



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审计报告

华兴所(2020)审字GD—008号

豪尔赛科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了豪尔赛科技集团股份有限公司财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度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,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了豪尔赛科技集团股份有限公司2019年12月31日的财务状况和2019年度的经营成果以及现金流量。

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,我们独立于豪尔赛科技集团股份有限公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 建造合同收入确认



1. 事项描述

如财务报表附注五、(二十五)所述,公司2019年度实现的营业收入为115,700.05万元,同时收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同,完工百分比法涉及管理层的重要判断和会计估计,包括对完工进度、交付范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险,此外由于情况的改变,合同预计总成本及合同预计总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的),因此我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、(二十四)。

2. 审计应对

(1)评价和测试公司核算建造合同成本、建造合同收入及完工进度相关内部控制的设计和运行有效性;

(2)检查主要外部文件,包括中标通知书、建造合同、付款申请表、工程量变更签证、完工进度确认表、竣工验收单和审计结算资料,结合主要合同条款,以验证预计合同总收入确认的准确性,进一步验证合同收入确认额的准确性;

(3)检查采购合同、劳务分包合同、发票、到货单、入库单、出库单和劳务成本计算清单等,以验证已发生合同成本的准确性;

(4)对合同成本进行截止性测试程序,确认合同成本是否被记录在恰当的会计期间;

(5)评价管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计,同时我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比,复核合同台账,验证完工百分比方法确认的合同收入的准确性;



(6) 对重大的工程项目进行访谈,并选取样本对工程项目进行函证,向甲方获取工程的形象进度,以验证完工进度的准确性;

(7) 对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性复核程序。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五、(三)所述,2019年12月31日,公司应收账款账面余额为人民币81,479.82万元,应收账款坏账准备为人民币11,282.32万元,由于应收账款对财务报表影响较为重大,且减值准备的计提涉及管理层的重大判断和估计,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。关于应收款项坏账准备计提的会计政策见财务报表附注三、(十)。

2. 审计应对

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制,并评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性;

(2) 评估减值准备相关的会计估计的合理性,如交易对方的财务状况和信用等级;

(3) 检查应收账款账龄和历史还款记录,复核管理层对应收账款回收情况的预测;

(4) 结合信用风险特征、账龄分析,并执行应收账款函证程序和检查期后回款情况,评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性;

(5) 我们选取金额重大或高风险的应收账款,独立测试其回收性。我们评估相关应收账款的回收性时,检查了相关的支持性证据,包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

四、其他信息



豪尔赛科技集团股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪尔赛科技集团股份有限公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

豪尔赛科技集团股份有限公司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，管理层负责评估豪尔赛科技集团股份有限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豪尔赛科技集团股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪尔赛科技集团股份有限公司的财务报告过程。

六、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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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,就可能导致对豪尔赛科技集团股份有限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豪尔赛科技集团股份有限公司不能持续经营。

(5) 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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 就豪尔赛科技集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

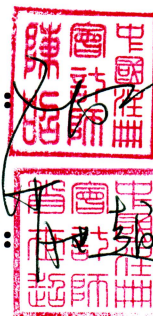
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二〇年四月二十三日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	1,131,477,500.13	228,301,647.28	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、（二）	1,761,382.39	4,931,491.87	应付票据	五、（十三）	349,454,340.51	68,488,469.49
应收账款	五、（三）	702,315,935.90	593,925,620.71	应付账款	五、（十四）	121,811,878.93	224,978,493.03
应收款项融资				预收款项	五、（十五）	87,913,163.89	26,569,529.72
预付款项	五、（四）	15,850,825.99	7,860,638.67	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、（五）	13,048,827.57	10,143,898.91	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、（十六）	22,201,362.32	19,367,348.51
应收股利				应交税费	五、（十七）	13,112,839.98	66,437,701.26
买入返售金融资产				其他应付款	五、（十八）	1,746,704.96	540,986.51
存货	五、（六）	345,989,779.99	155,341,974.09	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、（七）	42,900,820.01	14,515,284.90	持有待售负债			
流动资产合计		2,253,345,071.98	1,015,020,556.43	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				其他流动负债	五、（十九）	42,999,194.70	11,379,446.39
发放贷款和垫款				流动负债合计		639,239,485.29	417,761,974.91
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、（八）	14,324,151.89	15,404,152.62	预计负债	五、（二十）	7,550,507.13	1,238,828.03
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五、（十一）	1,550.15	2,525.78
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		7,552,057.28	1,241,353.81
无形资产	五、（九）	662,977.46	509,830.15	负债合计		646,791,542.57	419,003,328.72
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	五、（二十一）	150,359,930.00	112,769,930.00
长期待摊费用	五、（十）		25,000.09	其他权益工具			
递延所得税资产	五、（十一）	18,467,678.07	11,683,455.61	其中：优先股			
其他非流动资产	五、（十二）	246,000.00		永续债			
非流动资产合计		33,700,807.42	27,622,438.47	资本公积	五、（二十二）	1,026,906,185.18	263,700,020.78
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、（二十三）	47,052,850.17	25,108,437.56
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（二十四）	415,935,371.48	222,061,277.84
				归属于母公司股东权益合计		1,640,254,336.83	623,639,666.18
				少数股东权益			
				股东权益合计		1,640,254,336.83	623,639,666.18
资产总计		2,287,045,879.40	1,042,642,994.90	负债和股东权益总计		2,287,045,879.40	1,042,642,994.90

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

2019年12月31日

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,130,696,466.98	227,249,267.68	短期借款			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,761,382.39	4,931,491.87	应付票据		349,454,340.51	68,488,469.49
应收账款	十四、（一）	701,049,955.32	587,598,571.52	应付账款		127,790,322.41	233,556,936.51
应收款项融资				预收款项		87,428,837.54	26,085,203.37
预付款项		15,850,825.99	7,860,638.67	合同负债			
其他应收款	十四、（二）	22,164,704.60	23,198,325.73	应付职工薪酬		21,260,704.15	18,466,502.84
其中：应收利息				应交税费		12,061,700.52	65,176,267.02
应收股利				其他应付款		4,532,675.07	2,996,264.61
存货		345,989,779.99	155,341,974.09	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		42,801,129.26	14,415,594.15	其他流动负债		42,999,194.70	11,379,446.39
流动资产合计		2,260,314,244.53	1,020,595,863.71	流动负债合计		645,527,774.90	426,149,090.23
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十四、（三）	6,100,000.00	6,100,000.00	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债		7,550,507.13	1,238,828.03
投资性房地产				递延收益			
固定资产		14,269,905.25	15,241,977.22	递延所得税负债		1,550.15	2,525.78
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		7,552,057.28	1,241,353.81
油气资产				负债合计		653,079,832.18	427,390,444.04
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		662,977.46	509,830.15	实收资本（或股本）		150,359,930.00	112,769,930.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		18,467,678.07	11,683,455.61	资本公积		1,026,906,185.18	263,700,020.78
其他非流动资产		246,000.00		减：库存股			
非流动资产合计		39,746,560.78	33,535,262.98	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		47,052,850.17	25,108,437.56
				一般风险准备			
				未分配利润		422,662,007.78	225,162,294.31
				股东权益合计		1,646,980,973.13	626,740,682.65
资产总计		2,300,060,805.31	1,054,131,126.69	负债和股东权益总计		2,300,060,805.31	1,054,131,126.69

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

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,157,000,523.38	921,915,221.13
其中：营业收入	五、（二十五）	1,157,000,523.38	921,915,221.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		862,513,954.93	684,519,864.37
其中：营业成本	五、（二十五）	714,288,268.95	570,049,774.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	3,517,478.47	2,526,548.16
销售费用	五、（二十七）	43,798,704.07	35,375,949.20
管理费用	五、（二十八）	78,219,112.78	64,822,048.27
研发费用	五、（二十九）	23,212,823.09	9,951,978.17
财务费用	五、（三十）	-522,432.43	1,793,566.02
其中：利息费用			51,330.00
利息收入		3,684,241.56	2,100,054.01
加：其他收益	五、（三十一）	1,317,354.75	1,556,829.82
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			
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）	五、（三十二）	-37,396,346.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-2,671,759.48	-32,869,420.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,735,817.16	206,082,766.45
加：营业外收入	五、（三十四）		35,850.00
减：营业外支出	五、（三十五）	109,499.53	4,333,497.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,626,317.63	201,785,118.46
减：所得税费用	五、（三十六）	39,807,811.38	30,973,415.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,818,506.25	170,811,702.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,818,506.25	170,811,702.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		215,818,506.25	170,811,702.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		215,818,506.25	170,811,702.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,818,506.25	170,811,702.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.81	1.51
（二）稀释每股收益（元/股）		1.81	1.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

9

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、（四）	1,157,000,523.18	922,145,845.65
减：营业成本	十四、（四）	713,789,779.97	571,929,104.74
税金及附加		3,491,634.18	2,505,706.33
销售费用		43,798,704.07	35,375,949.20
管理费用		76,268,345.17	62,732,303.94
研发费用		23,212,823.09	9,951,978.17
财务费用		-521,577.99	1,800,205.89
其中：利息费用			51,330.00
利息收入		3,676,577.52	2,088,164.26
加：其他收益		1,317,092.99	1,555,991.51
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			
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）		-36,244,711.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,671,759.48	-32,721,325.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,361,436.99	206,685,263.00
加：营业外收入			35,850.00
减：营业外支出		109,499.53	4,333,497.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		259,251,937.46	202,387,615.01
减：所得税费用		39,807,811.38	30,900,526.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,444,126.08	171,487,088.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,444,126.08	171,487,088.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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		219,444,126.08	171,487,088.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.84	1.52
（二）稀释每股收益（元/股）		1.84	1.52

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

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	项 目	附注	2019年度	2018年度
一. 经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		818,685,252.96	650,037,085.46	取得投资收益收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计			
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,420,862.64	2,321,889.68
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		1,420,862.64	2,321,889.68
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-1,420,862.64	-2,321,889.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	36,048,011.66	12,145,732.84	三. 筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		854,733,264.62	662,182,818.30	吸收投资收到的现金		822,256,136.86	
购买商品、接受劳务支付的现金		481,040,484.17	444,575,153.50	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		822,256,136.86	
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金			1,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,330.00
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		90,309,097.71	58,220,253.01	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	218,612,464.25	11,965,491.12
支付的各项税费		80,701,921.07	51,197,718.90	筹资活动现金流出小计		218,612,464.25	13,016,821.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	94,951,053.46	59,544,209.32	筹资活动产生的现金流量净额		603,643,672.61	-13,016,821.12
经营活动现金流出小计		747,002,556.41	613,537,334.73	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		107,730,708.21	48,645,483.57	五. 现金及现金等价物净增加额		709,953,518.18	33,306,772.77
二. 投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		207,566,573.54	174,259,800.77
				六. 期末现金及现金等价物余额		917,520,091.72	207,566,573.54

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

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		814,815,813.18	639,414,657.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,139,635.65	12,368,175.59
经营活动现金流入小计		854,955,448.83	651,782,833.33
购买商品、接受劳务支付的现金		483,670,947.77	436,754,068.97
支付给职工以及为职工支付的现金		88,079,572.79	56,579,925.77
支付的各项税费		80,461,220.06	50,705,021.38
支付其他与经营活动有关的现金		94,741,653.55	59,274,600.16
经营活动现金流出小计		746,953,394.17	603,313,616.28
经营活动产生的现金流量净额		108,002,054.66	48,469,217.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,420,862.64	2,321,889.68
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		1,420,862.64	2,321,889.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,420,862.64	-2,321,889.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		822,256,136.86	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		822,256,136.86	
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,330.00
支付其他与筹资活动有关的现金		218,612,464.25	11,965,491.12
筹资活动现金流出小计		218,612,464.25	13,016,821.12
筹资活动产生的现金流量净额		603,643,672.61	-13,016,821.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		710,224,864.63	33,130,506.25
加：期初现金及现金等价物余额		206,514,193.94	173,383,687.69
六、期末现金及现金等价物余额		916,739,058.57	206,514,193.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	112,769,930.00				263,700,020.78				25,108,437.56		222,061,277.84		623,639,666.18		623,639,666.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	112,769,930.00				263,700,020.78				25,108,437.56		222,061,277.84		623,639,666.18		623,639,666.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,590,000.00				763,206,164.40				21,944,412.61		193,874,093.64		1,016,614,670.65		1,016,614,670.65
（一）综合收益总额											215,818,506.25		215,818,506.25		215,818,506.25
（二）所有者投入和减少资本	37,590,000.00				763,206,164.40								800,796,164.40		800,796,164.40
1.所有者投入的普通股	37,590,000.00				763,206,164.40								800,796,164.40		800,796,164.40
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									21,944,412.61		-21,944,412.61				
1.提取盈余公积									21,944,412.61		-21,944,412.61				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				47,052,850.17		415,935,371.48		1,640,254,336.83		1,640,254,336.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	112,769,930.00				263,700,020.78				7,959,728.71		68,398,283.75		452,827,963.24	452,827,963.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	112,769,930.00				263,700,020.78				7,959,728.71		68,398,283.75		452,827,963.24	452,827,963.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,148,708.85		153,662,994.09		170,811,702.94	170,811,702.94
（一）综合收益总额											170,811,702.94		170,811,702.94	170,811,702.94
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									17,148,708.85		-17,148,708.85			
1.提取盈余公积									17,148,708.85		-17,148,708.85			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	112,769,930.00				263,700,020.78				25,108,437.56		222,061,277.84		623,639,666.18	623,639,666.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,769,930.00				263,700,020.78				25,108,437.56		225,162,294.31	626,740,682.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,769,930.00				263,700,020.78				25,108,437.56		225,162,294.31	626,740,682.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,590,000.00				763,206,164.40				21,944,412.61		197,499,713.47	1,020,240,290.48
（一）综合收益总额											219,444,126.08	219,444,126.08
（二）所有者投入和减少资本	37,590,000.00				763,206,164.40							800,796,164.40
1.所有者投入的普通股	37,590,000.00				763,206,164.40							800,796,164.40
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									21,944,412.61		-21,944,412.61	
1.提取盈余公积									21,944,412.61		-21,944,412.61	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	150,359,930.00				1,026,906,185.18				47,052,850.17		422,662,007.78	1,646,980,973.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：豪尔赛科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,769,930.00				263,700,020.78				7,959,728.71		70,823,914.70	455,253,594.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,769,930.00				263,700,020.78				7,959,728.71		70,823,914.70	455,253,594.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,148,708.85		154,338,379.61	171,487,088.46
（一）综合收益总额											171,487,088.46	171,487,088.46
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									17,148,708.85		-17,148,708.85	
1.提取盈余公积									17,148,708.85		-17,148,708.85	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	112,769,930.00				263,700,020.78				25,108,437.56		225,162,294.31	626,740,682.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1、公司概述

豪尔赛科技集团股份有限公司(以下统一简称“公司”或“本公司”),于2019年9月12日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1679号文核准,向社会公众发行人民币普通股(A股),成为中小板上市公司。公司在北京市工商行政管理局办理工商登记,企业法人统一社会信用代码91110108723950093X,截至2019年12月31日,注册资本为人民币150,359,930.00元。

2、注册地址

北京市海淀区中关村南大街17号3号楼1902室。

3、公司的法定代表人

戴宝林。

4、公司所属行业性质

公司属照明工程行业。

5、公司经营范围

技术推广、技术服务;专业承包;工业生产活动咨询;交通运输咨询;邮政、通信咨询;市政建设及规划咨询;销售五金交电(不含实体店铺经营)、日用品。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

6、财务报告批准报出日

2020年04月23日。

(二) 合并范围

公司报告期内纳入合并范围的子公司共3家,详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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

本公司及各子公司根据实际照明工程企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十一）、应收款项”、“（十二）、存货”、“（二十四）、收入确认方法”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现

金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

（九）外币业务和外币财务报表折算

外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采

用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

（2）金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终

止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

2、金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（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。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续

计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原

则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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义

的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

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

公司考虑有关过去事项、当前状况一级对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合确定的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
-----	--------

组合二	商业承兑汇票
组合三	按信用等级分类的客户
组合四	应收合并范围内公司款项
组合五	应收保证金及押金
组合六	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款客户信用期情况并按照整个存续期的信用损失率计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收保证金及押金和其他应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该

金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

7、金融工具的抵销

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

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

8、金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

（1）估值技术

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

理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

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

（十一）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、2019年1月1日之后

参见附注三、（十）、5金融工具减值

2、2019年1月1日之前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超100万元的应收账款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	20	20
3-4年 (含4年)	50	50
4-5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项, 存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(十二) 存货

1、存货分类: 原材料、工程施工等。

2、存货的核算: 原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价; 自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算, 发出采用加权平均法核算, 对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算, 发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品采用一次摊销法; 工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

3、存货的盘存制度: 采用永续盘存制。存货定期盘点, 盘点结果如果与账面记录不符, 于期末前查明原因, 并根据企业的管理权限, 经董事会批准后, 在期末结账前处理完毕。

4、存货跌价准备的确认和计提:

(1) 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, 按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的, 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, 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; 公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价, 对预计损失采用备抵法核算, 提取存货跌价准备并计入当期损益。

(2) 工程施工的存货跌价准备计提减值:

①如果建造合同的预计总成本超过合同总收入, 则形成合同预计损失, 应提取损失

准备，

并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

②对经以上测试未发生减值的已完工未结算工程项目，按照个别认定法计提存货跌价准备。

（十三）持有待售及终止经营

1、非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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；

出售极可能发生，即企业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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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；

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；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债

务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

2、后续计量及损益确认方法：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据：

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法：

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

（十六）固定资产

1、固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

2、固定资产的分类为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公及其他设备。

3、固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

4、固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率	净残值率
房屋建筑物及构筑物	20年	4.75%	5%
机器设备	10年	9.50%	5%
运输设备	5年	19.00%	5%

类 别	使用年限	年折旧率	净残值率
办公及其他设备	3-5年	31.67%--19.00%	5%

5、固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十七）在建工程

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十八）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资

取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

（5）非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

（6）接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2、无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项 目	估计使用寿命
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限
专利使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

3、无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	直线法	按合同约定的租赁期

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，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

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十二）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

公司根据历史经验对工程免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-售后维保费

用”，预计每年发生的售后服务费用占照明工程施工收入的比例约为0.8%。

（二十三）股份支付

1、股份支付的会计处理方法：

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

（1）以权益结算的股份支付：

①用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

③用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付：

①以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

②在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(2) 在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入确认方法

1、销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

销售商品收入的具体确认方法：

销售商品，公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达至约定地点并取得对方验收确认时确认收入。

2、提供劳务收入的确认方法：

(1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚

未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

（2）提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

3、建造合同收入的确认方法：

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

4、提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产

的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）所得税的会计处理方法

1、所得税的会计处理方法

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

2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

4、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认。

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（二十八）会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发本期发生额一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。相应追溯重述了比较期报表，主要影响如下：

会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	项目名称	影响金额（增加+/减少-）	
		对2018年12月31日/上期发生额相关 合并财务报表项目的影响金额	对2018年12月31日/上期发生额相 关母公司财务报表项目的影响金 额
原“应收票据及应收账款” 项目拆分为“应收票据”和 “应收账款”项目	应收票据	4,931,491.87	4,931,491.87
	应收账款	593,925,620.71	587,598,571.52
	应收票据及应收账款	-598,857,112.58	-592,530,063.39
原“应付票据及应付账款” 项目拆分为“应付票据”和 “应付账款”项目	应付票据	68,488,469.49	68,488,469.49
	应付账款	224,978,493.03	233,556,936.51
	应付票据及应付账款	-293,466,962.52	-302,045,406.00

2019年9月27日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对企业财务报表格式进行调整，公司已按相关要求编制本期发生额财务报表。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号），以上四项简称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定及公司未来发展规划，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，本次会计政策变更不涉及追溯调整，无需重述上期发生额可比报表数据，不影响公司上期发生额相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新金融工具准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2019年1月1日，合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的

规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	228,301,647.28	货币资金	摊余成本	228,301,647.28
应收票据及应收账款	摊余成本	598,857,112.58	应收票据	摊余成本	4,931,491.87
			应收账款	摊余成本	593,925,620.71
			应收款项融资	以公允价且其变动计入其他综合收益的金融资产	
其他应收款	摊余成本	10,143,898.91	其他应收款	摊余成本	10,143,898.91

2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	227,249,267.68	货币资金	摊余成本	227,249,267.68
应收票据及应收账款	摊余成本	592,530,063.39	应收票据	摊余成本	4,931,491.87
			应收账款	摊余成本	587,598,571.52
			应收款项融资	以公允价且其变动计入其他综合收益的金融资产	
其他应收款	摊余成本	23,198,325.73	其他应收款	摊余成本	23,198,325.73

2019年1月1日，合并财务报表根据新金融工具准则下的计量类别及预期信用损失，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

科目	2018年12月31日	重新计量预期信用损失应调整金额	其他调整	2019年1月1日
货币资金	228,301,647.28			228,301,647.28
应收款项				
其中：应收票据	4,931,491.87			4,931,491.87
应收账款	593,925,620.71			593,925,620.71
其他应收款	10,143,898.91			10,143,898.91

2019年1月1日，母公司财务报表根据新金融工具准则下的计量类别及预期信用损失，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

科目	2018年12月31日	重新计量预期信用损失应调整金额	其他调整	2019年1月1日
货币资金	227,249,267.68			227,249,267.68
应收款项				
其中：应收票据	4,931,491.87			4,931,491.87

科目	2018年12月31日	重新计量预期信用损失应调整金额	其他调整	2019年1月1日
应收账款	587,598,571.52			587,598,571.52
其他应收款	23,198,325.73			23,198,325.73

2019年5月9日，财政部发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2019年5月16日，财政部发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、10%、11%、16%、17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

1、企业所得税

纳税主体名称	税 率	备注
豪尔赛科技集团股份有限公司	15%	
天津豪尔赛照明技术有限公司	20%	小微企业，减半征收
上海豪尔赛照明技术有限公司	20%	小微企业，减半征收
北京豪尔赛科技服务有限公司	20%	小微企业，减半征收

2、增值税

纳税主体名称	税 率
豪尔赛科技集团股份有限公司、重庆分公司、上海分公司	3%、6%、9%、10%、11%、16%、17%

纳税主体名称	税 率
公司之分公司天津分公司、湖北分公司、河南分公司、宁波分公司、深圳分公司	3%
天津豪尔赛照明技术有限公司	3%、6%、9%、10%、11%
上海豪尔赛照明技术有限公司	13%、16%、17%
北京豪尔赛科技服务有限公司	3%

（二）税收优惠

公司于 2018 年 9 月 10 日通过国家高新技术企业复审，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，2018-2020 年所得税率为 15%。

北京豪尔赛科技服务有限公司、上海豪尔赛照明技术有限公司、天津豪尔赛照明技术有限公司：根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税（2017）43 号）等规定，北京豪尔赛科技服务有限公司报告期内所得按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	367.29	509.29
银行存款	917,519,724.43	207,566,064.25
其他货币资金	213,957,408.41	20,735,073.74
合 计	1,131,477,500.13	228,301,647.28

报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行存款		49,500,000.00
保证金	213,957,408.41	20,735,073.74
合 计	213,957,408.41	70,235,073.74

其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	209,875,618.45	19,237,073.74

项 目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	3,281,789.96	998,000.00
农民工工资保证金	800,000.00	500,000.00
合 计	213,957,408.41	20,735,073.74

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,761,382.39	4,931,491.87
合 计	1,761,382.39	4,931,491.87

按组合列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：商业承兑汇票组合	1,854,086.73	100%	92,704.34	5%	1,761,382.39	5,768,807.32	100%	837,315.45	14.51%	4,931,491.87

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	837,315.45		744,611.11		92,704.34

3、截至 2019 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,576,187.60	
商业承兑汇票		1,194,528.30
合 计	137,576,187.60	1,194,528.30

4、期末不存在已质押的应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

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	
其中：单项计提	13,223,089.55	1.62%	13,223,089.55	100%	
其中：按信用等级分类的客户组合	801,575,068.20	98.38%	99,259,132.30	12.38%	702,315,935.90
合计	814,798,157.75	100.00%	112,482,221.85	13.80%	702,315,935.90

续上表

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	
其中：单项计提	2,174,542.23	0.33%	2,174,542.23	100%	
其中：按信用等级分类的客户组合	666,713,963.29	99.67%	72,788,342.58	10.92%	593,925,620.71
合计	668,888,505.52	100.00%	74,962,884.81	11.21%	593,925,620.71

(1) 按单项计提坏账准备：

客户名称	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失	坏账准备	理由
单位1	2,174,546.28	100%	2,174,546.28	回收可能性小
单位2	7,726,653.50	100%	7,726,653.50	回收可能性小
单位3	3,130,889.77	100%	3,130,889.77	回收可能性小
单位4	191,000.00	100%	191,000.00	回收可能性小
合计	13,223,089.55	100%	13,223,089.55	

(2) 按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
逾期1年以内及信用期内	629,228,257.56	20,721,274.75	3.29%
逾期1至2年	83,294,239.29	14,361,930.21	17.24%
逾期2至3年	33,904,066.98	14,389,721.12	42.44%
逾期3至4年	15,531,076.15	10,576,549.92	68.10%
逾期4至5年	15,534,836.76	15,127,064.84	97.38%
逾期5年以上	24,082,591.46	24,082,591.46	100.00%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
合 计	801,575,068.20	99,259,132.30	12.38%

2、应收账款按账龄披露如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	433,474,914.66	522,412,229.82
1-2年	270,424,130.61	67,065,614.90
2-3年	48,948,248.63	33,217,283.49
3-4年	22,307,919.18	18,189,725.23
4-5年	15,534,836.76	17,317,641.14
5年以上	24,108,107.91	10,686,010.94
小 计	814,798,157.75	668,888,505.52
减：坏账准备	112,482,221.85	74,962,884.81
合 计	702,315,935.90	593,925,620.71

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	74,962,884.81	37,519,337.04			112,482,221.85

4、本期无实际核销的应收账款。

5、2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	信用损失准备金额
单位1	非关联关系	142,644,420.00	17.51	5,286,969.95
单位2	非关联关系	103,165,423.22	12.66	3,397,366.62
单位3	非关联关系	102,891,436.64	12.63	3,388,343.90
单位4	非关联关系	51,560,879.33	6.33	1,697,964.35
单位5	非关联关系	43,872,008.62	5.38	1,444,760.20
合 计		444,134,167.81	54.51	15,215,405.02

6、2019年12月31日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

7、2019年12月31日，不存在金融资产转移而终止确认的应收款项；

8、2019年12月31日，不存在应收账款受限的情况。

(四) 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,850,825.99	100.00	7,775,138.67	98.91
3-4年			85,500.00	1.09
合 计	15,850,825.99	100.00	7,860,638.67	100.00

截至 2019 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	关系	账面余额	账龄	款项性质
单位1	非关联关系	4,748,077.17	1年以内	材料款
单位2	非关联关系	2,833,096.03	1年以内	材料款
单位3	非关联关系	1,936,756.49	1年以内	材料款
单位4	非关联关系	1,625,929.23	1年以内	材料款
单位5	非关联关系	1,112,194.48	1年以内	材料款
合 计		12,256,053.40		

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,201,007.90	12,674,458.61
减：信用损失准备	3,152,180.33	2,530,559.70
小 计	13,048,827.57	10,143,898.91
合 计	13,048,827.57	10,143,898.91

1、其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	15,614,199.51	12,408,147.15
其他	586,808.39	266,311.46
合 计	16,201,007.90	12,674,458.61

2、其他应收款按账龄分类明细如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,198,656.20	56.78	6,571,939.53	51.85
1-2年	2,463,750.83	15.21	2,071,022.48	16.34

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	1,570,972.48	9.70	2,018,638.88	15.93
3-4年	1,613,585.58	9.96	765,300.00	6.04
4-5年	153,000.00	0.94	195,375.10	1.54
5年以上	1,201,042.81	7.41	1,052,182.62	8.30
合 计	16,201,007.90	100.00	12,674,458.61	100.00

3、2019年12月31日，不存在单项计提信用损失准备的其他应收款；

4、本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 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)	
2018年12月31日余额	2,530,559.70			2,530,559.70
会计政策变更影响				
2019年1月1日余额	2,530,559.70			2,530,559.70
本期计提	621,620.63			621,620.63
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	3,152,180.33			3,152,180.33

按组合计提坏账准备如下：

组合计提	账面余额	坏账准备	未来十二个月预期信用损失 率
应收保证金及押金	15,614,199.51	3,122,839.91	20%
其他应收款项	586,808.39	29,340.42	5%
合计	16,201,007.90	3,152,180.33	19.46%

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计 的比例 (%)	信用损失准备金额
重庆市渝北区公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	18.52	600,000.00
中交（郑州）投资发展有限公司	履约保证金	1,425,000.00	3-4年	8.80	285,000.00
绍兴市住房和城乡建设局民工工资支付保障金	农民工工资保证金	1,200,000.00	2-3年	7.41	240,000.00
义乌市公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.94	160,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
北京首创融资担保有限公司	履约保证金	600,218.83	1-2年	3.70	120,043.77
合 计		7,025,218.83		43.37	1,405,043.77

7、于 2019 年 12 月 31 日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、于 2019 年 12 月 31 日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

(六) 存货

1、存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,146,482.84		31,146,482.84	11,942,182.30		11,942,182.30
建造合同形成的已完工未结算资产	317,515,056.63	2,671,759.48	314,843,297.15	143,399,791.79		143,399,791.79
合 计	348,661,539.47	2,671,759.48	345,989,779.99	155,341,974.09		155,341,974.09

存货中的工程施工累计余额如下：

项 目	期末余额	期初余额
在建合同工程累计已发生的成本	1,609,376,886.91	833,979,167.90
加：在建合同工程累计已确认的毛利	964,183,749.04	513,636,973.80
加：在建合同工程收入对应的增值税		120,531,155.99
减：预计损失		
减：在建合同工程累计已确认的结算	2,256,045,579.32	1,324,747,505.90
建造合同形成的已完工未结算资产	317,515,056.63	143,399,791.79

2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	并表范围变动	
建造合同形成的已完工未结算资产		2,671,759.48				2,671,759.48

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	42,900,820.01	14,515,284.90

(八) 固定资产及累计折旧

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	16,911,362.00	5,499,038.36	4,095,738.37	26,506,138.73
2、本期增加金额		350,000.00	458,836.60	808,836.60
(1) 购置		350,000.00	458,836.60	808,836.60
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额		136,769.00		136,769.00
(1) 处置或报废		136,769.00		136,769.00
4、期末余额	16,911,362.00	5,712,269.36	4,554,574.97	27,178,206.33
二、累计折旧				
1、期初余额	4,795,037.64	3,677,227.17	2,629,721.30	11,101,986.11
2、本期增加金额	803,289.70	589,782.03	488,927.15	1,881,998.88
(1) 计提	803,289.70	589,782.03	488,927.15	1,881,998.88
3、本期减少金额		129,930.55		129,930.55
(1) 处置或报废		129,930.55		129,930.55
4、期末余额	5,598,327.34	4,137,078.65	3,118,648.45	12,854,054.44
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,313,034.66	1,575,190.71	1,435,926.52	14,324,151.89
2、期初账面价值	12,116,324.36	1,821,811.19	1,466,017.07	15,404,152.62

2、截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

4、截至 2019 年 12 月 31 日，不存在需计提减值准备的情形。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	700,154.80	77,532.52	777,687.32
2. 本期增加金额	274,318.59	25,943.40	300,261.99
(1) 购置	274,318.59	25,943.40	300,261.99
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	974,473.39	103,475.92	1,077,949.31
二、累计摊销			
1. 期初余额	249,900.60	17,956.57	267,857.17
2. 本期增加金额	126,419.48	20,695.20	147,114.68
(1) 计提	126,419.48	20,695.20	147,114.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	376,320.08	38,651.77	414,971.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	598,153.31	64,824.15	662,977.46
2. 期初余额	450,254.20	59,575.95	509,830.15

2、于 2019 年 12 月 31 日，不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

3、于 2019 年 12 月 31 日，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	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2019. 10. 31
办公楼装修费	25,000.09		25,000.09		
合 计	25,000.09		25,000.09		

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,567,346.69	17,335,102.00	76,650,876.00	11,497,631.41
预计负债	7,550,507.13	1,132,576.07	1,238,828.03	185,824.20
合 计	123,117,853.82	18,467,678.07	77,889,704.03	11,683,455.61

2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	10,334.33	1,550.15	16,838.53	2,525.78
合 计	10,334.33	1,550.15	16,838.53	2,525.78

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,831,519.31	1,679,883.96
可弥补的亏损	5,683,861.80	3,209,877.32
合 计	8,515,381.11	4,889,761.28

子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此不确认可抵扣暂时性差异和可弥补亏损暂未确认相应的递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额
2020年		
2021年	1,420,396.60	1,420,396.60
2022年	1,335,078.45	1,335,078.45
2023年	454,402.27	454,402.27
2024年	2,473,984.48	
合 计	5,683,861.80	3,209,877.32

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	246,000.00	
合计	246,000.00	

(十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	349,454,340.51	68,488,469.49
合计	349,454,340.51	68,488,469.49

截至 2019 年 12 月 31 日，应付票据余额中无已到期尚未支付的款项。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	121,811,878.93	224,978,493.03
合计	121,811,878.93	224,978,493.03

截至 2019 年 12 月 31 日，应付账款余额中账龄超过 1 年的大额款项为 10,174,388.80 元，主要系跟随工程进度款尚未到付款期导致。

截至 2019 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	87,913,163.89	26,569,529.72
合计	87,913,163.89	26,569,529.72

截至 2019 年 12 月 31 日，预收款项余额中账龄超过 1 年的大额款项为 19,147,371.65 元，主要系照明工程项目受限于主体工程正在建设未达到施工条件导致尚未开工。

截至 2019 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	19,109,783.05	89,075,822.68	86,235,198.93	21,950,406.80

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
离职后福利	257,565.46	4,180,374.98	4,186,984.92	250,955.52
辞退福利				
其他长期职工福利				
合计	19,367,348.51	93,256,197.66	90,422,183.85	22,201,362.32

2、短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,902,995.93	79,523,762.56	76,709,039.38	21,717,719.11
职工福利费		4,213,758.48	4,213,758.48	
社会保险费	189,154.12	3,193,350.37	3,160,972.80	221,531.69
其中：医疗保险费	171,607.00	2,886,122.25	2,856,498.67	201,230.58
工伤保险费	3,376.94	86,112.27	85,819.86	3,669.35
生育保险费	14,170.18	221,115.85	218,654.27	16,631.76
住房公积金	17,633.00	2,048,068.00	2,054,545.00	11,156.00
职工教育经费和工会经费		96,883.27	96,883.27	
合计	19,109,783.05	89,075,822.68	86,235,198.93	21,950,406.80

3、离职后福利明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划	257,565.46	4,180,374.98	4,186,984.92	250,955.52
设定受益计划				
合计	257,565.46	4,180,374.98	4,186,984.92	250,955.52

其中：设定提存计划项目明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	247,762.86	4,012,422.84	4,020,547.06	239,638.64
失业保险费	9,802.60	167,952.14	166,437.86	11,316.88
合计	257,565.46	4,180,374.98	4,186,984.92	250,955.52

4、截至 2019 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额预计于 2020 年支付，没有属于拖欠性质款项。

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,649,067.66	48,436,009.19
城市维护建设税	225,680.54	312,029.09

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,760,035.51	17,407,986.60
教育费附加	88,373.98	125,380.45
地方教育附加	60,624.90	85,191.48
个人所得税	178,629.02	65,542.88
其他	150,428.37	5,561.57
合计	13,112,839.98	66,437,701.26

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

（十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
预提费用	303,834.95	189,436.57
其他	1,442,870.01	351,549.94
合计	1,746,704.96	540,986.51

截至 2019 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在应付实际控制人及其他关联方的款项。

（十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,999,194.70	11,379,446.39
合计	42,999,194.70	11,379,446.39

（二十）预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后维保费用	7,550,507.13	1,238,828.03
合计	7,550,507.13	1,238,828.03

（二十一）股本

1、本期内股本变动情况如下：

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件人民币普通股	112,769,930.00						112,769,930.00

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件人民币普通股		37,590,000.00				37,590,000.00	37,590,000.00
合计	112,769,930.00	37,590,000.00				37,590,000.00	150,359,930.00

2、本期变动说明详见本附注五、（二十二）资本公积。

（二十二）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	242,670,085.99	763,206,164.40		1,005,876,250.39
其他资本公积	21,029,934.79			21,029,934.79
合 计	263,700,020.78	763,206,164.40		1,026,906,185.18

本期变动说明：

根据公司2018年3月5日召开的2017年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1679号文《关于核准豪尔赛科技集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，同意公司向社会公众公开发行不超过人民币普通股（A股）37,590,000.00股。公司于2019年10月16日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）37,590,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币23.66元，共计募集人民币889,379,400.00元，扣除与发行有关的费用人民币88,583,235.60元，公司实际募集资金净额为人民币800,796,164.40元，其中计入“股本”人民币37,590,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币763,206,164.40元。

（二十三）盈余公积

项 目	期初余额	会计政策变更调增	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,108,437.56		21,944,412.61		47,052,850.17
合 计	25,108,437.56		21,944,412.61		47,052,850.17

公司按母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积金。

（二十四）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前年初未分配利润	222,061,277.84	68,398,283.75
会计政策变更的影响		
调整后年初未分配利润	222,061,277.84	68,398,283.75

项 目	本期	上期
加：本期净利润	215,818,506.25	170,811,702.94
减：提取法定盈余公积	21,944,412.61	17,148,708.85
应付普通股股利		
期末未分配利润	415,935,371.48	222,061,277.84

(二十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,000,523.38	714,288,268.95	921,915,221.13	570,049,774.55
其他业务				
合 计	1,157,000,523.38	714,288,268.95	921,915,221.13	570,049,774.55

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	146,286.88	146,286.88
城建税	1,456,031.96	970,715.84
教育费附加	631,581.02	424,957.16
地方教育费附加	403,746.33	269,963.95
印花税	878,545.50	713,350.88
其他	1,286.78	1,273.45
合 计	3,517,478.47	2,526,548.16

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,251,078.28	9,425,967.60
差旅费	6,162,103.37	4,172,110.22
维修费	9,121,225.73	7,140,292.55
办公费	4,199,586.00	3,329,661.73
车辆使用及交通费	3,171,390.93	1,808,722.14
业务招待费	5,691,532.12	4,418,413.89
中标服务费	1,302,818.52	3,171,925.44
其他	2,898,969.12	1,908,855.63
合计	43,798,704.07	35,375,949.20

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	51,372,087.84	43,624,963.22
办公及会议费	10,356,104.86	4,244,855.80
折旧及摊销	1,456,801.77	1,563,778.07
业务招待费	2,492,840.79	2,209,083.79
差旅费	2,726,077.85	2,473,446.26
车辆使用及交通费	2,190,498.26	1,812,537.29
租金及水电费	4,275,764.75	4,489,121.53
中介费	2,164,116.11	3,025,796.76
其他	1,184,820.55	1,378,465.55
合计	78,219,112.78	64,822,048.27

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,562,999.80	4,543,620.77
材料费用	655,878.67	1,461,678.46
折旧及摊销	597,311.88	676,505.118
租金及水电费	1,890,948.66	1,404,425.305
其他	3,505,684.08	1,865,748.52
合计	23,212,823.09	9,951,978.17

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		51,330.00
减：利息收入	3,684,241.56	2,100,054.01
手续费支出	3,161,809.13	3,842,290.03
合计	-522,432.43	1,793,566.02

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,314,912.30	1,212,361.00
个税返还	2,442.45	344,468.82
合 计	1,317,354.75	1,556,829.82

其他收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助：		
改制、挂牌、上市补贴	1,000,000.00	1,195,700.00
本期发生额首都设计提升计划人才补贴	300,000.00	
中关村企业信用促进会补贴		6,000.00
董秘资格培训费用补贴		3,600.00
专利补助	3,000.00	
稳岗补贴	11,912.30	7,061.00
合计	1,314,912.30	1,212,361.00

（三十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用损失	-37,396,346.56	
合计	-37,396,346.56	

（三十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-32,869,420.13
存货跌价准备	-2,671,759.48	
合计	-2,671,759.48	-32,869,420.13

（三十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的往来款		35,850.00
合计		35,850.00

计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的往来款		35,850.00
合计		35,850.00

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	101,511.08	300,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
报废固定资产净损失	6,838.45	14,425.02
赔偿款		4,000,000.00
其他支出	1,150.00	19,072.97
合计	109,499.53	4,333,497.99

计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	101,511.08	300,000.00
报废固定资产净损失	6,838.45	14,425.02
赔偿款		4,000,000.00
其他支出	1,150.00	19,072.97
合计	109,499.53	4,333,497.99

（三十六）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,593,009.47	35,817,620.66
递延所得税调整	-6,785,198.09	-4,844,205.14
合计	39,807,811.38	30,973,415.52

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	255,626,317.63	201,785,118.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,343,947.65	30,267,767.77
子公司适用不同税率的影响	181,280.99	30,124.82
调整以前期间所得税的影响	-99,684.82	-108,448.47
加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,019,705.58	686,144.02
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		
期末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	362,561.98	97,827.38
所得税费用	39,807,811.38	30,973,415.52

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

（三十七）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,684,241.56	2,100,054.01
保证金及押金	31,046,415.35	8,488,849.01
政府补助	1,317,354.75	1,556,829.82
合计	36,048,011.66	12,145,732.84

(三十八) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收付净额		28,580.55
保证金及押金	34,452,467.71	
其他	102,661.08	4,119,072.97
付现期间费用	60,395,924.67	55,396,555.80
合计	94,951,053.46	59,544,209.32

(三十九) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	192,922,334.67	11,965,491.12
申报中介费	25,690,129.58	
合计	218,612,464.25	11,965,491.12

(四十) 现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	215,818,506.25	170,811,702.94
加：计提的资产减值准备	40,068,106.04	32,869,420.13
固定资产折旧	1,881,998.88	1,896,295.98
无形资产摊销	147,114.68	109,217.19
长期待摊费用的摊销	25,000.09	234,770.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		
固定资产报废损失	6,838.45	14,425.02
公允价值变动损失		
财务费用		51,330.00
投资损失（减收益）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少	-6,784,222.46	-4,841,652.41
递延所得税负债增加	-975.63	-2,552.73
存货的减少（减增加）	-193,319,565.38	3,378,149.95
经营性应收项目的减少（减增加）	-112,863,381.87	-316,110,756.27
经营性应付项目的增加（减减少）	162,751,289.16	160,235,133.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,730,708.21	48,645,483.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	917,520,091.72	207,566,573.54
减：现金的期初余额	207,566,573.54	174,259,800.77
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	709,953,518.18	33,306,772.77

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
（1）现金	917,520,091.72	207,566,573.54
其中：库存现金	367.29	509.29
可随时用于支付的银行存款	917,519,724.43	207,566,064.25
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		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	917,520,091.72	207,566,573.54
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		49,500,000.00

3、各期末不属于现金及现金等价物的明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	209,875,618.45	19,237,073.74
保函保证金	3,281,789.96	998,000.00
农民工保证金	800,000.00	500,000.00
合计	213,957,408.41	20,735,073.74

(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
货币资金	213,957,408.41	保证金
固定资产	10,941,234.52	房屋抵押
合计	224,898,642.93	

(四十二) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
改制、挂牌、上市补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
本期发生额首都设计提升计划人才补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
稳岗补贴	11,912.30	其他收益	11,912.30
合计	1,314,912.30		1,314,912.30

2、政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
天津豪尔赛照明技术有限公司	天津	天津	工程	100.00%		设立
上海豪尔赛照明技术有限公司	上海	上海	销售	100.00%		设立

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	
北京豪尔赛科技服务有限公司	北京	北京	服务	100.00%		设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营安排或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司的控股股东情况：公司的控股股东及实际控制人为戴宝林、刘清梅夫妇及二人之子戴聪棋，直接及间接持有公司 48.75%股份。

2、本公司之子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
戴珊珊	实际控制人戴宝林、刘清梅之女	

（二）关联方交易

1、租赁房产

出租方名称	承租方名称	房产名称	租赁期限	定价依据	本期发生额	上期发生额
戴宝林	豪尔赛科技集团股份有限公司	北京市丰台区南四环西路128号院3号楼2207-2213、2215-2216室	2018.1.1-2020.12.31	市场价	2,451,342.48	2,379,944.16
合 计					2,451,342.48	2,379,944.16

2、关联采购固定资产

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
戴珊珊	运输设备-车辆	350,000.00	

3、关联担保

（1）银行借款及应付票据担保情况：

贷款银行	担保金额	主债权履行期间	关联方担保情况	担保是否已经履行完毕
北京银行股份有限公司西四支行	30,000,000.00	2017.11.15-2018.11.14	（1）由戴宝林、刘清梅提供担保；	是
北京银行股份有限公司西四支行	30,000,000.00	2017.11.27-2018.11.26	（2）由戴宝林以其位于北京市丰台区南四环西路128号院3号楼19层2207-2213号、2215-2216号房产提供抵押担保	是
北京银行股份有限公司西四支行	30,000,000.00	2018.12.24-2019.12.23	由戴宝林、刘清梅提供担保	是
杭州银行股份有限公司北京中关村支行	30,000,000.00	2017.08.04-2018.08.03	由戴宝林、刘清梅提供担保	是
杭州银行股份有限公司北京中关村支行	50,000,000.00	2018.10.29-2019.10.22	由戴宝林、戴聪棋提供担保	是
杭州银行股份有限公司北京中关村支行	120,000,000.00	2019.10.08-2020.10.07	由戴宝林、戴聪棋提供担保	否

贷款银行	担保金额	主债权履行期间	关联方担保情况	担保是否已经履行完毕
中信银行股份有限公司总行营业部	60,000,000.00	2018.04.11- 2019.03.20	由戴宝林、刘清梅提供担保	是
中信银行股份有限公司总行营业部	60,000,000.00	2019.06.19- 2020.06.05	由戴宝林、刘清梅提供担保	否
宁波银行股份有限公司北京亚运村支行	50,000,000.00	2019.03.26- 2020.03.26	由戴宝林提供担保	否
上海浦东发展银行股份有限公司北京莱户营支行	30,000,000.00	2019.09.26- 2020.09.22	由戴宝林提供担保	否

(2) 保函担保情况:

担保人	担保金额	担保期间	关联方反担保情况	反担保是否已经履行完毕
深圳市高新投保证担保有限公司	15,821,500.00	2018.03.23- 2019.01.31	由戴宝林、刘清梅提供反担保	是
深圳市高新投保证担保有限公司	11,178,068.35	2018.08.13- 2020.05.15	由戴宝林、刘清梅提供反担保	否
深圳市高新投保证担保有限公司	19,321,438.68	2018.10.19- 2020.05.15	由戴宝林、刘清梅提供反担保	否
深圳市高新投保证担保有限公司	12,216,402.49	2018.11.27- 2019.05.31	由戴宝林、刘清梅提供反担保	是
深圳市中合银融资担保有限公司	900,000.00	2016.08.30- 2019.04.12	由戴宝林提供反担保	是
深圳市中合银融资担保有限公司	1,832,464.84	2017.01.09- 2019.01.08	由戴宝林提供反担保	是
深圳市中联银融资担保有限公司	3,086,922.96	2018.11.16- 2019.05.15	由戴宝林提供反担保	是
深圳市中联银融资担保有限公司	659,000.00	2019.02.28- 2019.06.11	由戴宝林提供反担保	是
深圳市中联银融资担保有限公司	1,658,000.00	2019.02.28- 2019.08.30	由戴宝林提供反担保	是
厦门市担保有限公司	3,750,000.00	2017.09.29- 2018.03.07	由戴宝林提供反担保	是
厦门金原融资担保有限公司	5,761,686.24	2018.02.26- 2018.05.26	由戴宝林提供反担保	是
北京首创融资担保有限公司	13,339,820.63	2017.11.16- 2018.05.13	由戴宝林提供反担保	是
北京首创融资担保有限公司	947,372.64	2017.11.27- 2018.05.30	由戴宝林提供反担保	是
北京首创融资担保有限公司	6,002,188.27	2018.01.18- 2020.05.30	由戴宝林、刘清梅提供反担保	否
北京首创融资担保有限公司	1,008,461.20	2018.09.07- 2018.11.01	由戴宝林提供反担保	是
北京首创融资担保有限公司	95,028,407.00	2018.09.03- 2018.12.31	由戴宝林、刘清梅提供反担保	是
北京首创融资担保有限公司	45,554,485.27	2018.12.28- 2019.12.15	由戴宝林提供反担保	是
北京首创融资担保有限公司	37,880,507.14	2019.01.18- 2019.09.20	由戴宝林提供反担保	是
北京首创融资担保有限公司	20,772,925.65	2019.01.18- 2019.12.31	由戴宝林提供反担保	是
深圳市国信融资担保有限公司	15,134,611.91	2017.12.15- 2018.05.30	由戴宝林提供反担保	是
深圳市国信融资担保有限公司	902,000.00	2019.08.05- 2020.08.30	由戴聪棋提供反担保	否

担保人	担保金额	担保期间	关联方反担保情况	反担保是否已经履行完毕
深圳市融鑫发投资担保有限公司	3,001,000.00	2019.07.31-2019.11.20	由戴聪棋提供反担保	是
深圳市银达担保有限公司	37,513,972.72	2019.10.12-2020.09.20	由戴宝林提供反担保	否
深圳市银达担保有限公司	5,334,655.00	2019.09.09-2020.03.02	由戴宝林提供反担保	否
深圳市银达担保有限公司	10,669,310.00	2019.09.09-2020.10.31	由戴宝林提供反担保	否
深圳市中联银融资担保有限公司	20,772,925.65	2019.12.20-2020.12.19	由戴宝林提供反担保	否

（三）关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	人数	金额	人数	金额
关键管理人员报酬	12	9,702,647.73	11	6,775,028.42

2019年12月27日，张志不在担任公司监事，选举刘强为第二届监事，上述2019年关键管理人员报酬将2人均统计在内。

十、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至2019年12月31日，通过第三方担保尚未到期的保函余额为111,694,558.67元。

截至2019年12月31日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额如下：

项目	期末余额
1年以内（含1年）	5,220,053.12
1-2年（含2年）	1,929,375.28
2-3年（含3年）	1,835,518.38
3年以上	3,445,033.53
合计	12,429,980.31

十二、资产负债表日后事项

（一）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自2020年1月新型冠状病毒的传染疫情在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行

党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，积极向湖北省捐助物资，同时做好防疫工作。由于公司的施工现场分布全国多个省市，项目工地严格遵守各省市相关规定进行陆续复工，预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的项目开工情况造成一定的暂时性影响，随着疫情逐步得到控制，该影响将逐渐消除。

（二）利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第二次会议决议《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 1.5 元现金股利（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

十三、其他重要事项

分部信息

（一）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1、将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2、将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定。

由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，故仅披露分部营业收入、营业成本。

（二）报告分部的财务信息

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
照明工程施工	1,137,378,955.29	703,172,391.94	898,610,219.44	557,770,757.62
照明工程设计	19,384,094.80	10,949,302.99	17,898,089.00	9,558,360.34
照明产品销售	237,473.29	166,574.02	5,406,912.69	2,720,656.59
合计	1,157,000,523.38	714,288,268.95	921,915,221.13	570,049,774.55

十四、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	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	
其中：单项计提	13,223,089.55	1.63%	13,223,089.55	100%	
其中：按信用等级分类的客户组合	796,923,489.08	98.30%	96,428,572.99	12.10%	700,494,916.09
其中：应收合并范围内公司款项	555,039.23	0.07%			555,039.23
合计	810,701,617.86	100.00%	109,651,662.54	13.53%	701,049,955.32

续上表

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	
其中：单项计提	2,174,542.23	0.33%	2,174,542.23	100%	
其中：按信用等级分类的客户组合	658,155,650.91	99.59%	71,112,118.62	10.80%	587,043,532.29
其中：应收合并范围内公司款项	555,039.23	0.08%			555,039.23
合计	660,885,232.37	100.00%	73,286,660.85	11.09%	587,598,571.52

（1）按单项计提坏账准备：

客户名称	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失	坏账准备	理由
单位1	2,174,546.28	100%	2,174,546.28	回收可能性小
单位2	7,726,653.50	100%	7,726,653.50	回收可能性小
单位3	3,130,889.77	100%	3,130,889.77	回收可能性小
单位4	191,000.00	100%	191,000.00	回收可能性小
合计	13,223,089.55	100%	13,223,089.55	

(2) 按组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
逾期1年以内及信用期内	629,228,257.56	20,721,274.75	3.29%
逾期1至2年	83,294,239.29	14,361,930.21	17.24%
逾期2至3年	32,053,509.09	13,604,298.77	42.44%
逾期3至4年	13,190,452.31	8,982,602.11	68.10%
逾期4至5年	15,184,031.75	14,785,468.07	97.38%
逾期5年以上	23,972,999.08	23,972,999.08	100.00%
合 计	796,923,489.08	96,428,572.99	12.10%

2、应收账款按账龄披露如下:

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	433,474,914.66	522,412,229.82
1-2年	270,424,130.61	65,397,378.93
2-3年	47,652,729.97	27,384,612.61
3-4年	19,967,295.34	17,796,951.31
4-5年	15,184,031.75	17,224,555.76
5年以上	23,998,515.53	10,669,503.94
小 计	810,701,617.86	660,885,232.37
减: 坏账准备	109,651,662.54	73,286,660.85
合 计	701,049,955.32	587,598,571.52

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

应收账款坏账准备	73,286,660.85	36,365,001.69			109,651,662.54
----------	---------------	---------------	--	--	----------------

4、本期无实际核销的应收账款。

5、2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	信用损失准备金额
单位1	非关联关系	142,644,420.00	17.60	5,286,969.95
单位2	非关联关系	103,165,423.22	12.73	3,397,366.62
单位3	非关联关系	102,891,436.64	12.69	3,388,343.90
单位4	非关联关系	51,560,879.33	6.36	1,697,964.35
单位5	非关联关系	43,872,008.62	5.41	1,444,760.20
合 计		444,134,167.81	54.79	15,215,405.02

6、2019年12月31日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

7、2019年12月31日，不存在金融资产转移而终止确认的应收款项；

8、2019年12月31日，不存在应收账款受限的情况。

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,315,924.93	25,725,225.43
减：信用损失准备	3,151,220.33	2,526,899.70
小 计	22,164,704.60	23,198,325.73
合 计	22,164,704.60	23,198,325.73

1、其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	15,609,399.51	12,401,047.15
往来款	9,706,525.42	13,324,178.28
合 计	25,315,924.93	25,725,225.43

2、其他应收款按账龄分类明细如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,198,656.20	36.34	9,675,640.41	37.61
1-2年	2,463,750.83	9.73	5,329,908.79	20.72

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	2,785,300.91	11.00	6,720,522.54	26.12
3-4年	5,908,034.72	23.34	2,753,895.97	10.71
4-5年	2,143,895.97	8.47	195,175.10	0.76
5年以上	2,816,286.30	11.12	1,050,082.62	4.08
合 计	25,315,924.93	100.00	25,725,225.43	100.00

3、2019年12月31日，不存在单项计提信用损失准备的其他应收款；

4、本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 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)	
2018年12月31日余额	2,526,899.70			2,526,899.70
会计政策变更影响				
2019年1月1日余额	2,526,899.70			2,526,899.70
本期计提	624,320.63			624,320.63
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	3,151,220.33			3,151,220.33

按组合计提坏账准备如下：

组合计提	账面余额	坏账准备	未来十二个月预期信用损失率
应收保证金及押金	15,609,399.51	3,121,879.91	20%
其他应收款项	586,808.39	29,340.42	5%
应收合并范围内公司款项	9,119,717.03		0%
合计	25,315,924.93	3,151,220.33	12.45%

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计 的比例 (%)	信用损失准备金额
天津豪尔赛照明技术有限公司	往来款	4,985,640.98	2年以上	19.69	
上海豪尔赛照明技术有限公司	往来款	3,970,376.05	2年以上	15.68	
重庆市渝北区公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	11.85	600,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
中交（郑州）投资发展有限公司	履约保证金	1,425,000.00	3-4年	5.63	285,000.00
绍兴市住房和城乡建设局民工工资支付保障金	农民工工资保证金	1,200,000.00	2-3年	4.74	240,000.00
合 计		14,581,017.03		57.59	1,125,000.00

7、于2019年12月31日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、于2019年12月31日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至2019年12月31日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

（三）长期股权投资

1、长期投资按类别列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
合 计	6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00

2、长期投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：									
天津豪尔赛照明技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%			
上海豪尔赛照明技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%			
北京豪尔赛科技服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%			
合 计		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00				

3、截至2019年12月31日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况

（四）营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,157,000,523.18	713,789,779.97	922,145,845.65	571,929,104.74
其他业务				
合计	1,157,000,523.18	713,789,779.97	922,145,845.65	571,929,104.74

十五、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,317,354.75	1,556,829.82
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、公司取得子公司、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-109,499.53	-4,297,647.99
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,207,593.46	-2,740,818.17

项目	本期发生额	上期发生额
减：非经常性损益相应的所得税	181,562.70	-408,303.70
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	1,026,292.52	-2,332,514.47
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	214,792,213.73	173,144,217.41

（二）净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	本期发生额		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.95%	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.83%	1.80	1.80

报告期利润	上期发生额		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.74%	1.51	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.17%	1.54	1.54

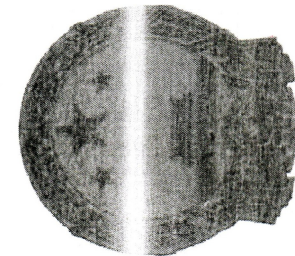
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

豪尔赛科技集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日



会计师事务所
执业证书



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：林宝明
主任会计师：林宝明
经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：35010001
批准执业文号：闽财会(2013)46号
批准执业日期：2013年11月29日

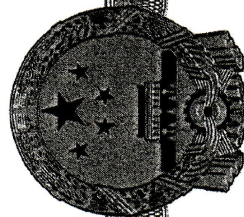
证书序号：0001939

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



营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

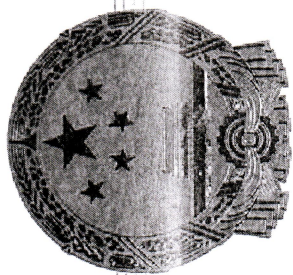
(副本) 副本编号：1-1



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
类型：特殊普通合伙企业
执行事务合伙人：林宝明
经营范围：审查会计报表、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。（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）
成立日期：2013年12月09日
合伙期限：2013年12月09日至长期
主要经营场所：福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼



登记机关



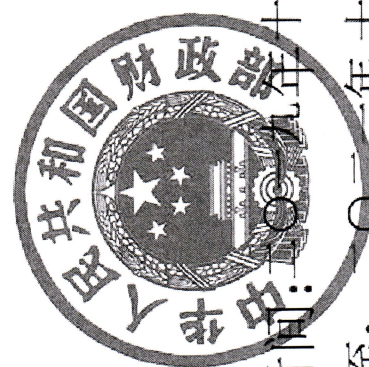
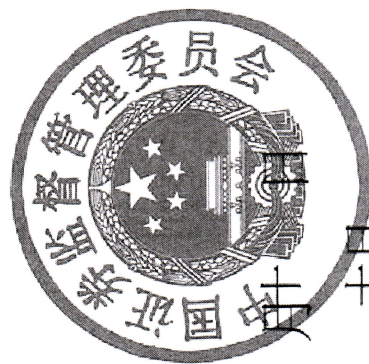
证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



林宝明

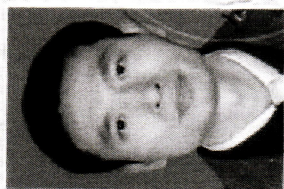


证书号: 47

发证时间: 二〇一〇年十月十日

证书有效期至: 二〇一二年十月十日

姓名 陈昭
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-11-26
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 441225731126001
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100010031

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 04 月 26 日
y m d

注册日期: 1998年7月14日



陈昭(440100010031), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100010031

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 20 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所
CPAs
广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 20 日
y m d

年 月 日
y m d

姓名 肖世超
Full name 女
Sex 1983-04-05
出生日期 Date of Birth 广东正中珠江会计师事务所有限公司
工作单位 Working Unit 130826198304058328
身份证号码 Identity Card No.



证书编号: 440100790100
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 十 月 十九 日
Date of Issuance y /m /d



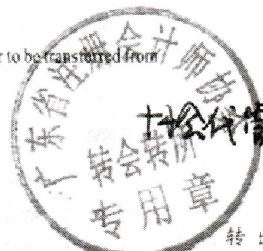
肖世超(440100790100), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100790100

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 20 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 20 日
y /m /d

年 月 日
y /m /d