



鸿智科技

NEEQ : 870726

广东鸿智智能科技股份有限公司  
Guangdong Halsmart Intelligence  
Technology Corp. Ltd.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



公司被广东省工业和信息化厅遴选为 2020 年广东省专精特新中小企业。有效期三年。



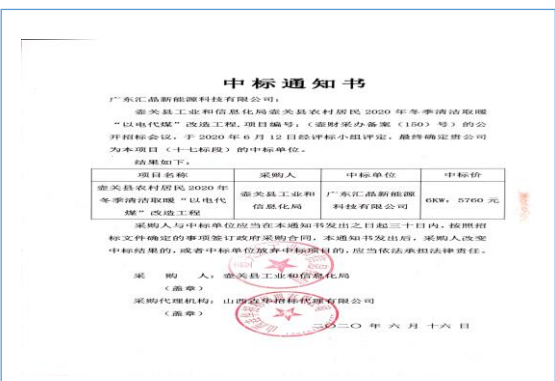
自有品牌 ICOOK 在激烈的国内电器市场中，依靠内容赋能、抓住直播机遇，实现了精益的冷启动。



报告期内，公司共获得实用新型专利 4 项，外观设计专利 2 项。



报告期内，公司与湛江市技师学院联合办学定向培养专业人才，为公司储备、输送技术力量。



控股子公司汇晶科技壁挂炉产品中标山西省多个县市的煤改电项目。



控股子公司汇晶科技已成功研发用于高端芯片等电子产品清洗的高精度纯水机加热机。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈建波、主管会计工作负责人陈莹及会计机构负责人（会计主管人员）李志明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司销售的产品主要包括电饭煲、慢炖锅、压力锅等，属于消费类电器产品，其市场需求受经济形势和宏观调控的影响较大，如果宏观经济出现周期性波动或消费者需求增长出现放缓趋势，则公司所处的家电市场增长也将随之减速，从而对产品销售造成影响。
市场竞争风险	中国家电行业是开放程度高、准入门槛较低的完全竞争行业，家电生产企业数量较多，外资企业与本土企业、国外品牌与自主品牌、在各类产品之间均存在较为激烈的竞争。尽管公司在细分家电行业具有一定的竞争优势，但仍然面临行业竞争加剧等市场风险，从而可能会影响到公司的经营业绩和财务状况。
生产要素价格波动风险	公司产品的主要原材料为各种等级的金属与塑料等，且家电制造属于劳动密集型行业，若原材料价格出现较大波动，或因宏观经济环境变化和 policy 调整使得劳动力、水、电、土地等生产要素成本出现较大波动，而终端产品的销售价格不能够完全消化成本波动影响，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

技术开发风险	<p>小家电行业处于消费升级大周期中，面对消费者对于新产品的需求不断在增加，企业必须通过新技术不断研发新的产品去满足消费者的需求。新技术的研究和发展需要大量的资金和技术人员的投入，这增加了企业的费用负担，与此同时企业会面对研发失败风险。</p>
汇率波动造成的产品出口与汇兑损失	<p>公司业务以外销为主，主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。若人民币出现升值现象，造成公司汇兑损失，增加财务成本，对公司的经营业绩及盈利能力带来一定的风险。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	<p>2020年年初以来，受新冠疫情在全球扩散的影响，停工、停产、封锁等防控措施已成为常态，与其相伴的物流、港口、订单等一系列供应也受到了影响，直接导致国际性贸易行为的缩水，对出口业务造成了冲击。若疫情长期存在，对公司的经营业绩、海外业务开拓会造成影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>一、宏观经济波动风险：公司销售的产品主要包括电饭煲、慢炖锅、压力锅等，属于消费类电器产品，其市场需求受经济形势和宏观调控的影响较大，如果宏观经济或消费者需求增长出现放缓趋势，则公司所处的家电市场增长也将随之减速，从而对产品销售造成影响。</p> <p>二、市场竞争风险：中国家电行业为完全竞争行业，家电生产企业数量较多，外资企业与本土企业、国外品牌与自主品牌、在各类产品之间均存在较为激烈的竞争。尽管公司在细分家电行业具有一定的竞争优势，但仍然面临行业竞争加剧等市场风险，从而可能会影响到公司的经营业绩和财务状况。</p> <p>三、生产要素价格波动风险：公司产品的原材料为各种等级的金属与塑料等，且家电制造属于劳动密集型行业，若原材料价格出现较大波动，或因宏观经济环境变化和政策调整使得劳动力、水、电、土地等生产要素成本出现较大波动，而终端产品的销售价格不能够完全消化成本波动影响，将会对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>四、技术开发风险：小家电行业处于消费升级大周期中，面对消费者对于新产品的需求不断在增加，企业必须通过新技术不断研发新的产品去满足消费者的需求。新技术的研究和发展需</p>

要大量的资金和技术人员的投入，这增加了企业的费用负担，与此同时企业会面对研发失败风险。

五、汇率波动造成的产品出口与汇兑损失风险：公司业务以外销为主，主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。若人民币出现升值现象，造成公司汇兑损失，增加财务成本，对公司的经营业绩及盈利能力带来一定的风险。

六、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险：2020年年初以来，受新冠疫情在全球扩散的影响，停工、停产、封锁等防控措施已成为常态，与其相伴的物流、港口、订单等一系列供应也受到了影响。目前国内疫情形势好转，生产原料供应、企业生产已恢复正常。如果疫情出现反复或长期严格防控，不利于国外业务的开展，可能对公司运营造成负面影响。

面对上述风险，我司相应采取了以下应对措施：

1、紧跟未来消费趋势加快个性化产品的开发，探索国内市场的新型营销模式，加大开拓国内、国际市场。

2、密切关注、预测材料价格走势，当具有价格优势时适当储备大宗材料以稳定材料成本。

3、加大对新材料及新技术应用研发测试、优化改善产品结构以降低产品成本。

4、做好市场需求调研，在产品开发立项前进行市场预测，对产品功能性、质量稳定性进行严格的测试，确保产品一次开发成功，满足市场需求。

5、关注汇率变动因素，与金融专业机构保持沟通，做好外汇结售汇的管理。

6、落实各级政府防疫部署，充分储备防疫物资。加大互联网营销渠道建设开拓市场。加强市场地域风险评估、应收账款管控机制，降低资产减值损失。

## 释义

释义项目		释义
鸿智科技、股份公司、公司、本公司	指	广东鸿智智能科技股份有限公司
广盈投资	指	湛江广盈投资中心（有限合伙）
京通投资	指	广东京通投资有限公司
光明电器	指	湛江市官渡光明电器有限公司
汇晶科技	指	广东汇晶新能源科技有限公司
中广创投	指	湛江中广创业投资有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会，董事会，监事会
章程，公司章程	指	《广东鸿智智能科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
推荐主办券商、主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东鸿智智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hallsmart Intelligence Technology Corp. Ltd.
证券简称	鸿智科技
证券代码	870726
法定代表人	陈建波

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈莹
联系地址	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西
电话	0759-3836022
传真	0759-3836100
电子邮箱	chenying816@126.com
公司网址	www.hallsmart.com.cn
办公地址	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西
邮政编码	524000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年5月17日
挂牌时间	2017年1月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（38）-家用电力器具制造（385）-家用厨房电器具制造（3854）
主要业务	研发、生产、销售家电系列产品
主要产品与服务项目	生产、销售：智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件；五金塑胶制品和模具加工、租赁；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	31,304,347
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东京通投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（游进、唐伟、陈建波），一致行动人为（游进、唐伟、陈建波）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440800712348814H	否
注册地址	广东省湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西	否
注册资本（元）	31,304,347	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	159,170,878.20	151,065,607.29	5.37%
毛利率%	22.50%	21.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,545,794.24	10,274,735.33	31.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,089,682.30	9,411,622.86	39.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.67%	12.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.21%	11.48%	-
基本每股收益	0.43	0.33	31.84%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,002,852.25	186,371,608.00	-3.95%
负债总计	83,021,082.96	89,285,986.72	-7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,151,762.23	94,692,924.14	-0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	3.02	-0.33%
资产负债率%（母公司）	41.65%	44.11%	-
资产负债率%（合并）	46.38%	47.91%	-
流动比率	1.62	1.62	-
利息保障倍数	24.58	27.09	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,328,421.25	3,879,307.44	604.47%
应收账款周转率	2.53	2.96	-
存货周转率	3.60	3.87	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.95%	-4.49%	-
营业收入增长率%	5.37%	26.02%	-
净利润增长率%	29.68%	242.51%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司自设立以来，主要从事家电系列产品的研发、智造及销售，多年始终专注于主业发展，主营业务未发生过重大变化。公司拥有稳定的销售团队，在海外多个国家和地区建立了销售网络；同时，通过广交会、互联网等多种渠道开拓新客户、新资源。报告期内，受“新冠”疫情的影响，公司快速推动新型营销方式，积极进行线上线下融合，利用在线蓄客、直播带货、线上广交会等方式进行需求引流，持续深度维护老客户，利用各渠道大力拓展新市场新客户。以打造精品厨房的ICOOK（自煮食代）品牌通过自媒体营销平台在国内市场进行推广销售，初见成效。公司依托良好的产品质量、优秀的研发能力及积极的营销策略，发展了稳定的销售渠道。多样的营销渠道实现了对各市场的覆盖，提高了产品销售的渗透力。公司主要盈利模式为通过稳定的内、外销渠道，做精、做专厨房小家电产业，围绕不同客户的需求，研发及生产定制化或标准化的产品，报告期内尤其针对重点客户、大客户的个性化需求提供设计研究、产品实现、认证测试等产业技术服务。公司的利润主要来源于产品创新研发和市场增值销售。

#### （二） 经营情况回顾

2020年年初，新冠疫情蔓延全球，使得全球陷入“大封锁”状态，导致全球经济陷入大范围的衰退，传统发达国家和新兴经济体均未能幸免，随着疫情逐步得到有效控制，各国政府也纷纷推出刺激性政策活跃经济，加强市场流通性。

当前，随着80、90后消费群体的崛起，消费者已形成特点鲜明的细分人群类型，家电消费已逐渐由刚需向改善性需求转变，疫情下健康产品也成为绿色消费的热潮。公司积极应对市场变化，紧握商机，细分消费群体逐步推动全品类布局，持续推出适销产品，报告期内公司销售业绩、盈利水平同比稳步增长，经营情况如下：

##### 1、公司经营成果：

报告期内公司实现营业收入 159,170,878.20 元，净利润 12,983,104.16 元，经营活动产生的现金流量净额为 27,328,421.25 元。其中母公司实现营业收入 159,159,621.56 元，归属母公司的净利润 13,545,794.24 元，经营活动产生的现金流量净额为 28,449,285.50 元。

公司营业收入较上年同期增长 5.37%，净利润同比增长 29.68%，其中归属母公司的净利润同比增长 31.84%，经营活动产生的现金流量净额同比增长 604.47%，变动原因主要如下：

(1) 受疫情影响人们居家时间增加，外出就餐减少，从而带动了家电产品的消费。

(2) 公司通过加快产品更新迭代，不断丰富产品品类，以研发创新带动业绩增长。

(3) 新冠疫情推动线下购买客户向线上渠道靠拢，直接促进了家电行业的渠道变革速度。我司及时调整营销方式，重点加强客户线上信息渠道建设，与客户快速共享市场及产品资源信息，提高客户满意度，并通过线上广交会、互联网渠道方式开拓海外新兴市场。

## 2、公司财务状况：

截止报告期末，公司资产总额为 179,002,852.25 元，比上年末 186,371,608.00 元减少了 7,368,755.75 元，下降了 3.95%；负债总额为 83,021,082.96 元，比上年末 89,285,986.72 元减少了 6,264,903.76 元，下降了 7.02%；资产负债率为 46.38%，比上年末 47.91%下降了 1.53%；归属母公司股东权益为 94,151,762.23 元，比上年末 94,692,924.14 元减少了 541,161.91 元，减少了 0.57%。

公司资产、负债、所有者权益变化的主要原因有：

(1) 报告期内在满足公司日常经营资金需求的前提下，向全体股东实施现金分红。

(2) 应对疫情下的市场风险，公司对应收账款、存货及时制定了一系列的防范管理措施，对各市场区域进行风险评估分析，调整部分客户的货款结算周期及方式。

## 3、公司研发成果：

疫情的爆发促进了消费者健康意识的觉醒，除菌、杀毒、净化等诸多概念迅速兴起，已经成为众多消费者购买家电产品时的重要考量因素。报告期内，公司坚持研发创新，新增专利 6 个，其中实用新型专利 4 个，外观设计专利 2 个。针对消费者对健康环保产品的热捧，公司推出了低糖电饭煲、烤盘等系列新品，并成功投放市场。

## 4、控股子公司经营成果：

控股子公司汇晶科技继续专注于纳米半导体超晶格电热材料技术的研究及开发应用，逐步完成技术向成果转化，形成系列电热元件类、暖通类产品推出市场。报告期内，自主成功研发高精度纯水加热机，该产品主要用于高端芯片、太阳能集热板、电子元件等对水质要求高、温控精度高、清洗液不含金属离子的电子产品清洗，投放市场后可缓解目前我国芯片行业受国外高端生产设备进口限制，相较国外的进口设备，该产品具有较大价格优势及市场空间。

报告期内，公司主营业务、商业模式、收入模式均未发生重大变化，核心团队人员稳定。公司经营基本不受季节性和周期性影响。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,704,919.18	23.86%	36,743,090.18	19.71%	16.23%
应收账款	51,487,625.76	28.76%	66,847,312.70	35.87%	-22.98%
存货	32,364,843.86	18.08%	31,430,706.78	16.86%	2.97%
固定资产	33,500,969.22	18.72%	34,631,145.53	18.58%	-3.26%
短期借款	25,619,250.00	14.31%	25,464,300.00	13.66%	0.61%
应付账款	47,044,322.89	26.28%	51,829,629.83	27.81%	-9.23%
资产总计	179,002,852.25		186,371,608.00		-3.95%

#### 项目重大变动原因:

货币资金比上年期末增加、应收账款比上年期末减少主要原因是报告期内销售业绩增长、加快应收账款结算所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	159,170,878.20		151,065,607.29		5.37%
营业成本	123,270,669.16	77.45%	118,591,132.49	78.50%	3.95%
毛利率	22.55%		21.50%		
销售费用	6,866,592.06	4.31%	7,391,609.29	4.89%	-7.10%
管理费用	6,342,178.34	3.98%	6,457,627.75	4.27%	-1.92%
研发费用	5,619,451.68	3.53%	6,149,354.94	4.07%	-8.48%
财务费用	901,010.49	0.57%	418,993.94	0.28%	115.04%
其他收益	528,600.10	0.33%	1,055,639.54	0.70%	-49.93%
信用减值损失	781,283.36	0.49%	838,846.52	0.56%	-6.86%
资产减值损失	-531,004.49	-0.33%	-655,916.67	-0.43%	19.04%
资产处置收益	16,392.68	0.01%	-105,794.28	-0.07%	115.49%
营业利润	15,899,852.32	9.99%	12,215,449.98	8.09%	30.16%
营业外收入	50,923.07	0.03%	110,501.84	0.07%	-53.92%
营业外支出	51,652.59	0.03%	40,763.77	0.03%	26.71%
净利润	12,983,104.16	8.16%	10,011,743.28	6.63%	29.68%

#### 项目重大变动原因:

报告期内财务费用同比增加的主要原因是人民币兑美元汇率波动引起汇兑损失增加。

营业利润、净利润同比增加主要原因是报告期内营业收入增长带来的规模效应，部分新产品盈利水平高，内部运营通过开源节流、挖潜降耗等措施提高了盈利能力。

其他收益同比减少主要是本期收到直接计入其他收益的政府补助减少。

资产处置收益同比增加主要是本期处置的固定资产损失减少。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,328,421.25	3,879,307.44	604.47%
投资活动产生的现金流量净额	-6,370,156.87	-3,860,774.38	65.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,761,233.32	-5,841,180.04	152.71%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额是比增较大，主要原因是报告期内销售业绩增长、加快应收账款结算所致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是报告期内购置固定资产同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加，同比变化主要原因是报告期内尚未收到股东对控股子公司的增资款，筹资活动现金流入减少；向股东实施利润分配同比增加，筹资活动现金流出增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	7,784.36
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	561,576.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,145.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>543,214.84</b>
所得税影响数	83,891.09
少数股东权益影响额（税后）	3,211.81
<b>非经常性损益净额</b>	<b>456,111.94</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	4,245,775.57			
合同负债		4,245,775.57		

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东汇晶新能源科技有限公司	子公司	新能源技术研究开发;生产、销售新型电热元件及产	与小家电产品相关	结合公司发展战略,为了拓展公司业务和提升综合实	30,000,000.00	15,854,899.11	9,150,035.30	11,256.64	-2,813,450.39

司	品。	力。					
---	----	----	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业应有的社会责任，守法经营、依法纳税，为当地居民创造了就业岗位，并依法依规保障了员工的合法权益。随着经营业务的持续发展，公司将会一如既往地为社会创造财富，带动和促进当地的经济发展。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	35,000,000.00	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

根据公司 2019 年年度股东大会决议，公司及汇晶科技在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年年度股东大会

召开之日期间内合计向银行申请整体融资额度不超过人民币 8500 万元的综合授信额度（含本数，含银行所有投融资方式及产品，有效期内授信额度可循环使用，即有效期内任何时点融资额度不超过 8500 万元）。以上授信额度为公司、控股子公司合计可使用的综合授信最高限额，额度最终以各家银行实际审批的授信额度为准，具体融资额度将视公司及控股子公司的实际经营需求决定。担保方式为：信用、保证或资产抵押（含存货、房产、地产及其他资产）。以广东鸿智智能科技股份有限公司的资产为公司及控股子公司在银行办理融资提供抵押担保。详见公司于 2020 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的公告：《第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2020-014）。本次担保由公司无偿提供，有助于公司及汇晶科技的业务发展。

**清偿和违规担保情况：**

报告期内，公司无违规担保情形。

**(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	1,000,000.00	1,000,000.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

根据公司 2019 年年度股东大会决议，光明电器向汇晶科技增资人民币 100 万元。详见公司于 2020 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）发布的公告：《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2020-007）。本次关联交易符合公司的发展需求，关联交易定价公允不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司财务状况及经营成果造成不利的影

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/4/21	2020/4/23	汇晶科技	汇晶科技 80%股权	现金	4,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

根据公司 2019 年年度股东大会决议，由鸿智科技、光明电器共同对汇晶科技进行增资扩股，本次增资总额为人民币 500 万元，分别由鸿智科技出资人民币 400 万元、光明电器出资人民币 100 万元。

本次对汇晶科技进行增资扩股符合公司的发展战略需求，不会对公司财务状况及经营成果产生重大不利影响，关联交易定价公允不存在损害公司及全体股东利益的情形。从公司长期发展规划来看，可进一步提升公司的综合实力，拓展公司的业务市场，对公司发展具有积极意义。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2016/9/7	-	挂牌	其他承诺（将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下）	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、实际控制人、股东、关联方签订了在挂牌前、挂牌期间及挂牌后避免资金占用的承诺函，截至报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

二、有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。截至报告期末，有限公司存续的资产、资格与资质证书、土地、房产已全部完成变更。

三、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与鸿智科技业务有同业竞争的经营活动。截至报告期末，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在从事同业竞争经营活动的情形。另外，公司的实际控制人、股东、关联方、董事、监事、高级管理人员在公转书中承诺的事项均按承诺内容履行。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	不动产	抵押	10,401,153.43	5.81%	流动资金贷款抵押
土地	不动产	抵押	4,111,844.14	2.30%	流动资金贷款抵押
总计	-	-	14,512,997.57	8.11%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司因日常经营需要，以房屋、土地作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司湛江分行申请流动资金贷款，截止报告期末该贷款处于正常状态，对公司正常经营无重大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,304,347	100.00%	0	31,304,347	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,344,100	68.19%	0	21,344,100	68.19%
	董事、监事、高管	7,181,040	22.94%	0	7,181,040	22.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,304,347	-	0	31,304,347	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	广东京通投资有限公司	18,000,000	0	18,000,000	57.50%	0	18,000,000	0
2	湛江市官渡光明电器有限公司	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0	6,000,000	0
3	湛江广盈投资中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0	6,000,000	0
4	湛江中广创业投资有限公司	1,304,347	0	1,304,347	4.16%	0	1,304,347	0
合计		31,304,347	-	31,304,347	100.00%	0	31,304,347	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2020 年 6 月 30 日，公司控股股东京通投资为股东广盈投资的普通合伙人，其持有广盈投资 49.979% 的合伙份额。公司实际控制人之一唐伟为广盈投资的普通合伙人及执行事务合伙人，持有广盈投资 5.756% 的合伙份额。实际控制人游进、陈建波分别持有控股股东京通投资 63.75%、36.25% 的股权。公司实际控制人游进与唐伟二人为夫妻关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

控股股东基本情况：广东京通投资有限公司，成立于 2015 年 11 月 20 日，法定代表人为陈建波，原注册资本 1,000 万元，于 2017 年 12 月增资 1000 万元，于 2019 年 6 月 24 日经股东会审议一致决议再次增资 1000 万元，2019 年 7 月 16 日取得变更后换发的营业执照（统一社会信用代码为 91440800MA4UK0EQ2B），住所为湛江市赤坎区海北路 8 号金沙湾广场 4 号楼酒店 1402 号商务公寓，经营范围是建设项目投资、商业项目投资及工业项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据京通投资的业务发展需求，2017 年 11 月经京通投资股东会会议审议一致通过，同意京通投资的注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至人民币 2,000.00 万元。由股东游进以货币形式认缴出资人民币 637.50 万元，由股东陈建波以货币形式认缴出资人民币 362.50 万元。增资款于 2017 年 12 月 19 日已足额认缴。

2019年6月经京通投资股东会会议审议一致通过，同意京通投资的注册资本由人民币2,000.00万元增加至人民币3,000.00万元。由股东游进以货币形式认缴出资人民币637.50万元，由股东陈建波以货币形式认缴出资人民币362.50万元。增资款于2025年11月1日前缴足。

京通投资股权情况为：截止2020年6月30日，游进以货币形式认缴出资1,912.50万元，已实缴出资1,593.75万元，占股63.75%；陈建波以货币形式认缴出资1,087.50万元，已实缴出资906.25万元，占股36.25%，股东已实缴出资总额为人民币2500万元。京通投资系公司实际控制人游进、陈建波以自有资金出资设立的企业，其《公司章程》系全体股东充分协商、讨论一致达成，企业在经营过程中严格按照《公司章程》予以执行，不存在通过聘请管理人管理其日常经营及对外投资等经营事宜的情形，亦不存在以非公开方式向投资者募集资金设立的情形。因此不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金，也不属于上述规定的私募投资基金管理人登记范围，无需办理私募投资基金备案或私募投资基金管理人登记手续。

## （二） 实际控制人情况

游进，男，1960年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1987年9月至1992年12月任武汉工学院教师；1993年1月至1999年4月任广东半球实业集团公司副总经理；1999年5月至2005年11月任湛江鸿智电器有限公司首席执行官；2005年12月至2016年9月任湛江鸿智电器有限公司董事长。2017年11月起任广东鸿智智能科技股份有限公司董事，12月起任公司董事长，任期至2019年9月。2019年9月公司董事会换届改选，其续任公司董事长，任期从2019年9月至2022年9月。

陈建波，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年9月至1994年4月任广东半球实业集团公司技术员；1994年5月至1999年4月任湛江市恒力工贸公司董事及副总经理；1999年5月至2016年9月任湛江鸿智电器有限公司董事；2016年9月至2017年11月任广东鸿智智能科技股份有限公司董事、董事长，2017年11月起任公司董事、总经理，任期至2019年9月。2019年公司董事会换届改选，其续任、续聘为公司董事、总经理，任期从2019年9月至2022年9月。

唐伟，女，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年7月至1992年1月任武汉工学院机械制造系教师；1992年2月至1999年5月任广东半球实业集团公司电冰箱厂职员；1999年5月至2000年5月任湛江鸿智电器有限公司董事长兼总经理；2000年6月至今任广东鸿智智能科技股份有限公司财务中心财务顾问。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
游进	董事长	男	1960年1月	2019年9月11日	2022年9月10日
陈建波	董事, 总经理	男	1969年11月	2019年9月11日	2022年9月10日
宋亚养	董事	男	1969年4月	2019年9月11日	2022年9月10日
陈莹	董事, 财务总监, 董事会秘书	女	1978年7月	2019年9月11日	2022年9月10日
李华明	董事, 副总经理	男	1964年8月	2019年9月11日	2022年9月10日
李玉辉	监事会主席	男	1965年11月	2019年9月11日	2022年9月10日
林晖	监事	女	1970年7月	2019年9月11日	2022年9月10日
黄兆有	监事	男	1964年7月	2019年9月11日	2022年9月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止本报告签署日, 公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
游进	董事长	13,386,697	0	13,386,697	42.76%	0	0
陈建波	董事、总经理	7,612,043	0	7,612,043	24.32%	0	0
宋亚养	董事	6,000,000	0	6,000,000	19.17%	0	0
李华明	董事、副总经理	438,000	0	438,000	1.40%	0	0
陈莹	董事、财务总监、董事会秘书	460,440	0	460,440	1.47%	0	0
李玉辉	监事长	166,020	0	166,020	0.53%	0	0
林晖	监事	36,000	0	36,000	0.11%	0	0
黄兆有	监事	80,580	0	80,580	0.25%	0	0
合计	-	28,179,780	-	28,179,780	90.01%	0	0

公司第一大股东广东京通投资有限公司(以下简称“京通投资”)持有公司57.50%的股份, 京通投资另持有股东湛江广盈投资中心(有限合伙)(以下简称“广盈投资”)49.979%的合伙份额, 间接



持有公司 9.58%的股份，合计持有公司 67.08%的股份，为公司控股股东。湛江市官渡光明电器有限公司持有公司 19.17%的股份。

- 1、游进通过京通投资间接持有公司 13,386,697 股股份，占公司股份总额的 42.76%；
- 2、陈建波通过京通投资间接持有公司 7,612,043 股股份，占公司股份总额的 24.32%；
- 3、宋亚养通过光明电器直接持有公司 6,000,000 股股份，占公司股份总额的 19.17%；
- 4、李华明通过广盈投资间接持有公司 438,000 股份，占公司股份总额的 1.40%；
- 5、陈莹通过广盈投资间接持有公司 460,440 股份，占公司股份总额的 1.47%；
- 6、李玉辉通过广盈投资间接持有公司 166,020 股份，占公司股份总额的 0.53%；
- 7、林晖通过广盈投资间接持有公司 36,000 股份，占公司股份总额的 0.11%；
- 8、黄兆有通过广盈投资间接持有公司 80,580 股份，占公司股份总额的 0.25%。

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	9	5	55
生产人员	419	50	42	427
销售人员	23	2	2	23
技术人员	74	3	3	74
财务人员	12	3	2	13
员工总计	579	67	54	592

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	27
专科	69	71

专科以下	481	492
员工总计	579	592

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、（一）	42,704,919.18	36,743,090.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注五、（二）	51,487,625.76	66,847,312.70
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、（三）	744,475.82	470,546.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、（四）	3,353,198.47	4,155,138.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、（五）	32,364,843.86	31,430,706.78
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、（六）	1,403,020.50	1,340,874.72
<b>流动资产合计</b>		<b>132,058,083.59</b>	<b>140,987,669.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	附注五、(七)	33,500,969.22	34,631,145.53
在建工程	附注五、(八)	3,023,501.32	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注五、(九)	6,384,673.03	6,746,129.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、(十)	973,396.28	1,271,358.14
递延所得税资产	附注五、(十一)	994,268.70	1,094,403.66
其他非流动资产	附注五、(十二)	2,067,960.11	1,640,901.25
<b>非流动资产合计</b>		46,944,768.66	45,383,938.47
<b>资产总计</b>		179,002,852.25	186,371,608.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注五、(十三)	25,619,250.00	25,464,300.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五、(十四)	47,044,322.89	51,829,629.83
预收款项	附注五、(十五)	-	4,245,775.57
合同负债	附注五、(十六)	3,136,265.45	-
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	附注五、(十七)	2,681,642.87	4,644,673.17
应交税费	附注五、(十八)	1,794,351.32	772,344.55
其他应付款	附注五、(十九)	1,163,981.12	333,306.99
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		81,439,813.65	87,290,030.11
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注五、(二十)	1,581,269.31	1,995,956.61
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,581,269.31</b>	<b>1,995,956.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,021,082.96</b>	<b>89,285,986.72</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	附注五、(二十一)	31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、(二十二)	28,078,486.62	28,078,486.62
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、(二十三)	9,527,097.92	9,527,097.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、(二十四)	25,241,830.69	25,782,992.60
归属于母公司所有者权益合计		94,151,762.23	94,692,924.14
少数股东权益		1,830,007.06	2,392,697.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>95,981,769.29</b>	<b>97,085,621.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>179,002,852.25</b>	<b>186,371,608.00</b>

法定代表人: 陈建波

主管会计工作负责人: 陈莹

会计机构负责人: 李志明

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		40,898,518.08	33,554,073.59
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注十二、(一)	49,951,353.76	64,613,729.70
应收款项融资		-	-
预付款项		470,863.46	288,302.53
其他应收款	附注十二、(二)	3,076,527.10	3,691,664.76

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		26,891,168.71	26,007,838.95
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		141,253.49	133,911.48
<b>流动资产合计</b>		<b>121,429,684.60</b>	<b>128,289,521.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十二、（三）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		30,724,083.57	31,593,652.75
在建工程		3,023,501.32	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,316,984.00	4,477,267.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		973,396.28	1,271,358.14
递延所得税资产		794,866.70	937,621.34
其他非流动资产		1,947,860.11	1,640,901.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,780,691.98</b>	<b>59,920,800.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>183,210,376.58</b>	<b>188,210,321.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,619,250.00	20,464,300.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		46,656,253.08	51,096,058.35
预收款项		-	4,242,859.57
合同负债		3,025,115.45	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,479,202.87	4,246,897.88
应交税费		1,791,147.32	766,346.13
其他应付款		163,981.12	213,344.08
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		74,734,949.84	81,029,806.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,581,269.31	1,995,956.61
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,581,269.31	1,995,956.61
<b>负债合计</b>		76,316,219.15	83,025,762.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,304,347.00	31,304,347.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,232,674.38	26,232,674.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,527,097.92	9,527,097.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		39,830,038.13	38,120,439.73
<b>所有者权益合计</b>		106,894,157.43	105,184,559.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		183,210,376.58	188,210,321.65

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		159,170,878.20	151,065,607.29

其中：营业收入	附注五、(二十五)	159,170,878.20	151,065,607.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		144,066,297.53	139,982,932.42
其中：营业成本	附注五、(二十五)	123,270,669.16	118,591,132.49
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	附注五、(二十六)	1,066,395.80	974,214.01
销售费用	附注五、(二十七)	6,866,592.06	7,391,609.29
管理费用	附注五、(二十八)	6,342,178.34	6,457,627.75
研发费用	附注五、(二十九)	5,619,451.68	6,149,354.94
财务费用	附注五、(三十)	901,010.49	418,993.94
其中：利息费用		674,277.17	528,989.00
利息收入		103,058.37	154,380.51
加：其他收益	附注五、(三十一)	528,600.10	1,055,639.54
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(三十二)	781,283.36	838,846.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(三十三)	-531,004.49	-655,916.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、(三十四)	16,392.68	-105,794.28
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,899,852.32	12,215,449.98
加：营业外收入	附注五、(三十五)	50,923.07	110,501.84
减：营业外支出	附注五、(三十六)	51,652.59	40,763.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,899,122.80	12,285,188.05
减：所得税费用	附注五、(三十七)	2,916,018.64	2,273,444.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,983,104.16	10,011,743.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,983,104.16	10,011,743.28



2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-562,690.08	-262,992.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,545,794.24	10,274,735.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		12,983,104.16	10,011,743.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,545,794.24	10,274,735.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-562,690.08	-262,992.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五、（三十八）	0.43	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五、（三十八）	0.43	0.33

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	附注十二、（四）	159,159,621.56	150,649,031.51

减：营业成本	附注十二、(四)	123,263,177.72	118,113,436.61
税金及附加		1,066,374.00	973,967.21
销售费用		6,493,031.54	6,733,630.79
管理费用		5,262,192.56	5,220,663.16
研发费用		4,533,907.89	4,671,273.55
财务费用		765,776.50	416,361.26
其中：利息费用		536,836.55	528,989.00
利息收入		97,928.59	151,976.58
加：其他收益		527,475.13	1,055,639.54
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		831,885.81	849,683.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-411,128.19	5,528.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,392.68	-105,794.28
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,739,786.78</b>	<b>16,324,755.42</b>
加：营业外收入		48,855.41	108,221.45
减：营业外支出		33,449.32	40,763.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,755,192.87</b>	<b>16,392,213.10</b>
减：所得税费用		2,958,638.32	2,441,515.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,796,554.55</b>	<b>13,950,697.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,796,554.55	13,950,697.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		15,796,554.55	13,950,697.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.45

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,535,742.04	154,389,856.55
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		15,412,561.51	15,649,888.18
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（三十九）	1,141,729.11	1,302,198.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		192,090,032.66	171,341,943.28
购买商品、接受劳务支付的现金		133,557,122.02	136,324,402.87
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		17,104,919.44	16,556,865.83
支付的各项税费		2,847,770.07	2,322,173.95
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（三十九）	11,251,799.88	12,259,193.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		164,761,611.41	167,462,635.84

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,328,421.25	3,879,307.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,646.01	132,733.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		44,646.01	132,733.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,414,802.88	3,993,508.29
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,414,802.88	3,993,508.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,370,156.87	-3,860,774.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得借款收到的现金		20,585,650.00	20,092,900.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,585,650.00	25,092,900.00
偿还债务支付的现金		20,585,650.00	20,387,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,761,233.32	10,546,380.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,346,883.32	30,934,080.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,761,233.32	-5,841,180.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-235,202.06	159,511.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,961,829.00	-5,663,135.28
加：期初现金及现金等价物余额		36,743,090.18	30,855,740.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,704,919.18	25,192,604.91

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,679,914.15	153,856,873.55
收到的税费返还		15,412,561.51	15,649,888.18
收到其他与经营活动有关的现金		208,574.86	1,019,374.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>190,301,050.52</b>	<b>170,526,136.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,195,508.85	134,763,606.07
支付给职工以及为职工支付的现金		15,721,412.39	14,658,361.85
支付的各项税费		2,847,500.57	2,321,964.65
支付其他与经营活动有关的现金		10,087,343.21	10,167,470.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,851,765.02</b>	<b>161,911,403.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,449,285.50</b>	<b>8,614,732.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,646.01	132,733.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>44,646.01</b>	<b>132,733.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,290,492.26	3,551,100.20
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,290,492.26</b>	<b>6,551,100.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,245,846.25</b>	<b>-6,418,366.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,585,650.00	20,092,900.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,585,650.00</b>	<b>20,092,900.00</b>
偿还债务支付的现金		20,585,650.00	20,387,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,623,792.70	10,546,380.04
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,209,442.70</b>	<b>30,934,080.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,623,792.70</b>	<b>-10,841,180.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-235,202.06</b>	<b>159,511.70</b>

五、现金及现金等价物净增加额		7,344,444.49	-8,485,301.70
加：期初现金及现金等价物余额		33,554,073.59	29,735,265.15
六、期末现金及现金等价物余额		40,898,518.08	21,249,963.45

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：陈莹

会计机构负责人：李志明

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、会计政策变更

2017年财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

##### 2、向所有者分配利润

2019年年度权益分派方案已获公司2020年5月13日召开的股东大会审议通过,向全体股东每10股派发现金红利4.50元(含税)。本次权益分派已完成派发,权益登记日为2020年6月10日,除权除息日为2020年6月11日。

#### (二) 报表项目注释

## 广东鸿智智能科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东鸿智智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2016 年 9 月在湛江鸿智电器有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91440800712348814H。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 31,304,347.00 股, 注册资本为 31,304,347.00 元, 注册地: 湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西, 总部地址: 湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西。本公司主要经营活动为: 生产、销售: 智能家用电器产品、智能自动化设备、照明灯具、厨具、光电产品及其光电器件, 五金塑胶制品和模具加工、租赁、货物进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可经营)。本公司的母公司为广东京通投资有限公司, 本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广东汇晶新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披



露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司主要从事家用电器产品、新型电热材料的生产、销售，主要产品为家用电器产品。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“二十四”、“五、（二十三）营业收入和营业成本”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期内本公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。  
本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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

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

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当



前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预期存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

### 金融资产信用损失确定方法:

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同的组合:

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为合并范围内关联方、应收出口退税款

对于划分为组合 1 的应收账款、其他应收款,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：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3—4 年	80	80
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

对于划分为组合 2 的应收账款、其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

### (十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### **(十四) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

#### **(十五) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## **(十六) 投资性房地产**

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

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

## **(十七) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

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

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

### **2、 折旧方法**

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10—20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
附属设施	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
生产设备	年限平均法	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十八) 在建工程

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

### (十九) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则



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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	依据合同规定	土地使用权
专利技术	1.25-14.91 年	依据合同规定	专利技术
其他	5 年	依据合同规定	其他

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

截至资产负债表日,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十一) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用**

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

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

办公室改造、装修费工程，按使用剩余年限平均摊销；

## **(二十三) 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。

## **(二十四) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十五) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十六) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]

等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 XXX 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十七) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利



益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已将产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区，完成出口报关手续并取得报关单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

### 2、 确认时点

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。	第二届董事会第四次会议决议通过	

受重要影响的报表项目名称和金额：

项目	2019 年 12 月 31 日	累计影响金额	2020 年 1 月 1 日
预收账款	4,245,775.57	-4,245,775.57	
合同负债		4,245,775.57	4,245,775.57
合计	4,245,775.57	---	4,245,775.57

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司无需要披露主要会计估计发生变更。

## 3、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	36,743,090.18	36,743,090.18	
应收账款	66,847,312.70	66,847,312.70	

预付账款	470,546.45	470,546.45	
其他应收款	4,155,138.70	4,155,138.70	
存货	31,430,706.78	31,430,706.78	
合同资产	---	---	
其他流动资产	1,340,874.72	1,340,874.72	
流动资产合计	140,987,669.53	140,987,669.53	
非流动资产：			
固定资产	34,631,145.53	34,631,145.53	
无形资产	6,746,129.89	6,746,129.89	
长期待摊费用	1,271,358.14	1,271,358.14	
递延所得税资产	1,094,403.66	1,094,403.66	
其他非流动资产	1,640,901.25	1,640,901.25	
非流动资产合计	45,383,938.47	45,383,938.47	
资产总计	186,371,608.00	186,371,608.00	
流动负债：			
短期借款	25,464,300.00	25,464,300.00	
应付账款	51,829,629.83	51,829,629.83	
预收账款	4,245,775.57		-4,245,775.57
合同负债		4,245,775.57	4,245,775.57
应付职工薪酬	4,644,673.17	4,644,673.17	
应交税费	772,344.55	772,344.55	
其他应付款	333,306.99	333,306.99	
流动负债合计	87,290,030.11	87,290,030.11	
非流动负债：			
递延收益	1,995,956.61	1,995,956.61	
非流动负债合计	1,995,956.61	1,995,956.61	
所有者权益：			
股本	31,304,347.00	31,304,347.00	
资本公积	28,078,486.62	28,078,486.62	
盈余公积	9,527,097.92	9,527,097.92	
未分配利润	25,782,992.60	25,782,992.60	
归属于母公司所有者权益合计	94,692,924.14	94,692,924.14	
少数股东权益	2,392,697.14	2,392,697.14	

所有者权益合计	97,085,621.28	97,085,621.28	
负债和所有者权益总计	186,371,608.00	186,371,608.00	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	33,554,073.59	33,554,073.59	
应收账款	64,613,729.70	64,613,729.70	
预付账款	288,302.53	288,302.53	
其他应收款	3,691,664.76	3,691,664.76	
存货	26,007,838.95	26,007,838.95	
合同资产	---	---	
其他流动资产	133,911.48	133,911.48	
流动资产合计	128,289,521.01	128,289,521.01	
非流动资产：			
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
固定资产	31,593,652.75	31,593,652.75	
无形资产	4,477,267.16	4,477,267.16	
长期待摊费用	1,271,358.14	1,271,358.14	
递延所得税资产	937,621.34	937,621.34	
其他非流动资产	1,640,901.25	1,640,901.25	
非流动资产合计	59,920,800.64	59,920,800.64	
资产总计	188,210,321.65	188,210,321.65	
流动负债：			
短期借款	20,464,300.00	20,464,300.00	
应付账款	51,096,058.35	51,829,629.83	
预收账款	4,242,859.57		-4,242,859.57
合同负债		4,242,859.57	4,242,859.57
应付职工薪酬	4,246,897.88	4,246,897.88	
应交税费	766,346.13	766,346.13	

其他应付款	233,344.08	233,344.08	
流动负债合计	81,029,806.01	81,029,806.01	
非流动负债：			
递延收益	1,995,956.61	1,995,956.61	
非流动负债合计	1,995,956.61	1,995,956.61	
所有者权益：			
股本	31,304,347.00	31,304,347.00	
资本公积	26,232,674.38	26,232,674.38	
盈余公积	9,527,097.92	9,527,097.92	
未分配利润	38,120,439.73	38,120,439.73	
所有者权益合计	105,184,559.03	105,184,559.03	
负债和所有者权益总计	188,210,321.65	188,210,321.65	

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东鸿智智能科技股份有限公司	15%
广东汇晶新能源科技有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

2017 年 12 月 11 日，根据《关于公示广东省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司成为 2017 年广东省高新技术企业，证书编号：GR201744007106，有效期三年。按规定，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税减按 15% 计缴。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,221.65	22,573.83
银行存款	42,670,697.53	36,720,516.35
其他货币资金	---	---
合计	42,704,919.18	36,743,090.18
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,924,810.96	70,101,148.08
1 至 2 年	286,632.79	279,135.58
2 至 3 年	2,171.68	---
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年	---	231,640.00
5 年以上	231,640.00	--
小计	54,445,255.43	70,611,923.66
减：坏账准备	2,957,629.67	3,764,610.96
合计	51,487,625.76	66,847,312.70

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	54,445,255.43	100	2,957,629.67	5.43	51,487,625.76
其中: 组合 1	54,445,255.43	100	2,957,629.67	5.43	51,487,625.76
合计	54,445,255.43	100	2,957,629.67	5.43	51,487,625.76

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	70,611,923.66	100	3,764,610.96	5.33	66,847,312.70
其中: 1 年以内	70,101,148.08	99.28	3,505,057.40	5	66,596,090.68
1 至 2 年	279,135.58	0.40	27,913.56	10	251,222.02
2 至 3 年	---	---	---	50	---
3 至 4 年	---	---	---	80	---
4 至 5 年	231,640.00	0.32	231,640.00	100	---
5 年以上	---	---	---	100	---
合计	70,611,923.66	100	3,764,610.96	5.33	66,847,312.70

其中按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,924,810.96	2,696,240.55	5
1 至 2 年	286,632.79	28,663.28	10
2 至 3 年	2,171.68	1,085.84	50
3 至 4 年	---	---	80
4 至 5 年	---	---	100
5 年以上	231,640.00	231,640.00	100
合计	54,445,255.43	2,957,629.67	5.43

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,764,610.96	3,764,610.96	- 806,981.29	---	---	2,957,629.67
合计	3,764,610.96	3,764,610.96	- 806,981.29	---	---	2,957,629.67

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
SPECTRUM BRANDS LIMITED	5,375,190.94	9.87	268,759.55
Kmart Australia Limited	4,453,876.00	8.18	222,693.80
HAMILTON BEACH BRANDS,INC.	4,397,010.97	8.08	219,850.55
PANASONIC MANUFACTURING MALAYSIA BERHAD	3,451,263.86	6.34	172,563.19
SPECTRUM BRANDS(UK) LTD	2,907,330.27	5.34	145,366.51
合计	20,584,672.04	37.81	1,029,233.60

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,584,672.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,029,233.60 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	741,311.86	99.58	467,382.49	99.33
1 至 2 年	3,163.96	0.42	3,163.96	0.67
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	744,475.82	100	470,546.45	100

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
广东电网有限责任公司湛江供电局	128,424.65	26.95
湛江尚源电器有限公司	71,915.75	15.09
邱安华	40,042.00	8.40
中国机电产品进出口商会	35,000.00	7.35
优尚美（东莞）展览展示有限公司	28,455.00	5.97
合计	303,837.40	63.76

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	3,353,198.47	4,155,138.70
合计	3,353,198.47	4,155,138.70

##### 1、 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,906,631.78	3,614,452.98
1 至 2 年	10,000.00	234,445.00
2 至 3 年	916,567.82	704,177.82
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年	---	14,440.38
5 年以上	329,148.20	371,073.92
小计	4,162,347.80	4,938,590.10
减：坏账准备	809,149.33	783,451.40
合计	3,353,198.47	4,155,138.70

###### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	4,162,347.80	100	809,149.33	19.44	3,353,198.47
其中：组合 1	1,670,060.24	40.12	809,149.33	48.45	860,910.91
组合 2	2,492,287.56	59.88	---	---	2,492,287.56
合计	4,162,347.80	100	809,149.33	19.44	3,353,198.47

类别	上年期末余额				
	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	4,938,590.10	100	783,451.40	15.86	4,155,138.70
其中：组合 1	1,772,210.84	35.88	783,451.40	44.21	1,089,258.04
组合 2	3,166,379.26	64.12	---	---	3,082,180.35
合计	4,938,590.10	100	783,451.40	15.86	4,155,138.70

其中组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	414,344.22	20,717.22	5
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10
2 至 3 年	916,567.82	458,283.91	50
3 至 4 年	---	---	80
4 至 5 年	---	---	100
5 年以上	329,148.20	329,148.20	100

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,670,060.24	809,149.33	48.45

(3) 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	783,451.40	783,451.40	25,697.93	---	---	809,149.33
合计	783,451.40	783,451.40	25,697.93	---	---	809,149.33

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	2,492,287.56	3,166,379.26
保证金及押金	751,593.20	883,713.38
其他	918,467.04	888,497.56
合计	4,162,347.80	4,961,053.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,492,287.56	1 年以内	59.88	0.00
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	692,122.82	2-3 年	16.63	346,061.41
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	7.21	300,000.00
广州市森宜物业有限公司	保证金及押金	156,000.00	2-3 年	3.75	78,000.00
社保费	其他	149,804.90	1 年以内	3.60	7,490.25
合计	---	3,790,215.28	---	91.06	731,551.66

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,650,723.27	872,356.39	11,778,366.88	16,783,032.69	974,423.43	15,808,609.26
周转材料	130,558.93	-	130,558.93	104,152.73	---	104,152.73
委托加工物资	683,001.17	-	683,001.17	1,099,047.72	---	1,099,047.72
在产品	983,455.35	-	983,455.35	1,167,914.25	---	1,167,914.25
库存商品	15,469,647.06	1,457,583.94	14,012,063.12	11,045,713.14	1,355,452.36	9,690,260.78
发出商品	4,777,398.41	-	4,777,398.41	3,560,722.04	---	3,560,722.04
合计	34,694,784.19	2,329,940.33	32,364,843.86	33,760,582.57	2,329,875.79	31,430,706.78

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	974,423.43	309,571.05	---	411,638.09	---	872,356.39
库存商品	1,355,452.36	221,433.44	---	119,301.86	---	1,457,583.94
合计	2,329,875.79	531,004.49	---	530,939.95	---	2,329,940.33

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,403,020.50	1,340,874.72
合计	1,403,020.50	1,340,874.72

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,500,969.22	34,631,145.53
固定资产清理	---	---
合计	33,500,969.22	34,631,145.53



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	附属设备	办公设备	生产设备	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	54,194,589.49	3,453,175.20	12,714,281.33	4,744,594.80	2,959,500.60	25,001,062.02	103,067,203.44
(2) 本期增加金额	0.00	58,230.09	323,008.86	0.00	116,684.90	3,530,042.96	4,027,966.81
—购置	0.00	58,230.09	323,008.86	0.00	116,684.90	3,530,042.96	4,027,966.81
—在建工程转入	---	---	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	2,789,845.11	---	103,000.00	---	---	130,970.31	3,023,815.42
—处置或报废	0.00	---	103,000.00	---	---	130,970.31	233,970.31
—在建工程转出	2,789,845.11	---	0.00	---	---	---	---
(4) 期末余额	51,404,744.38	3,511,405.29	12,934,290.19	4,744,594.80	3,076,185.50	28,400,134.67	104,071,354.83
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	38,325,574.14	3,017,351.88	8,110,665.84	3,154,831.08	2,360,388.34	13,467,246.63	68,436,057.91
(2) 本期增加金额	1,321,706.94	52,890.16	447,608.52	122,312.07	143,025.21	1,871,152.02	3,958,694.92
—计提	1,321,706.94	52,890.16	447,608.52	122,312.07	143,025.21	1,871,152.02	3,958,694.92
(3) 本期减少金额	1,627,258.56	---	97,850.00	---	---	99,258.66	1,824,367.22
—处置或报废	---	---	97,850.00	---	---	99,258.66	197,108.66
—在建工程转出	1,627,258.56	---	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	38,020,022.52	3,070,242.04	8,460,424.36	3,277,143.15	2,503,413.55	15,239,139.99	70,570,385.61

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	附属设备	办公设备	生产设备	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---	---	---
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	13,384,721.86	441,163.25	4,473,865.83	1,467,451.65	572,771.95	13,160,994.68	33,500,969.22
(2) 上年年末账面价值	15,869,015.35	435,823.32	4,603,615.49	1,589,763.72	599,112.26	11,533,815.39	34,631,145.53

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 无未办妥产权证书的固定资产

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋改造工程	3,023,501.32	---	3,023,501.32	---	---	---
合计	3,023,501.32	---	3,023,501.32	---	---	---

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,165,365.14	4,000,000.00	876,207.96	11,041,573.10
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—购置	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	6,165,365.14	4,000,000.00	876,207.96	11,041,573.10
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,991,867.34	1,619,215.45	684,360.42	4,295,443.21
(2) 本期增加金额	61,653.66	212,182.38	87,620.82	361,456.86
—计提	61,653.66	212,182.38	87,620.82	361,456.86
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	2,053,521.00	1,831,397.83	771,981.24	4,656,900.07

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,111,844.14	2,168,602.17	104,226.72	6,384,673.03
(2) 上年年末账面价值	4,173,497.80	2,380,784.55	191,847.54	6,746,129.89

2、 无所有权或使用权受到限制的知识产权

3、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发中心改造工程	346,753.46	---	173,376.72	---	173,376.74
办公楼装饰工程	351,481.11	---	95,858.52	---	255,622.59
1 号楼二层车间~2 号楼二层、三层卫生间装修工程	302,892.31	---	62,667.36	---	240,224.95
厨房、餐厅装饰工程	270,231.26	---	52,302.84	---	217,928.42
展厅改造工程	---	88,707.68	2,464.10	---	86,243.58
合计	1,271,358.14	88,707.68	386,669.54	---	973,396.28

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	6,096,719.33	994,268.70	6,877,938.15
合计	6,096,719.33	994,268.70	6,877,938.15	1,094,403.66

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付设备款	2,067,960.11	---	2,067,960.11	1,640,901.25	---	1,640,901.25
合计	2,067,960.11	---	2,067,960.11	1,640,901.25	---	1,640,901.25

## (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,619,250.00	25,464,300.00
合计	25,619,250.00	25,464,300.00

## (十四) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
原材料款	45,412,250.51	49,897,315.91
设备款	575,833.82	546,738.58
费用及其他	1,056,238.56	1,385,575.34
合计	47,044,322.89	51,829,629.83

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市聚仁电器厂	435,582.26	存在质量争议
湛江市粤友软件有限公司	144,000.00	项目未完成，尾款暂未支付
合计	579,582.26	

## (十五) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
产品销售预收款项	---	4,245,775.57
合计	---	4,245,775.57

## (十六) 合同负债

### 1、 合同负债项列示

项目	期末余额	上年年末余额
产品销售预收款项	3,136,265.45	---
合计	3,136,265.45	---

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,644,673.17	14,944,159.82	16,907,190.12	2,681,642.87
离职后福利-设定提存计划	---	196,268.28	196,268.28	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	4,644,673.17	15,140,428.10	17,103,458.40	2,681,642.87

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,551,792.38	12,980,532.99	14,992,257.18	2,540,068.19
(2) 职工福利费	1,600.00	830,267.99	771,594.98	60,273.01
(3) 社会保险费	---	777,435.01	777,435.01	0.00
其中：医疗保险费	---	694,790.63	694,790.63	0.00
工伤保险费	---	675.09	675.09	0.00
生育保险费	---	24,170.52	24,170.52	0.00
大病统筹	---	57,798.77	57,798.77	0.00
(4) 住房公积金	---	141,150.00	141,150.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	91,280.79	214,773.83	224,752.95	81,301.67
合计	4,644,673.17	14,944,159.82	16,907,190.12	2,681,642.87

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	194,041.68	194,041.68	---
失业保险费	---	2,226.60	2,226.60	---
合计	---	196,268.28	196,268.28	---

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,790.46	1,790.46
企业所得税	1,353,156.26	560,087.75
个人所得税	15,593.12	28,095.76
城市维护建设税	66,192.98	98,380.16
教育费附加	28,368.42	42,162.93
地方教育费附加	18,912.28	28,108.62
印花税	8,040.70	9,421.77
房产税	214,297.10	4,297.10
土地使用税	88,000.00	---

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,794,351.32	772,344.55

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,163,981.12	333,306.99
合计	1,163,981.12	333,306.99

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
收取的保证金及押金、定金	75,199.26	75,199.26
单位往来款	1,000,000.00	4,067.00
其他	88,781.86	254,040.73
合计	1,163,981.12	333,306.99

### (二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,995,956.61	---	414,687.30	1,581,269.31	政府拨款企业研发项目
合计	1,995,956.61	---	414,687.30	1,581,269.31	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	15,999.88	---	8,000.04	---	11,999.86	与资产相关
电饭煲自动化生产技术改造	383,029.91	---	109,999.92	---	273,029.99	与资产相



负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
项目						关
省级生产服务业发展专项资 金-工业设计中心建设项目	364,070.94	---	100,000.02	---	264,070.92	与资产相 关
湛江市小家电工业设计公共 服务平台建设项目	83,333.47	---	12,499.98	---	70,833.49	与资产相 关
2016 年省级工业设计中心 建设项目	375,339.78	---	79,999.98	---	295,339.80	与资产相 关
省战略性新兴产业发展专项 资金--物联网家电通用信息 交互和控制技术研发及产业 应用推广项目	110,833.19	---	19,000.02	---	91,833.17	与资产相 关
湛江市财政资金科技专项竞 争性分配项目-智能触屏电饭 煲产业化项目	44,000.00	---	6,000.00	---	38,000.00	与资产相 关
2017 年省工业和信息化专 项资金	167,571.72	---	30,000.00	---	137,571.72	与资产相 关
湛江市小家电产品关键技术 创新平台	106,622.39	---	12,000.06	---	94,622.33	与资产相 关
	31,428.62	---	17,142.84	---	14,285.78	与收益相 关
2018 电饭煲生产自动化生产 技术改造项目	313,726.71	---	24,044.46	---	289,682.25	与资产相 关
合计	1,995,956.61	---	414,687.30	---	1,581,269.31	

## (二十一) 股本

项目	上年年末余 额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	31,304,347.00	---	---	---	---	---	31,304,347.00

## (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,167,265.39	---	---	26,167,265.39
其他资本公积	1,911,221.23	---	---	1,911,221.23
合计	28,078,486.62	---	---	28,078,486.62

本期增加系少数股东权益投资溢价所致。

## (二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,527,097.92	---	---	9,527,097.92
合计	9,527,097.92	---	---	9,527,097.92

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	25,782,992.60	14,196,057.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	25,782,992.60	14,196,057.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,545,794.24	24,634,802.27
减：提取法定盈余公积	---	3,030,475.92
应付普通股股利	14,086,956.15	10,017,391.04
期末未分配利润	25,241,830.69	25,782,992.60

## (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,405,835.19	123,102,177.81	149,494,605.53	118,591,132.49
其他业务	765,043.01	168,491.35	1,571,001.76	---
合计	159,170,878.20	123,270,669.16	151,065,607.29	118,591,132.49

## (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	405,277.38	343,381.03
教育费附加	173,690.30	147,163.31
地方教育费附加	115,793.52	98,108.87
车船使用税	5,940.00	5,940.00
土地使用税	88,000.00	101,146.69
房产税	235,782.60	238,628.41
印花税	41,912.00	39,845.70
合计	1,066,395.80	974,214.01

## (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
出口业务费	2,768,553.47	2,635,231.52
薪酬福利费	1,481,320.43	1,299,812.08
运杂费	1,563,575.44	1,803,431.70
广告业务费	343,841.06	610,806.81
佣金	117,102.02	222,254.79
办公费	225,349.63	223,026.31
业务招待费	93,548.32	127,316.04
折旧费	75,350.48	74,371.28
其他	197,951.21	395,358.76
合计	6,866,592.06	7,391,609.29

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	2,419,122.11	2,433,383.98
办公费	338,631.24	285,517.09
差旅费	231,859.42	327,630.16
维修费	260,742.33	604,981.48
长期资产摊销	498,410.48	557,335.13
业务招待费	117,371.70	70,291.67
折旧费	708,483.16	489,653.77
中介费用	760,506.56	809,847.73
其他	1,007,051.34	878,986.74
合计	6,342,178.34	6,457,627.75

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工薪酬费用	2,839,261.73	2,980,634.29
材料与燃料费用	1,154,851.60	1,112,309.56
折旧与摊销费用	725,702.32	686,756.81
测试与认证费用	498,452.40	747,052.86
设计费用	---	42,229.98
样板与工具费用	176,473.98	103,665.69
调试与实验费用	60,358.40	234,341.85
其他费用	164,351.25	242,363.90
合计	5,619,451.68	6,149,354.94

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	674,277.17	528,989.00
减:利息收入	103,058.37	154,380.51

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	189,794.30	-111,001.28
其它	139,997.39	155,386.73
合计	901,010.49	418,993.94

### (三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	528,600.10	1,055,639.54
合计	528,600.10	1,055,639.54

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
电饭煲“本土化”设计关键技术研究及产业化项目	4,000.02	4,000.02	与资产相关
电饭煲自动化生产技术改造项目	109,999.92	109,999.92	与资产相关
省级生产服务业发展专项资金-工业设计中心建设项目	100,000.02	100,000.02	与资产相关
湛江市小家电工业设计公共服务平台建设项目	12,499.98	12,499.98	与资产相关
湛江财政科技专项竞争性分配项目资金-无漏烟的烟熏电饭锅产业化项目	---	6,666.57	与资产相关
2016 年省级工业设计中心建设项目	79,999.98	79,999.98	与资产相关
省战略性新兴产业发展专项资金--物联网家电通用信息交互和控制技术研发及产业应用推广项目	19,000.02	19,000.02	与资产相关
湛江市财政资金科技专项竞争性分配项目-智能触屏电饭煲产业化项目	6,000.00	6,000.00	与资产相关
2017 年省工业和信息化专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
湛江市小家电产品关键技术创新平台	29,142.90	13,676.86	与资产、收益相关
2018 电饭煲生产自动化生产技术改造项目	24,044.46	165,043.09	与资产、收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
外贸进出口专项资金	12,420.00	300,000.00	与收益相关
湛江市坡头区地方税务局 2018 年第 2 季代征手续费	4,998.80	208,753.08	与收益相关
中小微企业服务券	11,140.00	-	与收益相关
2020 年促进经济高质量发展专项资金外经贸和现代服务专项补助	5,354.00	-	与收益相关
2019 年市级商贸方面有关专项资金-其他国有土地使用权补助	8,000.00	-	与收益相关
合计	528,600.10	1,055,639.54	

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-806,981.29	-1,144,376.98
其他应收款坏账损失	25,697.93	305,530.46
合计	-781,283.36	-838,846.52

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	---	---
存货跌价损失	531,004.49	655,916.67
合计	531,004.49	655,916.67

### (三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产净收益	16,392.68	-105,794.28	16,392.68
合计	16,392.68	-105,794.28	16,392.68

### (三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	34,024.40	104,000.00	34,024.40
盘盈利得	11,735.67	5,355.27	11,735.67
处置固定资产利得	---	---	---
其他	5,163.00	1,146.57	5,163.00
合计	50,923.07	110,501.84	50,923.07

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市级外贸转型升级资金	---	84,000.00	与收益相关
清洁生产资金	---	20,000.00	与收益相关
其他国有土地使用权补助	19,556.74	---	与收益相关
实用新型专利资金	11,200.00	---	与收益相关
外观专利资金	1,200.00	---	与收益相关
稳岗补贴	2,067.66	---	与收益相关
合计	34,024.40	104,000.00	与收益相关

#### (三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,841.00	---	24,841.00
盘亏损失	18,203.27	---	18,203.27
非流动资产毁损报废损失	8,608.32	21,008.73	8,608.32
其他	---	19,755.04	---
合计	51,652.59	40,763.77	51,652.59

#### (三十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,815,883.68	2,458,831.98
递延所得税费用	100,134.96	-185,387.21
合计	2,916,018.64	2,273,444.77

### (三十八) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,545,794.24	10,274,735.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	31,304,347.00	31,304,347.00
基本每股收益	0.43	0.33
其中：持续经营基本每股收益	0.43	0.33
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	13,545,794.24	10,274,735.33
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	31,304,347.00	31,304,347.00
稀释每股收益	0.43	0.33
其中：持续经营稀释每股收益	0.43	0.33
终止经营稀释每股收益		

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
收到往来款	886,870.69	533,918.39
政府补助收入	148,367.20	612,753.08
其他	106,491.22	155,527.08
合计	1,141,729.11	1,302,198.55

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	11,144,727.86	11,775,514.52
支付往来款	-56,036.22	308,536.90
支付其他	163,108.24	175,141.77
合计	11,251,799.88	12,259,193.19

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,983,104.16	10,011,743.28
加：信用减值损失	-781,283.36	---
资产减值准备	531,004.49	-182,929.85
固定资产折旧	3,958,694.92	3,671,519.41
无形资产摊销	361,456.86	464,703.89
长期待摊费用摊销	386,669.54	279,679.80
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）	-16,392.68	126,803.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,608.32	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	1,064,429.23	386,727.30
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填 列）	100,134.96	-185,387.21

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,465,141.57	-1,376,352.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,606,835.38	2,668,617.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,995,011.70	-11,438,929.84
其他	-414,687.30	-546,886.46
经营活动产生的现金流量净额	27,328,421.25	3,879,307.44
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	42,704,919.18	25,192,604.91
减：现金的期初余额	36,743,090.18	30,855,740.19
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	5,961,829.00	-5,663,135.28

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	42,704,919.18	36,743,090.18
其中：库存现金	34,221.65	22,573.83

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	42,670,697.53	36,720,516.35
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	42,704,919.18	36,743,090.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		---

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,401,153.43	抵押
无形资产	4,111,844.14	抵押
合计	14,512,997.57	

抵押情况详细如下：

借款余额	抵押物	权证编号	地址	抵押合同	抵押资产金额
25,619,250.00	房产+土地	粤（2017）湛江市不动产权第 0017236 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 1 幢	湛江分营 2017 年高抵字第 079 号、湛江分营 2017 年高抵字第 079 号-001	1,141,518.09
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017226 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 2 幢		
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017234 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 3 幢		1,715,448.20
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017228 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 4 幢		
		粤（2017）湛江市不动产权第 0017229 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 6 幢		

	粤(2017)湛江市不动产权第 0017227 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 7 幢	
	粤(2017)湛江市不动产权第 0017225 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 5 幢	
	粤(2017)湛江市不动产权第 0017233 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 10 幢	524,982.90
	粤(2017)湛江市不动产权第 0017232 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 8 幢	3,344.49
	粤(2017)湛江市不动产权第 0017230 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 12 幢	1,706,742.58
	粤(2017)湛江市不动产权第 0017235 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 13 幢	1,436,519.17
	粤(2019)湛江市不动产权第 0032669 号	湛江市坡头区官渡镇广湛路高速路口西第 14 幢	3,872,598.00
	无形资产土地使用权		4,111,844.14

#### (四十二) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,918,099.02	7.0795	34,817,682.01
应收账款			
其中：美元	5,897,429.99	7.0795	41,750,855.65

## 六、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更情况

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东汇晶新能源科技有限公司	广州	湛江	新能源技术研究开发	80.00	---	出资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东汇晶新能源科技有限公司	20%	-562,690.08	---	1,830,007.06

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东京通投资有限公司	湛江	有限公司	3000万人民币	57.50%	57.50%

本公司的实际控制人为游进、陈建波、唐伟。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东京通投资有限公司	控股股东
湛江市官渡光明电器有限公司	持股 19.17%的股东
湛江广盈投资中心(有限合伙)	持股 19.17%的股东
广东亚投信息科技有限公司	宋亚养控制的企业
游进	董事长
宋亚养	董事
陈建波	董事、总经理
陈莹	董事、董事会秘书、财务总监
李华明	董事、副总经理
李玉辉	监事会主席

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无采购商品/接受劳务等交易，也无出售商品/提供劳务等交易情况

##### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无应披露的关受托管理/承包情况

##### 3、 关联租赁情况

本公司本期无应披露的关联应收项目

##### 4、 关联担保情况

本公司本期无应披露的关联担保情况

##### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无应披露的关联方资产转让、债务重组情况

**(六) 关联方应收应付款项**

**1、 应收项目**

本公司本期无应披露的关联方应收项目

**2、 应付项目**

本公司本期无应披露的关联方应付项目

**(七) 关联方承诺**

本公司本期无应披露的关联方承诺

**九、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**(二) 或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**十、 资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**十二、 母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	52,355,050.96	67,750,008.08
1至2年	236,632.79	279,135.58
2至3年	2,171.68	---
3年以上	---	---
3至4年	---	---
4至5年	---	231,640.00
5年以上	231,640.00	---
小计	52,825,495.43	68,260,783.66
减：坏账准备	2,874,141.67	3,647,053.96
合计	49,951,353.76	64,613,729.70

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
其中：	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	52,825,495.43	100	2,874,141.67	5.44	49,951,353.76
其中：组合1	52,825,495.43	100	2,874,141.67	5.44	49,951,353.76
合计	52,825,495.43	100	2,874,141.67	5.44	49,951,353.76

类别	上年期末余额				
	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	---	---	---	---	---
其中：	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	68,260,783.66	100	3,647,053.96	5.34	64,613,729.70
其中：组合1	68,260,783.66	100	3,647,053.96	5.34	64,613,729.70



类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	68,260,783.66	100	3,647,053.96	5.34	64,613,729.70

其中按组合计提的坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,355,050.96	2,617,752.55	5
1至2年	236,632.79	23,663.28	10
2至3年	2,171.68	1,085.84	50
3至4年	---	---	80
4至5年	---	---	100
5年以上	231,640.00	231,640.00	100
合计	52,825,495.43	2,874,141.67	5.44

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,647,053.96	3,647,053.96	-772,912.29	---	---	2,874,141.67
合计	3,647,053.96	3,647,053.96	-772,912.29	---	---	2,874,141.67

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SPECTRUM BRANDS LIMITED	5,375,190.94	10.18	268,759.55
Kmart Australia Limited	4,453,876.00	8.43	222,693.80
HAMILTON BEACH BRANDS,INC.	4,397,010.97	8.32	219,850.55
PANASONIC MANUFACTURING MALAYSIA BERHAD	3,451,263.86	6.53	172,563.19
SPECTRUM BRANDS(UK) LTD	2,907,330.27	5.50	145,366.51
合计	20,584,672.04	38.97	1,029,233.60

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	3,076,527.10	3,691,664.76
合计	3,076,527.10	3,691,664.76

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,733,527.70	3,339,217.78
1至2年	10,000.00	10,000.00
2至3年	692,122.82	704,177.82
3至4年	---	---
4至5年	---	14,440.38
5年以上	329,148.20	371,073.92
小计	3,764,798.72	4,438,909.90
减：坏账准备	688,271.62	747,245.14
合计	3,076,527.10	3,691,664.76

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---
按组合	3,764,798.72	100	688,271.62	18.28	3,076,527.10
其中: 组合 1	1,272,511.16	33.80	688,271.62	54.09	584,239.54
组合 2	2,492,287.56	66.20	---	---	2,492,287.56
合计	3,764,798.72	100	688,271.62	18.28	3,076,527.10

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	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---
按组合	4,438,909.90	100	747,245.14	16.83	3,691,664.76
其中: 组合 1	1,272,530.64	28.63	747,245.14	58.72	525,285.50
组合 2	3,166,379.26	71.33	---	---	3,166,379.26
合计	4,438,909.90	100	747,245.14	16.83	3,691,664.76

按组合 1 计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,240.14	12,062.01	5
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10
2-3 年	692,122.82	346,061.41	50
3-4 年	---	---	80
4-5 年	---	---	100

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	329,148.20	329,148.20	100
合计	1,272,511.16	688,271.62	18.28

(3) 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	747,245.14	747,245.14	-58,973.52	---	---	688,271.62
合计	747,245.14	747,245.14	-58,973.52	---	---	688,271.62

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	2,492,287.56	3,166,379.26
保证金及押金	386,902.28	407,268.38
与外部单位往来款	885,608.88	865,262.26
其他	---	---
合计	3,764,798.72	4,438,909.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	2,492,287.56	1年以内	66.20	0.00
湛江市鹏宏电器有限公司	其他	692,122.82	2-3年	18.38	346,061.41
广东洛贝电子科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	5年以上	7.97	300,000.00
社保费	其他	143,680.82	1年以内	3.82	7,184.04
深圳市康佳电器有限公司	保证金及押金	29,148.20	5年以上	0.77	29,148.20
合计	---	3,657,239.40		97.14	682,393.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	---	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	---	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东汇晶新能源科技有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
合计	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,394,578.55	123,094,686.37	149,078,029.75	118,113,436.61
其他业务	765,043.01	168,491.35	1,571,001.76	---
合计	159,159,621.56	123,263,177.72	150,649,031.51	118,113,436.61

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	158,394,578.55	149,078,029.75
其中：销售商品	158,394,578.55	149,078,029.75
其他业务收入	765,043.01	1,571,001.76
其中：废料收入	246,330.57	218,965.75

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	214,855.02	---
出口业务价外收入	210,762.02	1,352,036.01
合计	159,159,621.56	149,078,029.75

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,784.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	561,576.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	----	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,145.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	543,214.84	
所得税影响额	-83,891.09	
少数股东权益影响额（税后）	-3,211.81	
合计	456,111.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.67%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.21%	0.42	0.42

广东鸿智智能科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年八月二十五日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室