10,968,317.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,398,138.75	455,644.30
减：提取法定盈余公积		5,627.01
<b>期末未分配利润</b>	<b>-12,916,439.01</b>	<b>-10,518,300.26</b>

**(二十八) 营业收入和营业成本**

## 1、营业收入和营业成本情况

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	23,699,254.85	16,328,165.16	23,240,825.03	16,841,060.71
其他业务-原材料销售	559,080.90	273,082.59	430,465.90	213,762.36
<b>合 计</b>	<b>24,258,335.75</b>	<b>16,601,247.75</b>	<b>23,671,290.93</b>	<b>17,054,823.07</b>

## (1) 营业收入、成本、毛利分析

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-产成品销售	23,699,254.85	16,328,165.16	7,371,089.69
其他业务-原材料销售	559,080.90	273,082.59	285,998.32
<b>合 计</b>	<b>24,258,335.75</b>	<b>16,601,247.75</b>	<b>7,657,088.01</b>

续

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-产成品销售	23,240,825.03	16,841,060.71	6,399,764.32
其他业务-原材料销售	430,465.90	213,762.36	216,703.54
<b>合 计</b>	<b>23,671,290.93</b>	<b>17,054,823.07</b>	<b>6,616,467.86</b>

## (2) 销售商品收入

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-地暖空调机	6,750,057.55	4,694,283.61	2,055,773.94
主营业务-工程热泵机	2,799,611.83	2,080,328.27	719,283.56
主营业务-家用空气能热水器	6,719,869.77	5,302,678.99	1,417,190.78
主营业务-特种热泵机	7,429,715.70	4,250,874.29	3,178,841.41
<b>合 计</b>	<b>23,699,254.85</b>	<b>16,328,165.16</b>	<b>7,371,089.69</b>

续

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-地暖空调机	6,371,958.41	4,604,332.28	1,767,626.13
主营业务-工程热泵机	4,898,495.62	3,867,015.87	1,031,479.75
主营业务-家用空气能热水器	4,356,101.34	3,443,001.26	913,100.09
主营业务-特种热泵机	7,614,269.66	4,926,711.31	2,687,558.36
<b>合 计</b>	<b>23,240,825.03</b>	<b>16,841,060.71</b>	<b>6,399,764.32</b>

**(二十九) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,523.52	62,429.21
教育费附加	28,938.65	24,201.23
地方教育费附加	19,292.42	17,304.75
印花税	2,109.20	25.00
车船使用税	4,044.96	0.00
<b>合 计</b>	<b>121,908.75</b>	<b>103,960.19</b>

**(三十) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,974,468.95	3,112,752.62
广告宣传费	792,058.00	773,177.02
差旅费	912,183.51	1,218,928.20
售后维修服务费	1,329,001.20	866,931.84
运杂费	199,256.42	261,122.17
招待费	95,535.76	192,169.67
汽车费	1,188.38	16,598.96
交通费	113.00	2,322.37
招投标费用	0.00	4,000.00
其他	200,382.65	94,426.35
<b>合 计</b>	<b>7,504,187.87</b>	<b>6,542,429.20</b>

**(三十一) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,772,873.28	2,007,931.28
租赁费	0.00	414,646.08
中介机构费用	333,644.76	366,279.58
折旧费	560,998.56	65,535.88
培训费	1,509.43	0.00
物管水电费	125,872.02	162,996.98
电讯费	87,568.71	98,625.75
汽车费	81,442.55	90,234.63
办公费	61,607.93	166,911.08
保险费	47,745.76	47,025.94
残疾人就业保障金	0.00	0.00
招待费	39,815.81	33,022.09
摊销费	42,317.52	12,499.86
运杂费	13,647.34	10,706.59
差旅费	7,797.16	10,697.57
交通费	169.09	93.3
其他	143,158.78	72,198.89
<b>合 计</b>	<b>3,320,168.70</b>	<b>3,559,405.50</b>

**(三十二) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	466,036.35	549,781.96
其中：借款利息支出	459,327.27	0.00
贴现利息支出	6,709.08	0.00
减：利息收入	4,002.77	14,434.55
未确认融资费用摊销	61,907.01	0.00
汇兑损益	-21,109.20	-12,508.41
手续费	12,334.32	22,127.61
<b>合 计</b>	<b>515,165.71</b>	<b>544,966.61</b>

**(三十三) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助确认的其他收益	1,375,000.00	289,626.00
<b>合 计</b>	<b>1,375,000.00</b>	<b>289,626.00</b>

**(三十四) 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	-49,726.90	1,302,985.76
<b>合 计</b>	<b>-49,726.90</b>	<b>1,302,985.76</b>

**(三十五) 营业外收入**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	66,612.38	66,612.38	72,769.92	72,769.92
其他	7,416.48	7,416.48	22,481.30	22,481.30
<b>合 计</b>	<b>74,028.86</b>	<b>74,028.86</b>	<b>95,251.22</b>	<b>95,251.22</b>

**(三十六) 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		
递延所得税调整	-6,902.32	195,447.86
<b>合 计</b>	<b>-6,902.32</b>	<b>195,447.86</b>

## 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	-2,405,041.07	-2,446,430.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-360,756.16	-366,964.60
子公司适用不同税率的影响	-604.15	14,583.46
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00



项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,853.29	11,479.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	347,604.70	536,349.59
研发费用加计扣除的影响	0.00	0.00
所得税费用	-6,902.32	195,447.86

### （三十七）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	4,002.77	14,434.55
政府补助	1,441,612.38	362,395.92
收到往来款	6,543,703.87	3,015,214.01
保证金或押金	356,135.04	681,117.21
<b>合 计</b>	<b>8,345,454.06</b>	<b>4,073,161.69</b>

#### 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	12,334.32	22,127.61
付现管理费用、销售费用	5,117,125.58	5,830,762.26
支付往来款	296,679.80	3,434,810.72
保证金或押金	297,166.24	955,432.00
<b>合 计</b>	<b>5,723,305.94</b>	<b>10,243,132.59</b>

#### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及宿舍场地租赁款	1,349,593.71	
<b>合 计</b>	<b>1,349,593.71</b>	

### （三十八）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	-2,398,138.75	-2,641,878.52
加：资产减值准备	49,726.90	-1,302,985.76
固定资产折旧、投资性房地产摊销	456,518.56	476,185.78
无形资产摊销	75,653.88	75,653.88
长期待摊费用摊销	143,357.34	
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		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	466,036.35	549,781.96
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)	6,902.32	195,447.86
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)	-362,676.55	-542,743.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,832,609.93	-2,665,245.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,936,135.43	-2,118,156.58
其他	2,942.71	56,889.21
经营活动产生的现金流量净额	-3,328,659.43	-7,786,793.03
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	5,363,116.51	4,775,833.63
减：现金的上年年末余额	9,466,566.25	8,370,575.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,103,449.74	-3,594,741.61

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,363,116.51	9,466,566.25
其中：库存现金	5,946.78	70,823.65
可随时用于支付的银行存款	5,357,169.73	9,395,742.60
二、期末现金及现金等价物余额	5,363,116.51	9,466,566.25

## (三十九) 政府补助

## 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年重点研发多源组合应用的高效热泵系统计划项目	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2022年度科技保险保费补贴款	27,000.00	营业外收入	27,000.00
2021年度广州市荔湾区第二批科技计划项目冷热传导型节能空调系统的研发与应用项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020年度第一批科技烟草清洁烘烤提质增效节能技术的研发与应用项目	75,000.00	其他收益	75,000.00
一次性留工培训补助政策（同益）	28,125.00	营业外收入	28,125.00
一次性留工培训补助政策（新能源）	9,000.00	营业外收入	9,000.00
失业补助金（新能源）	2,487.38	营业外收入	2,487.38

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	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	100.00		100.00	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	100.00		100.00	投资设立
同益烘干技术（广州）有限公司	广州	广州	研发销售	100.00		100.00	投资设立

## (二) 其他联合企业及合营企业

2019年04月25日，广州市同益新能源科技有限公司、王军及江苏同益能源科技有限公司共同投资设立昆山格瑞海益环保科技有限公司，注册资本500万元人民币，法定代表人王燕，实际控制人：王军，

广州市同益新能源科技有限公司认缴出资 150 万元，持股比例 30%，统一社会信用代码：91320583MA1YAAYT52，地址：昆山开发区春旭路 168 号 10 层 1003，经营范围：一般项目：新兴能源技术研发；非常规水源利用技术研发；污水处理及其再生利用；工程和技术研究和试验发展；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

该公司设立后，各股东没有实缴资本，未生产经营，不存在相关的资产负债情况。

## 九、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 2022 年 06 月 30 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	3,546,053.63				3,546,053.63
其他应付款	6,011,049.07	284,020.53		196,400.00	6,491,469.60
合计	<b>9,557,102.70</b>	<b>284,020.53</b>		<b>196,400.00</b>	<b>10,037,523.23</b>

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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电器有限公司	股东唐壁奎之子唐旭强经营的公司
名胜智能科技(广东)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占股 50%的公司

唐壁奎任职本公司董事长，为本公司共同实际控制人；原持有本公司股份 65.41%，原对本公司的表决权为 65.41%；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 81.13%；

唐旭初为唐壁奎之子，为本公司总经理、共同实际控制人；

唐旭璇为唐壁奎之女，为本公司共同实际控制人；

唐旭锋为唐壁奎之子，为本公司共同实际控制人。

## 2、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(未单独设立帐套)

成立日期：2011 年 04 月 22 日

注册号：91440605574491742F

注册地址：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，

负责人：唐旭锋

经营范围：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。（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）。

### (2) 广州市同益新能源科技有限公司佛山南海分公司(未单独设立帐套)

成立日期：2017 年 1 月 5 日（已于 2020 年 9 月 2 日于佛山市南海区市场监督管理局登记注销。）

注册地址：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

负责人：唐旭锋

经营范围：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。）

## （二）关联交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）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	上期发生额
名胜智能科技(广东)有限公司	采购	2,188,385.43	1,685,918.34
广州双丰冷暖设备有限公司	采购	1,238,011.62	832,988.64

### 2、关联担保情况

#### （1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐壁奎	广东同益空气能科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-19	2027-12-31	否
唐壁奎		3,000,000.00	2021-7-23	2024-7-22	否
唐壁奎		5,250,000.00	2021-10-29	2022-10-29	否
唐壁奎	广州市同益新能源科技有限公司	3,000,000.00	2020-9-8	2029-12-31	否
唐壁奎		1,460,000.00	2021-1-5	2022-1-21	是
唐壁奎		3,000,000.00	2022-1-18	2025-1-31	否

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐壁奎	2,600,000.00	2022-1-1	2022-12-31	借入流动资金
唐壁奎	3,000,000.00	2022-5-18	2023-5-17	借入流动资金

### 4、其他关联交易

#### （1）关联方抵押：本公司实际控制人为本公司提供的借款担保抵押

抵押方	最高抵押金额	合同抵押起始日	合同抵押到期日	抵押是否已经履行完毕
唐壁奎	10,000,000.00	2019/11/19	2027/12/31	否
唐壁奎	5,250,000.00	2021/10/29	2022/10/29	否

## （三）关联方应收应付款项

### 1、关联方应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州双丰冷暖设备有限公司	154,358.10	133,690.17
应付账款	名胜智能科技(广东)有限公司		
预付账款	名胜智能科技(广东)有限公司	255,263.87	33,393.30
其他应付款	唐壁奎	5,600,000.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 06 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 2022 年 06 月 30 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至报告日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,349,852.88	100.00	96,426.07	2.88	3,253,426.81
其中：账龄组合	3,349,852.88	100.00	96,426.07	2.88	3,253,426.81
<b>合 计</b>	<b>3,349,852.88</b>	<b>100.00</b>	<b>96,426.07</b>	<b>2.88%</b>	<b>3,253,426.81</b>

接上表



种 类	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 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,799,474.04	100.00	57,833.57	2.07	2,741,640.47
其中：账龄组合	2,799,474.04	100.00	57,833.57	2.07	2,741,640.47
<b>合 计</b>	<b>2,799,474.04</b>	<b>100.00</b>	<b>57,833.57</b>	<b>2.07</b>	<b>2,741,640.47</b>

## 2、期末单项计提预期信用损失的应收账款

无

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,302,529.18		
7-12 个月	211,000.00	10,550.00	5
1-2 年	833,830.70	83,383.07	10
2-3 年			
3 年以上	2,493.00	2,493.00	100
<b>合 计</b>	<b>3,349,852.88</b>	<b>96,426.07</b>	<b>2.88%</b>

## 4、应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,513,529.18	2,524,000.34
1 至 2 年(含 2 年)	833,830.70	272,980.70
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	
3 年以上	2,493.00	2,493.00
小 计	3,349,852.88	2,799,474.04
减：坏账准备	96,426.07	57,833.57
<b>合 计</b>	<b>3,253,426.81</b>	<b>2,741,640.47</b>

## 5、坏账准备本期计提及变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,833.57	38,592.50				96,426.07
其中：账龄组合	57,833.57	38,592.50				96,426.07
<b>合计</b>	<b>57,833.57</b>	<b>38,592.50</b>				<b>96,426.07</b>

## 6、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	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
遵化市水泉南路兴泉水暖商店	货款	789,323.34	0-6个月	23.56%	
辉县市启家商贸有限公司	货款	614,000.00	0-6个月	18.33%	
襄城县农业农村局	货款	560,850.00	1-2年	16.74%	56,085.00
宁晋县松江卫浴有限公司	货款	375,440.50	0-6个月	11.21%	
邹城市利民建设发展有限公司	货款	250,580.70	1-2年	7.48%	25,058.07
<b>合计</b>		<b>2,590,194.54</b>		<b>77.32%</b>	<b>81,143.07</b>

## (二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	2,535,728.39	2,452,132.30
<b>合计</b>		<b>2,535,728.39</b>	<b>2,452,132.30</b>

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
组合计提预期信用损失的其他应收款	2,535,728.39	100.00			2,535,728.39

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(%)	
其中：账龄组合	543,680.18	21.44			543,680.18
<b>合计</b>	<b>2,535,728.39</b>	<b>100.00</b>			<b>2,535,728.39</b>

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
组合计提预期信用损失的其他应收款	2,452,132.30	100.00			2,452,132.30
其中：账龄组合	137,820.61	5.62			137,820.61
<b>合计</b>	<b>2,452,132.30</b>	<b>100.00</b>			<b>2,452,132.30</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	543,680.18	912,157.41
非关联往来	476,913.00	137,820.61
合并范围内关联方	966,463.00	966,463.00
代扣代缴	162,987.66	63,761.92
备用金	385,684.55	371,929.36
<b>合计</b>	<b>2,535,728.39</b>	<b>2,452,132.30</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
0至6个月(含6个月)	796,277.25	836,654.08
6个月至1年(含1年)	0.00	234,932.00
1至2年(含2年)	1,639,551.14	1,280,646.22
2至3年(含3年)	51,000.00	101,000.00
3至4年(含4年)	48,900.00	900.00
<b>合计</b>	<b>2,535,728.39</b>	<b>2,454,132.30</b>

## (4) 其他应收款大额列示

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市同益空气能研究院	合并范围内关联方	887,463.00	1至2年(含2年)	35.00%	
员工	备用金	385,684.55	0至6个月(含6个月)	15.21%	
黎同柱	押金	224,648.18	1至2年(含2年)	8.86%	
广州市境新健康医疗产业运营有限公司	押金	150,932.00	1至2年(含2年)	5.95%	
北京环球励华国际展览有限公司	押金	95,295.00	0至6个月(含6个月)	3.76%	
<b>合计</b>		<b>1,744,022.73</b>		<b>68.78%</b>	

## (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
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>		<b>6,000,000.00</b>

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	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						
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>			<b>6,000,000.00</b>		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

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	25,444,268.70	19,411,462.85	21,670,175.58	16,772,701.14
其他业务-原材料销售	1,206,841.30	992,576.95	597,247.01	376,495.08
<b>合计</b>	<b>26,651,110.00</b>	<b>20,404,039.80</b>	<b>22,267,422.59</b>	<b>17,149,196.22</b>

## (1) 营业收入、成本、毛利分析

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-产成品销售	25,444,268.70	19,411,462.85	6,032,805.85
其他业务-原材料销售	1,206,841.30	992,576.95	214,264.35
<b>合 计</b>	<b>26,651,110.00</b>	<b>20,404,039.80</b>	<b>6,247,070.20</b>

续：

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-产成品销售	21,670,175.58	16,772,701.14	4,897,474.44
其他业务-原材料销售	597,247.01	376,495.08	220,751.93
<b>合 计</b>	<b>22,267,422.59</b>	<b>17,149,196.22</b>	<b>5,118,226.37</b>

## (2) 销售商品收入

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-地暖空调机	8,673,570.31	6,891,662.50	1,781,907.80
主营业务-工程热泵机	2,798,921.57	2,131,052.33	667,869.24
主营业务-家用空气能热水器	6,719,869.76	5,302,678.99	1,417,190.78
主营业务-特种热泵机	7,251,907.06	5,086,069.03	2,165,838.03
<b>合 计</b>	<b>25,444,268.70</b>	<b>19,411,462.85</b>	<b>6,032,805.85</b>

续：

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务-地暖空调机	6,371,958.41	4,869,689.18	1,502,269.22
主营业务-工程热泵机	5,276,876.15	4,313,860.72	963,015.43
主营业务-家用空气能热水器	4,356,101.34	3,443,001.26	913,100.09
主营业务-特种热泵机	5,665,239.69	4,146,149.98	1,519,089.71
<b>合 计</b>	<b>21,670,175.58</b>	<b>16,772,701.14</b>	<b>4,897,474.44</b>

## 十五、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）	1,441,612.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	7,416.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	216,711.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,232,317.71	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.97%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.55%	-0.08	-0.08

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,398,138.75
非经常性损益	B	1,232,317.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,630,456.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	35,595,345.89
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	34,396,276.52
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-6.97%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-10.55%
期初股份总数	N	44,011,200.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	

项 目	序号	本期发生额
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	44,011,200.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.05
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.08
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	-0.05
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	-0.08

广东同益空气能科技股份有限公司  
日期：2022年8月24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