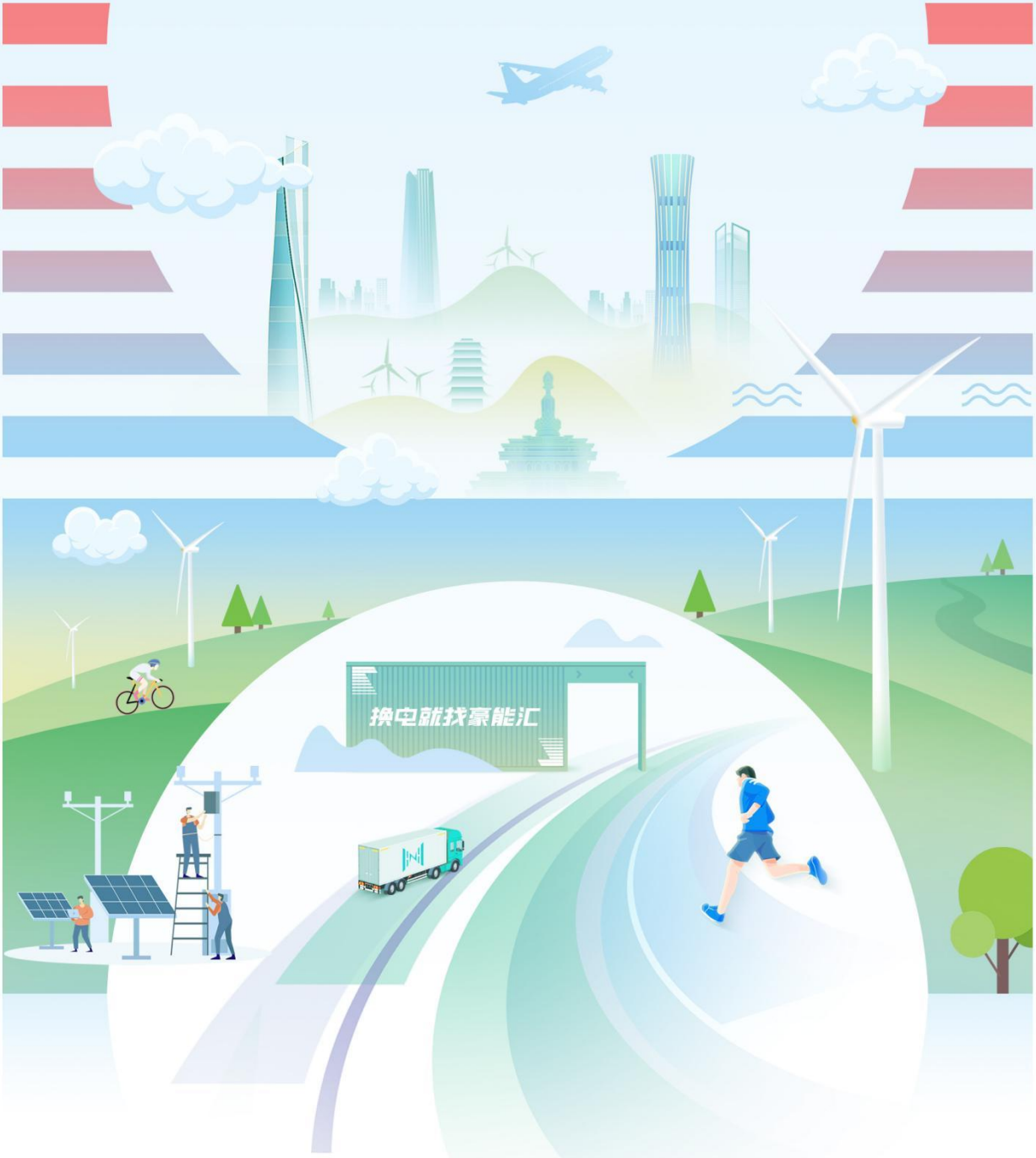
豪尔赛集团
HES GROUP



2025年半年度报告

豪尔赛科技集团股份有限公司

2025年8月

豪尔赛科技集团股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴聪棋、主管会计工作负责人闻国平及会计机构负责人（会计主管人员）王越声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略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。

公司业务经营受各种风险因素影响，公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”就此做了相关说明，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理、环境和社会 22
第五节 重要事项 24
第六节 股份变动及股东情况 30
第七节 债券相关情况 35
第八节 财务报告 36
第九节 其他报送数据 141

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）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
豪尔赛、公司、本公司	指	豪尔赛科技集团股份有限公司
上海分公司	指	豪尔赛科技集团股份有限公司上海分公司
重庆分公司	指	豪尔赛科技集团股份有限公司重庆分公司
湖北分公司	指	豪尔赛科技集团股份有限公司湖北分公司
深圳分公司	指	豪尔赛科技集团股份有限公司深圳分公司
智慧城域公司	指	北京豪尔赛智慧城域科技有限公司
豪能汇新能源	指	北京豪能汇新能源科技有限公司
豪能汇吕梁	指	豪能汇（吕梁）睿电新能源科技有限公司
高好投资	指	上海高好投资合伙企业（有限合伙）
龙玺企管	指	杭州龙玺企业管理合伙企业（有限合伙）
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，即设计、采购、施工一体化
中照照明奖	指	由中国照明学会设立，是经国家科技奖励办公室批准的全国照明行业奖项，是中国照明领域唯一的科技奖项
证券交易所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	豪尔赛	股票代码	002963
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	豪尔赛科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	豪尔赛		
公司的外文名称（如有）	HES Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HES		
公司的法定代表人	戴聪棋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	闻国平	
联系地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院诺德中心 3 号楼 22 层	
电话	010-88578857-9966	
传真	010-88578858	
电子信箱	haoersai@hes0501.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☑适用 □不适用

公司注册地址	北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 19 层 1903 室
公司注册地址的邮政编码	100081
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院诺德中心 3 号楼 22 层
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	http://www.haoersai.com/
公司电子信箱	haoersai@hes0501.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 5 月 21 日、2025 年 6 月 20 日、2025 年 6 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于变更注册地址、经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（2025-019）、《关于公司办公地址变更的公告》（2025-033）、《关于变更法定代表人、注册地址、经营范围并完成工商变更登记的公告》（2025-034）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	158,064,733.94	296,015,375.75	-46.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,714,944.84	7,687,672.22	-538.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-30,224,715.53	23,689,368.68	-227.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,423,841.84	619,847.74	-4,524.29%
基本每股收益（元/股）	-0.22	0.05	-540.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.22	0.05	-540.00%
加权平均净资产收益率	-2.53%	0.50%	-3.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,744,461,245.22	1,823,293,167.56	-4.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,284,318,413.19	1,348,105,344.03	-4.73%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,922,968.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,029,365.94	
减：所得税影响额	-616,167.78	
合计	-3,490,229.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务情况

公司以“智慧+”总体战略布局为引领，形成了“三智一网”和豪能汇新能源“双轮驱动”的战略发展格局。“三智一网”即在围绕发展智慧光艺、智慧文旅、智慧城域三大业务板块的基础上，利用数字技术，搭建“HAO 数字孪生融合网络平台”。同时，全资子公司豪能汇新能源公司基于由重卡换充电/加氢运营、电池资产管理等业务板块组成的综合管理服务体系，提供绿电交通智慧能源解决方案。

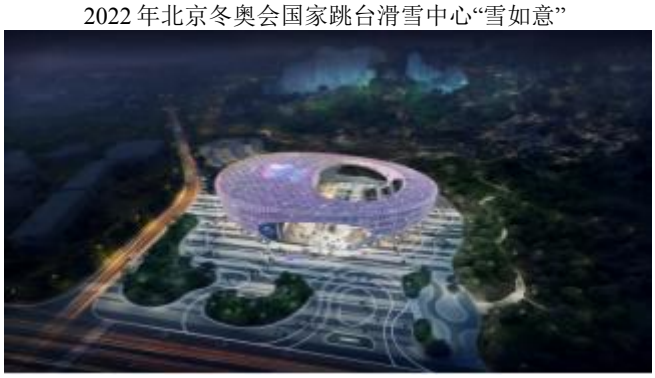
1、智慧光艺

智慧光艺是将照明与智慧化产业融合，通过与现代信息技术、物联网、大数据等技术有机结合、相互赋能、融合发展，实现了在各类空间更加智能、高效和美观的照明效果。公司以“光无言，品自显”为发展理念，以卓越的设计技术、优质的施工工艺、智慧的科技手段，精益求精的打造了一个个精品类、标杆类项目。智慧光艺作为基础设施的重要组成部分，在服务美丽中国建设、城镇化发展、夜间经济发展等国家战略布局中发挥了重要作用，对于城市建设和发展、居民生活品质提升和社会经济发展起着重要的促进作用。公司以光为笔，秉持初心打造行业标杆，坚守匠心铸就荣耀品质，持续创新突破，助力国家经济可持续高质量发展。

2021 年第十四届全运会——西安奥体中心

2022 年北京冬奥会国家跳台滑雪中心“雪如意”

第 31 届世界大学生夏季运动会——成都世界大运公园



杭州第 19 届亚运会——绍兴羊山攀岩中心

2、智慧文旅

智慧文旅借助 VR、AR、5G、AI 等手段，结合元宇宙相关技术，打造数字时代具有“临场感”的沉浸式旅游体验，创造具有文化底蕴和推广价值的文旅深度融合场景。公司以“专业打造能盈利的文旅夜游”为立足点，以“夜传奇，越传奇”的文创理念，凸显具有鲜明特色的文化 IP，提供全域智慧夜游系统投资、开发、建设、运营于一体的全流程服务。文化旅游已成为我国居民生活的重要组成部分，智慧文旅以科技创新推动的顶级创意成果和精彩艺术演绎，打造更具体验感、特色感、沉浸感的夜游模式，为城区发展添彩、为景区提升赋能、为街区繁华引流、为乡村振兴助力。

北京世界花卉大观园《缘梦·夜游体验记》

重庆彭水蚩尤九黎城

山西大同云冈石窟

山东枣庄台儿庄古城

3、智慧城域

智慧城域依托物联网、人工智能、边缘计算、区块链、5G、AR、VR、MR、云计算、大数据等技术手段，聚焦城市更新、智慧校园、智慧交通、智慧乡村、智慧园区、智慧机场等场景，实现数字化技术在城域各个领域的深入应用，为新型智慧城市数字化转型、数字孪生提供科技化、专业化服务。智慧城域以“科技创新、数字融合”为发展理念，积极融入数字化发展浪潮中，助力经济高质量发展。此外，公司打造的“HAO 数字孪生融合网络平台”，是以大数据为基础，以智慧科技为手段，为客户提供高品质保障的全流程可视化服务平台。HAO 平台已在智慧园区、智慧校园、智慧社区等项目中落地应用，提供人脸检索公有云、视频应用支撑、可信 API 访问控制、AI 算法公有云等服务。

4、豪能汇新能源

豪能汇新能源公司基于由重卡换充电/加氢运营、电池银行、光储充一体化、锂电池梯次利用与回收、HAO 生态大数据平台等业务板块组成的综合管理服务体系，提供绿电交通智慧能源全方位解决方案。豪能汇新能源公司积极响应国家能源产业发展方向，秉承“相互赋能，共筑双碳之路”的核心价值观，构建智慧能源产业链闭环式生态圈，助力中国新能源产业高质量发展。目前已在北京、山西、河北、内蒙古、天津、山东、河南等多地实施新能源重卡换电站建设及运营工作。

报告期内，公司主要业务未发生重大变化，照明业务包括设计、施工、销售、采购、运维，主要服务对象包括政府部门、大型央企、国有企业以及其他客户。公司通常采用招投标、商务谈判、邀标等方式获取业务。新能源业务主要为换电站的运营，营收比重较低。

（二）行业发展

1、公司所属行业发展情况及公司所处行业地位

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为建筑装饰、装修和其他建筑业中的“建筑装饰和装修业”。从公司业务所处细分行业来看，涉及景观照明行业和新能源补能行业，本报告期内行业情况如下：

（1）宏观景气度低迷，行业发展呈现新态势

近年来，随着宏观经济增速减缓，房地产周期性调整，地产及市政投资增速放缓，根据国家统计局数据，1-6 月份，全国房地产开发投资 46,658 亿元，同比下降 11.2%，房地产开发企业房屋施工面积 633,321 万平方米，同比下降 9.1%。6 月份，房地产开发景气指数为 93.60，上半年房地产开发景气度呈现先上升后下降走势，受此影响，照明工程景气度低迷，大型项目订单减少。此外，行业竞争加剧，同质化竞争和价格战愈演愈烈，市场集中度将逐渐提高，照明行业沿着绿色化、低碳化、智能化的方向加快演进，大型照明企业凭借雄厚的经济实力、丰富的市场经验、强大的科技创新能力以及品牌影响力，将在市场中占据领先地位。

（2）城镇化的发展及政策支持助力行业发展

随着我国城镇化进程加快，城市数量增多、规模扩大，人们生活水平的不断提高，人们更加注重生活环境的质量，城市更新、地标建筑、路桥亮化等让人们的生活环境更加丰富多彩，加快美丽中国建设已成为未来发展主旋律。1 月 12 日，国务院办公厅转发生态环境部《关于建设美丽中国先行区的实施意见》，文件明确，分级分类建设美丽中国先行区，到 2027 年底前形成一批实践创新和制度创新成果，久久为功建成若干各美其美、群众满意的示范样板，为全面推进美丽中国建设积累经验、树立标杆。4 月 30 日，财政部和住建部联合发布《关于开展 2025 年度中央财政支持实施城市更新行动的通知》（财办建〔2025〕11 号），明确今年中央财政将给予不超过 20 个城市定额补贴，以支持地方实施城市更新，补贴金额最高不超过 12 亿元。5 月 15 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于持续推进城市更新行动的意见》，要求坚持稳中求进工作总基调，转变城市开发建设方式，建立可持续的城市更新模式和政策法规，大力实施城市更新，促进城市结构优化、功能完善、文脉赓续、品质提升，打造宜居、韧性、智慧城市。政府政策持续指引，继续推动行业向好向快发展。

（3）文旅夜游的繁荣为行业提供了新的增长点

2025 年上半年，国内旅游市场持续展现高景气态势，出游人次与消费均实现显著增长。根据文化和旅游部的数据，2025 年上半年，国内居民出游人次达到 32.85 亿，同比增长 20.6%，而国内居民出游总花费更是高达 3.15 万亿元，同比增长 15.2%。蓬勃发展旅游消费市场不仅为各地旅游经济注入了强劲动力，也进一步带动了景观照明业务的逐步恢复，并为行业带来了新的需求。政府政策持续发力，推动旅游消费高质量发展。1 月 13 日，国务院办公厅印发《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》，在丰富消费惠民举措、满足不同年龄群体消费需求、扩大特色优质产

品供给、培育消费场景、创新产业政策、优化消费环境 6 个方面，提出 18 项具体措施，为各地文化和旅游发展提供了新的政策指引。3 月 16 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《提振消费专项行动方案》，从 8 个方面提出了 30 项具体措施，针对性解决制约消费的突出矛盾问题，多处涉及文化和旅游。其中包括促进生活服务消费、扩大文体旅游消费、推动冰雪消费、发展入境消费、强化消费品牌引领、保障休息休假权益、营造放心消费环境、完善城乡消费设施、完善消费配套保障措施等。各地区各部门要把提振消费摆到更加突出位置，按职责分工切实履行责任，加强协同联动，完善工作机制，因地制宜探索务实举措，加快形成工作合力，稳定市场预期，扎实推动提振消费各项政策措施更快更好落地见效。

（4）数字化推动城市升级发展

随着我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，智能化、数字化在推动城市升级发展中发挥着重要作用。一方面，智慧城市在数字化进程中积累了丰富的数据资源，为数字经济的繁荣提供了源源不断的动力。另一方面，智慧城市通过深化数字技术的应用，催生了众多新产业、新业态和新模式，带动了传统产业的优化升级，为数字经济的发展带来了新的机遇。政府也不断出台相关政策引导行业快速高质量发展。1 月 6 日，国家发展改革委等部门印发《关于完善数据流通安全治理更好促进数据要素市场化价值化的实施方案》的通知，明确到 2027 年底构建规则明晰、产业繁荣、多方协同的数据流通安全治理体系。5 月 16 日，国家数据局综合司印发了《数字中国建设 2025 年行动方案》，提出以数据要素市场化配置改革为主线，加快培育全国一体化数据市场，因地制宜发展以数据为关键要素的数字经济，加快推进城市全域数字化转型，着力提升数字政务智能化水平，一体化推进数字基础设施扩容提质，持续深挖人工智能等数字技术应用新场景，以数字化驱动生产生活和社会治理方式变革，加快推动数字领域国际合作，全面提升数字中国建设水平。

（5）新能源行业持续快速发展

在“双碳”目标引领下，绿色低碳的新能源行业持续快速发展。根据中国汽车工业协会发布的数据显示，2025 年上半年，我国汽车产销量分别为 1562.1 万辆和 1565.3 万辆。其中，新能源汽车产销量分别为 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4%和 40.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 44.3%。而在重卡领域，2025 年上半年我国累计销售重卡 53.92 万辆，同比增长 6.88%，其中，新能源重卡累计销售 7.92 万辆，比去年上半年的 2.77 万辆累计销量同比增长 1.86 倍。随着新能源汽车产业飞速发展，我国充、换电基础设施建设也突飞猛进，根据中国充电联盟发布的数据，2025 年 1-6 月，我国充电基础设施增量达到 328.2 万个，同比上升 99.2%，截至 2025 年 6 月底，我国电动汽车充电基础设施（枪）总数达到 1610.0 万个，同比增长 55.6%。

相关政策也相继出台，引导支持行业向好向快发展。4 月 25 日，交通运输部、国家发展改革委等十部门发布《关于推动交通运输与能源融合发展的指导意见》，指导意见明确，到 2027 年，交通运输行业电能占行业终端用能的比例达到 10%、新增汽车中新能源汽车占比逐年提升；到 2035 年，纯电动汽车成为新销售车辆主流，新能源营运重卡规模化应用，交通运输绿色燃料供应体系基本建成。此外，该指导意见还就新能源汽车推广应用、绿色邮政快递发展、交通基础设施沿线绿电电费机制、充（换）电站税收优惠、交通运输能源应急保障等问题做出明确指导。6 月 13 日，交通运输部发布《统筹推进交通运输领域节能降碳》，其中包括新能源应用：推进中重型货车新能源清洁能源替代，鼓励城市物流等领域使用新能源重卡。运输结构调整：优化运输结构，推动重卡与铁路、水路等绿色运输方式衔接，构建低碳综合运输体系。

2、行业竞争情况及行业地位

我国景观照明行业整体市场集中度较低，市场竞争激烈。行业中涌现出众多中小规模企业，但受行业资质准入标准影响，不同资质等级的企业从事相应等级的项目，使得企业间的竞争实力差距较为明显。根据全国建筑市场监管公共服务平台查询结果显示，截至 2025 年 6 月 30 日，同时具有行业内两项最高资质《照明工程设计专项甲级》和《城市及道路照明工程专业承包壹级》的企业共有 219 家。此外，照明工程是一个典型的资金密集型和技术密集型行业，由于资金和技术瓶颈的限制，大部分企业通常只在某一方面具备相对的竞争优势，仅有少数龙头企业拥有行业全面竞争优势。公司在行业内深耕二十余载，系国家高新技术企业，拥有行业领先的照明工程施工和设计能力，已取得我国照明工程行业的《城市及道路照明工程专业承包壹级》和《照明工程设计专项甲级》两项最高等级资质，在设计能力、技术积累、供应链管理、施工水平、资金实力、品牌效应、风险防控等方面具有显著优势，处于行业内的第一梯队。更多关于本公司核心竞争力的分析，请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“二、核心竞争力分析”章节。此外，公司在超高层建筑领域处于行业领先地位，截至报告期末，豪尔赛承接的 200 米以上高层项目，包括中国最高建筑 632 米的上海中心

大厦、北京最高建筑 528 米的北京中信大厦（中国尊）等，共达 74 项，承接的高度超过 300 米的超高层建筑项目共达 19 项。

在新能源补能行业，随着新能源汽车市场的不断扩大和电池技术的不断进步，充换电需求大幅提高，而大量企业涌入导致行业的竞争日益激烈。在换电站领域，主要参与者包括蔚来、启源芯动力、奥动新能源、协鑫电港、伯坦科技等，公司通过差异化竞争策略，聚焦重卡换电细分领域，充分利用自身优势，创新业务模式，加大研发投入，扩大市场份额。

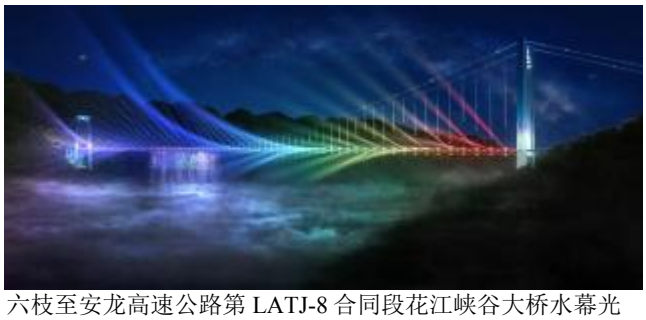
（三）主要经营情况

公司紧跟国家政策方向，坚持以“智慧+”总体战略布局为引领，形成了“三智一网”和豪能汇新能源“双轮驱动”的战略发展格局。报告期内，公司实现营业总收入为 15,806.47 万元，较去年同期下降 46.60%；归属于上市公司股东的净利润为-3,371.49 万元，较去年同期减少 538.56%。经营业绩较上年同比变动的主要原因有：受基建及地产领域投资节奏调整影响，照明工程行业需求出现阶段性波动，大型项目订单减少；行业竞争持续加剧，叠加成本上行压力，利润空间有所下降；部分客户回款周期延长，导致相关资产计提信用及资产减值准备增加。

1、以光为笔，豪尔赛智慧之光继续谱写华美篇章

豪尔赛以光为笔，持续打造标杆性、精品类项目。报告期内，豪尔赛智慧之光点亮“最美夜世园”，完美亮相“最美是家乡”北京世园国际旅游度假区第三届花灯艺术节。借助得天独厚的建筑形态，以人工智能技术为支撑，融合声、光、电等多元化形式，在复原中国馆风华的基础上，打造出 360 度全景沉浸式光影秀演——“最美中国馆光影秀”，成就夜游世园的核心大秀。上半年，公司成功中标《千里嘉陵，传奇武胜》文旅夜游项目，项目将创新构建多维沉浸式夜航游线，以“游船观演+”形式为载体，结合多重光影科技手段，打造文化溯源与运营场景深度融合、兼具艺术价值与可持续更新能力的夜间文旅产品体系。截至报告日，公司完成和承接一批重点照明工程项目：

武胜县嘉陵江沿线道路工程建设项目一滨江中路配套工程总承包


六枝至安龙高速公路第 LATJ-8 合同段花江峡谷大桥水幕光影秀项目

天津站后广场景观环境提升改造项目夜景灯光工程 EPC 工程总承包

综开科创园（一期）项目泛光照明专业分包工程

进步广场项目泛光照明设计

武乡宾馆项目泛光照明设计工程

2、砥砺前行，豪能汇新能源持续突破

报告期内，豪能汇新能源与柴达木循环经济试验区管委会就新能源重卡充换电/加氢站项目达成战略合作，共同推动绿色能源发展，构建低碳交通体系。豪能汇新能源继续在行业中深耕细作，与多元利益相关方紧密合作，构建智慧能源产业链生态圈。报告期内，豪能汇新能源荣膺“2025 中国充换电行业十大最具投资价值品牌”以及“2025 中国充换电行业 TOP100 运营商”，表彰其在市场拓展、技术创新、服务优化等方面的优秀表现，凸显了豪能汇新能源在推动充换电产业发展中的标杆地位。截至报告期末，豪能汇新能源在建、完成换电站 23 座，同时，加强充电业务服务能力，与客户积极探索新的业务模式，提高运营效率。随着 ESG 投资理念的深化和新能源革命的加快，豪能汇新能源将与产业链各方共同探索更高效的能源服务模式，推动技术创新，为新能源行业发展贡献更大力量。

3、智慧驱动，引领企业创新发展

公司坚持以科技为先导，以创新为驱动，重视研发投入及知识产权保护。截至报告期末，公司已累计获得发明专利授权 21 项、实用新型专利 111 项、外观设计专利 48 项、软件著作权 51 项、作品著作权 21 项。此外，豪尔赛积极参与国际、国家、行业、团体相关标准的制定与推广，以及行业书籍及白皮书的研编工作，报告期内，公司及下属子公司完成参与标准编制修订 6 项。2025 年 1 月，由豪尔赛作为副主编单位参与编著的《智慧灯杆经典案例解读》出版物在第八届物联网照明大会暨“智光杯”优秀会员跨界颁奖典礼上正式亮相，同时公司荣获“第七届智光杯智能照明标准及出版物贡献奖”。

4、继往开来，新任董事长带来新鲜活力

报告期内，公司原董事长戴宝林先生因达到法定退休年龄退休离任，公司新任董事长戴聪棋先生在董事会的一致推选下成功当选。戴宝林先生作为公司的创始人，始终兢兢业业、勤勉尽责，为公司发展倾注了大量心血，为公司实现跨越式发展作出了卓越贡献，经公司董事会审慎研究，聘任戴宝林先生为公司名誉董事长。戴聪棋先生作为公司的接班人，将继续带领豪尔赛全体员工，沿着“三智一网”和豪能汇新能源“双轮驱动”的战略发展方向，锐意进取，砥砺前行，其丰富的职业经验、独到的战略眼光、年轻的拼搏干劲也将为公司带来新的活力。

5、完善治理，践行分红积极回报投资者

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，调整组织结构，修订公司制度，提高治理水平。根据证监会及交易所的相关规则要求，公司及时修订了公司章程及相关制度，调整组织结构，加强审计委员会的职责权限，充分发挥其监督职能，保障公司规范运作。此外，公司不断加强合规管理意识，完善内部控制程序，落实各项规则制度，保障公司健康、稳定、可持续发展。报告期内，公司积极响应管理层的分红政策，回报广大投资者，上半年完成现金分红 30,071,986 元，切实保护投资者的合法权益，增强投资者对公司的信心。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、技术迭代升级等因素导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。公司核心竞争力主要体现在以下方面：

（一）设计及大中型工程施工经验优势

设计是景观照明的灵魂，大中型工程的施工技术复杂，对质量、品质、安全和保密性能的要求高，对项目的管理要求严谨，对人员的综合素质要求严格。公司系国内少数同时拥有我国照明工程行业《城市及道路照明工程专业承包壹级》和《照明工程设计专项甲级》最高等级资质的企业之一，并获得“国家级工业设计中心”“北京高精尖产业设计中心”“北京市设计创新中心”等多项认定，在施工、设计方面具有强大的实力。公司打造了诸多大规模、标杆类、精品类项目，取得了骄人的成绩，荣膺“ISA 全球半导体照明示范工程 100 佳”“ISA 全球半导体照明创新 100 佳”“中照照明奖——照明工程设计奖一等奖”“中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”“中国土木工程詹天佑奖”“阿拉丁神灯奖——十大工程奖”等众多国际国内知名奖项，积累了丰富的设计和施工经验，提高了精细化管理水平。公司具备同时开展多项大型工程项目的能力和优势，在国内大中型照明工程项目中具有较强的市场竞争力。

（二）质量与品牌优势

公司自成立以来一直强化质量管理理念，通过建立严格的工程设计管理制度、工程施工管理制度以及工序管理制度等，对设计和施工过程加强流程控制，严格按照国家标准、行业标准、ISO9001 质量管理体系、GB/T19001-2016 质量管理体系等进行设计和施工，保持了设计和施工质量的稳定性和可靠性。公司良好的设计、施工质量赢得了客户的普遍认可，并形成良好的品牌效应，公司注册商标“豪尔赛”在市场上享有较高的美誉度和知名度。

（三）技术创新优势

公司作为国家高新技术企业，自设立以来，一直十分注重在研发创新方面的投入，开展与高校和科研院所的产学研合作，将提升研发实力作为培养公司核心竞争力的关键，经过多年的应用技术研究和经验积累，不断取得技术突破。截至报告期末，公司共拥有专利 180 项、著作权 72 项，公司还积极参与国家相关标准的制定与推广，截至报告期末，累计参与并发布标准共计 36 项，其中包括国际标准 4 项、国家标准 21 项、行业标准 1 项、团体标准 10 项。强大的技术创新能力为公司承接各类景观照明项目提供了有力保障。公司通过开放的技术创新理念、持续的人才培养机制和良好的企业文化不断提升和巩固公司的技术优势。

（四）管理团队与专业人才优势

公司核心管理团队由各领域资深专业人士组成，在行业中具有丰富的从业经验和管理水平，对于整个行业的发展、企业的定位和战略发展方向都有着深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念。公司核心管理团队稳定，主要团队成员大多具有管理者和股东的双重身份，对公司有着较高的忠诚度，能够最大限度地发挥自身优势，助力公司长远发展。

公司始终将人才放在首位，坚持贯彻落实“人才是企业发展的关键”的方针。人力资源中心根据公司业务方向持续引进业内优秀人才，并不断深化业内优质资源的链接及整合能力，不断优化博士后科研工作站的科研环境，持续吸引国内外高端人才加入研发队伍。公司拥有成熟的研发队伍，截至报告期末，公司研发与设计人员共计 108 人，占公司员工总人数的 31.76%。公司不断探索激励模式，完善激励机制，充分发挥人才主观能动性，为公司提高市场竞争力和持续发展助力。

（五）售后服务优势

公司始终坚持设计、施工与服务一体化的业务发展模式，秉承“诺德、精进、沉淀、托付”的企业核心价值观，培养出一支成熟的售后服务、技术支持等方面的专业人才队伍，建立了完善的售后服务体系。优秀的设计能力、精湛的施工技术配合公司及时、快速的售后服务，有效地提高了客户的满意度，提升了客户对公司的认可度和信任度。

（六）资源整合优势

公司具有强大的资源整合能力。公司在新能源领域，广泛联合能源集团、主机厂、地方政府、货主以及金融机构等利益相关方，构建智慧能源产业链生态圈，建立了合作共赢的新局面。豪能汇新能源聚焦载重卡车、物流车等高适配场景，不断开拓业务模式，提供高效节能环保的绿色智能解决方案，为广大客户群体带来经济性与便捷性提升，助力当地经济转型升级，推动经济社会高质量发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	158,064,733.94	296,015,375.75	-46.60%	主要系受基建及地产领域投资节奏调整影响，照明工程行业需求出现阶段性波动，大型项目订单减少

营业成本	120,971,182.45	207,675,169.45	-41.75%	同上
销售费用	17,572,446.95	20,266,948.20	-13.30%	
管理费用	30,105,209.75	34,856,985.36	-13.63%	
财务费用	645,186.05	711,137.57	-9.27%	
所得税费用	-7,978,687.02	3,305,845.56	-341.35%	主要系本报告期净利润为负
研发投入	14,976,529.13	14,447,285.49	3.66%	
经营活动产生的现金流量净额	-27,423,841.84	619,847.74	-4,524.29%	主要系受下游客户资金紧张情况影响，项目回款不及上年同期
投资活动产生的现金流量净额	-266,503,671.95	-149,706,622.04	-78.02%	本期赎回理财产品金额减少
筹资活动产生的现金流量净额	-33,283,159.53	-6,720,550.53	-395.24%	本期分红支付现金
现金及现金等价物净增加额	-327,210,673.32	-155,807,324.83	-110.01%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用☑不适用

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	158,064,733.94	100.00%	296,015,375.75	100.00%	-46.60%
分行业					
照明工程行业	158,064,733.94	100.00%	296,015,375.75	100.00%	-46.60%
分产品					
照明工程施工业务	153,215,176.09	96.93%	291,458,570.10	98.46%	-47.43%
照明工程设计业务	667,073.53	0.42%	2,107,276.38	0.71%	-68.34%
其他业务	4,182,484.32	2.65%	2,449,529.27	0.83%	70.75%
分地区					
东北			42,268,162.16	14.28%	-100.00%
华北	38,658,554.51	24.46%	54,249,440.19	18.33%	-28.74%
华东	63,614,064.78	40.24%	146,764,478.80	49.58%	-56.66%
华南	10,412,134.64	6.59%	13,813,103.59	4.67%	-24.62%
华中	5,696,815.45	3.60%	8,711,485.16	2.94%	-34.61%
西北			14,531,397.61	4.91%	-100.00%
西南	39,683,164.56	25.11%	15,677,308.24	5.30%	153.12%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
照明工程行业	158,064,733.94	120,971,182.45	23.47%	-46.60%	-41.75%	-6.37%
分产品						
照明工程施工业务	153,215,176.09	113,092,340.69	26.19%	-47.43%	-44.13%	-4.36%
分地区						
华东	63,614,064.78	45,481,861.59	28.50%	-56.66%	-51.80%	-7.21%

西南	39,683,164.56	31,498,613.37	20.62%	153.12%	207.94%	-14.13%
华北	38,658,554.51	28,611,643.95	25.99%	-28.74%	-35.17%	7.34%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	36,246,387.01	-86.71%	财务投资收益及理财收益	否
公允价值变动损益	-44,269,910.63	105.90%	部分投资项目上市后确认公允价值变动	否
资产减值	-6,387,206.26	15.28%	计提合同资产减值准备	否
信用减值	-4,650,398.63	11.12%	计提应收账款、应收票据和其他应收款坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	49,720,482.85	2.85%	367,829,795.49	20.17%	-17.32%	
应收账款	370,745,201.47	21.25%	381,373,699.37	20.92%	0.33%	
合同资产	432,210,450.48	24.78%	432,225,725.01	23.71%	1.07%	
存货	24,828,489.24	1.42%	20,813,245.67	1.14%	0.28%	
长期股权投资	3,223,821.51	0.18%	3,217,979.19	0.18%	0.00%	
固定资产	124,968,692.90	7.16%	91,150,439.29	5.00%	2.16%	
在建工程	6,308,342.11	0.36%	6,308,342.11	0.35%	0.01%	
使用权资产	22,686,701.03	1.30%	43,144,281.09	2.37%	-1.07%	
合同负债	22,153,305.24	1.27%	16,659,435.08	0.91%	0.36%	
租赁负债	16,244,472.76	0.93%	36,787,298.48	2.02%	-1.09%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价	本期计提	本期购买	本期出售	其他	期末数

		损益	值变动	的减值	金额	金额	变动	
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,620.20				55,500.00	26,600.00		34,520.20
5.其他非流动金融资产	12,600.00							12,600.00
其他流动资产	10,510.09	-4,426.99				2,278.13		3,804.97
金融资产小计	28,730.29	-4,426.99			55,500.00	28,878.13		50,925.17
应收款项融资	6.80					6.80		
上述合计	28,737.09	-4,426.99			55,500.00	28,884.93		50,925.17
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,228,626.92	银承保证金、保函保证金、农民工工资保证金、被冻结的银行存款等
合计	27,228,626.92	

六、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
共青城秋实股权投资合伙企业（有	其他	否	半导体		42,500,000.00	自有资金	进行中	不适用	44,628,646.52	不适用	2020 年 8 月 11 日、2020 年 10 月 16 日、	巨潮资讯网《关于拟认购共青城秋实股权投资合伙企业（有限合伙）份额的公告》（2020-028）、《关于认购共青城秋实股权投资合伙企业（有限合伙）份额的进展公告》（2020-038）、《关于收到绍兴中芯集成电路制

限合伙）											2021 年 7 月 15 日、2022 年 7 月 5 日、2022 年 11 月 26 日、2023 年 5 月 12 日	造股份有限公司上市辅导备案通知的公告》（2021-029）、《关于收到绍兴中芯集成电路制造股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请获上海证券交易所受理通知的公告》（2022-019）、《关于绍兴中芯集成电路制造股份有限公司首次公开发行股票申请获得上海证券交易所科创板上市委员会审议通过的公告》（2022-034）、《关于绍兴中芯集成电路制造股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的公告》（2023-018）
宁波杉晖创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	否	新能源车		50,000,000.00	自有资金	进行中	不适用		不适用	2021 年 7 月 12 日、2021 年 8 月 4 日	巨潮资讯网《关于拟认购宁波杉晖创业投资合伙企业（有限合伙）份额的公告》（2021-027）、《关于认购宁波杉晖创业投资合伙企业（有限合伙）份额的进展公告》（2021-031）
嘉兴鑫松股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	否	新能源车		100,000,000.00	自有资金	进行中	不适用		不适用	2022 年 1 月 5 日、2022 年 3 月 24 日	巨潮资讯网《关于拟对外投资的公告》（2022-002）、《关于对外投资的进展公告》（2022-004）
合计	--	--	--	0.00	192,500,000.00	--	--		44,628,646.52	--	--	--

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
北京豪尔赛智慧城域科技有限公司	子公司	软件服务、软件开发、数据服务	5,001.00 万元人民币	1,578.68	334.83	125.40	-242.27	-242.27
北京豪能汇新能源科技有限公司	子公司	机动车充电销售；充电控制设备租赁	10,009.00 万元人民币	11,877.45	3,797.79	292.85	-1,500.74	-1,416.48

报告期内取得和处置子公司的情况
□适用 ☑不适用

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）经济增速和宏观经济波动的风险

公司所处行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，经济增速和宏观经济的波动将直接影响到整个行业的经营发展情况，从而对照明工程施工和设计业务的经营造成影响。因此，经济增速放缓、宏观经济波动都将影响本公司的业务发展，给公司发展和经营带来一定的风险。公司一方面通过不断拓展业务边界，提高创新能力，增强自身业务水平，以增强抵御宏观经济风险的能力，另一方面，不断探寻第二增长曲线，形成新的业务增长点。

（二）市场竞争风险

照明工程行业经过多年的持续发展，已日趋壮大并步入跨越式发展阶段，行业发展前景广阔。各类社会资本纷纷进入，行业内企业数量逐年增加，市场竞争较为激烈。激烈的市场竞争环境可能使公司的市场份额出现下降，从而影响公司经营业绩的持续增长及稳步提升。公司是行业内少数同时拥有《城市及道路照明工程专业承包壹级》和《照明工程设计专项甲级》两项资质的企业之一，在经营业绩、业务水平、市场品牌等方面位居行业前列，在行业内具有较高的知名度，公司将继续加强创新、业务、品牌等方面的实力，保持住行业领先地位。

（三）原材料、人工成本上涨的风险

公司业务成本主要为原材料和人工成本，原材料价格波动以及人工成本的变动，对公司经营业绩产生较大影响，如果未来原材料价格和人工成本大幅上涨，将会对公司成本控制带来一定影响，从而影响经营业绩。公司通过加强采购管理，规范采购流程，科学采购机制，与供应商保持良好关系，有效降低原材料上涨风险。

（四）应收账款回款滞后和坏账风险

公司应收账款整体回款质量较好，但仍存在部分业主或总承包方未按照合同约定时间及时付款的情形，从而使得公司的应收账款存在回款滞后的风险；另外公司本着谨慎性原则对应收账款合理估计并充分计提坏账准备，亦制定了完善的应收账款催收和管理制度，但如果个别客户因经营问题导致公司无法及时足额收回应收账款甚至发生坏账损失，将对公司的现金流和经营业绩产生不利影响。

（五）新能源业务整合的风险

豪能汇新能源公司聚焦于绿电交通智慧能源解决方案，未来在该领域仍需要投入资金进行新能源重卡换电站的建设、开展电池资产管理、建设人才队伍，但由于新能源重卡换电业务具有一定的复杂性和专业性，若国家在该领域的政策出现重大调整，公司开展的新能源业务将面临经营不达预期的风险，可能对公司的经营业绩和现金流带来不利影响。公司加强行业研究及政策跟踪，审慎判断市场发展趋势，通过加强与产业链合作伙伴的关系，合理规划产业布局及投资进度，保障相关业务安全高效开展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
戴宝林	董事、董事长、总经理	离任	2025 年 06 月 01 日	退休
戴聪棋	董事、董事长	被选举	2025 年 06 月 03 日	
	总经理	聘任	2025 年 06 月 03 日	
刘墩煌	副总经理	离任	2025 年 06 月 01 日	个人原因
	董事	被选举	2025 年 06 月 19 日	

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☑否

五、社会责任情况

（一）投资者利益保护

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，调整组织结构，修订公司制度，完善治理水平。公司及时修订了公司章程及相关制度，调整组织结构，加强审计委员会的职责权限，充分发挥其监督职能，保障公司规范运作。公司严格遵守信息披露原则，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，确保没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。此外，公司秉承公平、公正、公开的原则平等对待每位投资者，通过电话沟通、现场调研、业绩说明会、投资者互动平台、电子邮箱、公司网站、官方公众号、股东会等多种方式，与投资者保持了良好沟通，充分保证了投资者的知情权，增进投资者对公司业务的了解及公司价值的认同。报告期内，公司积极响应管理层的分红政策，回报广大投资者，上半年完成现金分红 30,071,986 元，切实保护投资者的合法权益，增强投资者对公司的信心。

（二）深化客户、供应商合作

公司高度重视与客户、供应商的合作，力争实现合作共赢，共同发展。公司不断提高研发设计的投入，开展与高校和科研院所的产学研合作，创新工艺设计、提升服务质量，精益求精，力争把每个项目都做到尽善尽美，努力成为值得客户“托付”的企业。同时，公司建立了完善的供应商评价体系，制定了《采购管理制度》，对供应商进行动态管理和评价，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。报告期内，公司与供应商保持良好的合作关系，及时向供应商支付货款，在行业内赢得广泛赞誉。

（三）践行社会公益事业

公司坚持可持续发展战略，积极履行企业社会责任、热心回馈社会，为社会公益事业做出力所能及的贡献。公司自2012 年在复旦大学设立“复旦大学·豪尔赛奖学金、奖教金”，对在专业领域有特别突出贡献的复旦教师及品学兼优的复旦学生给予奖励，十年间，为产业优秀人才的发展提供了有力的支持和保障。2023 年，延续设立“复旦大学·豪尔赛奖学金、奖教金”，公司已连续 10 年累计向复旦大学捐款 100 万元。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

公司、戴宝林涉嫌单位行贿案	不适用	否	等待一审开庭审理	尚未判决，暂无法准确判断对公司的本期利润和后期利润的影响，最终实际影响以法院判决为准	不适用	2025 年 8 月 8 日	《关于公司重大事项的公告》（2025-037）

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
豪尔赛起诉儋州东拓旅游开发有限公司、恒大童世界集团有限公司建设工程施工合同纠纷	251.74	否	已收到二审民事判决书	已收到二审民事判决书，拟提交再审申请	不适用		
豪尔赛起诉儋州智源旅游开发有限公司、恒大童世界集团有限公司建设工程施工合同纠纷	656.38	否	已收到二审民事判决书	已收到二审民事判决书	执行中		
豪尔赛起诉天津博雅置业有限公司、中建五局第三建设有限公司建设工程施工合同纠纷	174.65	否	已收到民事裁定书，重审已开庭	诉讼中	不适用		
豪尔赛起诉重庆金科中俊房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	377.61	否	诉讼中	尚未形成有效判决，预计对公司回款产生积极影响或无影响	不适用		
豪尔赛起诉北京城建五建设集团有限公司租赁合同纠纷	102.46	否	诉讼中	尚未形成有效判决，预计对公司回款产生积极影响或无影响	不适用		
豪尔赛起诉华格照明科技（上海）有限公司买卖合同纠纷	486.71	否	诉讼中	尚未形成有效判决，预计对公司回款产生积极影响或无影响	不适用		
豪尔赛起诉河北省卓诚企业管理服务有限公司建设工程施工合同纠纷	231.74	否	诉讼中	尚未形成有效判决，预计对公司回款产生积极影响或无影响	不适用		
豪尔赛起诉原平市晋业城乡建设开发有限公司建设工程施工合同纠纷	811.99	否	诉讼中	尚未形成有效判决，预计对公司回款产生积极影响或无影响	不适用		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁案（应诉）	197.47	否	截止报告期末部分暂未结案	涉及诉讼对公司无重大影响	截止报告期末部分暂未结案		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁案（起诉）	48.46	否	诉讼中	涉及诉讼对公司无重大影响	不适用		

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 □不适用

2025 年 5 月 20 日，公司向关联方戴宝林先生购买其位于北京市丰台区南四环西路 128 号院 3 号楼 2210 室、2211 室、2212 室、2213 室和 2215 室房屋计 577.04 平方米，北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 19 层 1902 室和 1903 室房屋计 430.84 平方米，交易价格以评估机构出具的评估结果作为依据，经评估的市场价值为 3,711.54 万元；同日，第三届董事会独立董事 2025 年第一次专门会议、第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于房屋买卖暨关联交易的议案》，其中关联董事戴宝林先生、侯春辉先生、戴聪棋先生回避表决。根据法律法规及《公司章程》的相关规定，本次关联交易事项无需提交公司股东会审议。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于房屋买卖暨关联交易的公告	2025 年 05 月 21 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

序号	出租方	承租方	房屋坐落位置	用途	建筑面积（㎡）	租赁期限
1	北京诺德置业有限公司	公司	北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 5 层 501-525 号房间	办公	4,722.09	2024.5.1-2025.5.31
2	戴宝林	公司	北京市丰台区南四环西路 128 号院 3 号楼 2210-2213/2215 号房间	办公	577.04	2024.1.1-2025.5.20
3	芦艳新	公司	北京市房山区琉璃河镇务滋村三街 102 号	仓储	360.00	2024.7.1-2029.6.30
4	武汉市黄陂区鹤峰家具厂	湖北分公司	武汉市黄陂区三里街白水湖村	仓储	830.00	2025.1.5-2027.1.4
5	武汉百洋科技有限公司	湖北分公司	武汉市青山区和平大道 979 号招商时代大厦一江璟城 B 栋 19A 楼 19A06 室	办公	272.00	2024.4.20-2026.4.30
6	上海合金材料总厂有限公司	上海分公司	上海市静安区灵石路 695 号 25 幢 1604、1605 室	办公	314.94	2025.1.1-2026.12.31
7	文希	重庆分公司	重庆市渝中区时代天街 2 号 1 幢 17-7、17-8、17-9	办公	415.75	2023.7.20-2026.7.19
8	邹用尚	重庆分公司	重庆市沙坪坝区歌乐山镇山洞村柏果树组 11 号	仓储	209.00	2025.4.21-2026.4.20
合计					**7,700.82**	

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

北京豪能汇新能源科技有限公司、豪能汇（吕梁）睿电新能源科技有限公司	2023 年 12 月 20 日	3,300	2023 年 12 月 19 日	3,300	连带责任担保	无	无	3 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		53,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			3,300				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		53,300	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			3,300				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						2.57%				
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）						0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）						0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）						0				
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）						无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）						无				

3、委托理财

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	55,500.00	34,520.20	0	0
合计		55,500.00	34,520.20	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

公司于 2025 年 8 月 7 日收到湖北省武汉市新洲区人民检察院《起诉书》，以涉嫌单位行贿罪对公司及前董事长暨总经理戴宝林先生提起公诉，详见 2025 年 8 月 8 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司重大事项的公告》（2025-037），敬请投资者注意投资风险。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,365,882	18.20%				8,782,096	8,782,096	36,147,978	24.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,365,882	18.20%				8,782,096	8,782,096	36,147,978	24.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	27,365,882	18.20%				8,782,096	8,782,096	36,147,978	24.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	122,994,048	81.80%				-8,782,096	-8,782,096	114,211,952	75.96%
1、人民币普通股	122,994,048	81.80%				-8,782,096	-8,782,096	114,211,952	75.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,359,930	100.00%				0	0	150,359,930	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

戴宝林先生于 2025 年 6 月 1 日辞去公司董事长、董事、总经理等职务，根据《公司法》规定，董事、高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份，因此，戴宝林先生增加 8,782,096 股为限售股。

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
戴宝林	26,346,289	0	8,782,096	35,128,385	董事、高级管理人员离任，半年内不得转让所持公司股份	2025.12.01

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,679		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘清梅	境内自然人	23.36%	35,128,385	无变动		35,128,385	不适用	0
戴宝林	境内自然人	23.36%	35,128,385	无变动	35,128,385		不适用	0
上海高好投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.71%	8,591,772	无变动		8,591,772	不适用	0
戴聪棋	境内自然人	0.90%	1,359,458	无变动	1,019,593	339,865	不适用	0
中信建投证券股份有限公司	国有法人	0.85%	1,283,300	增加		1,283,300	不适用	0
杭州龙玺企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.77%	1,157,400	无变动		1,157,400	不适用	0
胡银桃	境内自然人	0.76%	1,139,900	无变动		1,139,900	不适用	0
何铭	境内自然人	0.70%	1,060,000	增加		1,060,000	不适用	0
刘骏	境内自然人	0.67%	1,000,200	增加		1,000,200	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－诺安多策略股票型证券投资基金	其他	0.56%	835,900	增加		835,900	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。
上述股东关联关系或一致行动的说明	戴宝林先生与刘清梅女士为夫妻关系，戴聪棋先生为戴宝林与刘清梅之子，上述三人签署了一致行动协议，为公司的共同实际控制人。高好投资、龙玺企管为公司员工持股平台，戴宝林先生分别为高好投资、龙玺企管的执行事务合伙人，刘清梅女士分别为高好投资、龙玺企管的有限合伙人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无。

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘清梅	35,128,385	人民币普通股	35,128,385
上海高好投资合伙企业（有限合伙）	8,591,772	人民币普通股	8,591,772
中信建投证券股份有限公司	1,283,300	人民币普通股	1,283,300
杭州龙玺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,157,400	人民币普通股	1,157,400
胡银桃	1,139,900	人民币普通股	1,139,900
何铭	1,060,000	人民币普通股	1,060,000
刘骏	1,000,200	人民币普通股	1,000,200
中国建设银行股份有限公司－诺安多策略股票型证券投资基金	835,900	人民币普通股	835,900
上海紫杰私募基金管理有限公司－紫杰宏阳 1 号私募证券投资基金	661,100	人民币普通股	661,100
BARCLAYS BANK PLC	581,325	人民币普通股	581,325
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	戴宝林先生与刘清梅女士为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。高好投资、龙玺企管为公司员工持股平台，戴宝林先生分别为高好投资、龙玺企管的执行事务合伙人，刘清梅女士分别为高好投资、龙玺企管的有限合伙人。公司未知其他前 10 名无限售流通股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。前 10 名无限售流通股股东中的前 8 名亦系为公司前 10 名股东范围；前十大股东之一戴聪棋先生为戴宝林与刘清梅之子，为公司的共同实际控制人之一；除前述外，公司未知前 10 名无限售流通股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,720,482.85	367,829,795.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	345,202,012.56	56,202,012.56
衍生金融资产		
应收票据	1,632,297.00	
应收账款	370,745,201.47	381,373,699.37
应收款项融资		68,000.00
预付款项	24,329,328.61	19,136,152.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,366,539.22	8,152,264.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	24,828,489.24	20,813,245.67
其中：数据资源		
合同资产	432,210,450.48	432,225,725.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,517,688.88	158,716,834.74
流动资产合计	1,346,552,490.31	1,444,517,729.85

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,223,821.51	3,217,979.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	126,000,000.00	126,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	124,968,692.90	91,150,439.29
在建工程	6,308,342.11	6,308,342.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,686,701.03	43,144,281.09
无形资产	680,617.63	875,740.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	648,138.48	6,269,073.98
递延所得税资产	97,356,163.66	94,864,342.82
其他非流动资产	16,036,277.59	6,945,238.98
非流动资产合计	397,908,754.91	378,775,437.71
资产总计	1,744,461,245.22	1,823,293,167.56
流动负债：		
短期借款		
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	94,789,999.36	61,418,641.53
应付账款	236,823,468.34	253,882,440.35
预收款项		
合同负债	22,153,305.24	16,659,435.08
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	5,223,572.89	16,858,412.36
应交税费	1,277,660.32	2,492,469.95
其他应付款	4,578,671.52	4,646,110.12
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,160,838.82	8,008,528.08
其他流动负债	64,428,180.34	62,075,309.97
流动负债合计	435,435,696.83	426,041,347.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,244,472.76	36,787,298.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,532,193.50	2,226,210.05
递延收益		
递延所得税负债	5,381,325.94	8,474,637.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,157,992.20	47,488,145.70
负债合计	458,593,689.03	473,529,493.14
所有者权益：		
股本	150,359,930.00	150,359,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,026,906,185.18	1,026,906,185.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,972,227.84	56,972,227.84
一般风险准备		
未分配利润	50,080,070.17	113,867,001.01
归属于母公司所有者权益合计	1,284,318,413.19	1,348,105,344.03
少数股东权益	1,549,143.00	1,658,330.39
所有者权益合计	1,285,867,556.19	1,349,763,674.42
负债和所有者权益总计	1,744,461,245.22	1,823,293,167.56

法定代表人：戴聪棋　　主管会计工作负责人：闻国平　　会计机构负责人：王越

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	45,646,841.04	362,927,650.59

交易性金融资产	345,202,012.56	56,202,012.56
衍生金融资产		
应收票据	1,602,297.00	
应收账款	364,689,005.06	361,472,160.98
应收款项融资		68,000.00
预付款项	15,471,638.09	14,841,992.69
其他应收款	54,995,462.18	35,924,084.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	18,356,479.73	14,341,236.16
其中：数据资源		
合同资产	432,210,450.48	432,225,725.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,359,437.69	152,556,555.88
流动资产合计	1,365,533,623.83	1,430,559,418.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	137,190,000.00	137,190,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	126,000,000.00	126,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	68,938,188.88	32,786,311.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,638,017.67	22,151,874.28
无形资产	680,617.63	875,740.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	648,138.48	6,269,073.98
递延所得税资产	91,702,255.95	90,067,021.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	426,797,218.61	415,340,021.06
资产总计	1,792,330,842.44	1,845,899,439.46
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	94,789,999.36	61,418,641.53
应付账款	220,297,213.56	229,106,860.40
预收款项		
合同负债	21,543,085.48	14,837,228.01
应付职工薪酬	3,915,398.15	13,359,568.73
应交税费	207,078.33	543,282.82
其他应付款	2,339,655.44	4,879,204.42
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	1,140,119.41	6,021,881.04
其他流动负债	62,764,323.86	60,518,613.75
流动负债合计	406,996,873.59	390,685,280.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	332,518.40	19,280,969.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,532,193.50	2,226,210.05
递延收益		
递延所得税负债	245,702.65	3,353,083.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,110,414.55	24,860,262.09
负债合计	409,107,288.14	415,545,542.79
所有者权益：		
股本	150,359,930.00	150,359,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,026,906,185.18	1,026,906,185.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,972,227.84	56,972,227.84
未分配利润	148,985,211.28	196,115,553.65
所有者权益合计	1,383,223,554.30	1,430,353,896.67
负债和所有者权益总计	1,792,330,842.44	1,845,899,439.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度

一、营业总收入	158,064,733.94	296,015,375.75
其中：营业收入	158,064,733.94	296,015,375.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	184,806,418.21	278,584,649.46
其中：营业成本	120,971,182.45	207,675,169.45
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	535,863.88	627,123.39
销售费用	17,572,446.95	20,266,948.20
管理费用	30,105,209.75	34,856,985.36
研发费用	14,976,529.13	14,447,285.49
财务费用	645,186.05	711,137.57
其中：利息费用		
利息收入	494,913.24	393,862.09
加：其他收益	77,024.68	79,136.75
投资收益（损失以“—”号填列）	36,246,387.01	3,127,937.34
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		
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）	-44,269,910.63	-22,525,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,650,398.63	6,604,207.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,387,206.26	5,587,833.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,922,968.85	1,620,766.60
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-41,802,819.25	11,925,608.77
加：营业外收入		
减：营业外支出		1,050,000.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-41,802,819.25	10,875,608.77
减：所得税费用	-7,978,687.02	3,305,845.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,824,132.23	7,569,763.21

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,824,132.23	7,569,763.21
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,714,944.84	7,687,672.22
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-109,187.39	-117,909.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-33,824,132.23	7,569,763.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,714,944.84	7,687,672.22
归属于少数股东的综合收益总额	-109,187.39	-117,909.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.22	0.05
（二）稀释每股收益	-0.22	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：戴聪棋　　主管会计工作负责人：闻国平　　会计机构负责人：王越

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	153,882,249.62	294,348,865.35
减：营业成本	113,515,694.57	204,249,308.88
税金及附加	520,604.90	619,951.71
销售费用	9,613,955.57	12,107,146.62

管理费用	27,753,687.98	31,922,477.99
研发费用	11,371,258.44	11,136,726.20
财务费用	222,679.73	667,096.51
其中：利息费用		
利息收入	491,988.55	356,216.69
加：其他收益	63,024.95	68,971.32
投资收益（损失以“—”号填列）	36,240,544.69	3,127,937.34
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）		
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）	-44,269,910.63	-22,525,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,650,398.63	6,526,601.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,387,206.26	5,587,833.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,925,051.00	1,620,766.60
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,194,526.45	28,053,267.53
加：营业外收入		
减：营业外支出		1,050,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,194,526.45	27,003,267.53
减：所得税费用	-7,136,170.08	3,305,845.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,058,356.37	23,697,421.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,058,356.37	23,697,421.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-17,058,356.37	23,697,421.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.11	0.16
（二）稀释每股收益	-0.11	0.16

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,862,233.80	200,745,412.36
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	41,872.73	124,708.95
收到其他与经营活动有关的现金	6,881,643.01	2,030,231.38
经营活动现金流入小计	178,785,749.54	202,900,352.69
购买商品、接受劳务支付的现金	141,081,558.37	113,883,883.24
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		
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	46,547,247.82	60,506,695.32
支付的各项税费	4,570,731.08	5,432,633.56
支付其他与经营活动有关的现金	14,010,054.11	22,457,292.83
经营活动现金流出小计	206,209,591.38	202,280,504.95
经营活动产生的现金流量净额	-27,423,841.84	619,847.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	294,132,683.50	454,450,000.00
取得投资收益收到的现金	30,889,080.92	3,127,937.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	325,021,764.42	457,578,357.34
购建固定资产、无形资产和其他长	38,525,436.37	4,784,979.38

期资产支付的现金		
投资支付的现金	553,000,000.00	602,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	591,525,436.37	607,284,979.38
投资活动产生的现金流量净额	-266,503,671.95	-149,706,622.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	623,663.05	
筹资活动现金流入小计	623,663.05	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,071,986.00	
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	3,834,836.58	6,720,550.53
筹资活动现金流出小计	33,906,822.58	6,720,550.53
筹资活动产生的现金流量净额	-33,283,159.53	-6,720,550.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-327,210,673.32	-155,807,324.83
加：期初现金及现金等价物余额	349,702,529.25	187,769,689.70
六、期末现金及现金等价物余额	22,491,855.93	31,962,364.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,043,032.61	193,690,883.10
收到的税费返还	41,872.73	81,582.71
收到其他与经营活动有关的现金	8,507,218.59	79,312,570.92
经营活动现金流入小计	161,592,123.93	273,085,036.73
购买商品、接受劳务支付的现金	126,432,645.16	108,907,411.40
支付给职工以及为职工支付的现金	33,828,221.61	50,076,879.46
支付的各项税费	4,537,943.19	5,406,815.10
支付其他与经营活动有关的现金	23,858,092.72	33,682,743.20
经营活动现金流出小计	188,656,902.68	198,073,849.16
经营活动产生的现金流量净额	-27,064,778.75	75,011,187.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	294,132,683.50	454,450,000.00
取得投资收益收到的现金	30,889,080.92	3,127,937.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	325,021,764.42	457,578,357.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,525,436.37	273,553.78

投资支付的现金	553,000,000.00	602,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		77,440,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	591,525,436.37	680,213,553.78
投资活动产生的现金流量净额	-266,503,671.95	-222,635,196.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	623,663.05	
筹资活动现金流入小计	623,663.05	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,071,986.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,365,396.58	5,956,550.53
筹资活动现金流出小计	33,437,382.58	5,956,550.53
筹资活动产生的现金流量净额	-32,813,719.53	-5,956,550.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-326,382,170.23	-153,580,559.40
加：期初现金及现金等价物余额	344,800,384.35	184,202,952.56
六、期末现金及现金等价物余额	18,418,214.12	30,622,393.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84		113,867,001.01		1,348,105,344.03	1,658,330.39	1,349,763,674.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84		113,867,001.01		1,348,105,344.03	1,658,330.39	1,349,763,674.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-63,786,930.84		-63,786,930.84	-109,187.39	-63,896,118.23
（一）综合收益总额											-33,714,944.84		-33,714,944.84	-109,187.39	-33,824,132.23
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益															

工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-30,071,986.00		-30,071,986.00		-30,071,986.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-30,071,986.00		-30,071,986.00		-30,071,986.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
004．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															

6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84		50,080,070.17		1,284,318,413.19	1,549,143.00	1,285,867,556.19

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84		293,243,491.87		1,527,481,834.89	1,906,450.48	1,529,388,285.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84		293,243,491.87		1,527,481,834.89	1,906,450.48	1,529,388,285.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											7,687,672.22		7,687,672.22	-117,909.01	7,569,763.21

（一）综合收益总额											7,687,672.22		7,687,672.22	-117,909.01	7,569,763.21
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积															

弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84		300,931,164.09		1,535,169,507.11	1,788,541.47	1,536,958,048.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84	196,115,553.65		1,430,353,896.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84	196,115,553.65		1,430,353,896.67
三、本期增减变动金额（减少										-47,130,342.37		-47,130,342.37

以“—”号填列）												
（一）综合收益总额										-17,058,356.37		-17,058,356.37
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-30,071,986.00		-30,071,986.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-30,071,986.00		-30,071,986.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84	148,985,211.28		1,383,223,554.30

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84	337,347,267.32		1,571,585,610.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84	337,347,267.32		1,571,585,610.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										23,697,421.97		23,697,421.97
（一）综合收益总额										23,697,421.97		23,697,421.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				56,972,227.84	361,044,689.29		1,595,283,032.31

三、公司基本情况

1、公司概况

豪尔赛科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为豪尔赛照明技术集团有限公司,于 2000 年 6 月 7 日经北京市工商行政管理局办理工商登记，由戴宝林、刘清梅共同发起设立的有限公司。公司于 2019 年 10 月 28 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110108723950093X 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 15,035.9930 万股，注册资本为 15,035.9930 万元，法定代表人：戴聪棋。

2、公司注册地址及总部办公地址

注册地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 1903 室。

总部办公地址：北京市丰台区南四环西路 128 号院诺德中心 3 号楼 22 层。

3、公司主要经营活动

本公司的业务以照明工程为主，业务包括设计、施工、销售、采购、运维，主要服务对象包括政府部门、大型央企、国有企业以及其他客户。

本公司属建筑装饰、装修和其他建筑业中的“建筑装饰和装修业”，主要产品和服务为照明工程施工及与之相关的照明工程设计、研发、照明产品销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 13 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收账款、合同资产、固定资产折旧以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收票据	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.25%的应收票据认定为重要应收票据
重要的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.25%的应收账款认定为重要应收账款
重要的合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.25%的合同资产认定为重要应收账款
重要的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.25%的预付款项认定为重要预付款项
重要的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.25%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.25%的在建工程认定为重要在建工程
重要的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.25%的应付账款认定为重要应付账款
重要的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.25%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.25%的合同负债

	认定为重要合同负债
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，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；同时应当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。

在报告期内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，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流表时，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。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算， 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额， 根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，按照本期 12 个月平均汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，按照本期 12 个月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇

兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺;D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他

公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理:（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益:（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值;（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益:（1）终止确认部分的账面价值;（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、12。

（6）衍生金融工具

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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，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负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

除购买或衍生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 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资产，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资产，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、应收款项融资和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A.应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款及应收款项融资具体划分组合情况如下：

应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账
组合 2：商业承兑汇票	相同承诺机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

应收账款组合

a.应收账款组合 1：关联方组合

b.应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、应收账款和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

a.其他应收款组合 1：应收保证金及押金

b.其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方往来

c.其他应收款组合 3：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款、其他应收款的账龄自确认之日起计算（或自逾期天数自信用期满之日起计算）。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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的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：

A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

③已发生减值的金融资产

本公司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：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 以大幅折扣购买或衍生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

⑤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。

⑥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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

12、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。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关

资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，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，公司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。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用:

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，包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

13、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（8）金融资产减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算整个存续期预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	全部应收客户交易款项，包括工程施工项目及未到期质保金	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销；

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

15、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A.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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，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。

D.本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

A.处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

B.因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

C.因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、22、长期资产减值。

17、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注五、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

18、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、22。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，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计入当期损益。

20、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

21、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权、专利使用权等。

1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	4 年-10 年	合同规定的受益年限
专利使用权	5 年-10 年	合同规定的受益年限

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、22。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法.

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费以及其他费用等。

1）本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。

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

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

2）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

22、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务 变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B.设定受益计划存在资产的，将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，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；

C.期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资 产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户

对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体原则

①对于在某一时段履行的履约义务

本公司与客户之间的合同主要是为客户提供照明工程施工及设计等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

②对于某一时点履行的履约义务

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务，属于在某一时点履行履约义务，一般以货物控制权转移给购买方时确认收入。

28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的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) 。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

29、政府补助

（1） 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经 济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价

格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“五、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

1）租赁变更

①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理： A.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； B.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，在租赁变更生效日，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本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理： A.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； B.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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2）售后租回交易

本公司按照本附注 27、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（2）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（3）债务重组

①本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

②本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
豪尔赛科技集团股份有限公司	15.00%
上海豪尔赛照明技术有限公司	20.00%
天津豪尔赛照明技术有限公司	20.00%
北京豪尔赛科技服务有限公司	20.00%
北京豪尔赛光物业服务有限公司	20.00%
北京豪尔赛智慧城域科技有限公司	15.00%
北京豪能汇新能源科技有限公司	25.00%
豪尔赛科技有限责任公司（HESTECHNOLOGY L.L）	0.00%
豪能汇（福建）新能源科技有限公司	20.00%
豪能汇（吕梁）睿电新能源科技有限公司	20.00%
豪能汇（沧州渤海新区）新能源科技有限公司	20.00%
豪能汇（二连浩特市）新能源科技有限责任公司	20.00%
鄂尔多斯市豪能汇瑞鎏新能源有限责任公司	20.00%
豪能汇强泰（文水）新能源有限责任公司	20.00%

2、税收优惠

（1）企业所得税

2024 年，本公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格再认定。2024 年 10 月 29 日，公司重新取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202411001783），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2024 年、2025 年、2026 年三个年度享受高新技术企业相关的优惠政策，按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司北京豪尔赛智慧城域科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311000349）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，智慧城域自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年、2024 年、2025 年三个年度享受高新技术企业相关的优惠政策，按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税（2017）43 号）等规定，北京豪尔赛科技服务有限公司、上海豪尔赛照明技术有限公司、天津豪尔赛照明技术有限公司、北京豪尔赛光物业服务有限

公司、豪能汇（福建）新能源科技有限公司、豪能汇（吕梁）睿电新能源科技有限公司、豪能汇（沧州渤海新区）新能源科技有限公司、豪能汇（二连浩特市）新能源科技有限责任公司、鄂尔多斯市豪能汇瑞鎏新能源有限责任公司、豪能汇强泰（文水）新能源有限责任公司，在报告期内所得按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

豪尔赛科技有限责任公司（HES TECHNOLOGY L.L）系注册于阿拉伯联合酋长国，迪拜自贸区的公司，按照当地税收政策，企业所得税为 0.00%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	22,569,195.93	349,779,869.25
其他货币资金	27,151,286.92	18,049,926.24
合计	49,720,482.85	367,829,795.49

其他说明：

注 1：受限货币资金参见本附注七、20。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	345,202,012.56	56,202,012.56
其中：		
银行理财产品	345,202,012.56	56,202,012.56
合计	345,202,012.56	56,202,012.56

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	742,447.00	
商业承兑票据	889,850.00	
合计	1,632,297.00	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,742,447.00	100.00%	110,150.00	6.32%	1,632,297.00					
其中：										
商业承兑汇票	1,000,000.00	57.39%	110,150.00	11.02%	889,850.00					
银行承兑汇票	742,447.00	42.61%			742,447.00					
合计	1,742,447.00	100.00%	110,150.00	6.32%	1,632,297.00					

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,000,000.00	110,150.00	11.02%
银行承兑汇票	742,447.00		
合计	1,742,447.00	110,150.00	

确定该组合依据的说明：

具有类似信用风险特征的应收票据。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		110,150.00				110,150.00
合计		110,150.00				110,150.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

无。

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

（6） 本期实际核销的应收票据情况

无。

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	68,178,068.29	223,091,384.48
1 至 2 年	172,917,183.53	141,768,531.69
2 至 3 年	127,260,527.29	150,679,073.63
3 年以上	408,400,671.47	265,719,387.83
3 至 4 年	141,660,459.69	67,348,390.38
4 至 5 年	61,882,276.10	82,032,218.61
5 年以上	204,857,935.68	116,338,778.84
合计	776,756,450.58	781,258,377.63

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,923,582.22	3.08%	23,923,582.22	100.00%	0.00	23,923,582.22	3.06%	23,923,582.22	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	23,923,582.22	3.08%	23,923,582.22	100.00%	0.00	23,923,582.22	3.06%	23,923,582.22	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	752,832,868.36	96.92%	382,087,666.89	50.75%	370,745,201.47	757,334,795.41	96.94%	375,961,096.04	49.64%	381,373,699.37
其										

中：										
账龄组合	752,832,868.36	96.92%	382,087,666.89	50.75%	370,745,201.47	757,334,795.41	96.94%	375,961,096.04	49.64%	381,373,699.37
合计	776,756,450.58	100.00%	406,011,249.11	52.27%	370,745,201.47	781,258,377.63	100.00%	399,884,678.26	51.18%	381,373,699.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	7,726,653.50	7,726,653.50	7,726,653.50	7,726,653.50	100.00%	回收可能性较低
单位 2	3,156,410.18	3,156,410.18	3,156,410.18	3,156,410.18	100.00%	回收可能性较低
单位 3	3,130,889.77	3,130,889.77	3,130,889.77	3,130,889.77	100.00%	回收可能性较低
单位 4	2,812,231.16	2,812,231.16	2,812,231.16	2,812,231.16	100.00%	回收可能性较低
单位 5	1,441,636.38	1,441,636.38	1,441,636.38	1,441,636.38	100.00%	回收可能性较低
单位 6	1,430,250.53	1,430,250.53	1,430,250.53	1,430,250.53	100.00%	回收可能性较低
单位 7	1,323,546.28	1,323,546.28	1,323,546.28	1,323,546.28	100.00%	回收可能性较低
单位 8	1,177,178.46	1,177,178.46	1,177,178.46	1,177,178.46	100.00%	回收可能性较低
单位 9	421,392.44	421,392.44	421,392.44	421,392.44	100.00%	回收可能性较低
单位 10	314,926.67	314,926.67	314,926.67	314,926.67	100.00%	回收可能性较低
单位 11	191,000.00	191,000.00	191,000.00	191,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 12	190,551.00	190,551.00	190,551.00	190,551.00	100.00%	回收可能性较低
单位 13	178,342.32	178,342.32	178,342.32	178,342.32	100.00%	回收可能性较低
单位 14	111,571.16	111,571.16	111,571.16	111,571.16	100.00%	回收可能性较低
单位 15	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 16	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 17	37,605.05	37,605.05	37,605.05	37,605.05	100.00%	回收可能性较低
单位 18	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 19	34,254.59	34,254.59	34,254.59	34,254.59	100.00%	回收可能性较低
单位 20	33,642.73	33,642.73	33,642.73	33,642.73	100.00%	回收可能性较低
单位 21	16,500.00	16,500.00	16,500.00	16,500.00	100.00%	回收可能性较低
合计	23,923,582.22	23,923,582.22	23,923,582.22	23,923,582.22		

按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	752,832,868.36	382,087,666.89	50.75%
合计	752,832,868.36	382,087,666.89	

确定该组合依据的说明：

具有类似信用风险特征的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的应收账款	23,923,582.22					23,923,582.22
按组合计提预期信用损失的应收账款	375,961,096.04	6,126,570.85				382,087,666.89
合计	399,884,678.26	6,126,570.85				406,011,249.11

（4） 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 22		155,644,258.34	155,644,258.34	11.76%	33,790,368.49
单位 23	131,921,835.97		131,921,835.97	9.96%	91,631,910.09
单位 24	126,175,217.74		126,175,217.74	9.53%	97,988,217.27
单位 25	45,859,537.95		45,859,537.95	3.46%	41,569,806.34
单位 26	36,274,095.67	9,094,002.63	45,368,098.30	3.43%	28,964,567.72
合计	340,230,687.33	164,738,260.97	504,968,948.30	38.14%	293,944,869.91

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	547,154,071.52	114,943,621.04	432,210,450.48	540,782,139.79	108,556,414.78	432,225,725.01
合计	547,154,071.52	114,943,621.04	432,210,450.48	540,782,139.79	108,556,414.78	432,225,725.01

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,677,597.08	2.50%	13,677,597.08	100.00%		13,677,597.08	2.53%	13,677,597.08	100.00%	
按组合计提坏账准备	533,476,474.44	97.50%	101,266,023.96	18.98%	432,210,450.48	527,104,542.71	97.47%	94,878,817.70	18.00%	432,225,725.01
其中：										
一般客户组合	533,476,474.44	97.50%	101,266,023.96	18.98%	432,210,450.48	527,104,542.71	97.47%	94,878,817.70	18.00%	432,225,725.01
合计	547,154	100.00	114,943	21.01%	432,210	540,782	100.00	108,556	20.07%	432,225

	,071.52	%	,621.04		,450.48	,139.79	%	,414.78		,725.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合同资产 1	4,660,550.46	4,660,550.46	4,660,550.46	4,660,550.46	100.00%	回收可能性较低
合同资产 2	2,671,759.48	2,671,759.48	2,671,759.48	2,671,759.48	100.00%	回收可能性较低
合同资产 3	2,028,579.81	2,028,579.81	2,028,579.81	2,028,579.81	100.00%	回收可能性较低
合同资产 4	1,702,994.86	1,702,994.86	1,702,994.86	1,702,994.86	100.00%	回收可能性较低
合同资产 5	1,020,102.69	1,020,102.69	1,020,102.69	1,020,102.69	100.00%	回收可能性较低
合同资产 6	910,625.35	910,625.35	910,625.35	910,625.35	100.00%	回收可能性较低
合同资产 7	369,561.96	369,561.96	369,561.96	369,561.96	100.00%	回收可能性较低
合同资产 8	225,549.18	225,549.18	225,549.18	225,549.18	100.00%	回收可能性较低
合同资产 9	62,106.91	62,106.91	62,106.91	62,106.91	100.00%	回收可能性较低
合同资产 10	20,683.38	20,683.38	20,683.38	20,683.38	100.00%	回收可能性较低
合同资产 11	5,083.00	5,083.00	5,083.00	5,083.00	100.00%	回收可能性较低
合计	13,677,597.08	13,677,597.08	13,677,597.08	13,677,597.08		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般客户组合	533,476,474.44	101,266,023.96	18.98%
合计	533,476,474.44	101,266,023.96	

确定该组合依据的说明：

具有类似信用风险特征的合同资产。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
一般客户组合	6,387,206.26			
合计	6,387,206.26			

（4） 本期实际核销的合同资产情况

本报告期无实际核销的合同资产。

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		68,000.00
合计		68,000.00

（2） 期末公司已质押的应收款项融资

无。

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

（4） 本期实际核销的应收款项融资情况

本报告期无实际核销的应收款项融资。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,366,539.22	8,152,264.86
合计	2,366,539.22	8,152,264.86

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,208,124.99	14,495,190.55
其他	745,212.83	2,830,195.13
合计	9,953,337.82	17,325,385.68

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,536,707.39	3,897,229.13
1 至 2 年	157,800.00	3,093,816.00
2 至 3 年	820,228.69	1,323,304.69

3 年以上	7,438,601.74	9,011,035.86
3 至 4 年	964,982.00	5,366,649.00
4 至 5 年	3,550,544.34	648,255.34
5 年以上	2,923,075.40	2,996,131.52
合计	9,953,337.82	17,325,385.68

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	961,700.00	9.66%	961,700.00	100.00%		961,700.00	5.55%	961,700.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	961,700.00	9.66%	961,700.00	100.00%		961,700.00	5.55%	961,700.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	8,991,637.82	90.34%	6,625,098.60	73.68%	2,366,539.22	16,363,685.68	94.45%	8,211,420.82	50.18%	8,152,264.86
其中：										
账龄组合	8,991,637.82	90.34%	6,625,098.60	73.68%	2,366,539.22	16,363,685.68	94.45%	8,211,420.82	50.18%	8,152,264.86
合计	9,953,337.82	100.00%	7,586,798.60	76.22%	2,366,539.22	17,325,385.68	100.00%	9,173,120.82	52.95%	8,152,264.86

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 27	72,200.00	72,200.00	72,200.00	72,200.00	100.00%	回收可能性较低
单位 28	14,500.00	14,500.00	14,500.00	14,500.00	100.00%	回收可能性较低
单位 29	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 30	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 31	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 32	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 33	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 34	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 35	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 36	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 37	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 38	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 39	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 40	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 41	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	回收可能性较低
合计	961,700.00	961,700.00	961,700.00	961,700.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	8,991,637.82	6,625,098.60	73.68%
合计	8,991,637.82	6,625,098.60	

确定该组合依据的说明：

具有类似信用风险特征的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	8,211,420.82		961,700.00	9,173,120.82
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,586,322.22			1,586,322.22
2025 年 6 月 30 日余额	6,625,098.60		961,700.00	7,586,798.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

A.期末处于第一阶段的坏账准备情况：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	金　额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,991,637.82	100.00%	6,625,098.60	73.68%	2,366,539.22
其中：账龄组合	8,991,637.82	100.00%	6,625,098.60	73.68%	2,366,539.22
合计	8,991,637.82	100.00%	6,625,098.60	73.68%	2,366,539.22
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,363,685.68	100.00%	8,211,420.82	50.18%	8,152,264.86
其中：账龄组合	16,363,685.68	100.00%	8,211,420.82	50.18%	8,152,264.86
合 计	16,363,685.68	100.00%	8,211,420.82	50.18%	8,152,264.86

其中，按账龄组合计提坏账准备的情况如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,536,707.39	249,128.30	16.21%	3,897,229.13	685,522.61	17.59%
1-2 年	157,800.00	72,556.44	45.98%	3,093,816.00	1,238,454.54	40.03%
2-3 年	820,228.69	528,883.46	64.48%	1,323,304.69	623,011.85	47.08%
3-4 年	964,982.00	707,138.81	73.28%	5,366,649.00	3,113,729.75	58.02%
4-5 年	3,550,544.34	3,106,016.19	87.48%	648,255.34	516,270.55	79.64%
5 年以上	1,961,375.40	1,961,375.40	100.00%	2,034,431.52	2,034,431.52	100.00%
合计	8,991,637.82	6,625,098.60	73.68%	16,363,685.68	8,211,420.82	50.18%

B.期末处于第二阶段的坏账准备情况：

本公司报告期期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C.期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 27	72,200.00	72,200.00	72,200.00	72,200.00	100.00%	回收可能性较低
单位 28	14,500.00	14,500.00	14,500.00	14,500.00	100.00%	回收可能性较低
单位 29	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 30	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 31	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 32	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 33	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 34	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 35	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 36	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 37	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 38	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 39	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 40	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 41	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	回收可能性较低
合计	961,700.00	961,700.00	961,700.00	961,700.00	100.00%	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	961,700.00					961,700.00
账龄组合	8,211,420.82		1,586,322.22			6,625,098.60
合计	9,173,120.82		1,586,322.22			7,586,798.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

5） 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 42	保证金及押金	1,809,741.00	4-5 年	18.18%	1,583,161.43
单位 43	保证金及押金	950,000.00	4-5 年	9.54%	831,060.00
单位 44	保证金及押金	775,628.69	2-3 年	7.79%	500,125.38
单位 45	保证金及押金	500,000.00	5 年以上	5.02%	500,000.00
单位 46	保证金及押金	349,893.34	5 年以上	3.52%	349,893.34
合计		4,385,263.03		44.06%	3,764,240.15

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

截至 2025 年 6 月 30 日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,819,532.32	89.68%	16,353,529.65	85.46%
1 至 2 年	2,505,386.29	10.30%	2,711,914.95	14.17%
2 至 3 年	4,410.00	0.02%	70,707.55	0.37%
合计	24,329,328.61		19,136,152.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算的原因
单位 47	2,585,038.49	10.63	2025 年	未到结算期限
单位 48	1,984,906.00	8.16	2025 年	未到结算期限
单位 49	1,959,737.43	8.06	2024 年	未到结算期限
单位 50	1,500,000.00	6.17	2024 年	未到结算期限
单位 51	1,245,848.08	5.12	2024 年	未到结算期限
合计	9,275,530.00	38.14		

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,908,075.22		16,908,075.22	12,958,027.30		12,958,027.30
合同履约成本	10,664,212.25	2,743,798.23	7,920,414.02	10,599,016.60	2,743,798.23	7,855,218.37
合计	27,572,287.47	2,743,798.23	24,828,489.24	23,557,043.90	2,743,798.23	20,813,245.67

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,743,798.23					2,743,798.23
合计	2,743,798.23					2,743,798.23

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期其他减少	期末余额
当前合同	10,599,016.60	177,877.24	112,681.59		10,664,212.25
其中：					

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期其他减少	期末余额
1、设计合同	1,383,208.86	177,877.24	112,681.59		1,448,404.51
2、工程合同	9,215,807.74				9,215,807.74
小计	10,599,016.60	177,877.24	112,681.59		10,664,212.25
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合 计	10,599,016.60	177,877.24	112,681.59		10,664,212.25

（5）一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	54,815,135.97	51,145,034.26
预缴所得税	2,652,816.74	2,470,933.95
一年内到期的其他非流动金融资产	38,049,736.17	105,100,866.53
合计	95,517,688.88	158,716,834.74

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
济源汇济豪能汇新能源科技有限公司	3,217,979.19				5,842.32						3,223,821.51	
小计	3,217,979.19				5,842.32						3,223,821.51	
合计	3,217,979.19				5,842.32						3,223,821.51	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金投资	126,000,000.00	126,000,000.00
合计	126,000,000.00	126,000,000.00

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,968,692.90	91,150,439.29
固定资产清理		
合计	124,968,692.90	91,150,439.29

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	38,846,055.27	65,135,594.94	8,008,072.76	9,716,076.08	121,705,799.05
2.本期增加金额	38,221,689.66	3,195,569.93		26,585.61	41,443,845.20
（1）购置	38,221,689.66	3,195,569.93		26,585.61	41,443,845.20
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		955,752.21			955,752.21
（1）处置或报废		955,752.21			955,752.21
4.期末余额	77,067,744.93	67,375,412.66	8,008,072.76	9,742,661.69	162,193,892.04
二、累计折旧					
1.期初余额	11,167,005.57	6,871,480.57	5,045,368.24	7,471,505.38	30,555,359.76
2.本期增加金额	1,073,888.03	4,576,153.97	550,732.52	469,064.86	6,669,839.38
（1）计提	1,073,888.03	4,576,153.97	550,732.52	469,064.86	6,669,839.38
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	12,240,893.60	11,447,634.54	5,596,100.76	7,940,570.24	37,225,199.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	64,826,851.33	55,927,778.12	2,411,972.00	1,802,091.45	124,968,692.90

2.期初账面价值	27,679,049.70	58,264,114.37	2,962,704.52	2,244,570.70	91,150,439.29

（2） 暂时闲置的固定资产情况

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在经营租赁租出的固定资产。

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

（5） 固定资产的减值测试情况

截至 2025 年 6 月 30 日，不存在需计提减值准备的情形。

（6） 固定资产清理

无。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,308,342.11	6,308,342.11
合计	6,308,342.11	6,308,342.11

（1） 在建工程情况

单位：元

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
朔州山阴重卡换电站	2,126,410.65		2,126,410.65	2,126,410.65		2,126,410.65
鄂尔多斯重卡换电站	1,225,171.75		1,225,171.75	1,225,171.75		1,225,171.75
包钢重卡换电站	2,956,759.71		2,956,759.71	2,956,759.71		2,956,759.71
合计	6,308,342.11		6,308,342.11	6,308,342.11		6,308,342.11

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

本报告期，公司不存在重要的在建工程项目。

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

无。

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

15、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	设备	土地	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,708,949.27		22,882,035.99	60,590,985.26
2.本期增加金额	1,024,083.39	1,060,483.18	427,080.38	2,511,646.95
（1）新增租赁	1,024,083.39	1,060,483.18	427,080.38	2,511,646.95
3.本期减少金额	35,899,190.82		41,904.13	35,941,094.95
（1）处置	35,899,190.82		41,904.13	35,941,094.95
4.期末余额	2,833,841.84	1,060,483.18	23,267,212.24	27,161,537.26
二、累计折旧				
1.期初余额	15,557,074.99		1,889,629.18	17,446,704.17
2.本期增加金额	2,959,138.78	35,349.44	1,360,019.70	4,354,507.92
（1）计提	2,959,138.78	35,349.44	1,360,019.70	4,354,507.92
3.本期减少金额	17,320,389.60		5,986.26	17,326,375.86
（1）处置	17,320,389.60		5,986.26	17,326,375.86
4.期末余额	1,195,824.17	35,349.44	3,243,662.62	4,474,836.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,638,017.67	1,025,133.74	20,023,549.62	22,686,701.03
2.期初账面价值	22,151,874.28		20,992,406.81	43,144,281.09

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

16、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	281,777.82	2,842,976.99	3,124,754.81
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	281,777.82	2,842,976.99	3,124,754.81
二、累计摊销			
1.期初余额	247,029.63	2,001,984.93	2,249,014.56
2.本期增加金额		195,122.62	195,122.62
（1）计提		195,122.62	195,122.62
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	247,029.63	2,197,107.55	2,444,137.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	34,748.19	645,869.44	680,617.63
2.期初账面价值	34,748.19	840,992.06	875,740.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2） 确认为无形资产的数据资源

无。

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	6,269,073.98		5,620,935.50		648,138.48
合计	6,269,073.98		5,620,935.50		648,138.48

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	114,943,621.04	17,241,543.16	108,556,414.78	16,283,462.21
可抵扣亏损	5,689,278.87	853,391.83	32,879,202.43	4,931,880.37
信用减值损失	413,708,197.71	62,056,229.66	400,691,247.99	60,103,687.20
租赁负债	22,405,311.58	5,769,448.52	44,795,826.56	8,592,749.14
捐赠支出			1,050,000.00	157,500.00
其他非流动金融资产公允价值变动	76,237,003.30	11,435,550.49	31,967,092.64	4,795,063.90
合计	632,983,412.50	97,356,163.66	619,939,784.40	94,864,342.82

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	22,686,701.03	5,381,325.94	43,144,281.09	8,444,335.29
公允价值变动			202,012.56	30,301.88
合计	22,686,701.03	5,381,325.94	43,346,293.65	8,474,637.17

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		97,356,163.66		94,864,342.82
递延所得税负债		5,381,325.94		8,474,637.17

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,824,771.19	6,824,771.19
可抵扣亏损	88,480,690.83	88,480,690.83
合计	95,305,462.02	95,305,462.02

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	507,276.16	507,276.16	
2026 年	313,754.74	313,754.74	
2027 年	1,693,184.22	1,693,184.22	
2028 年	20,462,251.74	20,462,251.74	
2029 年	31,629,416.57	31,629,416.57	
5 年以上	33,874,807.40	33,874,807.40	
合计	88,480,690.83	88,480,690.83	

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程、设备款	16,036,277.59		16,036,277.59	6,945,238.98		6,945,238.98
合计	16,036,277.59		16,036,277.59	6,945,238.98		6,945,238.98

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,870,873.73	25,870,873.73	押质	银行承兑汇票保证金	15,963,635.16	15,963,635.16	押质	银行承兑汇票保证金
货币资金	50,000.00	50,000.00	质押	信用证保证金	855,877.89	855,877.89	质押	信用证保证金
货币资金	1,230,413.19	1,230,413.19	质押	农民工工资保证金	1,230,413.19	1,230,413.19	质押	农民工工资保证金
货币资金	77,340.00	77,340.00	质押	被冻结的银行存款	77,340.00	77,340.00	质押	被冻结的银行存款
合计	27,228,626.92	27,228,626.92			18,127,266.24	18,127,266.24		

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	94,789,999.36	61,418,641.53
合计	94,789,999.36	61,418,641.53

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	156,030,621.08	160,977,028.30
应付劳务款	73,951,171.32	76,927,822.57
应付长期资产款	6,519,640.28	14,376,519.09
其他	322,035.66	1,601,070.39
合计	236,823,468.34	253,882,440.35

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,578,671.52	4,646,110.12
合计	4,578,671.52	4,646,110.12

（1） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	448,012.39	720,742.72
保证金及押金	1,736,800.00	1,695,000.00
往来款	1,969,824.61	1,828,335.12
代扣代缴款	424,034.52	402,032.28
合计	4,578,671.52	4,646,110.12

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	22,153,305.24	15,319,177.62
预收货款		1,340,257.46
合计	22,153,305.24	16,659,435.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

25、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,246,323.10	32,200,973.73	43,655,694.53	4,791,602.30
二、离职后福利-设定提存计划	612,089.26	3,584,908.97	3,765,027.64	431,970.59
合计	16,858,412.36	35,785,882.70	47,420,722.17	5,223,572.89

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,862,993.37	28,155,608.51	39,576,371.33	4,442,230.55
2、职工福利费		762,443.57	762,443.57	
3、社会保险费	365,435.73	2,156,250.65	2,189,108.63	332,577.75
其中：医疗保险费	357,938.95	2,108,257.10	2,138,755.66	327,440.39
工伤保险费	7,496.78	47,993.55	50,352.97	5,137.36
4、住房公积金	17,894.00	1,126,671.00	1,127,771.00	16,794.00
合计	16,246,323.10	32,200,973.73	43,655,694.53	4,791,602.30

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	593,545.36	3,474,870.96	3,649,480.12	418,936.20
2、失业保险费	18,543.90	110,038.01	115,547.52	13,034.39
合计	612,089.26	3,584,908.97	3,765,027.64	431,970.59

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	791,702.76	2,091,382.66
个人所得税	187,717.48	251,869.61
城市维护建设税	243,489.11	84,625.41
教育费附加	30,608.23	36,513.01
地方教育费附加	20,105.17	24,041.69
其他	4,037.57	4,037.57
合计	1,277,660.32	2,492,469.95

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,160,838.82	8,008,528.08
合计	6,160,838.82	8,008,528.08

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	63,428,180.34	62,075,309.97
已背书或已贴现未终止确认的票据	1,000,000.00	
合计	64,428,180.34	62,075,309.97

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,810,359.55	50,636,203.20
减：未确认融资费用	3,405,047.97	5,840,376.64
小计	22,405,311.58	44,795,826.56
减：一年内到期的租赁负债	6,160,838.82	8,008,528.08
合计	16,244,472.76	36,787,298.48

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维修费用	1,532,193.50	2,226,210.05	预提售后维修费用
合计	1,532,193.50	2,226,210.05	

31、股本

单位：元

	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	150,359,930.00						150,359,930.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,005,876,250.39			1,005,876,250.39
其他资本公积	21,029,934.79			21,029,934.79
合计	1,026,906,185.18			1,026,906,185.18

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,972,227.84			56,972,227.84
合计	56,972,227.84			56,972,227.84

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	113,867,001.01	293,243,491.87
调整后期初未分配利润	113,867,001.01	293,243,491.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,714,944.84	-179,376,490.86
应付普通股股利	30,071,986.00	
期末未分配利润	50,080,070.17	113,867,001.01

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,064,733.94	120,971,182.45	296,015,375.75	207,675,169.45
合计	158,064,733.94	120,971,182.45	296,015,375.75	207,675,169.45

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	158,064,733.94	120,971,182.45	158,064,733.94	120,971,182.45
其中：				
照明工程施工业务	153,215,176.09	113,092,340.69	153,215,176.09	113,092,340.69
照明工程设计业务	667,073.53	423,353.88	667,073.53	423,353.88
其他收入	4,182,484.32	7,455,487.88	4,182,484.32	7,455,487.88
按经营地区分类	158,064,733.94	120,971,182.45	158,064,733.94	120,971,182.45
其中：				
华东	63,614,064.78	45,481,861.59	63,614,064.78	45,481,861.59
华北	38,658,554.51	28,611,643.95	38,658,554.51	28,611,643.95
西南	39,683,164.56	31,498,613.37	39,683,164.56	31,498,613.37
华南	10,412,134.64	11,253,236.57	10,412,134.64	11,253,236.57
华中	5,696,815.45	4,125,826.97	5,696,815.45	4,125,826.97

按商品转让的时间分类	158,064,733.94	120,971,182.45	158,064,733.94	120,971,182.45
其中：				
在某一时点转让				
在某一时段内转让	158,064,733.94	120,971,182.45	158,064,733.94	120,971,182.45
合计	158,064,733.94	120,971,182.45	158,064,733.94	120,971,182.45

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的合同主要是为客户提供照明工程施工及设计等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务，属于在某一时点履行履约义务，一般以货物控制权转移给购买方时确认收入，具体为货物已经发出并经客户验收后，按照客户验收时点确认收入。公司照明工程施工业务按投入法确定的履约进度在一段时间内提供服务时履行履约义务。公司照明工程设计业务在交付设计成果时履行履约义务。公司照明产品销售业务在客户验收时履行履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 61,989.39 万元，其中，61,989.39 万元预计将于 2～3 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,290.49	237,293.46
教育费附加	75,583.58	103,057.55
房产税	164,464.47	164,464.47
土地使用税	183.42	165.93
车船使用税	360.00	360.00
印花税	71,468.63	53,076.94
地方教育费附加	50,513.29	68,705.04
合计	535,863.88	627,123.39

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,592,239.63	23,401,739.75
办公及会议费	1,225,859.37	2,593,027.84
折旧及摊销	4,862,002.09	3,385,118.07
差旅费	1,129,659.61	2,134,999.54
车辆使用及交通费	458,516.83	715,914.94
租赁费	3,461,271.64	927,240.92

中介费	826,588.23	1,076,841.86
业务招待费	526,093.56	610,827.79
其他	22,978.79	11,274.65
合计	30,105,209.75	34,856,985.36

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,158,621.29	10,207,047.13
差旅费	1,717,586.44	2,214,581.62
办公费	1,094,870.79	1,897,968.04
维修费		1,478,066.72
车辆使用及交通费	1,365,719.27	1,444,406.89
租赁费	1,155,806.29	1,216,791.02
业务招待费	1,530,738.69	1,475,004.18
中标服务费	494,925.01	291,809.90
其他	54,179.17	41,272.70
合计	17,572,446.95	20,266,948.20

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,025,327.88	7,956,247.78
折旧及摊销	5,890,445.53	4,786,232.52
材料费用		513,844.50
其他	289,395.29	367,526.25
差旅费	377,372.76	515,873.10
租赁费	130,738.92	130,154.31
办公费	263,248.75	177,407.03
合计	14,976,529.13	14,447,285.49

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	494,913.24	393,862.09
手续费支出	289,926.76	156,330.97
未确认融资费用摊销	850,172.53	948,668.69
合计	645,186.05	711,137.57

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,200.00
个税返还	77,024.68	77,936.75
合计	77,024.68	79,136.75

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
基金投资	-44,269,910.63	-22,525,000.00
合计	-44,269,910.63	-22,525,000.00

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,842.32	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,341,722.26	3,127,937.34
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	34,898,822.43	
合计	36,246,387.01	3,127,937.34

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-110,150.00	-330,130.77
应收账款坏账损失	-6,126,570.85	7,498,676.16
其他应收款坏账损失	1,586,322.22	-564,337.42
合计	-4,650,398.63	6,604,207.97

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-6,387,206.26	5,587,833.82
合计	-6,387,206.26	5,587,833.82

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-3,427.91
使用权资产处置利得或损失	3,922,968.85	1,624,194.51
合计	3,922,968.85	1,620,766.60

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,050,000.00	

合计		1,050,000.00	

48、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,798,232.15
递延所得税费用	-7,978,687.02	-2,492,386.59
合计	-7,978,687.02	3,305,845.56

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-41,802,819.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,270,422.89
子公司适用不同税率的影响	-2,641,243.92
调整以前期间所得税的影响	2,393,554.95
非应税收入的影响	-4,708,571.49
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	1,001,516.96
研发费用加计扣除的影响	2,246,479.37
所得税费用	-7,978,687.02

49、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	498,031.53	370,492.65
保证金及押金	6,096,027.11	1,461,693.07
政府补助		198,045.66
个税手续费返还	77,284.37	
其他	210,300.00	
合计	6,881,643.01	2,030,231.38

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	845,760.00	
付现期间费用	13,164,294.11	22,457,292.83
合计	14,010,054.11	22,457,292.83

（2） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	623,663.05	
合计	623,663.05	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿付租赁负债支付的金额	2,662,005.04	5,243,315.16
银行承兑汇票保证金	1,172,831.54	1,477,235.37
合计	3,834,836.58	6,720,550.53

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	44,795,826.56		2,511,646.95	2,662,005.04	22,240,156.89	22,405,311.58
合计	44,795,826.56		2,511,646.95	2,662,005.04	22,240,156.89	22,405,311.58

50、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,824,132.23	7,569,763.21
加：资产减值准备	11,037,604.89	-12,192,041.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,669,839.38	4,636,945.68
使用权资产折旧	4,354,507.92	4,415,541.22
无形资产摊销	195,122.62	263,163.36
长期待摊费用摊销	5,529,192.37	1,712,796.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,922,968.85	-1,620,766.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	44,269,910.63	22,525,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	850,172.53	948,668.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-36,246,387.01	-3,127,937.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,491,820.84	1,546,433.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,093,311.23	270,731.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,387,175.3	47,117,571.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,145,213.08	-54,032,524.55

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,509,609.80	-19,413,497.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,423,841.84	619,847.74
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	22,491,855.93	31,962,364.87
减：现金的期初余额	349,702,529.25	187,769,689.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-327,210,673.32	-155,807,324.83

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,491,855.93	349,702,529.25
可随时用于支付的银行存款	22,491,855.93	349,702,529.25
三、期末现金及现金等价物余额	22,491,855.93	349,702,529.25

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	77,340.00	77,340.00	司法冻结
其他货币资金	27,151,286.92	18,049,926.24	银行承兑汇票保证金/信用证保证金/农民工工资保证金
合计	27,228,626.92	18,127,266.24	

51、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

单位：元

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	481,331.09

项 目	本期金额
本期低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	850,172.53
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
本期与租赁相关的总现金流出	2,662,005.04
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

涉及售后租回交易的情况

不适用。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海豪尔赛照明技术有限公司	1,000,000.00	上海	上海	照明产品销售	100.00%		原始取得
天津豪尔赛照明技术有限公司	5,000,000.00	天津	天津	照明工程施工	100.00%		原始取得
北京豪尔赛科技服务有限公司	100,000.00	北京	北京	照明科技服务	100.00%		原始取得
北京豪尔赛光物业服务有限公司	30,010,000.00	北京	北京	物业服务	100.00%		原始取得
北京豪尔赛智慧城域科技有限公司	50,010,000.00	北京	北京	智慧城域研发	100.00%		原始取得
北京豪能汇新能源科技有限公司	100,090,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务	100.00%		原始取得
豪能汇（福建）新能源科技有限公司	30,000,000.00	福建	福建	科技推广和应用服务		60.00%	原始取得
豪尔赛科技有限责任公司（HES TECHNOLOGY L.L.C)	3,650,000.00（迪拉姆）	迪拜	迪拜	照明工程施工	100.00%		原始取得
豪能汇（吕梁）睿电新能源科技有限公司	1,000,000.00	山西	山西	科技推广和应用服务		80.00%	原始取得
鄂尔多斯市豪能汇瑞鎏新能源有限责任公司	500,000.00	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务		90.00%	原始取得
豪能汇强泰（文水）新能源有限责任公司	10,000,000.00	山西	山西	科技推广和应用服务		70.00%	原始取得
豪能汇（二连浩特市）新能源科技有限责任公司	1,000,000.00	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务		100.00%	原始取得
豪能汇（沧州渤海新区）新能源科技有限公司	100,000.00	河北	河北	科技推广和应用服务		100.00%	原始取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

（2） 重要的非全资子公司

无。

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京长江豪能汇新能源科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		35.00%	权益法核算
济源汇济豪能汇新能源科技有限公司	河南省济源市	河南省济源市	科技推广和应用服务		40.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

（2） 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京长江豪能汇新能源科技有限公司	济源汇济豪能汇新能源科技有限公司	北京长江豪能汇新能源科技有限公司	济源汇济豪能汇新能源科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值		3,223,821.51		3,217,979.19
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润		-29,017.78		
其他综合收益				
综合收益总额				

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 ☑不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助		1,200.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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审计部门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。董事会通过审计部主管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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。

1、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

本公司的利率风险主要产生于银行借款、交易性金融资产等。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。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司报告期内无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司构成风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	1,742,447.00	110,150.00
应收账款	776,756,450.58	406,011,249.11
其他应收款	9,953,337.82	7,586,798.60
合同资产	547,154,071.52	114,943,621.04
合计	1,335,606,306.92	528,651,818.75

3、流动风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据		94,789,999.36			94,789,999.36
应付账款		236,823,468.34			236,823,468.34
其他应付款		4,578,671.52			4,578,671.52
其他流动负债		64,428,180.34			64,428,180.34
租赁负债		6,160,838.82	19,649,520.73		25,810,359.55
合计		406,781,158.38	19,649,520.73		426,430,679.11

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 ☑不适用

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	345,202,012.56			345,202,012.56
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	345,202,012.56			345,202,012.56
（1）银行理财产品	345,202,012.56			345,202,012.56
（三）其他流动资产	38,049,736.17			38,049,736.17
（四）其他非流动金融资产			126,000,000.00	126,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	383,251,748.73		126,000,000.00	509,251,748.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：对于期末持有的银行承兑汇票，公司采用票面金额确定其公允价值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

项目	交易性金融资产	应收款项融资	其他流动资产	其他非流动金融资产
2025 年 1 月 1 日余额	56,202,012.56	68,000.00	105,100,866.53	126,000,000.00
当期利得或损失总额				
—计入损益			-44,269,910.63	
—计入其他综合收益				
购买	555,000,000.00	620,000.00		
发行				
转入				
转出				
出售结算	266,000,000.00	688,000.00	22,781,219.73	
2025 年 6 月 30 日余额	345,202,012.56		38,049,736.17	126,000,000.00

项目	交易性金融资产	应收款项融资	其他流动资产	其他非流动金融资产
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动			-9,371,088.20	

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业实际控制人为戴宝林、刘清梅夫妇及二人之子戴聪棋，其直接及间接持有公司 49.19%的股份。

本企业最终控制方是戴宝林、刘清梅夫妇及二人之子戴聪棋。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京长江豪能汇新能源科技有限公司	联营企业
济源汇济豪能汇新能源科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海高好投资合伙企业（有限合伙）	本公司员工持股平台
杭州龙玺企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司员工持股平台
戴宝林	公司控股股东及实际控制人之一
刘清梅	公司控股股东及实际控制人之一
戴聪棋	公司控股股东及实际控制人之一、公司董事长兼总经理
贺洪朝	董事、副总经理
侯春辉	董事、副总经理

闻国平	董事、副总经理、财务总监、董秘
刘姝	董事
刘墩煌	董事
张善端	独立董事
傅穹	独立董事
张玮	独立董事
林境波	原监事会主席
刘强	原监事
杨雨	原职工监事
张俊峰	本公司高级管理人员
大信会计师事务所（特殊普通合伙）	张玮担任该企业合伙人

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
戴宝林	购买房屋用于办公	37,115,400.00	不适用	不适用	

出售商品/提供劳务情况表

无。

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
戴宝林	房屋建筑物	345,964.52				450,198.37	964,238.36	32,724.41	76,648.93		3,491,903.92

戴宝林向公司出租自有房产，出租北京市丰台区南四环西路 128 号院 3 号楼 2210-2213、2215 室，以及北京市海淀区中关村南大街 17 号 3 号楼 1902、1903 室，房屋租赁已于 2025 年 5 月 20 日终止。

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
北京豪能汇新能源科技有限公司、豪能汇（吕梁）睿电新能源科技有限公司	33,000,000.00	2023 年 12 月 19 日	2026 年 12 月 18 日	否

本公司作为被担保方

单位：万元

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
戴宝林、戴聪棋	29,700.00	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	否
戴宝林、戴聪棋	10,000.00	2023 年 11 月 01 日	2025 年 10 月 29 日	否
戴宝林、戴聪棋	20,000.00	2024 年 03 月 20 日	2025 年 01 月 19 日	是
戴宝林、戴聪棋	20,000.00	2025 年 05 月 19 日	2026 年 01 月 21 日	否
戴宝林	10,000.00	2024 年 09 月 25 日	2025 年 09 月 24 日	否

（5） 关联方资金拆借

无。

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,843,209.09	3,772,390.91

（8） 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

无。

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	济源汇济豪能汇新能源科技有限公司	109,141.80	98,023.94

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 ☑不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）截至 2025 年 6 月 30 日，公司对外开具保函金额 27,320,509.59 元。

（2）截至 2025 年 6 月 30 日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额 27,110,660.19 元。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

不适用。

（2） 未来适用法

不适用。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司主要是为客户提供照明工程施工及设计等履约义务，经本公司管理层判断，本公司及子公司属于单一的业务分部。

（2） 报告分部的财务信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,686,820.74	199,248,497.33
1 至 2 年	169,353,200.53	141,768,531.69
2 至 3 年	127,260,527.29	149,153,516.93
3 年以上	405,278,694.18	264,065,281.86
3 至 4 年	140,134,902.99	67,033,601.32
4 至 5 年	61,567,487.04	82,032,218.61
5 年以上	203,576,304.15	114,999,461.93
合计	763,579,242.74	754,235,827.81

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,869,477.17	3.13%	23,869,477.17	100.00%	0.00	23,869,477.17	3.16%	23,869,477.17	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备	23,869,477.17	3.13%	23,869,477.17	100.00%	0.00	23,869,477.17	3.16%	23,869,477.17	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	739,709,765.57	96.87%	375,020,760.51	50.70%	364,689,005.06	730,366,350.64	96.84%	368,894,189.66	50.51%	361,472,160.98
其中：										
账龄组合	739,154,726.34	96.80%	375,020,760.51	50.74%	364,133,965.83	729,811,311.41	96.77%	368,894,189.66	50.55%	360,917,121.75
关联方	555,039	0.07%			555,039	555,039	0.07%			555,039

组合	.23				.23	.23				.23
合计	763,579,242.74	100.00%	398,890,237.68	52.24%	364,689,005.06	754,235,827.81	100.00%	392,763,666.83	52.07%	361,472,160.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	7,726,653.50	7,726,653.50	7,726,653.50	7,726,653.50	100.00%	回收可能性较低
单位 2	3,156,410.18	3,156,410.18	3,156,410.18	3,156,410.18	100.00%	回收可能性较低
单位 3	3,130,889.77	3,130,889.77	3,130,889.77	3,130,889.77	100.00%	回收可能性较低
单位 4	2,812,231.16	2,812,231.16	2,812,231.16	2,812,231.16	100.00%	回收可能性较低
单位 5	1,441,636.38	1,441,636.38	1,441,636.38	1,441,636.38	100.00%	回收可能性较低
单位 6	1,430,250.53	1,430,250.53	1,430,250.53	1,430,250.53	100.00%	回收可能性较低
单位 7	1,323,546.28	1,323,546.28	1,323,546.28	1,323,546.28	100.00%	回收可能性较低
单位 8	1,177,178.46	1,177,178.46	1,177,178.46	1,177,178.46	100.00%	回收可能性较低
单位 9	421,392.44	421,392.44	421,392.44	421,392.44	100.00%	回收可能性较低
单位 10	314,926.67	314,926.67	314,926.67	314,926.67	100.00%	回收可能性较低
单位 11	191,000.00	191,000.00	191,000.00	191,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 12	190,551.00	190,551.00	190,551.00	190,551.00	100.00%	回收可能性较低
单位 13	178,342.32	178,342.32	178,342.32	178,342.32	100.00%	回收可能性较低
单位 14	111,571.16	111,571.16	111,571.16	111,571.16	100.00%	回收可能性较低
单位 15	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 16	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 18	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 19	34,254.59	34,254.59	34,254.59	34,254.59	100.00%	回收可能性较低
单位 20	33,642.73	33,642.73	33,642.73	33,642.73	100.00%	回收可能性较低
合计	23,869,477.17	23,869,477.17	23,869,477.17	23,869,477.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	739,154,726.34	375,020,760.51	50.74%
关联方组合	555,039.23		
合计	739,709,765.57	375,020,760.51	

确定该组合依据的说明：

具有类似信用风险特征的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	23,869,477.17					23,869,477.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	368,894,189.66	6,126,570.85				375,020,760.51
合计	392,763,666.83	6,126,570.85				398,890,237.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 22		155,644,258.34	155,644,258.34	11.87%	33,790,368.49
单位 23	131,921,835.97		131,921,835.97	10.06%	91,631,910.09
单位 24	126,175,217.74		126,175,217.74	9.63%	97,988,217.27
单位 25	45,859,537.95		45,859,537.95	3.50%	41,569,806.34
单位 26	36,274,095.67	9,094,002.63	45,368,098.30	3.46%	28,964,567.72
合计	340,230,687.33	164,738,260.97	504,968,948.30	38.52%	293,944,869.91

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,995,462.18	35,924,084.53
合计	54,995,462.18	35,924,084.53

（1） 应收利息

无。

（2） 应收股利

无。

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,811,774.99	11,328,090.55
应收关联方款项	52,025,421.23	30,019,166.63
其他	499,524.90	2,504,408.51
合计	61,336,721.12	43,851,665.69

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,479,685.42	22,471,672.20
1 至 2 年	224,970.56	3,168,206.04
2 至 3 年	1,237,316.50	2,010,612.14
3 年以上	15,394,748.64	16,201,175.31
3 至 4 年	1,593,613.98	5,469,973.53
4 至 5 年	8,435,983.21	5,456,694.21
5 年以上	5,365,151.45	5,274,507.57
合计	61,336,721.12	43,851,665.69

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	961,700.00	1.57%	961,700.00	100.00%		961,700.00	2.19%	961,700.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	961,700.00	1.57%	961,700.00	100.00%		961,700.00	2.19%	961,700.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	60,375,021.12	98.43%	5,379,558.94	8.91%	54,995,462.18	42,889,965.69	97.81%	6,965,881.16	16.24%	35,924,084.53
其中：										
账龄组合	5,892,821.89	9.61%	5,379,558.94	91.29%	513,262.95	12,870,799.06	29.35%	6,965,881.16	54.12%	5,904,917.90
关联方组合	54,482,199.23	88.82%			54,482,199.23	30,019,166.63	68.46%			30,019,166.63
合计	61,336,721.12	100.00%	6,341,258.94	10.34%	54,995,462.18	43,851,665.69	100.00%	7,927,581.16	18.08%	35,924,084.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 27	72,200.00	72,200.00	72,200.00	72,200.00	100.00%	回收可能性较低
单位 28	14,500.00	14,500.00	14,500.00	14,500.00	100.00%	回收可能性较低
单位 29	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 30	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 31	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 32	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低

单位 33	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 34	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 35	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 36	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 37	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 38	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 39	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 40	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	回收可能性较低
单位 41	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	回收可能性较低
合计	961,700.00	961,700.00	961,700.00	961,700.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,892,821.89	5,379,558.94	91.29%
关联方组合	54,482,199.23		
合计	60,375,021.12	5,379,558.94	

确定该组合依据的说明：

具有类似信用风险特征的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,965,881.16		961,700.00	7,927,581.16
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,586,322.22			1,586,322.22
2025 年 6 月 30 日余额	5,379,558.94		961,700.00	6,341,258.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	961,700.00					961,700.00
账龄组合	6,965,881.16		1,586,322.22			5,379,558.94
合计	7,927,581.16		1,586,322.22			6,341,258.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

5） 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京豪能汇新能源科技有限公司	关联方款项	36,335,482.19	1-2 年	59.24%	
豪尔赛科技集团股份有限公司智慧城域子公司	关联方款项	7,086,981.63	1-3 年	11.55%	
豪尔赛科技集团股份有限公司天津子公司	关联方款项	5,178,763.40	1-5 年	8.44%	
上海豪尔赛照明技术有限公司	关联方款项	3,143,683.50	1-5 年	5.13%	
单位 42	保证金及押金	1,809,741.00	4-5 年	2.95%	1,583,161.43
合计		53,554,651.72		87.31%	1,583,161.43

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

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	137,190,000.00		137,190,000.00	137,190,000.00		137,190,000.00
合计	137,190,000.00		137,190,000.00	137,190,000.00		137,190,000.00

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海豪尔赛照明技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
天津豪尔赛照明技术有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京豪尔赛科技服务有限公司	100,000.00						100,000.00	
北京豪尔赛智慧城域科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北京豪尔赛光物业服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京豪能汇新能源科技有限公司	100,090,000.00						100,090,000.00	
合计	137,190,000.00						137,190,000.00	

（2） 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,882,249.62	113,515,694.57	294,348,865.35	204,249,308.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	153,882,249.62	113,515,694.57	153,882,249.62	113,515,694.57
其中：				
照明工程施工业务	153,215,176.09	113,092,340.69	153,215,176.09	113,092,340.69
照明工程设计业务	667,073.53	423,353.88	667,073.53	423,353.88
按经营地区分类	153,882,249.62	113,515,694.57	153,882,249.62	113,515,694.57
其中：				
华东	63,274,902.70	45,046,215.79	63,274,902.70	45,046,215.79
华北	36,069,215.41	22,536,345.17	36,069,215.41	22,536,345.17
西南	38,429,181.42	30,554,070.07	38,429,181.42	30,554,070.07
华南	10,412,134.64	11,253,236.57	10,412,134.64	11,253,236.57
华中	5,696,815.45	4,125,826.97	5,696,815.45	4,125,826.97
按商品转让的时间分类	153,882,249.62	113,515,694.57	153,882,249.62	113,515,694.57
其中：				
在某一时点转让				
在某一时段内转让	153,882,249.62	113,515,694.57	153,882,249.62	113,515,694.57
合计	153,882,249.62	113,515,694.57	153,882,249.62	113,515,694.57

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的合同主要是为客户提供照明工程施工及设计等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务，属于在某一时点履行履约义务，一般以货物控制权转移给购买方时确认收入，具体为货物已经发出并经客户验收后，按照客户验收时点确认收入。公司照明工程施工业务按投入法确定的履约进度在一段时间内提供服务时履行履约义务。公司照明工程设计业务在交付设计成果时履行履约义务。公司照明产品销售业务在客户验收时履行履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 61,989.39 万元，其中，61,989.39 万元预计将于 2～3 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,341,722.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,127,937.34
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	34,898,822.43	
合计	36,240,544.69	3,127,937.34

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,922,968.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,029,365.94	
减：所得税影响额	-616,167.78	
合计	-3,490,229.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.53%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27%	-0.20	-0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称.

□适用 ☑不适用

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
□是 □否 ☑不适用

报告期内是否被行政处罚
□是 □否 ☑不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□适用 ☑不适用

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

□适用 ☑不适用