

泰豪软件股份有限公司

# 审计报告

大信审字【2020】第 6-00078 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码:



00002020110000049379

防伪编号: 00002020110000049379

报告文号: 大信审字【2020】第6-00078号

委托单位: 泰豪科技股份有限公司

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2020-11-04

报备时间: 2020-11-04 11:42

被审单位所在地: 南昌市

签名注册会计师: 冯丽娟

汪鹏

## 泰豪科技股份有限公司

### 2020年1-8月审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-82330558

传 真: 010-82327668

通讯地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

电子邮件: 498569927@qq.com

事务所网址:

---

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 10008

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字【2020】第 6-00078 号

泰豪软件股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了泰豪软件股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 10008

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 10008

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师: 冯会娟

中国注册会计师: 汪会娟

二〇二〇年十一月四日

# 合并资产负债表

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	15,759,739.33	74,502,734.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	96,230,255.37	379,855,168.77
应收款项融资	五（三）	14,865,890.00	8,487,009.11
预付款项	五（四）	7,086,077.32	1,645,775.72
其他应收款	五（五）	512,218,911.87	698,716,487.90
其中：应收利息			
应收股利			22,019,143.22
存货	五（六）	305,902,002.70	28,585,720.43
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	五（七）	36,902,045.95	107,107.90
流动资产合计		988,964,922.54	1,191,900,004.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	五（八）		43,114,491.57
固定资产	五（九）	9,013,548.07	27,319,116.66
在建工程	五（十）	60,096.39	84,111.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	57,408,285.85	72,032,002.66
开发支出	五（十二）	5,279,731.92	25,813,889.70
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	320,387.36	
递延所得税资产	五（十四）	7,673,173.97	3,052,052.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,755,223.56	171,415,664.01
资产总计		1,068,720,146.10	1,363,315,668.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	246,941,722.87	253,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	33,522,172.60	38,437,536.55
应付账款	五（十七）	164,721,500.65	133,608,531.55
预收款项	五（十八）		11,719,229.64
合同负债	五（十九）	217,871,795.38	
应付职工薪酬	五（二十）	627,790.54	926,983.29
应交税费	五（二十一）	6,054,719.77	21,349,864.08
其他应付款	五（二十二）	230,322,375.42	466,903,198.83
其中：应付利息			
应付股利		94,767,048.30	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十三）	18,609,775.90	36,574.30
流动负债合计		918,671,853.13	925,981,918.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	2,759,154.25	3,195,423.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,759,154.25	3,195,423.29
负债合计		921,431,007.38	929,177,341.53
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十五）	88,647,000.00	117,647,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	54,673,035.28	66,764,500.00
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	179,708.71	171,116.78
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	57,686,860.31	57,686,860.31
未分配利润	五（二十九）	-53,897,465.58	194,367,182.64
归属于母公司股东权益合计		147,289,138.72	436,636,659.73
少数股东权益			-2,498,332.57
股东权益合计		147,289,138.72	434,138,327.16
负债和股东权益总计		1,068,720,146.10	1,363,315,668.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,197,193.98	70,956,364.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		91,739,081.37	371,152,800.57
应收款项融资		14,718,890.00	8,487,009.11
预付款项		7,086,077.32	1,645,775.72
其他应收款		532,103,684.29	705,827,174.12
其中：应收利息			
应收股利			22,019,143.22
存货		298,131,706.93	28,585,720.43
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		36,556,212.70	
流动资产合计		994,532,846.59	1,186,654,844.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			43,114,491.57
固定资产		4,374,328.92	22,019,753.15
在建工程			24,014.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,019,681.99	51,724,000.71
开发支出			11,516,257.59
商誉			
长期待摊费用		320,387.36	
递延所得税资产		7,673,173.97	3,052,052.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,387,572.24	146,450,570.05
资产总计		1,048,920,418.83	1,333,105,414.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		246,941,722.87	253,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,522,172.60	38,437,536.55
应付账款		164,331,321.65	133,218,702.55
预收款项			11,699,249.64
合同负债		216,692,370.13	
应付职工薪酬		124,215.73	440,568.48
应交税费		5,719,367.08	20,683,258.99
其他应付款		153,860,238.44	396,187,197.82
其中：应付利息			
应付股利		94,767,048.30	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,539,021.15	36,574.30
<b>流动负债合计</b>		<b>839,730,429.65</b>	<b>853,703,088.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,759,154.25	3,195,423.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,759,154.25</b>	<b>3,195,423.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>842,489,583.90</b>	<b>856,898,511.62</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		88,647,000.00	117,647,000.00
其他权益工具			
资本公积		49,677,176.08	61,768,640.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,682,367.51	57,682,367.51
未分配利润		10,424,291.34	239,108,894.97
<b>股东权益合计</b>		<b>206,430,834.93</b>	<b>476,206,903.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,048,920,418.83</b>	<b>1,333,105,414.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-8月	2019年度
一、营业收入	五（三十）	105,496,410.71	600,494,195.07
减：营业成本	五（三十）	59,587,645.23	346,856,207.92
税金及附加	五（三十一）	1,358,365.72	5,473,218.36
销售费用	五（三十二）	35,261,824.02	49,496,991.08
管理费用	五（三十三）	27,626,192.73	56,572,601.04
研发费用	五（三十四）	31,770,257.41	41,318,644.46
财务费用	五（三十五）	8,484,859.24	6,520,765.69
其中：利息费用		8,171,579.97	6,801,021.77
利息收入		86,943.02	552,804.38
加：其他收益	五（三十六）	4,177,579.30	7,131,914.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	138,084.63	-8,812,014.43
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,064,640.95	-4,241,785.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,469.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,341,710.66	88,340,350.65
加：营业外收入	五（三十九）	6,131,939.09	489,063.69
减：营业外支出	五（四十）	816,228.07	162,129.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,025,999.64	88,667,284.58
减：所得税费用	五（四十二）	-5,807,465.05	9,032,775.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,218,534.59	79,634,508.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,214,796.40	93,669,724.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,996,261.81	-14,035,215.39
（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）		-47,716,867.16	87,132,155.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,498,332.57	-7,497,646.58
五、其他综合收益的税后净额		-181,416.58	-2,295.58
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-181,416.58	-2,295.58
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-181,416.58	-2,295.58
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		8,591.93	-2,295.58
（9）其他		-190,008.51	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-45,399,951.17	79,632,213.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-47,898,283.74	87,129,859.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,498,332.57	-7,497,646.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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各期分别为：

-10,926,366.78

-5,003,321.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-8月	2019年度
一、营业收入		106,742,509.11	590,943,719.83
减：营业成本		60,762,573.67	351,218,993.91
税金及附加		1,333,369.48	5,191,702.40
销售费用		29,646,534.43	42,432,552.19
管理费用		18,674,126.24	28,218,794.81
研发费用		24,931,041.09	34,230,746.59
财务费用		8,474,198.47	6,499,839.99
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		4,174,678.55	6,787,969.07
投资收益（损失以“-”号填列）		-266,666.67	-56,096,327.08
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,651,858.23	-4,136,533.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,469.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,823,180.62	69,712,667.65
加：营业外收入		378,893.00	486,741.06
减：营业外支出			162,129.76
三、利润总额		-34,444,287.62	70,037,278.95
减：所得税费用		-5,807,465.05	9,032,775.87
四、净利润		-28,636,822.57	61,004,503.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,636,822.57	61,004,503.08
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-28,636,822.57	61,004,503.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 合并现金流量表

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-8月	2019年度
<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		225,584,882.04	596,351,125.60
收到的税费返还		834,428.51	1,956,265.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	138,046,263.84	102,030,207.19
经营活动现金流入小计		364,465,574.39	700,337,598.30
购买商品、接受劳务支付的现金		12,254,849.33	346,765,004.82
支付给职工以及为职工支付的现金		90,170,786.77	103,842,624.58
支付的各项税费		26,903,062.38	31,120,617.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	276,946,352.36	339,599,733.53
经营活动现金流出小计		406,275,050.84	821,327,980.61
经营活动产生的现金流量净额		-41,809,476.45	-120,990,382.31
<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			70,796.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-995,248.70	-24,345.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-995,248.70	46,451.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,344,229.30	34,000,286.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,344,229.30	34,000,286.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,339,478.00	-33,953,835.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	353,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	9,733,333.33	
筹资活动现金流入小计		99,733,333.33	353,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,229,857.10	6,801,021.77
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			
筹资活动现金流出小计		114,229,857.10	166,801,021.77
筹资活动产生的现金流量净额		-14,496,523.77	186,198,978.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,943.49	-2,295.58
五、现金及现金等价物净增加额		-58,636,534.73	31,252,464.90
加：期初现金及现金等价物余额		69,294,333.39	38,041,868.49
六、期末现金及现金等价物余额		10,657,798.66	69,294,333.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



# 母公司现金流量表

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-8月	2019年度
<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		221,832,497.25	591,411,347.70
收到的税费返还		834,428.51	1,956,265.51
收到其他与经营活动有关的现金		123,886,581.76	108,376,837.04
经营活动现金流入小计		346,553,507.52	701,744,450.25
购买商品、接受劳务支付的现金		13,651,956.37	363,283,935.92
支付给职工以及为职工支付的现金		68,908,183.66	81,121,731.10
支付的各项税费		26,202,336.74	28,826,701.92
支付其他与经营活动有关的现金		278,655,886.44	359,595,314.88
经营活动现金流出小计		387,418,363.21	832,827,683.82
经营活动产生的现金流量净额		-40,864,855.69	-131,083,233.57
<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			70,796.46
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			70,796.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,291,330.67	20,235,891.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,291,330.67	20,235,891.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,291,330.67	-20,165,095.41
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	353,000,000.00
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	353,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,229,857.10	6,801,021.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		114,229,857.10	166,801,021.77
筹资活动产生的现金流量净额		-24,229,857.10	186,198,978.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-66,386,043.46	34,950,649.25
加：期初现金及现金等价物余额		65,747,963.44	30,797,314.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		-638,080.02	65,747,963.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位： 聚泰牧业股份有限公司 目	2020年1-8月												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		永续债	其他										
一、上年期末余额	117,647,000.00				61,764,500.00				57,686,860.31	219,383,296.26	456,481,656.57	-2,498,332.57	453,983,324.00
加：会计政策变更										-105,093,891.78	-105,093,891.78		-105,093,891.78
前期差错更正													
同一控制下企业合并								171,116.78		-25,016,113.62	-19,844,996.84		
其他													
二、本年期初余额	117,647,000.00				66,764,500.00			171,116.78	57,686,860.31	89,273,290.86	331,542,767.95	-2,498,332.57	329,044,435.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-29,000,000.00				-12,091,464.72			8,591.93		-143,170,756.44	-184,253,629.23	2,498,332.57	-181,755,296.66
（一）综合收益总额								8,591.93		-47,716,867.16	-47,708,275.23	2,498,332.57	-45,209,942.66
（二）股东投入和减少资本	-29,000,000.00				-12,091,464.72				-686,840.98		-41,778,305.70		-41,778,305.70
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	88,647,000.00				54,673,035.28			179,708.71	57,686,860.31	-53,897,465.58	147,289,138.72		147,289,138.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：泰豪软件股份有限公司

单位：人民币元

项	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年期末余额	117,647,000.00	61,764,500.00				51,586,410.00	333,348,269.49	564,346,179.49	4,999,314.01	569,345,493.50		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他		5,000,000.00		173,412.36			-20,012,791.83	-14,839,379.47		-14,839,379.47		
二、本年期初余额	117,647,000.00	66,764,500.00		173,412.36		51,586,410.00	313,335,477.66	549,506,800.02	4,999,314.01	554,506,114.03		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,295.58		6,100,450.31	-118,968,295.02	-112,870,140.29	-7,497,646.58	-120,367,786.87		
（一）综合收益总额				-2,295.58			87,132,155.29	87,129,859.71	-7,497,646.58	79,632,213.13		
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						6,100,450.31	-206,100,450.31	-200,000,000.00		-200,000,000.00		
2. 对股东的分配						6,100,450.31	-6,100,450.31					
3. 其他							-200,000,000.00	-200,000,000.00		-200,000,000.00		
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本期末余额	117,647,000.00	66,764,500.00		171,116.78		57,686,860.31	194,367,182.64	436,636,659.73	-2,498,332.57	434,138,327.16		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：泰新软件股份有限公司

单位：人民币元

	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	117,647,000.00					61,768,640.80				57,682,367.51	239,108,894.97	476,206,903.28
加：会计政策变更											-104,593,891.78	-104,593,891.78
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,647,000.00					61,768,640.80				57,682,367.51	134,515,003.19	371,613,011.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-29,000,000.00					-12,091,464.72					-124,090,711.85	-165,182,176.57
（一）综合收益总额											-28,636,822.57	-28,636,822.57
（二）股东投入和减少资本	-29,000,000.00					-12,091,464.72					-686,840.98	-41,778,305.70
1. 股东投入的普通股	-29,000,000.00					-12,091,464.72					-686,840.98	-41,778,305.70
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本期末余额	88,647,000.00					49,677,176.08				57,682,367.51	10,424,291.34	206,430,834.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度						股本权益合计
	股本		其他权益工具			资本公积	
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益		
一、上年期末余额	117,647,000.00				61,768,640.80		179,415,640.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	117,647,000.00				61,768,640.80		179,415,640.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							61,004,503.08
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						6,100,450.31	-6,100,450.31
2. 对股东的分配							-200,000,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本期末余额	117,647,000.00				61,768,640.80		179,415,640.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 泰豪软件股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

泰豪软件股份有限公司(以下简称“泰豪软件”或“本公司”、“公司”)原名为江西清华科技园有限公司, 成立于1998年5月20日, 系由江西清华科技集团有限公司(现更名为泰豪集团有限公司)、江西赣能股份有限公司和南昌高新区建设开发有限责任公司三方以土地使用权及现金出资共同设立的有限公司, 设立时注册资本5,000万元。经过数次股权变更后股本变更为10,000万元。其中: 泰豪科技股份有限公司出资5,360万元, 占53.60%; 泰豪电源技术有限公司出资4,640万元, 占46.40%。

根据公司2017年9月28日第一次股东会决议, 同意公司注册资本由10,000万元增加到11,764.70万元, 新增注册资本1,764.70万元由共青城以琳投资管理合伙企业(有限合伙)以货币方式出资, 2018年5月已实缴到位。

2018年泰豪电源技术有限公司与泰豪科技股份有限公司签订股权转让协议, 泰豪电源技术有限公司愿意将其持有本公司39.44%股权, 股本4,640万元转让给泰豪科技股份有限公司。此次股权变更后股本变更为11,764.70万元, 其中: 泰豪科技股份有限公司出资10,000万元, 占比85%; 共青城以琳投资管理合伙企业(有限合伙)出资1,764.70万元, 占比15%。

根据2019年第二次股东大会决议, 公司股东共青城以琳投资管理合伙企业(有限合伙)将其持有本公司15%股权以87,352,650元转让给泰豪科技股份有限公司, 泰豪科技股份有限公司将其持有本公司1%股权以5,329,026.50元转让给广东泰豪能源科技有限公司。股权转让完成后, 泰豪科技股份有限公司出资11,647.053万元, 占99%; 广东泰豪能源科技有限公司出资金额117.647万元, 占比1%。

根据2020年5月25日股东会决议, 公司采取派生分立的形式, 由原泰豪软件股份有限公司办理相关变更登记, 新设江西泰豪信息系统集成服务有限公司(筹)、江西泰豪物业管理有限公司(筹)、江西泰豪信息咨询服务有限公司(筹)三家公司; 分立后泰豪软件股份有限公司的注册资本为人民币8,864.7万元。

本公司经营范围：计算机软件及相关产品的开发、生产、销售，智能控制产品、电子电器产品、光电信息产品的批发、零售，信息系统集成，综合信息技术服务，高科技产业咨询、服务及投资，物业管理, 进出口经营，人力资源外包及服务（不含劳务派遣）。（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）

公司法定代表人：匡斌；公司住所：江西省南昌市高新开发区泰豪大厦。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为软件行业，主要从事智能电力软件业务。智能电力业务围绕电力运行软件、智能应急电源、智能配用电设备的产品研制与服务。

（三）财务报告的批准报出以签字人及其签字日期为准。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京泰豪电力技术有限公司	控股子公司	1级	100%	100%
上海泰豪迈能源科技有限公司	全资子公司	1级	100%	100%
Meinergy GMBH	全资孙公司	2级	100%	100%
Meinergy Inc	全资孙公司	2级	100%	100%

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年8月31日的财务状况、2020年1-8月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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外，均计入

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

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，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。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认

后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

## （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：销售业务	按账龄迁移率加入预期因素计算预期信用损失率
组合2：应收纳入合并范围内的关联方款项	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：纳入合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 3：往来款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十一）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、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、工程施工等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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附注三、（十一）。

### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-45	3	3.23-2.16
机器设备	10	3	9.70
运输设备	10	3	9.70
其他设备	5	3	19.40

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 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。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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十九）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。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。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司所涉及的业务收入，主要包括：智能电力业务的软件产品销售收入、软件项目开发收入及系统集成收入。具体收入确认原则及方法如下：

(1) 软件产品销售收入的确认原则及方法

软件产品销售收入：是指销售不需进行二次开发即可直接使用的计算机软件所获得的收入。该类产品的特点是通用性强、不需要进行本地化开发，通过产品配置、技术培训就能够满足客户对产品的应用需求。

销售合同未规定需要安装验收的，在取得客户到货验收证明时确认为销售收入；销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认销售收入。

(2) 软件开发项目收入的确认原则及方法

软件开发项目收入：是指接受客户委托，根据客户的需要，应用软件技术进行研究开发所获得的收入。该类业务通常是按客户需求定制，可复制性低、研发周期长。公司在取得客户出具的验收报告或验收证明时确认销售收入。

(3) 系统集成收入的确认原则及方法

系统集成销售收入是指公司应客户要求使用自制软件及外购软硬件，并进行设计、安装、集成所获得的收入。公司在取得客户出具的验收报告或验收证明时确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

#### 4. 政府补助确认时

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

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。

公司开展资产证券化业务主要依据企业会计准则 22、23、33 号进行会计处理，具体方法如下：

1. 《企业会计准则 33 号-合并财务报表》第七条规定：合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。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。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特殊目的主体进行判断，相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动做出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

对于能够对特殊目的主体实施控制的，将其纳入合并报表范围。

2. 《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》第六条规定：金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 企业将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方。

(2) 企业保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，且同时满足下列条件：

1) 企业只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业提供短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场利率计收利息的，视同满足本条件。

2) 转让合同规定禁止企业出售或抵押该金融资产，但企业可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证。

3) 企业有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。企业无权将该现金流量进行再投资，但在收款日和最终收款方要求的划转日之间的短暂结算期内，将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资，并且按照合同约定将此类投资的收益支付给最终收款方的，视同满足本条件。

公司在发生金融资产转移时，将评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，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. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，继续确认该金融资产。

3. 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1、2之外的其他情形），根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，应当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) 企业保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交

易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

2. 执行新收入准则的影响

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
收入确认与计量	本公司为客户提供智能电力业务的软件产品、软件开发项目服务及系统集成业务	软件产品销售： 销售合同未规定需要安装验收的，在取得客户到货验收证明时确认为销售收入；销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认销售收入	软件产品销售： 销售合同未规定需要安装验收的，在取得客户到货验收证明时确认为销售收入；销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认销售收入
		软件开发项目服务： 公司在取得客户出具的验收报告或验收证明时确认销售收入	软件开发项目服务： 软件开发项目服务将其识别为一项劳务收入，采用完工百分比法确认相关收入。
		系统集成业务： 公司在取得客户出具的验收报告或验收证明时确认销售收入	系统集成业务： 系统集成业务有涉及产品数量多、种类繁多、工程需在客户现场实施等特点，故公司采用完工百分比法确认其收入
列报	本公司提供产品或服务，约定经客户验收后才有权收取整个合同对价	在取得客户出具的验收后报告或验收证明确认收入，同时将相关合同对价均确认为应收账款	公司依据完工进分批确认收入，同时将相关合同对价均确认为应收账款
	本公司部分销售合同中约定客户在合同签订时预付30%合同价款的款项	预收的合同对价中，预收增值税部分确认为“应交税费-待转销项税”并列报为其他流动负债，扣除预收增值税后列报为合同负债。	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
应收账款	371,152,800.57	-150,288,865.32	220,863,935.25

2020年1月1日—2020年8月31日

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
存货	28,585,720.43	167,009,265.40	195,594,985.83
其他流动资产	107,107.90	11,733,055.74	11,840,163.64
递延所得税资产	3,052,052.37	2,339,293.75	5,391,346.12
负债：			
合同负债	--	157,316,639.03	157,316,639.03
预收款项	11,719,229.64	-11,719,229.64	
应交税费	21,349,864.08	-9,710,738.04	11,639,126.04
股东权益：			
未分配利润	194,367,182.64	-105,093,891.78	89,273,290.86

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

纳税主体名称	所得税税率
泰豪软件股份有限公司	10%
北京泰豪电力技术有限公司	25%
上海泰豪迈能能源科技有限公司	25%
Meinergy GMBH	25%
Meinergy Inc	25%

##### (二)重要税收优惠及批文

###### (1) 企业所得税

本公司为国家重点软件企业减按 10%的税率征收企业所得税。其他控股子公司执行的企业所得税税率为 25%。

###### (2) 增值税

依据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，本公司泰豪软件股份有限公司自 2011 年 1 月 1 日起，对自行开发的软件产品按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税字[2013]106号)文件规定,本公司泰豪软件股份有限公司技术开发收入免征增值税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	2020年8月31日	2019年12月31日
现金	675.37	
银行存款	10,657,123.29	69,294,333.39
其他货币资金	5,101,940.67	5,208,401.46
合计	15,759,739.33	74,502,734.85

#### 其他货币资金明细:

类 别	2020年8月31日	2019年12月31日
票据保证金	5,101,940.67	5,208,401.46
合计	5,101,940.67	5,208,401.46

### (二)应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	111,827,586.69	100.00	15,597,331.32	13.95
其中:信用风险组合	95,227,586.69	85.16	15,597,331.32	16.38
关联方组合	16,600,000.00	14.84		
合计	111,827,586.69	100.00	15,597,331.32	13.95

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	399,999,907.26	100.00	20,144,738.49	5.04
其中:信用风险组合	359,056,271.96	89.76	20,144,738.49	5.61
关联方组合	40,943,635.30	10.24		
合计	399,999,907.26	100.00	20,144,738.49	5.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 信用风险组合

账龄	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	44,221,079.55	2.00	884,421.59	299,266,351.81	2.00	5,985,327.03
1至2年	23,750,850.09	10.00	2,375,085.01	37,115,646.26	10.00	3,711,564.63
2至3年	13,350,771.22	20.00	2,670,154.24	9,561,950.91	20.00	1,912,390.18
3至4年	5,568,247.20	40.00	2,227,298.88	8,959,619.05	40.00	4,460,251.64
4至5年	4,481,335.16	80.00	3,585,068.13	387,494.62	80.00	309,995.70
5年以上	3,855,303.47	100.00	3,855,303.47	3,765,209.31	100.00	3,765,209.31
合计	95,227,586.69	—	15,597,331.32	359,056,271.96	—	20,144,738.49

②组合 2: 关联方组合

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	16,600,000.00			40,943,635.30		
合计	16,600,000.00			40,943,635.30		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,302,552.13元;本期公司分立转出坏账准备金额为73,488.82元,收入准则调整减坏账准备金额3,171,366.22元。

3. 按欠款方归集的2020年8月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2020年8月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
萍乡市公安局	14,360,000.00	12.84	2,114,000.00
泰豪科技股份有限公司	12,100,000.00	10.82	
宜春市公安局	9,270,000.00	8.29	927,000.00
北京鼎荣欣创通讯科技有限公司	5,495,200.00	4.91	549,520.00
中国电子系统工程第四建设有限公司	5,132,528.37	4.59	513,252.84
合计	46,357,728.37	41.45	4,103,772.84

(三) 应收款项融资

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应收票据	15,068,890.00	8,497,000.60
应收票据坏账准备	203,000.00	9,991.49
合计	14,865,890.00	8,487,009.11

注：本期应收款项融资计提减值准备金额为 190,008.51 元。

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年8月31日		2019年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,901,534.52	83.29	609,662.01	37.05
1至2年	251,507.46	3.55	276,380.51	16.79
2至3年	175,302.14	2.47	255,338.89	15.51
3年以上	757,733.20	10.69	504,394.31	30.65
合计	7,086,077.32	100.00	1,645,775.72	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2020年8月31日	占预付款项总额的比例(%)
泰豪信息技术有限公司	5,546,175.48	78.27
上海亿人通信终端有限公司	190,000.00	2.68
南昌明创科技有限公司	155,100.22	2.19
四川湖山电器有限责任公司	121,832.83	1.72
南昌市盈信电子科技有限公司	90,047.21	1.27
合计	6,103,155.74	86.13

#### (五) 其他应收款

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		22,019,143.22
其他应收款项	519,538,188.04	683,072,439.79
减：坏账准备	7,319,276.17	6,375,095.11
合计	512,218,911.87	698,716,487.90

##### 1. 应收股利

###### (1) 应收股利分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司		22,019,143.22
减：坏账准备		
合计		22,019,143.22

##### 2. 其他应收款项

###### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
保证金及押金	14,091,537.75	21,329,153.90
员工往来及备用金	17,736,194.71	6,850,064.89
其他往来	487,710,455.58	654,893,221.00
其中：不计提坏账关联方往来	471,014,703.79	637,303,174.18
减：坏账准备	7,319,276.17	6,375,095.11
合计	512,218,911.87	676,697,344.68

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020年8月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	500,285,899.49	96.29	648,700,179.73	94.97
1至2年	6,776,839.25	1.30	21,934,935.16	3.22
2至3年	8,364,224.36	1.61	10,484,381.51	1.53
3至4年	2,721,923.76	0.52	1,262,463.26	0.18
4至5年	829,755.22	0.16	110,145.50	0.02
5年以上	559,545.96	0.12	580,334.63	0.08
合计	519,538,188.04	100.00	683,072,439.79	100.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日	655,573.44	5,665,641.67	53,880.00	6,375,095.11
2020年1月1日在本期重新评估后	655,573.44	5,665,641.67	53,880.00	6,375,095.11
本期计提	250,210.11	1,707,288.20	926,120.00	2,883,618.31
本期转回				
本期核销	302.72	1,018.38		1,321.10
其他变动		1,938,116.15		1,938,116.15
2020年8月31日	905,480.83	5,433,795.34	980,000.00	7,319,276.17

注：本账户中本期其他变动为公司分立转出的坏账准备1,538,116.15元，合并范围变更转出坏账准备400,000.00元。

## (4) 按欠款方归集的2020年8月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020年8月31日	账龄	占其他应收款项2020年8月31日合计数的比例(%)	坏账准备余额
泰豪科技股份有限公司	关联方往来	414,812,034.00	1年以内	79.84	
江西泰豪信息系统集成服务有限公司	关联方往来	29,910,018.70	1年以内	5.76	

债务人名称	款项性质	2020年8月31日	账龄	占其他应收款项2020年8月31日合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京泰豪电力科技有限公司	关联方往来	13,322,914.23	1年以内	2.56	
江西泰豪军工集团有限公司	关联方往来	13,000,000.00	2-3年	2.50	
北京易才人力资源顾问有限公司	其他往来款	3,681,562.09	1年以内	0.71	231,938.41
合计	—	474,726,529.02	—	91.37	231,938.41

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	305,886,267.89		305,886,267.89	28,569,985.62		28,569,985.62
库存商品	15,734.81		15,734.81	15,734.81		15,734.81
合计	305,902,002.70		305,902,002.70	28,585,720.43		28,585,720.43

## (七) 其他流动资产

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	30,884,589.69	107,107.90
预缴所得税	6,017,456.26	
合计	36,902,045.95	107,107.90

## (八) 投资性房地产

## 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	80,220,093.89	80,220,093.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1)其他转出	80,220,093.89	80,220,093.89
4.2020年8月31日		
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019年12月31日	37,105,602.32	37,105,602.32
2.本期增加金额	1,075,179.25	1,075,179.25
(1)计提或摊销	1,075,179.25	1,075,179.25
3.本期减少金额	38,180,781.57	38,180,781.57

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 其他转出	38,180,781.57	38,180,781.57
4.2020年8月31日		
三、减值准备		
1.2019年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020年8月31日		
四、账面价值		
1.2020年8月31日账面价值		
2.2019年12月31日账面价值	43,114,491.57	43,114,491.57

## (九) 固定资产

类 别	2020年8月31日	2019年12月31日
固定资产	9,013,548.07	27,319,116.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	9,013,548.07	27,319,116.66

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	19,505,794.36	20,873,616.66	2,129,992.13	21,200,290.13	63,709,693.28
2.本期增加金额		295,725.02		660,592.34	956,317.36
(1) 购置		295,725.02		636,577.68	932,302.70
(2) 在建工程转入				24,014.66	24,014.66
3.本期减少金额	19,505,794.36	18,844,521.32	286,641.00	3,590,854.41	42,227,811.09
(1) 处置或报废		22,500.00		32,766.00	55,266.00
(2) 其他转出	19,505,794.36	18,822,021.32	286,641.00	3,558,088.41	42,172,545.09
4.2020年8月31日		2,324,820.36	1,843,351.13	18,270,028.06	22,438,199.55
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	7,586,191.26	13,438,599.41	1,246,306.21	14,119,479.74	36,390,576.62
2.本期增加金额	259,690.35	317,294.08	97,219.12	1,364,018.40	2,038,221.95
(1) 计提	259,690.35	317,294.08	97,219.12	1,364,018.40	2,038,221.95
(2) 其他					
3.本期减少金额	7,845,881.61	13,420,283.97	278,041.77	3,455,259.12	24,999,466.47
(1) 处置或报废		6,001.88		20,216.20	26,218.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他转出	7,845,881.61	13,414,282.09	278,041.77	3,439,723.54	24,977,929.01
4.2020年8月31日		335,609.52	1,065,483.56	12,023,558.40	13,424,651.48
三、减值准备					
1.2019年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年8月31日					
四、账面价值					
1.2020年8月31日 账面价值		1,989,210.84	777,867.57	6,246,469.66	9,013,548.07
2.2019年12月31日 账面价值	11,919,603.10	7,435,017.25	883,685.92	7,080,810.39	27,319,116.66

注：本期企业合并范围变更系北京泰豪电力科技有限公司不纳入合并报表范围。

#### (十) 在建工程

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
在建工程项目	60,096.39	84,111.05
工程物资		
减：减值准备		
合计	60,096.39	84,111.05

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息大厦工程改造				24,014.66		24,014.66
零星工程	60,096.39		60,096.39	60,096.39		60,096.39
合计	60,096.39		60,096.39	84,111.05		84,111.05

#### (十一) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	专用软件	著作权	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	20,245,861.02	7,001,817.73	9,402,195.88	106,609,617.43	143,259,492.06
2.本期增加金额				9,022,672.46	9,022,672.46
(1) 购置					

2020年1月1日—2020年8月31日

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	专用软件	著作权	合计
(2) 内部研发				9,022,672.46	9,022,672.46
3. 本期减少金额	20,245,861.02	1,034,098.01			21,279,959.03
(1) 处置		1,034,098.01			1,034,098.01
(2) 其他转出	20,245,861.02				20,245,861.02
4. 2020年8月31日		5,967,719.72	9,402,195.88	115,632,289.89	131,002,205.49
二、累计摊销					
1. 2019年12月31日	8,031,148.68	2,663,638.48	3,827,774.27	56,704,927.97	71,227,489.40
2. 本期增加金额	160,068.80	423,700.44	622,022.37	9,584,528.11	10,790,319.72
(1) 计提	160,068.80	423,700.44	622,022.37	9,584,528.11	10,790,319.72
3. 本期减少金额	8,191,217.48	232,672.00			8,423,889.48
(1) 处置		232,672.00			232,672.00
(2) 其他转出	8,191,217.48				8,191,217.48
4. 2020年8月31日		2,854,666.92	4,449,796.64	66,289,456.08	73,593,919.64
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年8月31日					
四、账面价值					
1. 2020年8月31日 账面价值		3,113,052.80	4,952,399.24	49,342,833.81	57,408,285.85
2. 2019年12月31日 账面价值	12,214,712.34	4,338,179.25	5,574,421.61	49,904,689.46	72,032,002.66

注：其他转出为公司分立转出资产。

## (十二) 开发支出

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少				2020年8月31日
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	企业合并减少	其他减少	
智能电力产品系列研发项目	25,813,889.70	59,945,901.68	34,346,966.72	9,022,672.46		37,110,420.28	5,279,731.92
合计	25,813,889.70	59,945,901.68	34,346,966.72	9,022,672.46		37,110,420.28	5,279,731.92

## 开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
智能电力产品系列研发项目	批准立项阶段作为资本化开始时点	开发项目在通过前期市场调研和项目可行性论证，并报经公司批准立项后即进入开发阶段，研发项目在开发阶段发生支出资本化	各项目处于结项验收前不同阶段

注1：考虑行业保密需要，本公司研发支出项目按业务类别披露；

注2：本期其他减少37,110,420.28元，系研发项目转入在产品。

### (十三) 长期待摊费用

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年8月31日
装修费		411,926.60	91,539.24		320,387.36
合计		411,926.60	91,539.24		320,387.36

### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020年8月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,101,547.04	21,015,470.40	2,443,732.76	24,437,327.59
递延收益	275,915.43	2,759,154.25	319,542.33	3,195,423.29
无形资产	495,209.89	4,952,098.85	288,777.28	2,887,772.83
可弥补亏损	4,800,501.62	48,005,016.17		
小计	7,673,173.97	76,731,739.67	3,052,052.37	30,520,523.71

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,090,792.57	2,085,647.32
可抵扣亏损	59,267,731.37	45,335,200.87
合计	61,358,523.94	47,420,848.19

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2020年8月31日	2019年12月31日	备注
2020年	745,509.43	745,509.43	
2021年	4,398,458.40	4,398,458.40	
2022年	4,693,599.96	5,841,895.74	
2023年	19,109,909.70	20,460,764.60	
2024年	12,935,718.68	13,888,572.70	
2025年	17,384,535.20		
合计	59,267,731.37	45,335,200.87	

### (十五) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

借款条件	2020年8月31日	2019年12月31日
质押借款		8,000,000.00
保证借款	235,000,000.00	245,000,000.00
尚未到期已贴现票据	10,000,000.00	
应付利息	1,941,722.87	
合计	246,941,722.87	253,000,000.00

## (十六) 应付票据

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	31,264,125.60	35,531,536.55
商业承兑汇票	2,258,047.00	2,906,000.00
合计	33,522,172.60	38,437,536.55

## (十七) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	68,739,415.68	84,021,134.01
1年以上	95,982,084.97	49,587,397.54
合计	164,721,500.65	133,608,531.55

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2020年8月31日	未偿还原因
北京科东电力控制系统有限责任公司	10,875,198.19	未结算
福建亿榕信息技术有限公司	5,074,324.53	未结算
北京清大科越股份有限公司	3,520,145.00	未结算
赛特斯信息科技股份有限公司	2,788,120.00	未结算
上海赛特斯信息科技股份有限公司	2,668,640.00	未结算
四川成瑞科技有限公司	2,277,749.62	未结算
浙江泰源科技有限公司	1,994,931.94	未结算
北京百分点信息科技有限公司	1,650,943.40	未结算
合计	30,850,052.68	—

## (十八) 预收款项

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		8,668,342.29
1年以上		3,050,887.35
合计		11,719,229.64

## (十九) 合同负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	211,412,612.36	
1年以上	6,459,183.02	
合计	217,871,795.38	

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年8月31日
短期薪酬	924,004.83	89,936,484.98	90,239,469.87	621,019.94
离职后福利-设定提存计划	2,978.46	755,097.16	751,305.02	6,770.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	926,983.29	90,691,582.14	90,990,774.89	627,790.54

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	18,484.60	83,309,755.01	83,310,363.01	17,876.60
职工福利费	875.00	1,955,147.28	1,955,797.28	225.00
社会保险费	1,674.78	1,431,812.39	1,432,119.43	1,367.74
其中：医疗保险费	1,531.12	1,348,959.99	1,349,267.03	1,224.08
工伤保险费	23.64	11,207.96	11,207.96	23.64
生育保险费	120.02	71,644.44	71,644.44	120.02
住房公积金	375.00	1,790,302.37	1,790,302.37	375.00
工会经费和职工教育经费	902,595.45	1,449,467.93	1,750,887.78	601,175.60
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	924,004.83	89,936,484.98	90,239,469.87	621,019.94

## 3. 设定提存计划情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日
基本养老保险	2,860.94	730,188.13	726,338.47	6,710.60
失业保险费	117.52	24,909.03	24,966.55	60.00
企业年金缴费				
合计	2,978.46	755,097.16	751,305.02	6,770.60

(二十一) 应交税费

税种	2020年8月31日	2019年12月31日
企业所得税	8,619.24	4,182,642.66
增值税		9,710,738.04
营业税	448,052.39	448,052.39
城市维护建设税	430,970.61	1,389,499.82
教育费附加	290,221.09	974,884.81
房产税	189,495.22	294,849.08
土地使用税		55,260.25
印花税	683,667.67	773,379.45
防洪基金	1,759,534.92	1,759,534.92
价格基金	1,402,866.43	1,402,866.43
个人所得税	841,292.20	358,156.23
合计	6,054,719.77	21,349,864.08

(二十二) 其他应付款

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利	94,767,048.30	
其他应付款项	135,555,327.12	466,903,198.83
合计	230,322,375.42	466,903,198.83

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	94,767,048.30	
合计	94,767,048.30	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
保证金及押金	3,901,149.42	4,035,559.15
员工往来	3,846,673.63	2,874,028.62
代收代付款	617,484.10	492,076.98
其他往来	127,190,019.97	459,501,534.08
合计	135,555,327.12	466,903,198.83

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

2020年1月1日—2020年8月31日

单位名称	2020年8月31日	未偿还原因
宜春方向科技有限公司	1,176,226.00	未结算
赣州鼎腾信息科技有限公司	760,122.70	未结算
江西合力仁合科技有限公司	568,015.00	未结算
上海能链众合科技有限公司	376,000.00	未结算
同方赛威讯信息技术有限公司	113,300.00	未结算
湖南浩锐信息技术有限公司	100,000.00	未结算
合计	3,093,663.70	

### (二十三) 其他流动负债

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
未终止确认已背书尚未到期的票据		36,574.30
待转销项税	18,609,775.90	
合计	18,609,775.90	36,574.30

### (二十四) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额		形成原因
政府补助	3,195,423.29		436,269.04	2,759,154.25	收到政府补助
合计	3,195,423.29		436,269.04	2,759,154.25	—

#### 2. 政府补助项目情况

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年8月31日	与资产相关/与收益相关
电子信息产业发展基金资助项目	763,750.00		130,000.00		633,750.00	与资产相关
物联网项目基金	631,673.29		106,269.04		525,404.25	与资产相关
电力配网自动化的安全RTU产品产业化	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00	与资产相关
合计	3,195,423.29		436,269.04		2,759,154.25	—

### (二十五) 股本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年8月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
泰豪科技股份有限公司	116,470,530.00	99.00		28,710,000.00	87,760,530.00	99.00
广东泰豪能源科技有限公司	1,176,470.00	1.00		290,000.00	886,470.00	1.00
合计	117,647,000.00	100.00		29,000,000.00	88,647,000.00	100.00

注：根据2020年5月25日股东会决议，公司采取派生分立的形式，由原泰豪软件股份有限公司办理相关变更登记，新设江西泰豪信息系统集成服务有限公司（筹）、江西泰豪物业管理有限公司（筹）、江西泰豪信息咨询服务有限公司（筹）

三家公司；分立后泰豪软件股份有限公司的注册资本为人民币 8,864.7 万元。

(二十六) 资本公积

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年8月31日
一、资本溢价（股本溢价）	66,764,500.00		12,091,464.72	54,673,035.28
合计	66,764,500.00		12,091,464.72	54,673,035.28

注：根据 2020 年 5 月 25 日股东会决议，公司采取派生分立的形式，由原泰豪软件股份有限公司办理相关变更登记，新设江西泰豪信息系统集成服务有限公司（筹）、江西泰豪物业管理有限公司（筹）、江西泰豪信息咨询服务有限公司（筹）三家公司；分立后泰豪软件股份有限公司的资本公积为人民币 54,673,035.28 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	171,116.78	8,591.93				8,591.93	179,708.71
其他综合收益合计	171,116.78	8,591.93				8,591.93	179,708.71

(二十八) 盈余公积

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年8月31日
法定盈余公积	57,686,860.31			57,686,860.31
合计	57,686,860.31			57,686,860.31

(二十九) 未分配利润

项目	2020年8月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	219,383,296.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-130,110,005.40	
调整后期初未分配利润	89,273,290.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,716,867.16	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	-94,767,048.30	
转作股本的普通股股利		
公司分立转出	686,840.98	
期末未分配利润	-53,897,465.58	

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-105,093,891.78元;

2. 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润-25,016,113.62元;

### (三十) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-8月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	99,729,502.21	56,006,143.98	591,682,766.27	343,450,070.76
智慧能源业务	99,729,502.21	56,006,143.98	591,682,766.27	343,450,070.76
二、其他业务小计	5,766,908.50	3,581,501.25	8,811,428.80	3,406,137.16
房租及物业管理	5,766,908.50	3,581,501.25	8,811,428.80	3,406,137.16
合计	105,496,410.71	59,587,645.23	600,494,195.07	346,856,207.92

### 2. 营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	智能电源业务	其他业务收入
在某一时点确认	99,729,502.21	
在某一时段内确认		5,766,908.50
合计	99,729,502.21	5,766,908.50

### (三十一) 税金及附加

项目	2020年1-8月	2019年度
城市维护建设税	234,777.00	2,176,077.49
教育费附加	101,038.07	932,604.60
地方教育费附加	67,358.69	621,658.00
房产税	764,567.92	1,180,328.31
土地使用税	86,611.89	221,041.00
印花税	100,338.16	200,964.31
车船使用税	1,600.00	
其他	2,073.99	140,544.65
合计	1,358,365.72	5,473,218.36

### (三十二) 销售费用

项目	2020年1-8月	2019年度
工资薪酬	19,040,390.74	18,809,434.90
办公、差旅费、会议费、电讯费	3,621,390.06	9,141,367.16
运输及杂费	55,464.67	348,180.40
业务招待及宣传费	9,115,390.43	17,584,457.70
折旧、摊销	202,572.20	52,480.66

项目	2020年1-8月	2019年度
其他	3,226,615.92	3,561,070.26
合计	35,261,824.02	49,496,991.08

## (三十三) 管理费用

项目	2020年1-8月	2019年度
工资薪酬	7,593,975.98	12,665,259.00
折旧、摊销	12,173,614.28	18,709,975.06
税费	25,439.77	1,048,316.79
办公、差旅费、会议费、电讯费	3,770,535.62	5,743,900.29
业务招待及宣传费	1,123,961.58	1,697,608.90
运输及杂费	67,582.90	135,538.76
其他	2,871,082.60	16,572,002.24
合计	27,626,192.73	56,572,601.04

## (三十四) 研发费用

项目	2020年1-8月	2019年度
工资薪酬	25,955,388.67	29,108,385.64
折旧、摊销	269,943.27	347,069.91
技术开发费及试验检验费	3,570,152.99	5,454,723.68
办公、差旅费、会议费、电讯费	1,850,930.15	5,810,306.37
试制材料、外协加工费		127,834.45
运输及杂费	36.30	1,401.40
其他	123,806.03	468,923.01
合计	31,770,257.41	41,318,644.46

## (三十五) 财务费用

项目	2020年1-8月	2019年度
利息费用	8,171,579.97	6,801,021.77
减：利息收入	86,943.02	552,804.38
手续费支出	400,222.29	272,548.30
合计	8,484,859.24	6,520,765.69

## (三十六) 其他收益

项目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/与收益相关
由递延收益转入	436,269.04	654,403.56	与资产相关
省级科技专项经费-智慧用电一体化管理分析平台	1,000,000.00		与资产相关
2019年省03专项5G市级配套资金	800,000.00		与资产相关
2018年度南昌市重点科技成果转化项目	600,000.00		与资产相关
2018年度南昌市企业研发经费投入后补助	450,000.00		与资产相关

项 目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/与收益相关
项目			
软件收入流转税即征即退	834,428.51	2,280,067.39	与收益相关
稳岗补贴	53,981.00	20,144.00	与收益相关
市级服务外包产业发展专项资金		977,300.00	与收益相关
经济工作会纳税重大贡献		400,000.00	与收益相关
科技发展专项资金		200,000.00	与收益相关
省级工业转型升级专项资金		1,500,000.00	与收益相关
南昌市科技重大项目第三批补助资金		1,100,000.00	与收益相关
三代手续费返还	2,900.75		与收益相关
合计	4,177,579.30	7,131,914.95	——

## (三十七) 投资收益

类 别	2020年1-8月	2019年度
处置长期股权投资产生的投资收益	404,751.30	-8,812,014.43
应收票据贴现	-266,666.67	
合计	138,084.63	-8,812,014.43

## (三十八) 信用减值损失

项 目	2020年1-8月	2019年度
应收票据坏账损失	-193,008.51	-9,991.49
应收账款信用减值损失	1,302,552.13	-2,618,228.20
其他应收款信用减值损失	-3,174,184.57	-1,613,565.92
合计	-2,064,640.95	-4,241,785.61

## (三十九) 资产处置收益

项 目	2020年1-8月	2019年度
处置固定资产收益		6,469.22
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		6,469.22
合计		6,469.22

## (四十) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项 目	2020年1-8月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	378,893.00	458,868.00	378,893.00
盘盈利得		0.26	
罚款收入		2,319.88	
无法支付的应付账款	5,753,046.09		5,753,046.09
其他		27,875.55	

项目	2020年1-8月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	6,131,939.09	489,063.69	6,131,939.09

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020年1-8月	2019年度	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励		153,868.00	与收益相关
2018年度南昌高新区科技人员创新奖励	172,822.00		与收益相关
2019年南昌市科研人员技术开发和技术转让奖励	206,071.00		与收益相关
南昌高新区优秀企业奖励		300,000.00	与收益相关
专利奖励		5,000.00	与收益相关
合计	378,893.00	458,868.00	——

## (四十一) 营业外支出

项目	2020年1-8月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	816,228.07		816,228.07
赔款支出		130,977.63	
其他		31,152.13	
合计	816,228.07	162,129.76	816,228.07

## (四十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	2020年1-8月	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		7,388,281.35
递延所得税费用		-2,281,827.85
以前年度所得税费用		-3,525,637.20
合计		9,032,775.87

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-51,025,999.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,102,299.96
子公司适用不同税率的影响	-2,269,406.21
调整以前期间所得税的影响	-3,525,637.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,347,931.12
使用前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	-13,842.90

项 目	金 额
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	3,756,090.10
所得税费用	-5,807,465.05

## (四十三) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-8月	2019年度
收到其他与经营活动有关的现金	138,046,263.84	102,030,207.19
其中：政府补助	3,285,774.75	4,980,113.88
利息收入	86,943.02	552,804.38
往来款及其他收入	134,529,231.29	94,914,271.00
其他货币资金保证金收回	144,314.78	1,552,822.24
营业外收入中收到的款项		30,195.69
支付其他与经营活动有关的现金	276,946,352.36	339,599,733.53
其中：销售费用	15,747,816.75	31,022,709.13
管理费用	9,027,631.36	13,767,562.08
研发费用	5,454,520.06	10,090,834.08
银行手续费	398,124.16	272,548.30
营业外支出中的支付的款项		162,129.76
其他货币资金中支付保证金	37,853.99	
往来款及其他支出	246,280,406.04	284,283,950.18

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-8月	2019年度
收到其他与筹资活动有关的现金	9,733,333.33	
其中：票据贴现收到的款项	9,733,333.33	

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	2020年1-8月	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-45,218,534.59	79,634,508.71
加：信用减值损失	2,064,640.95	4,241,785.61
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,113,401.20	6,247,229.75
无形资产摊销	10,790,319.72	16,020,442.60
长期待摊费用摊销	91,539.24	387,402.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	-	-6,469.22

项目	2020年1-8月	2019年度
以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	816,228.07	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,171,579.97	6,801,021.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-138,084.63	8,812,014.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,281,827.85	-636,990.28
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)	-110,307,016.87	24,624,756.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,613,830.48	-319,211,711.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	132,702,108.82	52,095,626.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,809,476.45	-120,990,382.31
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2020年8月31日	10,657,798.66	69,294,333.39
减: 现金的2019年12月31日	69,294,333.39	38,041,868.49
加: 现金等价物的2020年8月31日		
减: 现金等价物的2019年12月31日		
现金及现金等价物净增加额	-58,636,534.73	31,252,464.90

## 3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2020年1-8月	2019年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中: 清大泰豪(厦门)能源科技有限公司		
其中: 北京泰豪电力科技有限公司		
减: 公丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	995,248.70	24,345.19
其中: 清大泰豪(厦门)能源科技有限公司	995,248.70	
其中: 北京泰豪电力科技有限公司		24,345.19
处置子公司收到的现金净额	-995,248.70	-24,345.19

## 2. 现金及现金等价物

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
一、现金	10,657,798.66	69,294,333.39

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
其中：库存现金	675.37	-
可随时用于支付的银行存款	10,657,123.29	69,294,333.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,657,798.66	69,294,333.39

## (四十五) 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
货币资金	5,101,940.67	票据保证金
合计	5,101,940.67	—

## 六、合并范围的变更

## (一) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海泰豪迈能源科技有限公司	100%	均为泰豪科技股份有限公司控制	2020.8.31	工商变更	4,850,463.98	-10,923,366.78	9,186,579.20	-5,003,321.79

#### (二) 合并范围发生变化的其他原因

根据 2020 年 5 月 25 日股东会决议，公司采取派生分立的形式，由原泰豪软件股份有限公司办理相关变更登记，新设江西泰豪信息系统集成服务有限公司（筹）、江西泰豪物业管理公司（筹）、江西泰豪信息咨询服务有限公司（筹）三家公司。江西泰豪信息系统集成服务有限公司（筹）承继了对清大泰豪（厦门）科技有限公司 500 万元长期股权投资，本报告期不再纳入合并范围。

公司子公司中能华电（北京）电力技术研究院于 2020 年 6 月 5 日在北京经济技术开发区市场监督管理局已办理工商注销，公司注销后不再纳入合并范围。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京泰豪电力技术有限公司	北京	北京	技术开发、咨询、服务、转让；销售电子产品等；投资管理；施工总承包等	100.00	100.00	投资设立
上海泰豪迈能源科技有限公司	上海	上海	能源互联网科技、新能源科技	100.00	100.00	同一控制下企业合并
MeinergyGmbH	德国柏林	德国柏林	配售电运营、电力交易软件等的技术引进	100.00	100.00	同一控制下企业合并
MeinergyInc	美国加州	美国加州	配售电运营、电力交易软件等的技术引进	100.00	100.00	同一控制下企业合并

注：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：公司对中能华电（北京）电力技术研究院持股比例 49.00%，同时公司管理人员涂彦彬持有 40.00% 股权，且同意表决权由本公司代为行使，因此，公司对中能华电（北京）电力技术研究院表决权比例为 89.00%，公司对该子公司拥有实质控制权。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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(%)
泰豪科技股份有限公司	南昌市	制造业	86,629.8784 万元	99.00	99.00

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泰豪集团有限公司	母公司的股东
同方股份有限公司	母公司的股东
北京泰豪智能工程有限公司	同一股东
北京泰豪智能科技有限公司	同一股东
江西瑞悦装饰设计工程有限公司	同一股东
江西泰达空调电器有限公司	同一股东
江西泰豪职业技能培训学院	同一股东
景德镇同方科技建设有限公司	同一股东
泰豪信息技术有限公司	同一股东
北京泰豪电力科技有限公司	同一实际控制人

广东泰豪能源科技有限公司	公司股东
江西泰豪电力电气有限公司	同一实际控制人
江西泰豪军工集团有限公司	同一实际控制人
江西泰豪物业管理有限公司	同一实际控制人
江西泰豪信息系统集成服务有限公司	同一实际控制人
江西泰豪信息咨询服务有限公司	同一实际控制人
上海博轶信息技术服务如皋有限公司	同一实际控制人
上海博轶信息技术服务有限公司	同一实际控制人
泰豪电源技术有限公司	同一实际控制人
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	同一实际控制人
泰豪新能源装备有限公司	同一实际控制人

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
北京泰豪电力科技有限公司	技术服务	智能电力产品	按市场价格执行	821,423.49	1.47		
泰豪科技股份有限公司	技术服务	智能电力产品	按市场价格执行	1,418,609.98	2.53	4,701,539.81	1.37
上海博轶信息技术服务有限公司	采购商品	智能电力产品	按市场价格执行			7,641,509.40	2.22
泰豪电源技术有限公司	采购商品	智能电力产品	按市场价格执行			21,120,627.52	6.15
北京泰豪智能科技有限公司	接受劳务	物业管理	按市场价格执行			211,337.64	0.06
江西瑞悦装饰设计工程有限公司	接受劳务	维修服务	按市场价格执行			144,708.74	0.04
泰豪集团有限公司	接受劳务	技术服务	按市场价格执行			1,948,228.72	0.57
江西泰豪职业技能培训学院	接受劳务	培训服务	按市场价格执行			144,529.37	0.04
销售商品、提供劳务:							
泰豪科技股份有限公司	销售商品	智能电力产品	按市场价格执行			32,958,134.46	5.57
泰豪电源技术有限公司	销售商品	智能电力产品	按市场价格执行	1,416,565.85	1.42		
上海博轶信息技术服务有限公司	销售商品	智能电力产品	按市场价格执行			3,982,301.10	0.67

##### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
泰豪软件股份有限公司	泰豪信息技术有限公司	房租水电	39,770.40	53,027.20
泰豪软件股份有限公司	北京泰豪智能工程有限公司	房租水电	220,248.00	732,198.14
江西泰豪物业管理有限公司	泰豪软件股份有限公司	房租水电	724,931.83	
江西泰豪信息系统集成服务有限公司	泰豪软件股份有限公司	房租水电	590,061.60	
江西泰豪信息咨询服务有限公司	泰豪软件股份有限公司	房租水电	751,182.25	
北京泰豪智能科技有限公司	北京泰豪电力技术有限公司	房租水电	556,432.69	732,198.14

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰豪科技股份有限公司	泰豪软件股份有限公司	20,000,000.00	2020-6-19	2021-5-10	否
泰豪科技股份有限公司	泰豪软件股份有限公司	40,000,000.00	2020-6-15	2021-6-10	否
泰豪科技股份有限公司	泰豪软件股份有限公司	30,000,000.00	2019-1-29	2020-11-28	否
泰豪科技股份有限公司	泰豪软件股份有限公司	10,000,000.00	2020-1-9	2021-1-9	否
泰豪科技股份有限公司	泰豪软件股份有限公司	25,000,000.00	2019-10-21	2020-10-21	否
泰豪科技股份有限公司	泰豪软件股份有限公司	100,000,000.00	2019-12-23	2020-12-22	否
泰豪科技股份有限公司	泰豪软件股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-19	2020-11-15	否

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年8月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰豪科技股份有限公司	12,100,000.00		36,443,635.30	
应收账款	上海博翰信息技术服务有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
预付款项	泰豪信息技术有限公司	5,546,175.48			
其他应收款	泰豪科技股份有限公司	414,812,034.00		565,842,109.80	
其他应收款	泰豪电源技术有限公司			56,656,597.22	
其他应收款	泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	2,700.00		2,700.00	
其他应收款	江西泰豪电力电气有限公司			227,686.10	
其他应收款	北京泰豪智能科技有限公司	365,174.13	7,303.48	306,472.40	6,129.45
其他应收款	江西泰豪军工集团有限公司	13,000,000.00			
其他应收款	江西泰豪电力电气有限公司	232,389.60			
其他应收款	景德镇同方科技建设有限公司			10,500.00	10,500.00
其他应收款	北京泰豪电力科技有限公司	13,322,914.23		17,103,564.24	
其他应收款	泰豪新能源装备有限公司	240,172.59		240,172.59	
其他应收款	江西泰豪职业技能培训学院	283,539.48	5,670.79		

项目名称	关联方	2020年8月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西泰豪信息系统集成服务有限公司	29,910,018.70			
其他应收款	泰豪集团有限公司	79,750.00	1,595.00		
合计	—	494,394,868.21	14,569.27	681,333,437.65	16,629.45

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年8月31日	2019年12月31日
应付账款	上海博轶信息技术服务有限公司	10,110,545.32	2,469,899.76
应付账款	泰豪科技股份有限公司	7,598,272.69	34,151,472.60
应付账款	同方股份有限公司		41,801.00
应付账款	泰豪电源技术有限公司		2,866,309.08
应付账款	江西泰豪物业管理有限公司	724,931.83	
应付账款	江西泰豪信息系统集成服务有限公司	590,061.60	
应付账款	江西泰豪信息咨询服务有限公司	751,182.25	
应付票据	泰豪科技股份有限公司	22,000,000.00	
应付股利	泰豪科技股份有限公司	94,767,048.30	
其他应付款	上海博轶信息技术服务有限公司	14,318,669.94	31,910,600.00
其他应付款	上海博轶信息技术服务如皋有限公司	342,000.00	342,000.00
其他应付款	泰豪科技股份有限公司	90,046,421.12	287,318,297.44
其他应付款	北京泰豪智能科技有限公司	0.08	450,000.00
其他应付款	江西泰达空调电器有限公司		5,500.00
其他应付款	北京泰豪电力科技有限公司	313,007.64	19,619,081.85
其他应付款	广东泰豪能源科技有限公司	14,196,851.00	13,756,851.00
其他应付款	江西泰豪物业管理有限公司	482,472.04	
其他应付款	江西泰豪信息咨询服务有限公司	69,108.58	
合计	—	256,310,572.39	392,931,812.73

## 九、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止2020年8月31日，公司无需披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

截止2020年8月31日，公司无需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 终止经营

项目	2020年1-8月	2019年度
一、终止经营收入	5,753,046.09	
减：终止成本及经营费用	853,700.41	17,510,591.38
二、来自已终止经营业务的利润总额	4,899,345.68	-17,510,591.38
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润	4,899,345.68	-17,510,591.38
其中：归属于母公司的终止经营净利润	2,401,013.11	-11,532,833.67
加：处置业务的净收益（税后）	-404,751.30	-2,502,381.72
其中：处置损益总额	-404,751.30	-8,112,014.43
减：所得税费用（或收益）		-5,609,632.71
四、来自已终止经营业务的净利润总计	1,996,261.81	-14,035,215.39
其中：归属于母公司所有者的来自自己终止经营业务的净利润总计	1,996,261.81	-14,035,215.39
五、终止经营的现金流量净额	-72,453.66	-631,861.61
其中：经营活动现金流量净额	-72,453.66	-95,486.54
投资活动现金流量净额		-536,375.07
筹资活动现金流量净额		

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	2020年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	106,034,289.95	100.00	14,295,208.58	13.48
其中：信用风险组合	93,534,843.95	88.21	14,295,208.58	15.28
关联方组合	12,499,446.00	11.79	-	-
合计	106,034,289.95	100.00	14,295,208.58	13.48

类别	2019年12月31日			
----	-------------	--	--	--

2020年1月1日—2020年8月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	389,984,964.52	100.00	18,832,163.95	4.83
其中：信用风险组合	353,541,329.22	90.66	18,832,163.95	5.33
关联方组合	36,443,635.30	9.34	-	-
合计	389,984,964.52	100.00	18,832,163.95	4.83

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险组合

账龄	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	44,221,079.55	2.00	884,421.59	295,032,351.81	2.00	5,900,647.03
1至2年	23,339,050.09	10.00	2,333,905.01	37,115,646.26	10.00	3,711,564.63
2至3年	13,350,771.22	20.00	2,670,154.24	9,561,950.91	20.00	1,912,390.18
3至4年	5,568,247.20	40.00	2,227,298.88	8,859,619.05	40.00	4,413,299.84
4至5年	4,381,335.16	80.00	3,505,068.13	387,494.62	80.00	309,995.70
5年以上	2,674,360.73	100.00	2,674,360.73	2,584,266.57	100.00	2,584,266.57
合计	93,534,843.95	—	14,295,208.58	353,541,329.22	—	18,832,163.95

②组合 2：关联方组合

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	12,499,446.00			36,443,635.30		
合计	12,499,446.00			36,443,635.30		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,050,369.06 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 按欠款方归集的 2020 年 8 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2020年8月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
萍乡市公安局	14,360,000.00	13.54	2,114,000.00
泰豪科技股份有限公司	12,100,000.00	11.41	
宜春市公安局	9,270,000.00	8.74	1,297,464.16
北京鼎荣欣创通讯科技有限公司	5,495,200.00	5.18	549,520.00
中国电子系统工程第四建设有限公司	5,132,528.37	4.84	513,252.84
合计	46,357,728.37	43.71	4,474,237.00

(二)其他应收款

类别	2020年8月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利	-	22,019,143.22
其他应收款项	538,623,946.05	689,403,203.03
减：坏账准备	6,520,261.76	5,595,172.13
合计	532,103,684.29	705,827,174.12

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司		22,019,143.22
减：坏账准备		
合计		22,019,143.22

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年8月31日	2019年12月31日
保证金及押金	14,060,141.89	21,208,915.33
员工往来及备用金	12,040,777.17	2,140,936.96
其他往来	512,523,026.99	666,053,350.74
减：坏账准备	6,520,261.76	5,595,172.13
合计	532,103,684.29	683,808,030.90

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020年8月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	523,588,395.36	97.22	662,373,506.16	96.08
1至2年	5,825,927.48	1.08	14,628,074.54	2.12
2至3年	5,124,509.73	0.95	10,448,928.94	1.52
3至4年	2,696,062.30	0.50	1,262,463.26	0.18
4至5年	829,755.22	0.15	110,145.50	0.02
5年以上	559,295.96	0.10	580,084.63	0.08
合计	538,623,946.05	100.00	689,403,203.03	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

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）	
2019年12月31日	653,882.72	4,887,409.41	53,880.00	5,595,172.13
2019年12月31日在本期重新评估后	653,882.72	4,887,409.41	53,880.00	5,595,172.13
本期计提	217,981.53	1,319,104.25	926,120.00	2,463,205.78
本期转回				
本期核销				
其他变动	-	1,538,116.15	-	1,538,116.15
2020年8月31日	871,864.25	4,668,397.51	980,000.00	6,520,261.76

## (4) 按欠款方归集的2020年8月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020年8月31日	账龄	占其他应收款项2020年8月31日合计数的比例(%)	坏账准备余额
泰豪科技股份有限公司	往来款	414,812,034.00	1年以内	77.01	
北京泰豪电力技术有限公司	往来款	38,590,119.02	1年以内	7.16	
江西泰豪信息系统集成服务有限公司	往来款	29,910,018.70	1年以内	5.55	
江西泰豪军工集团有限公司	往来款	13,000,000.00	1年以内	2.41	
北京易才人力资源顾问有限公司	往来款	3,681,562.09	1年以内	0.68	231,938.41
合计	—	499,993,733.81	—	92.81	231,938.41

## (三) 长期股权投资

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年8月31日	本期计提减值准备	减值准备2020年8月31日
北京泰豪电力技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
清大泰豪（厦门）能源科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	80,000,000.00		5,000,000.00	10,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-8月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	100,975,600.61	57,181,072.42	582,132,291.03	347,812,856.75
智慧能源业务	100,975,600.61	57,181,072.42	582,132,291.03	347,812,856.75
二、其他业务小计	5,766,908.50	3,581,501.25	8,811,428.80	3,406,137.16
房租及物业管理	5,766,908.50	3,581,501.25	8,811,428.80	3,406,137.16
合计	106,742,509.11	60,762,573.67	590,943,719.83	351,218,993.91

2. 营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	智能电源业务	其他业务收入
在某一时点确认	100,975,600.61	
在某一时段内确认		5,766,908.50
合计	100,975,600.61	5,766,908.50

(五) 投资收益

项目	2020年1-8月	2019年度
贴现息	-266,666.67	
处置长期股权投资产生的投资收益		-56,096,327.08
合计	-266,666.67	-56,096,327.08

十三、其他重要事项

截止2020年8月31日，公司无需披露的其他重要事项。

泰豪软件股份有限公司  
二〇二〇年十一月四日



第16页至第68页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



主管会计工作负责人

签名:

日期:



会计机构负责人

签名:

日期:





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年10月09日

证书序号: 0000119

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名 冯丽娟

Sex 女

出生日期 1970-11-30

工作单位 中磊会计师事务所上海分所

身份证号码 360103701130224

Identity card No.

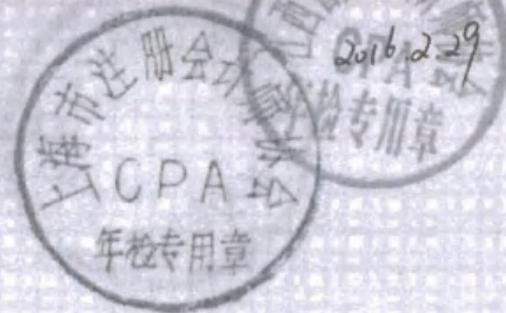


年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 360200010023  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 月 日  
Date of Issuance

08252008 年 月 日



汪 鹏

男

1976年10月22日

中磊会计师事务所江西分所

360103761022501

姓 名 Full name  
性 别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.3.20

本证书经检验合格 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001693626  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 11 月 19 日  
Date of Issuance /y /m /d