



华天成

NEEQ : 835751

广东华天成新能源科技股份有限公司

( Guangdong Wotech Renewable Energy & Technology Co., Ltd. )



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



报告期内公司完成迁址事宜，迁至广东顺德伦教街道办事处，公司搬迁到新地址后整体厂房规划布局更加专业了，更加能够突显出企业的专业性，从一定程度上有利于提高来公司参观的客户的成交率。



报告期内公司在广东顺德举办了五期“势场正好 事必天成”的大规模工厂考察团活动，让客户走进华天成，深入了解华天成，同时通过会议促进客户的快速成交。



报告期内公司再次通过认定高新技术企业。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华天成	指	广东华天成新能源科技股份有限公司
《公司章程》	指	《广东华天成新能源科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广东华天成新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东华天成新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东华天成新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
顺德农商银行	指	广东顺德农村商业银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司顺德分公司
邮政储蓄银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司佛山市分行
人保	指	人保资本投资管理有限公司
安丞达	指	达安融资租赁（广州）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2018年修订)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭建毅、主管会计工作负责人郭建毅及会计机构负责人（会计主管人员）吕织文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）汇率波动风险	公司出口业务采用美元结算，因此公司外销仍会受汇率波动的影响。如果公司不能采取有效措施规避人民币汇率波动风险，则公司盈利能力可能受到不利影响。
（二）原材料价格波动风险	公司的主要产品是热泵机组，所需要的压缩机、冷凝器、蒸发器、电控元件等原材料通过外部采购的方式获得，材料成本占营业成本的比重较高，如核心部件压缩机、冷凝器以及其他原材料价格上涨，公司生产成本将会提高，利润空间将会缩小，将对公司盈利能力产生不利影响。
（三）公司治理风险	公司成立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立时间较短，仍可能存在相关制度未能得到有效执行的情况。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。因此，未来发展过程中可能存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。
（四）出口退税率下降风险	公司产品当前执行的出口退税率为16%。如果未来国家下调公司产品出口退税率，公司主营业务成本将相应上升。由于公司向下游转嫁成本存在一定滞后性，短期内出口退税率下降将会导致公司产品毛利率下降，进而影响公司的

	盈利能力。因此，公司存在出口退税率下降而影响盈利能力的风险。
（五）行业竞争加剧风险	虽然公司在热泵细分行业处于较领先的地位，销售收入增长较快，但随着进入该细分行业的竞争对手不断增多，未来行业竞争加剧，公司将面临市场份额下降、经营成本上升、利润空间压缩的风险。
（六）资产负债率较高和短期偿债风险	公司主要的负债为应付账款及应付票据，由于公司业务规模逐年增长，资金需求增加。公司融资导致资产负债率维持在较高水平，2018年末合并的资产负债率为67.32%，母公司的资产负债率为65.17%。公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。
（七）公司对外担保风险	报告期内，公司存在为关联方郭建毅先生的贷款提供担保的情形。公司为郭建毅先生向顺德农商银行申请贷款2,100万元提供连带责任保证，与顺德农商银行签订保证合同，担保期限自2017年03月30日至2025年03月30日，于2017年7月7日经2017年第五次临时股东大会审议通过。报告期末，贷款余额为18,969,512.19元。郭建毅未出现无法偿还借款被银行要求公司清偿的情况，但如果被担保方未能在合同规定的期限内归还银行贷款，公司将承担偿还风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东华天成新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称: Guangdong Wotech Renewable Energy & Technology Co., Ltd. 缩写: Wotech
证券简称	华天成
证券代码	835751
法定代表人	郭建毅
办公地址	佛山市顺德区伦教街道办事处永丰村委会二期工业区南路 34 号之一

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕瑞琳
职务	董事会秘书
电话	0757-22217070
传真	0757-22217070
电子邮箱	dmb@wotech.cn
公司网址	www.wotech.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址: 佛山市顺德区伦教街道办事处永丰村委会二期工业区南路 34 号之一 邮编: 528300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 2 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造行业-C3464 制冷、空调设备制造
主要产品与服务项目	从事空气能热水器、空气能采暖设备，工业高温加热设备、暖通

	空调等产品专用热泵机组的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,118,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭建毅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：郭建毅 无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440606779994597F	否
注册地址	佛山市顺德区伦教街道办事处永丰村委会二期工业区南路 34 号之一	否
注册资本（元）	50,118,300.00	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申慧、关剑梅
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	228,859,459.63	321,079,219.51	-28.72%
毛利率%	24.14%	24.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,998,335.19	24,211,578.99	-62.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,818,718.01	22,787,609.51	-78.85%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.01%	28.73%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.88%	27.04%	-
基本每股收益	0.18	0.48	-62.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	270,652,481.31	273,603,365.44	-1.08%
负债总计	182,202,238.83	196,228,634.36	-7.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,194,708.84	77,196,373.65	11.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.54	11.69%
资产负债率%(母公司)	65.17%	69.77%	-
资产负债率%(合并)	67.32%	71.72%	-
流动比率	1.06	1.12	-
利息保障倍数	6.03	4.79	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,933,219.83	17,091,364.34	-175.67%
应收账款周转率	2.65	6.67	-
存货周转率	3.67	4.27	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.08%	39.83%	-
营业收入增长率%	-28.72%	97.34%	-
净利润增长率%	-62.99%	153.88%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,118,300	50,118,300	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	749,857.51
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,181,792.44

委托他人投资或管理资产的损益	172,194.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,986.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,070,858.69</b>
所得税影响数	879,894.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,190,963.77</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			11,008,086.14	
应收账款	89,381,980.94		6,574,901.31	
应收票据及应收账款		89,381,980.94		17,582,987.45
应付票据	41,943,087.86		24,552,620.24	
应付账款	74,380,209.98		45,022,474.53	
应付票据及应付账款		116,323,297.84		69,575,094.77
应付利息	17,361.44			
其他应付款	17,592,982.53	17,610,343.97	27,148,544.55	27,148,544.55
管理费用	21,015,688.92	9,829,858.13	18,554,338.96	10,077,523.90
研发费用		11,185,830.79		8,476,815.06

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、所处行业及主营业务

华天成主要从事空气源热水器、烘干设备、暖通空调相关热泵装置的研发、设计、制造、销售和产品销售服务。根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017)，公司所生产的热泵产品属于制造业(C)通用设备制造业(C34)中的烘炉、风机、衡器、包装等设备制造行业(C346)；根据《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所属行业为制造业(C)中的通用设备制造业(C34)；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造行业”。

##### 2、商业模式

公司业务立足于空气源热泵行业，管理团队及核心技术团队多年来积累了丰富的行业经验及技术，拥有5项发明专利、16项实用新型专利、9项在审的实用新型专利和发明专利。

公司成立至今，制定了较高的产品质量标准，公司通过销售热泵获取收入。公司从OEM模式起步，目前产品出口至全球90多个国家地区，积累了较丰富的客户资源及良好的市场声誉。公司通过国内销售、宣传渠道的逐步拓展，使华天成品牌逐渐被国内市场所熟悉，同时也抓住北方“煤改电”市场的机遇，完善自身的产品与企业资质参与到北方政府“煤改电项目”采购中，这些项目的中标不仅为华天成带来了业绩的提升也使得华天成在行业的品牌知名度与美誉度得到了提升。

##### (1) 采购模式

公司采取向合作供应商询价的采购模式。公司与中山市诚业电器有限公司、广东智科电子股份有限公司等供应商保持长期战略合作关系。采购时，公司根据生产情况需要，确定所需采购原材料、配件，向公司的供应商企业库中的企业进行询价，从中选择最优的方案，以确保采购的材料、配件符合行业质量的要求，并保持产品的质量稳定性。

##### (2) 生产模式

公司主要生产热水器、工业高温加热设备、暖通空调等产品的专用热泵机组。公司实行以销定产，根据客户的需求进行设计、生产。客户提出需求后，公司采购部门进行相关材料采购，生产部门制定生产计划，对车间发出生产指令。生产车间分家用机车间、商用机车间，车间主要工序为备料、安装、插接、焊接、检测、打包等。同时，质量检测部门对产品进行整体检验，如发现不合格产品，将对其进行返工。

##### (3) 销售模式

公司的销售模式主要包括外销、内销两种形式。外销主要是为海外贸易商或热泵品牌公司提供OEM、ODM服务，公司与客户签订售货合同并自行对货物进行报关，也有部分订单直接销售给国内进出口代理公司；内销以往主要通过区域代理商和经销商模式销售公司自有品牌“华天成”的产品，公司积极参与

各地“煤改电”项目投标，目前也有增加部分的工程项目销售，同时也为部分国内品牌提供 OEM 生产。  
报告期内公司商业模式未变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司继续抓住北方“煤改电”市场的机遇，完善自身的产品与企业资质参与到政府煤改电项目。公司吸取前期煤改电项目经验，提高了客户的选择标准，煤改电业务数量和营业收入较上年度有所下降。2018 年度公司完成营业收入 228,859,459.63 元，比上年度下降 28.72%；2018 年公司实现净利润 8,935,018.05 元，比上年度下降 62.99%；截至 2018 年末，公司总资产为 270,652,481.31 元，净资产为 86,194,708.84 元，分别较上年末下降了 1.08%和增长 11.66%。研发方面，2018 年新增申请了 1 项实用新型专利、2 项发明专利，其中 2 个于 2018 年获授权，9 个正在审查中。

公司优化了内部管理制度，规范化进一步提升，提高了各项管理工作能力和水平，综合实力迈上新台阶，为公司未来快速发展打下坚实基础。

### (二) 行业情况

2018 年的热泵家用热水市场止跌回升，以微涨 1.6%收官。究其原因，浙江等地的政策市场推动了楼盘配套项目的增多，楼盘家用机在家用机热水市场占比进一步上升，此部分增量成为拉升 2018 年家用机市场上扬的主要因素。相比形势向好的楼盘配套产品，传统的零售渠道在市场表现中依然乏力，因为家用机单品价值不高，仅仅依靠单品销售使得渠道运营难以维持，这是楼盘配套以外家用机市场逐渐下滑的重要因素。家用热水渠道只有向舒适家居行业进行转型升级，寻求更多产品适应消费需求，才能

进一步获得重生。

1、从一线市场调研来看，传统的家用机热水器门店在市场上生存压力极大，店面成本和人工成本的上涨使得原本勉强度日的渠道更是雪上加霜。加上燃气热水器的冲击，更让家用热泵热水零售市场份额受到挤压缩水，很多渠道面临要么根据消费需求进行店面升级和丰富销售产品种类，要么离开热水行业的尴尬处境。

2、热水家用市场的回暖，精装修全装修政策下的楼盘配套在一定程度上拉升了家用热水的总量，也在一定程度上给终端用户进行了空气源热泵的普及。不过楼盘配套虽然量大，但价格竞争激烈，参与企业利润低，再加上房企要求的安装时间有限，工期紧、任务重，使得安装和售后都有很大压力。

2018年热水市场能够保持不错的增长势头，商用热水市场的贡献功不可没。商用热水在热水市场总量占比34%，取得良好的增长得益于全国范围的环保风暴使得南方市场和北方市场的锅炉改造项目增多。尤其在酒店宾馆的热水项目中，热泵热水已成标配产品，如华住集团、铂涛集团、锦江集团、维也纳集团等旗下的全国连锁酒店业。加上医院、学校、商场、美容美发、健身会所、游泳池等场所规模化的应用，使得商用热泵热水始终保持不错的增长势头。

在商用热水产品系统中，除了开式的商用热水系统，承压式商用热水系统的出现不仅解决了安装位置受限的问题，还以节能舒适特性使其成为高端热水发展趋势，成为商用热水的新势力。

总体来说，商用热水在2019年仍将保持一定的增长幅度，随着北方采暖市场推进，商用热水产品在北方渠道中也会有更多利好。

（信息摘自热泵产业资讯《2018年度中国空气源热泵行业研究报告》）

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,567,468.59	9.45%	20,956,198.22	7.66%	22.00%
应收票据与应收账款	86,181,444.02	31.84%	89,381,980.94	32.67%	-3.58%
存货	40,732,940.83	15.05%	53,973,354.07	19.73%	-24.53%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	63,844,572.46	23.59%	46,639,836.04	17.05%	36.89%
在建工程	411,748.38	0.15%	9,814,273.59	3.59%	-95.80%
短期借款	31,900,000.00	11.78%	11,850,000.00	4.33%	169.20%
长期借款	2,300,000.00	0.85%	3,500,000.00	2.93%	-34.29%
应付票据及应付账款	103,530,807.17	38.25%	116,323,297.84	42.52%	-11.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、2018年末公司的固定资产金额为63,844,572.46元，较上年末的46,639,836.04元，增加了17,204,736.42元，上升了36.89%，主要原因是：母公司搬迁后增加生产线、实验室、公共设施等，子公司厂房增加生产线等工程施工完毕并验收合格。

2、2018年末公司的短期借款金额为31,900,000元，较上年末的11,850,000.00元，增加了20,050,000.00元，增加了169.20%，主要原因是：用于本年公司构建长期资产（厂房装修-长期待摊费用和实验室建设）以及日常流动资金补充（用于市场开发）。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	228,859,459.63	-	321,079,219.51	-	-28.72%
营业成本	173,614,630.75	75.86%	242,609,723.01	75.56%	-28.44%
毛利率%	24.14%	-	24.44%	-	-
管理费用	15,650,857.80	6.83%	9,829,858.13	3.06%	59.22%
研发费用	7,635,857.58	3.34%	11,185,830.79	3.48%	-31.74%
销售费用	17,032,286.81	7.44%	14,869,789.77	4.63%	14.54%
财务费用	1,619,497.32	0.71%	7,696,771.48	2.40%	-78.96%
资产减值损失	4,968,500.75	2.17%	4,379,197.50	1.36%	13.46%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	172,194.89	0.07%	183,896.94	0.06%	-6.36%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	749,857.51	0.33%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,729,643.34	2.94%	28,041,453.66	8.73%	-76.00%
营业外收入	4,216,240.05	1.84%	1,598,173.23	0.50%	163.82%
营业外支出	67,433.76	0.03%	29,697.12	0.01%	127.07%
净利润	8,935,018.05	3.90%	24,144,936.42	7.52%	-62.99%

#### 项目重大变动原因:

1、2018年度,公司的营业收入为228,859,459.63元,较上年度的321,079,219.51元,下降-28.72%,主要是因为北方煤改电逐渐完成,煤改电业务收款期较长,公司煤改电方面的业务下降。

2、2018年度,公司的管理费用为15,650,857.80元,较上年度的9,866,153.09元,增长5,784,704.71元,增长58.63%,主要是因为:肇庆房产土地转固,开始计提折旧,但由于未投产,全部折旧摊销计入管理费。

3、2018年度,公司的销售费用为17,032,286.81元,较上年度的14,869,789.77元,上涨2,162,497.04元,上升14.54%,主要是因为:减少煤改电项目加强了市场开发,举办了多场招商会。

4、2018年度,公司的财务费用为1,619,497.32元,较上年度的7,696,771.48元,下降6,077,274.16元,下降78.96%,主要是因为:因为公司的融资结构变化,本期减少了利息较高的供应链借款。

5、2018年度,公司的营业利润为6,729,643.34元,较上年度的28,041,453.66元,下降了21,311,810.32元,下降了76.00%,主要是因为:1)本年公司煤改电收入较上年下降了109,598,429.69元,下降比例56.74%;2)本年度公司花较多精力在渠道建设上,新供应商的销售折扣低,毛利率略有下降,销售额和毛利率双降使得毛利下降较多,同时为了开拓市场,各类费用升高,使得营业利润有所下降。

6、2018年度营业外收入为4,216,240.05元,较上年度的1,598,173.23元,增加了2,618,066.82元,上涨了163.82%,主要是因为:政府补助增加,其中一产学研项目结束在本期确认收入。

7、2018年净利润为8,935,018.05元,较上年度的24,144,936.42元,减少了15,209,918.37元,下降了62.99%,主要是因为:1)本年公司煤改电收入较上年下降了109,598,429.69元,下降比例56.74%;2)本年度公司花较多精力在渠道建设上,新供应商的销售折扣低,毛利率略有下降,销售额和毛利率双降使得毛利下降较多,同时为了开拓市场,各类费用升高,使得营业利润有所下降,净利润下降。。

#### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	225,138,227.86	320,950,227.14	-29.85%



其他业务收入	3,721,231.77	128,992.37	2,784.85%
主营业务成本	169,811,460.93	242,580,349.34	-30.00%
其他业务成本	3,803,169.82	29,373.67	12,847.55%

1、2018年度其他业务收入为3,721,231.77元，较上年度的128,992.37元，增加了3,592,239.40元，上涨2,784.85%，主要是因为：龙川子公司对外租赁房屋收入，以及子公司华岳原材料处置收入。

2、2018年度其他业务成本为3,803,169.82元，较上年度的29,373.67元，增加了3,773,796.15元，上涨12,847.55%，主要是因为：子公司华岳销售原材料对应结转成本。

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
热泵	225,037,455.60	99.96%	320,644,585.06	99.90%
相关配件	100,772.26	0.04%	305,642.08	0.10%
合计	225,138,227.86	100.00%	320,950,227.14	100.00%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	185,411,430.62	82.35%	283,574,152.30	88.35%
国外	39,726,797.24	17.65%	37,376,074.84	11.65%
合计	225,138,227.86	100.00%	320,950,227.14	100.00%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内减少煤改电项目，而煤改电属于工程项目，不属于渠道销售，具有不稳定的特点。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京市怀柔区农村工作委员会	47,942,600.00	20.95%	否

2	北京市顺义新农村建设办公室	27,523,759.98	12.03%	否
3	佛山晟尼威进出口有限公司	15,008,073.01	6.56%	否
4	青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	11,857,974.89	5.18%	否
5	北京市通州区新农村建设服务中心	9,227,120.00	4.03%	否
合计		111,559,527.88	48.75%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京久益鸿升新能源科技有限公司	27,357,492.30	19.75%	否
2	北京星宇昊建设发展有限公司	16,864,315.62	12.18%	否
3	龙川天仕达新能源设备有限公司	7,935,739.91	5.73%	否
4	黄骅市北鑫建筑安装工程有限公司	6,713,120.35	4.85%	否
5	广州市耀华电器有限公司	5,319,978.59	3.84%	否
合计		64,190,646.77	46.35%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,933,219.83	17,091,364.34	-175.67%
投资活动产生的现金流量净额	2,448,830.52	-51,862,725.94	104.72%
筹资活动产生的现金流量净额	19,968,464.08	3,761,391.69	430.88%

#### 现金流量分析：

1、2018年度，公司的经营活动产生的现金流量净额为-12,933,219.83元，较上年度的17,091,364.34元，下降30,024,584.17元，下降175.67%，主要是因为：公司销售量下降，公司销售收入减少，应付账款、其他应付款减少。

2018年度，公司现金流量净额为-12,933,219.83元，较本年度公司净利润8,935,018.05元小-21,868,237.88元，主要是因为：1) 2018年支付了较多贷款和保证金，导致预付账款较上年增加

5,400,462.02元,其他应收款较上年增加7,670,821.37元;2)公司支付供应商货款导致应付账款及应付票据较上期末减少12,792,490.67元;3)本期缴纳上期应交税费导致应交税费较上期末减少8,095,607.37元。

2、2018年度,公司的投资活动产生的现金流量净额为2,448,830.52元,较上年度的-51,862,725.94元,增长54,311,556.46元,增长104.72%,主要是因为:处置龙川子公司房产,赎回理财产品。

3、2018年度,公司的筹资活动产生的现金流量净额为19,968,464.08元,较上年度的3,761,391.69元,增长16,207,072.39元,增长430.88%,主要是因为:减少煤改电项目供应链融资,其对应的筹资成本流出大幅减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司子公司、参股公司情况如下:

报告期内公司新增子公司1家,完成注销1家。公司无营业收入或营业利润超过合并营业收入或利润10%的子公司。

1、佛山市顺德区华岳节能设备有限公司,成立于2011年8月10日,注册资本均为300.00万元人民币,法定代表人为朱文波,企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),住所为佛山市顺德区伦教永丰村委会工业区南路34号之五,经营范围为“制造:制冷、家用电器配件,管壳式换热器,热交换器,五金配件(不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可的项目)”。本公司持有顺德华岳100.00%股权,注册资本为300.00万元。2015年4月,公司以300.00万元的价格受让顺德华岳100.00%股权,并完成了股东、法定代表人的工商变更。

2、肇庆华天成新能源科技有限公司,成立于2013年9月5日,注册资本及实收资本均为1,100.00万元人民币,法定代表人为郭建毅,企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),住所为肇庆市高新区明华路6号,经营范围为“销售:空气源热泵、水源热泵、地源热泵、泳池热泵、取暖设备、太阳能设备、家用电器及其配件”。本公司持有肇庆华天成100.00%股权。

3、龙川华天源新能源科技有限公司,成立于2016年4月27日,注册资本100.00万元人民币,法定代表人为朱文波,企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),住所为龙川县登云镇深圳南山(龙川)产业转移园,经营范围为“研发、制造、销售:节能设备、空气能热泵、水源热泵、地源热泵、泳池热泵、制冷设备、采暖设备、家用电器、烘干设备、太阳能设备、及其配件。(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)”。本公司持有龙川华天源100.00%股权。

4、北京天巧新能源科技有限公司,成立于2016年4月28日,注册资本2,000.00万元人民币,法定代表人胡书雄,企业类型为有限责任公司(法人独资),住所为北京市石景山区古城西路113号6层604,经营范围为“技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;软件开发;软件咨询;自然科学研究与试验发展;工程和技术研究与试验发展;销售机械设备、电子产品、五金交电(不从事实体店

经营)、家用电器。(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。)”。公司持有北京天巧 100%股权,报告期内完成公司注销手续。

5、湖北新工天成新能源科技有限公司,成立于 2017 年 3 月 22 日,注册资本为 200.00 万元人民币,法定代表人为柴菁,企业类型为其他有限责任公司,住所为武昌区和平大道 750 号绿地国际金融城 A04 地块 R7 栋 1 单元 15 层 1 室,经营范围为“新能源技术研发;网上批零兼营太阳能热水器、空气能热泵、地暖及新风设备、净水智能设备、家用电器。(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)”。本公司持有新工天成 51.00%股权。

6、广东华彦新材料科技有限公司,成立于 2017 年 8 月 28 日,注册资本 1,000.00 万元人民币,法定代表人丘罗明,企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股),住所为佛山市顺德区伦教街道办事处永丰村委会二期工业区南路 34 号之二,经营范围为“新材料技术的研发及推广服务;批发、零售:高分子环保新材料、防水材料、耐火材料、防火材料、防腐材料、粘接材料、建筑工程材料;防水、耐火、防火、防腐、粘接工程施工;制造、销售:有机肥料及微生物肥料(以上项目不含危险化学品)”。

7、龙川华天成新能源科技有限公司,成立于 2013 年 3 月 15 日,注册资本 1,100.00 万元人民币,法定代表人李海新,企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),住所为龙川县登云镇深圳南山(龙川)产业转移园,经营范围为“设计、制造、销售:桑拿设备,水处理设备,厨房设备,清洁设备,孵化设备,不锈钢家具,水箱,去湿机。”本公司持有龙川华天成 100.00%股权。

8、龙川华岳新能源科技有限公司,成立于 2013 年 4 月 15 日,注册资本 200.00 万元人民币,法定代表人李海新,企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),住所为龙川县登云镇深圳(南山)产业转移工业园,经营范围为“设计、制造、销售:桑拿设备,水处理设备,厨房设备,清洁设备,孵化设备,不锈钢家具,水箱,去湿机。”本公司持有龙川华岳 100.00%股权,公司未有业务收入拟办理注销手续。

9、龙川华明新能源科技有限公司,成立于 2013 年 4 月 15 日,注册资本 100.00 万元人民币,法定代表人李海新,企业类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),住所为龙川县登云镇深圳(南山)产业转移工业园,经营范围为“设计、制造、销售:桑拿设备,水处理设备,厨房设备,清洁设备,孵化设备,不锈钢家具,水箱,去湿机。”本公司持有龙川华明 100.00%股权,公司未有业务收入拟办理注销手续。

10、北京翰宇天成新能源科技有限公司,成立于 2017 年 11 月 6 日,注册资本 2,010.00 万元人民币,法定代表人陆克瑾,企业类型为其他有限责任公司,住所为北京市顺义区李桥镇机场东路 6 号院 13 号楼 2 层 225,经营范围为“技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让;设计、制作、代理、发布广告;销售太阳能设备、制冷设备、热泵设备、家用电器、机械设备;合同能源管理;专业承包、劳务分包;租赁、安装及维修机械设备;接受委托提供劳务服务(不含排队服务、对外劳务合作)。(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。)”。公司持有翰宇天成 51%股权。

11、广东顺德华天成胜新能源科技有限公司，成立于 2017 年 11 月 22 日，注册资本 100.00 万元人民币，法定代表人为胡书雄，企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，住所为佛山市顺德区大良新滘居委会凤翔路 51 号顺雅名筑 2 座 217 号之一，经营范围为“研发：新能源技术；上门安装、销售：节能设备、空气能热泵、水源热泵、地源热泵、泳池热泵、制冷设备、采暖设备、家用电器、烘干设备、太阳能设备及其配件”。公司持有华天成胜 95.00%股权，公司未有业务收入拟办理注销手续。

12、四川校保天成新能源科技有限公司，成立于 2018 年 02 月 08 日，注册资本 1,000.00 万元人民币，法定代表人为陆克瑾，企业类型为其他有限责任公司，住所为成都市成华区华冠路 191 号 1 栋 1 楼 1 号附 101 号，经营范围为“研发、销售：太阳能设备、饮水设备、制冷设备；机电设备销售、租赁、安装；合同能源管理；销售：农副产品、水果、预包装食品兼散装食品（取得相关行政许可后方可开展经营活动)”。公司持有华天成胜 51.00%股权。

13、民权万邦投资有限公司，成立于 2017 年 10 月 31 日，注册资本 800.00 万元人民币，法定代表人周泽，企业类型为其他有限责任公司，住所为民权县高新技术产业开发区兴业路南侧、万宝路西侧，经营范围为“以自有资金对新能源项目的投资”。公司持有民权万邦 12.5%股权。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司存在购入银行短期理财产品情况，详情如下表：

	期初	本期增加	本期减少	期末数	收益
顺德农商银行 天天盈 2 号	14,000,000.00	66,500,000.00	77,500,000.00	3,000,000.00	127,306.79
顺德农商银行 天天盈 1 号	2,500,000.00	2,000,000.00	4,500,000.00	-	5,139.65
中国银行 日积月累		38,600,000.00	35,600,000.00	3,000,000.00	38,270.10
农业银行 天天利滚利		2,000,000.00	2,000,000.00		1,478.35
合计 (人民币)	16,500,000.00	109,100,000.00	119,600,000.00	6,000,000.00	172,194.89

由于金融机构理财产品利率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性。在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，运用自有闲置资金进行适度无风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

经公司第一届董事会第二十五次会议、2017 年年度股东大会审议，同意使用部分自有闲置资金以购买保本型或低风险型理财产品等方式进行投资理财。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

本年公司处置了一家全资子公司“北京天巧新能源科技有限公司”，此公司未生产经营，无正式人员配置，处置后对公司报表无重大影响；本年公司新投资设立了一家子公司“四川校保天成新能源科技有限公司”，持股 51%，纳入本次的合并范围。

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，诚信经营，打造品牌，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

**三、 持续经营评价**

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、汇率波动风险

公司出口业务采用美元结算，因此公司外销仍会受汇率波动的影响。如果公司不能采取有效措施规避人民币汇率波动风险，则公司盈利能力可能受到不利影响。

对策：公司将加大国内业务，加强对国外客户的信用管理，增加抗风险能力，并持续关注汇率变化，及时对汇率做出反应。

#### 2、原材料价格波动风险

公司的主要产品是热泵机组，所需要的压缩机、冷凝器、蒸发器、电控元件等原材料通过外部采购的方式获得，材料成本占营业成本的比重较高，如核心部件压缩机、冷凝器以及其他原材料价格上涨公司生产成本将会提高，利润空间将会缩小，将对公司盈利能力产生不利影响。

对策：公司通过建立长期稳定的供应商渠道来保证原材料供应充足和价格稳定。

#### 3、公司治理风险

公司成立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立时间较短，仍可能存在相关制度未能得到有效执行的情况。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。因此，未来发展过程中可能存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。

对策：管理层将继续加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，不断总结和完善，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度在实践中得到贯彻落实。

#### 4、出口退税率下降风险

公司产品当前执行的出口退税率为16%。如果未来国家下调公司产品出口退税率，公司主营业务成本将相应上升。由于公司向下游转嫁成本存在一定滞后性，短期内出口退税率下降将会导致公司产品毛利率下降，进而影响公司的盈利能力。因此，公司存在出口退税率下降而影响盈利能力的风险。

对策：公司将把握北方采暖热泵发展的机遇，加强国内市场的开拓，加强国内营销网络建设，提升国内市场占公司总收入的比重。

#### 5、行业竞争加剧风险

虽然公司在热泵细分行业处于较领先的地位，销售收入增长较快，但随着进入该细分行业的竞争对手不断增多，未来行业竞争加剧，公司将面临市场份额下降、经营成本上升、利润空间压缩的风险。

对策：公司凭借技术研发，积极持续的研发新产品，扩大公司产品的应用领域，拓展新的市场空间。不断增强公司的核心竞争力。

#### 6、资产负债率较高和短期偿债风险

公司主要的负债为应付账款及应付票据，由于公司业务规模逐年增长，资金需求增加，导致资产负债率维持在较高水平，因此公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。

对策：公司计划适当时引入投资者，以股权资金替换债权资金，降低公司负债过高的风险。

#### 7、公司对外担保风险

报告期内，公司存在为关联方郭建毅先生的贷款提供担保的情形。公司为郭建毅先生向顺德农商银行申请贷款 2,100 万元提供连带责任保证，与顺德农商银行签订保证合同，担保期限自 2017 年 03 月 30 日至 2025 年 03 月 30 日，于 2017 年 7 月 7 日经 2017 年第五次临时股东大会审议通过。报告期末，贷款余额为 18,969,512.19 元。郭建毅未出现无法偿还借款被银行要求公司清偿的情况，但如果被担保方未能在合同规定的期限内归还银行贷款，公司将承担偿还风险。

对策：公司将持续关注郭建毅的偿债能力和偿债情况，合适的时候尽快要求其归还银行借款解除对其的担保。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

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

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
郭建毅	21,000,000.00	2017-3-30 至 2025-3-30	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	21,000,000.00	-	-	-	-	-

报告期内，公司存在为关联方郭建毅先生的贷款提供担保的情形。公司为郭建毅先生向顺德农商银行申请贷款 2,100 万元提供连带责任保证，与顺德农商银行签订保证合同，担保期限自 2017 年 03 月 30 日至 2025 年 03 月 30 日，于 2017 年 7 月 7 日经 2017 年第五次临时股东大会审议通过。公司与银行实际签订合同金额为 2,074 万元，报告期末，上述贷款余额为 18,969,512.19 元。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,969,512.19
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

无。

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	14,876,743.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	2,290,000.00	2,290,000.00
合计	32,290,000.00	17,166,743.65

其他为关联公司龙川东德新能源科技有限公司借入流动资金。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
龙川华天成新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	4,790,000.00	已事前及时履行	2016年3月25日	2016-010
龙川华岳新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	2,520,000.00	已事前及时履行	2016年3月25日	2016-010
龙川华明新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	2,550,000.00	已事前及时履行	2016年3月25日	2016-010
龙川华天成新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	10,610,000.00	已事前及时履行	2016年3月25日	2016-010
郭建毅、朱文波、游卉、冯凯云、易健平、肇庆华天成新能源科技有限公司、龙川华天源新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2016年12月21日	2016-061
龙川华岳新能源科技有限公司、龙川华明新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	5,140,000.00	已事前及时履行	2017年1月13日	2017-006
肇庆华天成新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	24,710,000.00	已事前及时履行	2017年1月13日	2017-006
郭建毅、朱文波、游卉、冯凯云、易健平	为公司申请银行贷款提供担保	60,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月13日	2017-006
郭建毅	公司为关联	21,000,000.00	已事前及	2017年6月	2017-016

	方贷款提供担保		时履行	22日	
郭建毅、冯凯云、游卉、朱文波、龙川华天成新能源科技有限公司、龙川华岳新能源科技有限公司、龙川华明新能源科有限公司、佛山市顺德区华岳节能设备有限公司、龙川华天源新能源科技有限公司、北京天巧新能源科技有限公司、肇庆华天成新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月3日	2017-045
郭建毅、冯凯云、游卉、朱文波	为公司申请银行贷款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月31日	2017-055
郭建毅、游卉、朱文波、龙川华天成新能源科技有限公司、龙川华岳新能源科技有限公司、龙川华明新能源科有限公司、佛山市顺德区华岳节能设备有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月31日	2017-056
郭建毅、游卉、朱文波	关联租赁	1,800,000.00	已事前及时履行	2017年9月29日	2017-087
河南万宝新能源控股有限公司	技术服务费	500,000.00	已事前及时履行	2018年2月14日	2018-010
龙川东德新能源科技有限公司	资金周转	2,290,000.00	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-040
游卉、朱文波、郭建毅、冯凯云、龙川华天成新能源科技有限公司、肇庆华天成新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月2日	2018-044
游卉、朱文波、郭建毅、冯凯云、肇庆华天成新能源科技有限公司、龙川华天源新能源科技有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月13日	2018-047

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联担保事项系为支持公司发展，解决公司的正常业务发展和生产经营的流动资金需求。通过关联担保获得银行授信，进一步补充了公司可用的流动资金，保障了公司正常生产经营，促进了公司的业务发展，上述关联交易不存在损害公司及股东利益的情形。

**(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

为了贯彻公司发展战略目标的需要，将持有北京温带创新农业投资管理有限公司的全部股权转让给公司控股股东郭建毅先生，该事项经 2018 年 7 月 2 日，2018 年第二次临时股东大会审议通过转让。

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺人	承诺事项同	履行情况
公司股东、实际控制人	已出具《股东、实际控制人承诺函》，就避免同业竞争作出承诺。	报告期内未发生违背相关承诺的情况。
公司董事、监事、高级管理人员、技术人员	已出具《董监高技术人员承诺函》，就避免关联方资金占用、减少和规范关联交易作承诺。	报告期内未发生违背相关承诺的情况。

**(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	10,093,459.44	3.73%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	43,001,479.03	15.89%	用于公司的银行贷款抵押
无形资产	抵押	8,249,151.58	3.05%	用于公司的银行贷款抵押
总计	-	61,344,090.05	22.67%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售股份	无限售股份总数	12,529,574	25.00%	0	12,529,574	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,390,083	12.75%	0	6,390,083	12.75%	
	董事、监事、高管	6,139,491	12.25%	0	6,139,491	12.25%	
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%	
有限售股份	有限售股份总数	37,588,726	75.00%	0	37,588,726	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,170,250	38.25%	0	19,170,250	38.25%	
	董事、监事、高管	18,418,476	36.75%	0	18,418,476	36.75%	
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%	
总股本		50,118,300	-	0	50,118,300	-	
普通股股东人数							3

注：董事、监事、高管持股不包含控股股东、实际控制人郭建毅的持股。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭建毅	25,560,333	0	25,560,333	51.00%	19,170,250	6,390,083
2	游卉	15,035,490	0	15,035,490	30.00%	11,276,618	3,758,872
3	朱文波	9,522,477	0	9,522,477	19.00%	7,141,858	2,380,619
4	-						
5	-						
合计		50,118,300	0	50,118,300	100.00%	37,588,726	12,529,574
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司各股东间不存在关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

实际控制人情况与控股股东情况一致。

控股股东郭建毅先生持有公司 25,560,333 股股份，占公司股本总额 51.00%，股份不存在代持。

郭建毅，男，1968 年出生，身份证号为 44012619680918\*\*\*\*，中国国籍，无境外永久居留权；1986 年 3 月至 1999 年 12 月，任番禺耀华有限公司副厂长；2000 年 1 月至 2005 年 8 月，任顺德威特利空调器有限公司总经理助理；2005 年 9 月至 2015 年 7 月，任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今担任股份公司董事长、总经理。郭建毅先生为中国节能协会热泵产业联盟副理事长、北京建筑环境设备应用专业委员会副会长。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月6日	2017年2月27日	1.00	34,000,000	34,000,000.00	3	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

本次募集资金将主要用于补充公司参与北方煤改电项目所需流动资金，优化财务状况，充实公司的资本实力，扩大公司业务规模，增强公司抵御风险的能力，为公司长期可持续发展奠定坚实基础。

截至2017年12月31日，本次募集资金34,000,000.00元已使用完毕，公司募集资金的实际使用情况如下：

项目	金额（单位：人民币元）
募集资金总额	34,000,000.00
减：支付投资子公司款项	2,255,000.00
支付煤改电工程款安装款	2,575,520.00
支付原材料采购货款	28,195,167.66
管理费用	693,326.00
销售费用	92,672.40
制造费用	293,582.35
财务费用	10.00
加：利息收入	105,362.53



募集资金结余	84.12
--------	-------

注：截至 2017 年 12 月 31 日募集资金专用账户余额 84.12 元为利息收入，募集资金已全部使用完毕，资金账户于 2018 年 5 月完成销户手续。

公司 2016 年第一次股票发行募集资金不存在持股 5%以上股东及其关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股票发行股份登记函之前提前使用募集资金的情形。

公司存在未经审议改变募集资金用途的情形，公司已于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第二十五次会议决议通过补充确认变更募集资金用途为对外投资，同时已提股东大会审议。公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《募集资金管理办法》等相关规定使用募集资金，杜绝募集资金使用违规行为，同时及时、真实、准确、完整地披露募集资金的相关信息。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行	2,000,000.00	5.655%	2018年2月11日-2018年12月21日	否
银行借款	中国银行	3,000,000.00	5.655%	2018年2月11日-2019年2月8日	否
银行借款	邮政储蓄银行	4,000,000.00	5.8725%	2017月6日20日-2018年6月19日	否
银行借款	邮政储蓄银行	5,000,000.00	4.5000%	2018年12月21日-2019年12月16日	否
担保融资	人保	3,500,000.00	6.500%	2017月6月1日-2020月6月19日	否
担保融资	人保	1,200,000.00	6.500%	2017月6月1日-2018年12月19日	否

担保融资	安丞达	2,029,748.58	9.500%	2017月6月6日-2020月5月1日	否
担保融资	安丞达	1,277,969.04	9.500%	2017月6月6日-2018年12月28日	否
银行借款	顺德农商银行	750,000.00	5.220%	2017月5月25日-2018年1月22日	否
银行借款	顺德农商银行	2,250,000.00	5.220%	2017月5月25日-2018年5月25日	否
银行借款	顺德农商银行	2,250,000.00	5.655%	2017月6月7日-2018年1月22日	否
银行借款	顺德农商银行	2,600,000.00	5.655%	2017月7月21日-2018年7月11日	否
银行借款	顺德农商银行	1,000,000.00	5.9375%	2018年2月13日-2019年01月8日	否
银行借款	顺德农商银行	1,000,000.00	5.9375%	2018年2月13日-2019年2月13日	否
银行借款	顺德农商银行	5,000,000.00	5.9375%	2018年3月13日-2019年3月13日	否
银行借款	顺德农商银行	4,000,000.00	5.9375%	2018年4月8日-2019年4月8日	否
银行借款	顺德农商银行	5,000,000.00	5.9375%	2018年4月24日-2019年4月24日	否
银行借款	顺德农商银行	4,000,000.00	5.9375%	2018年5月7日-2019年5月7日	否
银行借款	顺德农商银行	2,400,000.00	5.9375%	2018年6月4日-2019年6月4日	否
银行借款	顺德农商银行	2,500,000.00	5.9375%	2018年7月13日-2019年7月13日	否
<b>合计</b>	-	54,757,717.62	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭建毅	董事长、总经理	男	1968年9月	小学	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
游卉	副董事长、副总经理	女	1975年12月	本科	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
朱文波	董事、副总经理	男	1966年1月	本科	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
胡书雄	董事	男	1987年3月	本科	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
李海新	董事	男	1981年12月	中专	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
陆克瑾	监事会主席	男	1984年9月	中专	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
伍贵充	监事	男	1986年9月	初中	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
刘瑞仪	职工代表监事	女	1988年3月	中专	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
吕织文	财务总监	女	1979年10月	大专	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
吕瑞琳	董事会秘书	女	1980年10月	大专	2015年7月15日至 2018年7月14日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、郭建毅既是公司董事长、总经理，也是公司的控股股东和实际控制人。
- 2、其他董事、监事、高级管理人员相互间，以及与控股股东、实际控制人不存关联关系

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭建毅	董事长、总经理	25,560,333	0	25,560,333	51.00%	0
游卉	副董事长、副总经理	15,035,490	0	15,035,490	30.00%	0
朱文波	董事、副总经理	9,522,477	0	9,522,477	19.00%	0
合计	-	50,118,300	0	50,118,300	100.00%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	8	8
行政管理人员	35	34
技术人员	53	37
生产人员	193	104
销售人员	55	50
员工总计	344	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	32	27
专科	75	58
专科以下	236	148
员工总计	344	233

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动

报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。

2、人才引进、招聘

公司根据生产经营的需要，通过多种方式招聘引进各类人才，坚持德才兼备的用人原则，结合公司实际和发展需求，实行内部培养为主，引进为辅的人才战略，同时也为公司未来的发展适当储备后备人才。

3、人才培养

不断提高员工素质与能力，重视员工的培训和发展，全面加强员工培训工作，致力打造学习型企业，培养优秀团队以支撑公司业务的可持续发展。

(1) 公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。

(2) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。

(3) 公司对新员工进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。

4、人才薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度。

5、公司目前无退休员工，无需承担相关费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015年8月19日，有限公司整体变更为股份公司，股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关法律法规的要求制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，创立大会通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关管理制度。

2016年2月2日经同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

由于股份公司成立时间较短，仍存在相关制度未能得到有效执行的情况，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

自挂牌后，公司新增《募集资金管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》并于2016年12月6日和2017年4月24日在<http://www.neeq.com.cn/>发布披露。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适

的保护保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的具体负责人，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司整体变更设立后，为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

股份公司成立后，公司制定了如《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等，对公司关联交易、重大对外担保、购买出售重大资产等事项均进行了相应的制度性规定。

但由于公司改制时间短，经验不足，在决策及披露程序上仍需进一步严格要求自己，以保证重大决策程序合规、信息公开，以保护公司全体股东的合法权益。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关法律法规的要求制定了《公司章程》，期间未进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<b>第一届董事会第二十四次会议：</b> 1、《关于变更肇庆子公司经营范围并修改章程的议案》 2、《购买资产暨关联交易的议案》  <b>第一届董事会第二十五次会议：</b> 1、《2017年度董事会工作报告》 2、《2017年度总经理工作报告》 3、《关于公司2017年财务审计报告的议案》



- 4、《公司 2017 年年度报告及其摘要》
- 5、《2017 年度财务决算报告》
- 6、《2018 年度财务预算报告》
- 7、《关于授权使用公司闲置自有资金进行短期委托理财的议案》
- 8、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》
- 9、《关于补充确认变更募集资金使用用途的议案》
- 10、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
- 11、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》

**第一届董事会第二十六次会议：**

- 1、《关于拟注销子公司北京天巧新能源科技有限公司的议案》
- 2、《关于转让北京温带创新农业投资管理有限公司股权的议案》
- 3、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》

**第一届董事会第二十七次会议：**

- 1、《关于 2018 年半年度报告的议案》
- 2、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》

**第一届董事会第二十八次会议：**

- 1、《关于拟向中国邮政储蓄银行申请办理融资贷款的议案》
- 2、《关于关联方为公司向中国邮政储蓄银行申请贷款事宜提供关联担保交易的议案》
- 3、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》

**第一届董事会第二十九次会议：**

- 1、《关于向中国银行股份有限公司顺德分行申请综合授信额度暨关联担保的议案》

**第一届董事会第三十次会议：**

- 1、《关于拟注销北京顺义分公司的议案》
- 2、《关于拟注销龙川华明新能源科技有限公司的议案》
- 3、《关于拟注销龙川华岳新能源科技有限公司的议案》
- 4、《关于拟注销河北君奕合同能源管理有限公司的议案》

		<p>5、《关于拟注销广东顺德华天成胜新能源科技有限公司的议案》</p> <p>6、《关于转让广东华彦供应链服务有限公司股权的议案》</p> <p><b>第一届董事会第三十一次会议：</b></p> <p>1、《关于变更转让广东华彦供应链有限公司股权的议案》</p>
监事会	4	<p><b>第一届监事会第十二次会议：</b></p> <p>1、《2017年监事会工作报告》</p> <p>2、《关于公司2017年财务审计报告的议案》</p> <p>3、《公司2017年年度报告及其摘要》</p> <p>4、《2017年度财务决算报告》</p> <p>5、《2018年度财务预算报告》</p> <p>6、《关于授权使用公司闲置自有资金进行短期委托理财的议案》</p> <p>7、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》</p> <p>8、《关于补充确认变更募集资金使用用途的议案》</p> <p>9、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p><b>第一届监事会第十三次会议：</b></p> <p>1、《关于2018年半年度报告的议案》</p> <p>2、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》</p> <p><b>第一届监事会第十四次会议：</b></p> <p>1、《关于关联方为公司向中国邮政储蓄银行申请贷款事宜提供关联担保交易的议案》</p> <p><b>第一届监事会第十五次会议：</b></p> <p>1、《关于向中国银行股份有限公司顺德分行申请综合授信额度暨关联担保的议案》</p>
股东大会	5	<p><b>2018年第一次临时股东大会：</b></p> <p>1、《关于拟向广东顺德农村商业银行股份有限公司大良支行申请办理综合授信额度的议案》</p> <p>2、《关于关联方向公司提供关联担保交易的议案》</p>

	<p>3、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p><b>2017 年年度股东大会：</b></p> <p>1、《关于公司 2017 年财务审计报告的议案》</p> <p>2、《公司 2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>3、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>5、《关于授权使用公司闲置自有资金进行短期委托理财的议案》</p> <p>6、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》</p> <p>7、《关于补充确认变更募集资金使用用途的议案》</p> <p>8、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>9、《2017 年监事会工作报告》</p> <p><b>2018 年第二次临时股东大会：</b></p> <p>1、《关于转让北京温带创新农业投资管理有限公司股权的议案》</p> <p>2、《关于增加预计 2018 年度日常关联交易的议案》</p> <p><b>2018 年第三次临时股东大会：</b></p> <p>1、《关于拟向中国邮政储蓄银行申请办理融资贷款的议案》</p> <p>2、《关于关联方为公司向中国邮政储蓄银行申请贷款事宜提供关联担保交易的议案》</p> <p><b>2018 年第四次临时股东大会：</b></p> <p>1、《关于向中国银行股份有限公司顺德分行申请综合授信额度暨关联担保的议案》</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决，均符合法律、法规和公司章程的规定。

### (1) 股东大会

股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司《章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

## (2) 董事会

目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席或列席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

## (3) 监事会

目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会的召集、召开和表决程序符合法律法规的规定。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行

## (四) 投资者关系管理情况

公司高度重视与在册股东及潜在股东的关系，通过股东大会现场会议、面谈、电话、邮件、微信等方式，与投资者保持着畅通良好的沟通。公司也结合自身的资源优势和战略发展计划适时选择和确定对公司最为有益的合作模式，以期实现公司中长期发展目标，待相关事项触及信息披露义务时，公司将按照相关制度的规定履行信息披露义务

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤

勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会动作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZC10141 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 4 日
注册会计师姓名	申慧、关剑梅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZC10141 号</p> <p><b>广东华天成新能源科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了广东华天成新能源科技股份有限公司（以下简称广东华天成）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。</p> <p>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，公允反映了广东华天成 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于广东华天成，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>华天成公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华天成公司 2018 年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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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。

#### **四、 管理层对财务报表的责任**

广东华天成管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估广东华天成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### **五、 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，就可能对广东华天成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广东华天成不能持续经营。

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

（6）就广东华天成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。

我们与管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。

**立信会计师事务所（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：**

**申 慧（项目合伙人）**

**中国注册会计师：**

**关剑梅**

**中国 • 上海**

**二〇一九年四月四日**

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	25,567,468.59	20,956,198.22
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	(二)	86,181,444.02	89,381,980.94
预付款项	(三)	13,206,485.57	7,806,023.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	12,269,804.15	4,862,535.21
买入返售金融资产			
存货	(五)	40,732,940.83	53,973,354.07
持有待售资产	(六)		9,004,440.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	6,578,953.01	16,609,924.70
<b>流动资产合计</b>		184,537,096.17	202,594,457.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	1,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产			
固定资产	(九)	63,844,572.46	46,639,836.04
在建工程	(十)	411,748.38	9,814,273.59
生产性生物资产			



油气资产			
无形资产	(十一)	8,635,233.47	9,009,208.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	7,697,451.44	160,771.00
递延所得税资产	(十三)	2,448,935.68	2,565,054.38
其他非流动资产	(十四)	2,077,443.71	2,819,765.16
<b>非流动资产合计</b>		86,115,385.14	71,008,908.24
<b>资产总计</b>		270,652,481.31	273,603,365.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十五)	31,900,000.00	11,850,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(十六)	103,530,807.17	116,323,297.84
预收款项	(十七)	17,283,261.85	14,287,948.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	2,117,928.03	2,659,998.64
应交税费	(十九)	9,895,337.22	17,990,944.59
其他应付款	(二十)	6,836,933.25	17,610,343.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	2,481,817.88	2,600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		174,046,085.40	183,322,533.23
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(二十二)	2,300,000.00	3,500,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十三)	747,930.70	1,907,717.62
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十四)	3,268,222.73	3,258,383.51
递延收益	(二十五)	1,840,000.00	4,240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,156,153.43	12,906,101.13
<b>负债合计</b>		182,202,238.83	196,228,634.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十六)	50,118,300.00	50,118,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	5,129,293.04	3,984,794.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	30,947,115.80	23,093,279.65
归属于母公司所有者权益合计		86,194,708.84	77,196,373.65
少数股东权益		2,255,533.64	178,357.43
<b>所有者权益合计</b>		88,450,242.48	77,374,731.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		270,652,481.31	273,603,365.44

法定代表人：郭建毅

主管会计工作负责人：郭建毅

会计机构负责人：吕织文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,380,826.78	20,219,028.93
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			
应收票据及应收账款		83,581,461.52	89,247,608.01
预付款项		12,902,369.03	6,484,609.08
其他应收款		49,995,898.24	41,983,083.96
存货		40,484,492.23	49,077,661.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,000,000.00	16,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>208,345,047.80</b>	<b>223,511,991.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		34,035,621.87	27,918,137.40
投资性房地产			
固定资产		11,346,142.52	2,561,476.11
在建工程		409,948.38	9,061,862.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		384,518.56	566,136.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,177,209.73	
递延所得税资产		1,951,448.44	1,559,686.92
其他非流动资产		555,050.00	1,358,784.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,859,939.50</b>	<b>43,026,084.23</b>

<b>资产总计</b>		264,204,987.30	266,538,076.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,900,000.00	11,850,000.00
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			
应付票据及应付账款		98,444,806.65	113,236,648.69
预收款项		16,102,824.09	11,022,685.90
应付职工薪酬		2,063,863.27	2,412,561.52
应交税费		8,334,100.71	16,428,096.22
其他应付款		6,545,130.85	17,510,682.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,481,817.88	2,600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		165,872,543.45	175,060,674.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,300,000.00	3,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		747,930.70	1,907,717.62
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,268,222.73	3,258,383.51
递延收益			2,240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,316,153.43	10,906,101.13
<b>负债合计</b>		172,188,696.88	185,966,776.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,118,300.00	50,118,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,204.76	2,204.76

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,968,563.84	3,824,064.80
一般风险准备			
未分配利润		36,927,221.82	26,626,730.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,016,290.42</b>	<b>80,571,300.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>264,204,987.30</b>	<b>266,538,076.16</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		228,859,459.63	321,079,219.51
其中：营业收入	(二十九)	228,859,459.63	321,079,219.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		223,051,868.69	293,221,662.79
其中：营业成本	(二十九)	173,614,630.75	242,609,723.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	2,530,237.68	2,650,492.11
销售费用	(三十一)	17,032,286.81	14,869,789.77
管理费用	(三十二)	15,650,857.80	9,829,858.13

研发费用	(三十三)	7,635,857.58	11,185,830.79
财务费用	(三十四)	1,619,497.32	7,696,771.48
其中：利息费用		2,162,632.07	7,813,215.44
利息收入		80,277.53	233,468.31
资产减值损失	(三十五)	4,968,500.75	4,379,197.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	172,194.89	183,896.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	749,857.51	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,729,643.34	28,041,453.66
加：营业外收入	(三十八)	4,216,240.05	1,598,173.23
减：营业外支出	(三十九)	67,433.76	29,697.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,878,449.63	29,609,929.77
减：所得税费用	(四十)	1,943,431.58	5,464,993.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,935,018.05	24,144,936.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,935,018.05	24,144,936.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-63,317.14	-66,642.57
2.归属于母公司所有者的净利润		8,998,335.19	24,211,578.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,935,018.05	24,144,936.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,998,335.19	24,211,578.99
归属于少数股东的综合收益总额		-63,317.14	-66,642.57
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.18	0.48
（二）稀释每股收益		0.18	0.48

法定代表人：郭建毅

主管会计工作负责人：郭建毅

会计机构负责人：吕织文

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		220,343,827.66	319,964,584.90
减：营业成本		168,807,504.77	243,199,946.27
税金及附加		1,798,573.44	1,676,607.28
销售费用		16,864,866.98	14,786,005.44
管理费用		9,275,839.43	6,304,688.59
研发费用		7,234,194.96	10,572,855.17
财务费用		1,519,889.61	7,604,372.61
其中：利息费用		2,162,632.07	7,724,295.33
利息收入		77,985.37	227,381.30
资产减值损失		4,841,904.22	4,416,352.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		58,845.96	2,052,318.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,059,900.21	33,456,075.92
加：营业外收入		3,020,213.91	913,000.00
减：营业外支出		17,724.20	11,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,062,389.92	34,358,075.92
减：所得税费用		1,617,399.57	5,153,125.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,444,990.35	29,204,950.37
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,444,990.35	29,204,950.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		253,404,358.66	280,183,402.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		829,501.06	2,036,697.92
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	6,937,816.02	4,260,099.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>261,171,675.74</b>	<b>286,480,199.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		204,443,688.58	209,540,761.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,661,842.37	20,119,419.11
支付的各项税费		13,617,889.80	10,345,414.05
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	32,381,474.82	29,383,241.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>274,104,895.57</b>	<b>269,388,835.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,933,219.83</b>	<b>17,091,364.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		119,772,194.89	61,395,016.94

取得投资收益收到的现金			1,868,421.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000,000.00	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		132,772,194.89	66,263,438.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,223,364.37	30,003,907.28
投资支付的现金		110,100,000.00	75,343,687.48
质押贷款净增加额			12,778,569.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		130,323,364.37	118,126,164.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,448,830.52	-51,862,725.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,040,493.35	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,040,493.35	
取得借款收到的现金		34,900,000.00	80,034,302.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,940,493.35	80,279,302.00
偿还债务支付的现金		14,850,000.00	60,176,584.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,122,029.27	16,241,325.93
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			100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,972,029.27	76,517,910.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,968,464.08	3,761,391.69
<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>		9,484,074.77	-31,009,969.91
加：期初现金及现金等价物余额		5,989,934.38	36,999,904.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,474,009.15	5,989,934.38

法定代表人：郭建毅

主管会计工作负责人：郭建毅

会计机构负责人：吕织文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		249,308,186.33	286,720,718.78
收到的税费返还		829,501.06	2,036,697.92
收到其他与经营活动有关的现金		10,018,962.92	16,531,503.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>260,156,650.31</b>	<b>305,288,920.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		207,064,585.73	226,690,686.76
支付给职工以及为职工支付的现金		20,782,582.86	16,963,174.06
支付的各项税费		11,856,988.10	7,396,289.51
支付其他与经营活动有关的现金		33,896,281.07	55,127,078.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>273,600,437.76</b>	<b>306,177,228.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,443,787.45</b>	<b>-888,308.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		119,772,194.89	61,395,016.94
取得投资收益收到的现金			1,868,421.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>119,772,194.89</b>	<b>63,263,438.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,862,602.52	10,576,097.62
投资支付的现金		116,330,833.40	75,711,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,818,137.40
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>124,193,435.92</b>	<b>99,105,355.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,421,241.03</b>	<b>-35,841,916.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		34,900,000.00	80,034,302.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,900,000.00	80,034,302.00
偿还债务支付的现金		14,850,000.00	60,176,584.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,122,029.27	14,372,904.39
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,972,029.27	74,649,488.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,927,970.73	5,384,813.23
<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>		62,942.25	-31,345,411.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,224,425.09	36,569,836.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,287,367.34	5,224,425.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,118,300.00								3,984,794.00	0.00	23,093,279.65	178,357.43	77,374,731.08
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	50,118,300.00								3,984,794.00	0.00	23,093,279.65	178,357.43	77,374,731.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,144,499.04		7,853,836.15	2,077,176.21	11,075,511.40
（一）综合收益总额											8,998,335.19	-63,317.14	8,935,018.05

(二)所有者投入和减少资本												2,140,493.35	2,140,493.35
1. 股东投入的普通股												2,140,493.35	2,140,493.35
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,144,499.04		-1,144,499.04			
1. 提取盈余公积								1,144,499.04		-1,144,499.04			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,118,300.00								5,129,293.04		30,947,115.80	2,255,533.64	88,450,242.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,118,300.00				12,319,520.41				1,164,479.24		8,568,166.20		72,170,465.85
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	50,118,300.00			12,319,520.41				1,164,479.24		8,568,166.20		72,170,465.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-12,319,520.41				2,820,314.76		14,525,113.45	178,357.43	5,204,265.23
（一）综合收益总额										24,211,578.99	-66,642.57	24,144,936.42
（二）所有者投入和减少资本											245,000.00	245,000.00
1. 股东投入的普通股											245,000.00	245,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配								2,920,495.04		-9,686,465.54		-6,765,970.50
1. 提取盈余公积								2,920,495.04		-2,920,495.04		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,765,970.50		-6,765,970.50
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00



1.资本公积转增资本（或股本）													0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3.盈余公积弥补亏损													0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5.其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他					-12,319,520.41				-100,180.28				-12,419,700.69
<b>四、本年期末余额</b>	50,118,300.00								3,984,794.00	0.00	23,093,279.65	178,357.43	77,374,731.08

法定代表人：郭建毅

主管会计工作负责人：郭建毅

会计机构负责人：吕织文

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	50,118,300.00				2,204.76				3,824,064.80		26,626,730.51	80,571,300.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,118,300.00				2,204.76				3,824,064.80		26,626,730.51	80,571,300.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,144,499.04		10,300,491.31	11,444,990.35	
（一）综合收益总额										11,444,990.35	11,444,990.35	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,144,499.04		-1,144,499.04	
1. 提取盈余公积									1,144,499.04		-1,144,499.04	
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	50,118,300.00				2,204.76				4,968,563.84		36,927,221.82	92,016,290.42

项目	上期											
	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	50,118,300.00				2,204.76				903,569.76		7,108,245.68	58,132,320.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,118,300.00				2,204.76				903,569.76		7,108,245.68	58,132,320.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,920,495.04		19,518,484.83	22,438,979.87
（一）综合收益总额											29,204,950.37	29,204,950.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,920,495.04		-9,686,465.54	-6,765,970.50	
1. 提取盈余公积								2,920,495.04		-2,920,495.04	0.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,765,970.50	-6,765,970.50	
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,118,300.00				2,204.76				3,824,064.80		26,626,730.51	80,571,300.07

## 广东华天成新能源科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东华天成新能源科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)于 2005 年 9 月 20 日成立, 取得佛山市顺德区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440606779994597F 的营业执照, 公司法定代表人郭建毅。注册地址: 佛山市顺德区伦教街道办事处永丰村委会二期工业区南路 34 号之一。

经营范围: 研发、制造、销售、安装: 节能设备、空气源热泵、水源热泵、地源热泵、泳池热泵、制冷设备、采暖设备、家用电器、烘干设备、太阳能设备、及其配件。(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。)

本公司主要经营活动为: 研发、制造、销售热泵及配件。

#### (二) 公司历史沿革

公司原注册资本 50 万元, 于 2005 年 9 月 20 日由郭建毅、朱文波、曹疆、袁云乐、李海新以货币投入, 其中: 郭建毅出资 15 万元, 出资比例 30%; 朱文波出资 15 万元, 出资比例 30%; 曹疆出资 10 万元, 出资比例 20%; 袁云乐出资 5 万元, 出资比例 10%; 李海新出资 5 万元, 出资比例 10%, 注册地址: 佛山市顺德区勒流镇富安工业城一期 12 号, 公司经营范围: 制造: 制冷、家用电器及配件。本次出资已经由广东公诚会计师事务所公诚验 N 字(2005)第 527 号验资报告审验。

2007 年 4 月 25 日, 经公司股东会决议, 同意曹疆将占公司注册资本的 10% 的股权, 共 5 万元的出资以 5 万元转让给郭建毅; 同意曹疆将占公司注册资本的 10% 的股权, 共 5 万元的出资以 5 万元转让给朱文波。变更后, 公司各股东出资额及出资比例如下: 郭建毅出资 20 万元, 出资比例 40%; 朱文波出资 20 万元, 出资比例 40%; 袁云乐出资 5 万元, 出资比例 10%; 李海新出资 5 万元, 出资比例 10%。以上股权转让取得佛山市顺德区工商行政管理局 2007 年 5 月 18 日签发的公司变更登记审核表。2007 年 7 月 13 日, 经公司股东会决议, 同意袁云乐将占公司注册资本的 10% 的股权, 共 5 万元的出资以 5 万元转让给朱文波; 同意李海新将占公司注册资本的 10% 的股权, 共 5 万元的出资以 5 万元转让给郭建毅。变更后, 公司各股东出资额及出资比例如下: 郭建毅出资 25 万元, 出资比例 50%; 朱文波出资 25 万元, 出资比例 50%。以上股权转让取得佛山市顺德区工商行政管理局 2007 年 7 月 24 日签发的公司变更登记审核表。

2009 年 1 月 12 日，经公司股东会决议，同意郭建毅将占公司注册资本的 20% 的股权，共 10 万元的出资以 10 万元转让给游卉；同意朱文波将占公司注册资本的 10% 的股权，共 5 万元的出资以 5 万元转让给游卉；同意朱文波将占公司注册资本的 10% 的股权，共 5 万元的出资以 5 万元转让给尹培栋。变更后，公司各股东出资额及出资比例如下：郭建毅出资 15 万元，出资比例 30%；朱文波出资 15 万元，出资比例 30%；游卉出资 15 万元，出资比例 30%；尹培栋出资 5 万元，出资比例 10%。同时，公司地址由佛山市顺德区勒流镇富安工业城一期 12 号变更为：佛山市顺德区大良银翔路 5 号（祺达塑料制品公司）A 楼 B 号。以上股权转让取得佛山市顺德区工商行政管理局 2009 年 2 月 10 日签发的公司变更登记审核表。

2009 年 4 月 21 日，经公司股东会决议，公司经营范围由制造：制冷、家用电器及配件变更为：制造：制冷、家用电器及配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。本次变更取得佛山市顺德区工商行政管理局 2009 年 5 月 5 日签发的核准变更登记通知书。

2009 年 12 月 2 日，经公司股东会决议，同意尹培栋将占公司注册资本的 10% 的股权，共 5 万元的出资以 5 万元转让给郭建毅。变更后，公司各股东出资额及出资比例如下：郭建毅出资 20 万元，出资比例 40%；朱文波出资 15 万元，出资比例 30%；游卉出资 15 万元，出资比例 30%。以上股权转让取得佛山市顺德区市场安全监管局 2009 年 12 月 21 日签发的核准变更登记通知书。

2010 年 5 月 28 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 50.00 万元变更为 200.00 万元，新增注册资本 150.00 万元分别由股东郭建毅、朱文波、游卉认缴。2010 年 6 月 1 日，公司收到以上股东缴纳的新增注册资本 150.00 万元，其中：郭建毅以货币出资人民币 60.00 万元，朱文波以货币出资人民币 45.00 万元，游卉以货币出资人民币 45.00 万元。本次出资已经由广东新祥和会计师事务所有限公司粤祥会验字(2010)第 1589 号验资报告审验。本次增资后，公司累计注册资本 200.00 万元，实收资本 200.00 万元，其中，郭建毅出资人民币 80.00 万元，占注册资本的 40.00%，朱文波出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 30.00%，游卉出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 30.00%。以上变更取得佛山市顺德区市场安全监管局 2010 年 6 月 7 日签发的核准变更登记通知书。

2012 年 4 月 13 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 200.00 万元变更为 1,100.00 万元，新增注册资本 900.00 万元分别由股东郭建毅、朱文波、游卉认缴。2012 年 4 月 13 日，公司收到以上股东缴纳的新增注册资本 900.00 万元，其中：郭建毅以货币出资人民币 360.00 万元，朱文波以货币出资人民币 270.00 万元，游卉以货币出资人民币 270.00 万元。本次出资已经由佛山中健会计师事务所佛中会验字(2012)0411



号验资报告审验。本次增资后，公司累计注册资本 1,100.00 万元，实收资本 1,100.00 万元，其中，郭建毅出资人民币 440.00 万元，占注册资本的 40.00%，朱文波出资人民币 330.00 万元，占注册资本的 30.00%，游卉出资人民币 330.00 万元，占注册资本的 30.00%。以上变更取得佛山市顺德区市场安全监管局 2012 年 4 月 24 日签发的核准变更登记通知书。

2012 年 5 月 2 日，经公司股东会决议，公司地址由佛山市顺德区大良银翔路 5 号（祺达塑料制品公司）A 楼 B 号变更为：佛山市顺德区大良街道昌宏路 11 号。以上地址变更取得佛山市顺德区市场安全监管局 2012 年 5 月 24 日签发的核准变更登记通知书。

2013 年 6 月 13 日，经公司股东会决议，同意朱文波将占公司注册资本的 11% 的股权，共 121 万元的出资以 121 万元转让给郭建毅。变更后，公司各股东出资额及出资比例如下：郭建毅出资 561 万元，出资比例 51%；朱文波出资 209 万元，出资比例 19%；游卉出资 330 万元，出资比例 30%。以上股权转让取得佛山市顺德区市场安全监管局 2013 年 6 月 18 日签发的核准变更登记通知书。

2015 年 6 月 27 日，经公司股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止华天成公司的净资产 13,951,304.76 元，按 1: 0.7885 的比例折合股份总额 1,100 万股，每股 1 元，共计股本人民币 1,100 万元，大于股本部分 2,951,304.76 元计入资本公积。该次验资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 27 日出具信会师报字[2015]第 450119 号验资报告。

2016 年 2 月 1 日公司发布提示性公告，经 2016 年 1 月 15 日股转系统函[2016]8 号《关于同意广东华天成新能源科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意，公司股票于 2016 年 2 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 835751。

2016 年 5 月 9 日，经股东大会决议通过 2015 年度的权益分配方案，以公司现有总股本 1,100.00 万股作为总基数，每 10 股送红股 1.972000 股，同时，以资本公积金每 10 股转增 2.681000 股，分红后，总股本增至 1,611.83 万股，每股 1.00 元，总股本 1,611.83 万元，工商登记变更日期为 2016 年 11 月 1 日，中国证券登记结算股份有限公司北京分公司公布的股权登记日为 2016 年 5 月 26 日。

2016 年 12 月 21 日，经 2016 年第五次临时股东大会审议通过，公司现有股东按原持股比例以现金方式对公司进行增资，增资额 3,400.00 万元，郭建毅认缴 1,734.00 万元，占比 51%，游卉认缴 1,020.00 万元，占比 30%，朱文波认缴 646 万元，占比 19%，增资后公司累计注册资本 5,011.83 万元，实收资本（股本）5,011.83 万元。该

次验资事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 1 月 9 日出具信会师报字[2017]第 ZC50001 号验资报告。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司实收资本为 5,011.83 万元,其中：郭建毅出资 2,556.03 万元，出资比例 51%；朱文波出资 952.25 万元，出资比例 19%；游卉出资 1,503.55 万元，出资比例 30%。

公司控股股东、实际控制人、法定代表人为郭建毅。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 4 日批准报出。

### (三) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
肇庆华天成新能源科技有限公司
佛山市顺德区华岳节能设备有限公司
四川校保天成新能源科技有限公司
龙川华天源新能源科技有限公司
龙川华岳新能源科技有限公司
龙川华明新能源科技有限公司
龙川华天成新能源科技有限公司
湖北新工天成新能源科技有限公司
广东华彦新材料科技有限公司
北京翰宇天成新能源科技有限公司
广东顺德华天成胜新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、（一）合并范围的变更”和“七、（一）在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

**(二) 持续经营**

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

**三、重要会计政策及会计估计**

公司及各子公司主要从事：研发、制造、销售：节能设备、空气源热泵、水源热泵、地源热泵、泳池热泵、制冷设备、采暖设备、家用电器、烘干设备、太阳能设备、及其配件。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(二十二)“收入”各项描述。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;



(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为:期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 30%;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:连续 6 个月出现下跌;投资成本的计算方法为:取得时的公允价值;持续下跌期间的确定依据为:下跌超过 1 个月即作为持续下跌的开始。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

单项金额重大的判断以应收账款金额 200 万元以上(含)的款项;其他应收款金额 50 万元以上(含)的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其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,单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
一般风险组合	账龄分析法
特别信用风险组合	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	20	20
2-3 年 (含 3 年)	40	40
3 年以上	100	100

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单独计提坏账准备的理由: 长期无法联系的客户或存在法律纠纷的客户;

坏账准备的计提方法: 按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额。

合并范围内公司间的往来、内部员工借支、应收政府出口退税款及其他风险极低的债权, 不计提坏账准备。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为: 原材料、包装物、库存商品、在制品、发出商品、委托加工物资等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并且根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋建筑物	50	5	1.9
运输设备	4	5	23.75
专用设备	10	5	9.50
通用设备	5	5	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十五) 在建工程

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

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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



为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证登记的使用期限
办公软件	5 年	合同及法律规定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

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

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、 摊销年限**

公司的长期待摊费用目前仅有装修费用，按照 10 年摊销。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与售后费用相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与售后费用有关的风险和不确定性等因素来确定最佳估计数。

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

具体确认方式：

公司存在售后承诺的，按照公司当期主营业务收入总额的 1% 计提售后费用预计负债。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体原则

国内销售：（1）对于不需要安装的热泵和配件，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与收入有关的成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

（2）对于需要安装和检验的热泵和配件销售，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认收入。

国外销售：根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。

### 2、 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金

额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者



是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	/	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 85,788,414.47 元，上期金额 89,381,980.94 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 95,681,401.98 元，上期金额 116,323,297.84 元；调增“其他应付款”本期金额 17,361.44 元，上期金额 17,361.44 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	/	<p>调减“管理费用”本期金额 7,974,922.55 元，上期金额 10,572,855.17 元，重分类至“研发费用”。</p>

### 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税为基数计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税为基数计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税为基数计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额为基数计缴	15、25

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

## （二） 税收优惠

公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，被认定为广东省2018年第二批高新技术企业，已经公示。根据相关规定，公司本次通过高新技术企业复审后，将连续3年（2018年1月1日至2020年12月31日）享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司佛山市顺德区华岳节能设备有限公司、肇庆华天成新能源科技有限公司、龙川华天源新能源科技有限公司、龙川华岳新能源科技有限公司、龙川华明新能源科技有限公司、龙川华天成新能源科技有限公司、湖北新工天成新能源科技有限公司、广东华彦新材料科技有限公司、北京翰宇天成新能源科技有限公司、广东顺德华天成胜新能源科技有限公司、四川校保天成新能源科技有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为25%。

## （三） 其他说明

公司拥有自营出口资质，出口销售部分增值税执行“免抵退”政策，退税率为16%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	356,780.78	13,387.80
银行存款	15,117,228.37	5,948,206.58
其他货币资金	10,093,459.44	14,994,603.84
<b>合计</b>	<b>25,567,468.59</b>	<b>20,956,198.22</b>

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,093,459.44	14,994,603.84
<b>合计</b>	<b>10,093,459.44</b>	<b>14,994,603.84</b>

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,645,468.88	
应收账款	83,535,975.14	89,381,980.94
<b>合计</b>	<b>86,181,444.02</b>	<b>89,381,980.94</b>

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,645,468.88	
<b>合计</b>	<b>2,645,468.88</b>	

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	8,694,375.30	
<b>合计</b>	<b>8,694,375.30</b>	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款										
一般风险的应收账款	93,165,157.61	100.00	9,629,182.47	10.34	83,535,975.14	94,187,177.35	100.00	4,805,196.41	5.10	89,381,980.94
其他不计提坏账准备的应 收账款										
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b>93,165,157.61</b>	<b>100.00</b>	<b>9,629,182.47</b>	<b>10.34</b>	<b>83,535,975.14</b>	<b>94,187,177.35</b>	<b>100.00</b>	<b>4,805,196.41</b>		<b>89,381,980.94</b>

公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,079,567.01	3,053,978.35	5.00
1 至 2 年	31,816,260.60	6,363,252.12	20.00
2 至 3 年	95,630.00	38,252.00	40.00
3 年以上	173,700.00	173,700.00	100.00
<b>合计</b>	<b>93,165,157.61</b>	<b>9,629,182.47</b>	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,823,986.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
天津市武清区发展和改革委员会	40,792,724.20	43.97	6,723,465.18
北京市顺义区财政局	16,819,585.92	18.13	840,979.30
北京市怀柔区农村工作委员会	14,107,580.00	15.21	705,379.00
北京市平谷区社会主义新农村建设领导小组办公室	3,528,200.00	3.80	176,410.00
北京久益鸿升商贸有限公司	3,378,440.00	3.64	168,922.00
<b>合计</b>	<b>78,626,530.12</b>	<b>84.75</b>	<b>8,615,155.48</b>

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	12,114,977.21	91.73	7,414,197.57	94.98
1 至 2 年	943,911.66	7.15	304,031.23	3.90
2 至 3 年	147,596.70	1.12	87,794.75	1.12
<b>合计</b>	<b>13,206,485.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,806,023.55</b>	<b>100.00</b>

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
广州市东德金属制品有限公司	4,818,412.26	36.49
天津北达线缆集团有限公司	500,000.00	3.79
广州市增城花盈花木种植厂	500,000.00	3.79
山东太阳界企业管理咨询有限公司	450,000.00	3.41
河南翰宇新能源技术有限公司	400,000.00	3.03
<b>合计</b>	<b>6,668,412.26</b>	<b>50.49</b>

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,269,804.15	4,862,535.21
<b>合计</b>	<b>12,269,804.15</b>	<b>4,862,535.21</b>

（此页以下空白）

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款										
一般风险的其他应收款	1,890,559.49	15.08	263,552.43	13.94	1,627,007.06	1,444,409.11	29.00	119,037.74	2.39	1,325,371.37
其他不计提坏账准备的其他应收款	10,642,797.09	84.92	0.00	0.00	10,642,797.09	3,537,163.84	71.00			3,537,163.84
<b>合计</b>	<b>12,533,356.58</b>	<b>100.00</b>	<b>263,552.43</b>		<b>12,269,804.15</b>	<b>4,981,572.95</b>	<b>100.00</b>	<b>119,037.74</b>	<b>2.39</b>	<b>4,862,535.21</b>

(此页以下空白)



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,090,708.39	54,535.42	5.00
1 至 2 年	612,853.11	122,570.62	20.00
2 至 3 年	167,586.00	67,034.40	40.00
3 年以上	19,411.99	19,411.99	100.00
<b>合计</b>	<b>1,890,559.49</b>	<b>263,552.43</b>	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 144,514.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京市通州区新农村建 设服务中心	保证金	3,303,360.00	1-2 年	26.92	
北京市朝阳区人民政府	保证金	1,956,097.00	一年以内	15.94	
宋利果（机器订金）	定金	1,450,000.00	一年以内	11.82	
北京市平谷区社会主义 新农村建设领导小组办 公室	保证金	1,075,840.00	一年以内	8.77	
郭建毅	房租押金	382,500.00	1-2 年	3.12	
<b>合计</b>		<b>8,167,797.00</b>		<b>66.57</b>	

(4) 公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(5) 其他说明：

公司本年有较大部分其他应收款（主要为项目定金、保证金类）未计提坏账，是因为公司有合同约定此类资金仅由华天成垫付，后期若无法收回，可从合作的工程方的应付工程款中扣除，期末公司账面有大额的应付工程方欠款，足以覆盖此部分债权，因此不对比部债权计提坏账准备。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,913,275.37		10,913,275.37	14,222,801.18		14,222,801.18
库存商品	16,277,956.25		16,277,956.25	13,711,380.94		13,711,380.94
委托加工产品	828,108.77		828,108.77	472,668.96		472,668.96
在制品	3,547,153.76		3,547,153.76	4,021,430.68		4,021,430.68
发出商品	9,166,446.68		9,166,446.68	21,545,072.31		21,545,072.31
<b>合计</b>	<b>40,732,940.83</b>		<b>40,732,940.83</b>	<b>53,973,354.07</b>		<b>53,973,354.07</b>

2、 本报告期存货无需计提存货跌价准备。

3、 本报告期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(六) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产		4,341,386.79
无形资产		4,663,053.72
<b>合计</b>		<b>9,004,440.51</b>

注：持有待售资产为子公司龙川华明新能源科技有限公司和龙川华岳新能源科技有限公司出售的作为固定资产入账的房屋以及作为无形资产入账的土地使用权。于 2017 年 9 月收到购买方广东澳都家居有限公司的预付款项，2018 年 8 月交易全部完成。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	6,000,000.00	16,500,000.00
增值税待抵扣进项	578,953.01	109,924.70
<b>合计</b>	<b>6,578,953.01</b>	<b>16,609,924.70</b>

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
民权万邦投资有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00						
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>						

3、 本期可供出售金融资产无减值的变动情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	63,844,572.46	46,639,836.04
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>63,844,572.46</b>	<b>46,639,836.04</b>

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	42,967,150.56	4,420,451.23	283,399.92	3,683,331.65	51,354,333.36
（2）本期增加金额	2,563,631.87	16,145,921.31	1,624,300.11	568,465.81	20,902,319.10
—购置		9,915,350.16	1,062,936.47	568,465.81	11,546,752.44
—在建工程转入	2,563,631.87	6,230,571.15	561,363.64		9,355,566.66
—企业合并增加					
—启用已报废资产转入					
—其他增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他减少					
（4）期末余额	45,530,782.43	20,566,372.54	1,907,700.03	4,251,797.46	72,256,652.46
2. 累计折旧					
（1）年初余额	556,283.44	1,635,498.66	217,390.10	2,305,325.11	4,714,497.32
（2）本期增加金额	1,973,019.96	1,049,027.94	160,689.68	514,845.11	3,697,582.69
—计提	1,973,019.96	1,049,027.94	160,689.68	514,845.11	3,697,582.69
—企业合并增加					
—其他增加					

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他减少					
(4) 期末余额	2,529,303.40	2,684,526.60	378,079.78	2,820,170.22	8,412,080.00
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他减少					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	43,001,479.03	17,881,845.94	1,529,620.25	1,431,627.24	63,844,572.46
(2) 年初账面价值	42,410,867.12	2,784,952.57	66,009.82	1,378,006.54	46,639,836.04

3、 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

4、 公司报告期内固定资产不存在减值迹象，无需提取相应的减值准备。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	411,748.38	9,814,273.59
<b>合计</b>	<b>411,748.38</b>	<b>9,814,273.59</b>

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区装修工程				3,682,634.80		3,682,634.80
实验室建设				5,379,228.00		5,379,228.00
其他零星	411,748.38		411,748.38	752,410.79		752,410.79
<b>合计</b>	<b>411,748.38</b>		<b>411,748.38</b>	<b>9,814,273.59</b>		<b>9,814,273.59</b>

(此页以下空白)

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂区装修工程	800.00	3,682,634.80	3,050,058.66		6,732,693.46		84.16%	100%				自有资金
实验室建设	650.00	5,379,228.00	665,086.64	6,044,314.64			92.99%	100%				自有资金
<b>合计</b>	<b>1,450.00</b>	<b>9,061,862.80</b>	<b>3,715,145.30</b>	<b>6,044,314.64</b>	<b>6,732,693.46</b>							

说明：厂房装修其他减少是转入“长期待摊费用”。

### 4、 本期公司不存在计提在建工程减值准备的情况。

(此页以下空白)

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	9,171,815.00	870,413.25	10,042,228.25
(2) 本期增加金额		26,293.10	26,293.10
—购置		26,293.10	26,293.10
—其他增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
(4) 期末余额	9,171,815.00	896,706.35	10,068,521.35
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	731,647.12	301,373.06	1,033,020.18
(2) 本期增加金额	191,016.30	209,251.40	400,267.70
—计提	191,016.30	209,251.40	400,267.70
—企业合并增加			
—其他增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
(4) 期末余额	922,663.42	510,624.46	1,433,287.88
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,249,151.58	386,081.89	8,635,233.47
(2) 年初账面价值	8,440,167.88	569,040.19	9,009,208.07



2、 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	100,000.00	8,362,579.46	765,128.02		7,697,451.44
其他	60,771.00			60,771.00	
<b>合计</b>	<b>160,771.00</b>	<b>8,362,579.46</b>	<b>765,128.02</b>	<b>60,771.00</b>	<b>7,697,451.44</b>

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,892,734.90	1,498,702.27	4,924,234.15	740,296.85
预计负债	3,268,222.73	490,233.41	3,258,383.51	488,757.53
递延收益（政府补助）	1,840,000.00	460,000.00	4,240,000.00	836,000.00
持有待售资产			2,000,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,957.63</b>	<b>2,448,935.68</b>	<b>14,422,617.66</b>	<b>2,565,054.38</b>

2、 公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,625,756.02	735,962.46
<b>合计</b>	<b>1,625,756.02</b>	<b>735,962.46</b>

4、 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	年初余额	备注
2020 年	318,979.65	318,979.65	
2021 年	105,324.33	203,816.70	
2022 年	213,166.11	213,166.11	
2023 年	988,285.93		
<b>合计</b>	<b>1,625,756.02</b>	<b>735,962.46</b>	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	2,077,443.71	2,819,765.16
<b>合计</b>	<b>2,077,443.71</b>	<b>2,819,765.16</b>

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	31,900,000.00	11,850,000.00
<b>合计</b>	<b>31,900,000.00</b>	<b>11,850,000.00</b>

2、 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	29,256,356.51	41,943,087.86
应付账款	74,274,450.66	74,380,209.98
<b>合计</b>	<b>103,530,807.17</b>	<b>116,323,297.84</b>

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,256,356.51	41,943,087.86
<b>合计</b>	<b>29,256,356.51</b>	<b>41,943,087.86</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
工程款	26,121,221.97	47,940,500.65
材料款	46,689,370.03	26,439,709.33
设备款	1,463,858.66	
<b>合计</b>	<b>74,274,450.66</b>	<b>74,380,209.98</b>

(2) 期末余额账龄一年以上的应付款项合计为 124,867.37 元。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	17,283,261.85	14,287,948.19
<b>合计</b>	<b>17,283,261.85</b>	<b>14,287,948.19</b>

2、 期末余额账龄一年以上的预收款项合计为 622,964.18 元

3、 按债权方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	欠款时间	占预收帐款 总额比例(%)
薛世军	3,113,250.00	1 年以内	17.75
HEGUANG GROUP LIMITED	2,322,589.41	1 年以内	13.24
河南翰宇新能源技术有限公司	1,148,236.00	1 年以内	6.55
佛山玛丽安娜建材有限公司	1,519,569.21	1 年以内	8.66
山西同辉房地产开发有限公司	973,750.00	1 年以内	5.55
<b>合计</b>	<b>9,077,394.62</b>		<b>51.75</b>

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,659,998.64	21,810,050.94	22,352,121.55	2,117,928.03
离职后福利-设定提存计划		1,577,069.03	1,577,069.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,659,998.64</b>	<b>23,387,119.97</b>	<b>23,929,190.58</b>	<b>2,117,928.03</b>

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,629,909.46	20,278,885.99	20,818,563.25	2,090,232.20
(2) 职工福利费		270,840.73	270,840.73	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费		921,439.23	921,439.23	
其中：医疗保险费		784,867.21	784,867.21	
工伤保险费		58,470.06	58,470.06	
生育保险费		78,101.96	78,101.96	
其他				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	30,089.18	338,884.99	341,278.34	27,695.83
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他薪酬				
<b>合计</b>	<b>2,659,998.64</b>	<b>21,810,050.94</b>	<b>22,352,121.55</b>	<b>2,117,928.03</b>

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,530,471.00	1,530,471.00	
失业保险费		46,598.03	46,598.03	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,577,069.03</b>	<b>1,577,069.03</b>	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,768,278.25	11,492,501.65
个人所得税	35,335.76	760.99
企业所得税	1,843,141.93	5,642,178.88
城市维护建设税	135,123.88	158,553.08
教育费附加	57,874.63	68,054.18
地方教育费附加	38,066.16	45,369.45
印花税	16,999.70	35,635.30
房产税		431,978.04
土地使用税		115,913.02

税费项目	期末余额	年初余额
车船税	516.91	
<b>合计</b>	<b>9,895,337.22</b>	<b>17,990,944.59</b>

其他说明：本期末应交税费低于上年主要是因为 2017 年按进度暂估了煤改电收入，预提了较多税费。

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	57,964.24	17,361.44
应付股利		
其他应付款	6,778,969.01	17,592,982.53
<b>合计</b>	<b>6,836,933.25</b>	<b>17,610,343.97</b>

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	57,964.24	17,361.44
<b>合计</b>	<b>57,964.24</b>	<b>17,361.44</b>

公司期末无已逾期未支付的利息。

### 2、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
费用报销	792,463.47	116,688.23
垫付款	47,999.94	35,020.15
经销商订货保证金	3,735,792.80	16,458,116.90
预提费用	1,287,050.34	87,370.06
其他往来款	309,662.46	295,787.19
投标保证金	606,000.00	600,000.00
<b>合计</b>	<b>6,778,969.01</b>	<b>17,592,982.53</b>

(2) 期末账龄超过一年的其他应付款金额为 3,271,215.80 元，主要为客户的订货保证金。

(3) 按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	欠款时间	占其他应付款 总额比例(%)
徐军（机器订金）	2,597,670.00	1 年以内	38.32
陕西绍海能源科技有限公司	616,320.00	1 年以内	9.09
北京市京发招标有限公司（保证金）	450,000.00	1 年以内	6.64
郭建毅（租金）	439,564.54	1 年以内	6.48
游卉（租金）	258,567.38	1 年以内	3.81
<b>合计</b>	<b>4,362,121.91</b>		<b>64.35</b>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00
一年内到期的长期应付款	1,281,817.88	1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>2,481,817.88</b>	<b>2,600,000.00</b>

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,300,000.00	3,500,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>2,300,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款（融资租赁款）	747,930.70	1,907,717.62
<b>合计</b>	<b>747,930.70</b>	<b>1,907,717.62</b>

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,268,222.73	3,258,383.51	
<b>合计</b>	<b>3,268,222.73</b>	<b>3,258,383.51</b>	

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,240,000.00		2,400,000.00	1,840,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,240,000.00</b>		<b>2,400,000.00</b>	<b>1,840,000.00</b>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能型多能源互补集成相变储能热泵系统的研制	2,240,000.00		2,240,000.00			与收益相关
空气能产业基地开工建设	1,000,000.00		80,000.00		960,000.00	与资产相关
空气能产业基地投产	1,000,000.00		80,000.00		960,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,240,000.00</b>		<b>2,400,000.00</b>		<b>1,840,000.00</b>	

(二十六) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额(万元)	所占比例(%)			金额(万元)	所占比例(%)
郭建毅	2,556.03	51.00			2,556.03	51.00
游卉	1,503.55	30.00			1,503.55	30.00
朱文波	952.25	19.00			952.25	19.00
<b>合计</b>	<b>5,011.83</b>	<b>100.00</b>			<b>5,011.83</b>	<b>100.00</b>

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,984,794.00	1,144,499.04		5,129,293.04
<b>合计</b>	<b>3,984,794.00</b>	<b>1,144,499.04</b>		<b>5,129,293.04</b>

本期变动原因是母公司盈利计提 10%法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,093,279.65	8,568,166.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,093,279.65	8,568,166.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,998,335.19	24,211,578.99
减：提取法定盈余公积	1,144,499.04	2,920,495.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,765,970.50
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>30,947,115.80</b>	<b>23,093,279.65</b>

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,138,227.86	169,811,460.93	320,950,227.14	242,580,349.34
其他业务	3,721,231.77	3,803,169.82	128,992.37	29,373.67
<b>合计</b>	<b>228,859,459.63</b>	<b>173,614,630.75</b>	<b>321,079,219.51</b>	<b>242,609,723.01</b>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	783,784.22	755,633.46
教育费附加	334,702.38	330,828.62
地方教育费附加教育费附加	200,383.37	210,613.33
印花税	613,995.07	395,736.42
房产税	415,576.34	919,797.48
土地使用税	181,250.85	37,882.80
水利建设税	545.45	
<b>合计</b>	<b>2,530,237.68</b>	<b>2,650,492.11</b>



(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利费	5,075,633.80	4,247,681.06
差旅费	1,881,757.58	1,954,705.19
运输费	742,695.55	558,170.22
业务招待费	757,332.94	252,973.88
业务宣传费	1,480,719.66	1,208,362.39
折旧费	16,660.62	1,884.09
出口费用	403,738.67	490,186.94
其他		185,818.94
售后费用	2,210,144.23	3,199,645.85
认证费	44,292.07	
咨询服务费	1,156,221.25	891,325.50
办公费	457,269.11	107,035.11
物料消耗	713,065.57	398,469.00
汽车费用	121,074.65	132,731.04
考察费	3,500.00	177,082.34
促进协会费	47,000.00	558,873.32
投标策划费用	497,309.86	422,044.33
维修费	30,249.99	
安装服务费	1,243,621.24	
租金	150,000.02	82,800.57
<b>合计</b>	<b>17,032,286.81</b>	<b>14,869,789.77</b>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利费	4,481,042.77	2,700,973.49
差旅费	570,571.42	322,836.42
社保费	382,785.67	288,732.01
办公费	121,512.38	324,003.62

广东华天成新能源科技股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
电话费	50,613.09	126,228.39
检测费	344,708.46	3,773.58
审计及咨询费	1,954,097.72	1,343,842.21
折旧和摊销	3,405,792.76	1,196,754.25
业务招待费	328,649.59	284,144.55
车辆费用	647,812.82	491,913.81
厂房租金	990,653.61	649,400.54
培训费	11,580.00	194,110.29
水电费	64,529.75	130,806.49
其他费用	170,492.19	955,584.45
工会经费	358,763.05	313,390.28
其他费用	147,461.20	329,531.41
公共设施维护费	883,208.45	
保险费	114,343.80	
水电费	415,395.25	101,836.31
维修费	129,174.01	15,496.03
协会费	77,669.81	56,500.00
<b>合计</b>	<b>15,650,857.80</b>	<b>9,829,858.13</b>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	4,031,726.29	3,510,077.80
直接材料	1,410,213.43	3,587,645.34
折旧及租金	496,656.78	515,173.22
委外费用	503,331.71	1,098,553.90
检测费	471,698.10	1,081,260.34
其他费用	722,231.27	1,393,120.19
<b>合计</b>	<b>7,635,857.58</b>	<b>11,185,830.79</b>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,162,632.07	7,813,215.44
减：利息收入	80,277.53	233,468.31
汇兑损益	-736,839.00	-36,420.80
其他	8,788.12	-88,920.11
手续费	265,193.66	242,365.26
<b>合计</b>	<b>1,619,497.32</b>	<b>7,696,771.48</b>

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,968,500.75	4,379,197.50
<b>合计</b>	<b>4,968,500.75</b>	<b>4,379,197.50</b>

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	172,194.89	183,896.94
<b>合计</b>	<b>172,194.89</b>	<b>183,896.94</b>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	749,857.51		749,857.51
<b>合计</b>	<b>749,857.51</b>		<b>749,857.51</b>

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	4,181,792.44	1,553,000.00	4,181,792.44
其他	34,447.61	45,173.23	34,447.61
<b>合计</b>	<b>4,216,240.05</b>	<b>1,598,173.23</b>	<b>4,216,240.05</b>

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌成功一次性补助		800,000.00	收益相关
高新技术企业奖励	737,000.00	113,000.00	收益相关
龙川工业园上规企业奖励	200,000.00	640,000.00	收益相关
商标品牌战略扶持金	50,000.00		收益相关
技术标准战略专项资金	3,000.00		收益相关
省工程中心立项资助	2,440,000.00		收益相关
工业产品质量扶持金	50,000.00		收益相关
节能型多能源互补集成相变储能 热泵系统的研制项目补助	438,800.00		收益相关
地税代缴手续费奖励	32,992.44		收益相关
经济商务和信息化奖励金	70,000.00		收益相关
空气能产业基地开工建设奖励	80,000.00		资产相关
空气能产业基地投产奖励	80,000.00		资产相关
<b>合计</b>	<b>4,181,792.44</b>	<b>1,553,000.00</b>	

### (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
盘亏损失	67,433.76	29,697.12	67,433.76
<b>合计</b>	<b>67,433.76</b>	<b>29,697.12</b>	<b>67,433.76</b>

### (四十) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,329,412.89	6,793,063.89
递延所得税费用	-385,981.31	-1,328,070.54
<b>合计</b>	<b>1,943,431.58</b>	<b>5,464,993.35</b>

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,865,100.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,629,765.11
子公司适用不同税率的影响	-244,728.92
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,601.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,492.37
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	988,285.93
研发加计扣除的影响	-420,000.00
所得税费用	<b>1,943,431.58</b>

## (四十一) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	4,849.00	56,866.85
经营租赁的租金收入	178,448.98	458,320.00
政府补助收入	1,785,213.91	1,533,000.00
银行承兑保证金	4,901,144.40	
其他	68,159.73	2,211,912.16
<b>合计</b>	<b>6,937,816.02</b>	<b>4,260,099.01</b>

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费，报关费等出口费用	1,915,321.69	1,673,002.01
办公费，公务接待及业务宣传费	6,124,120.95	5,393,004.88
差旅费	2,597,865.61	2,323,701.81
审计及咨询费	3,613,650.68	3,333,721.61
售后及安装费	3,453,765.47	3,199,645.85
租金	1,327,796.45	1,026,668.02
手续费	8,788.12	153,445.15

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金		3,316,199.08
往来收支净额	13,340,165.85	8,963,852.67
<b>合计</b>	<b>32,381,474.82</b>	<b>29,383,241.08</b>

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,935,018.05	24,144,936.42
加：资产减值准备	4,968,500.75	4,379,197.50
固定资产折旧	3,697,582.69	1,344,664.01
无形资产摊销	400,267.70	276,787.02
长期待摊费用摊销	765,128.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	749,857.51	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,162,632.07	7,813,215.44
投资损失(收益以“-”号填列)	158,845.96	-183,896.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	76,118.70	-1,166,062.23
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)	-13,240,413.24	5,595,257.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,168,265.71	-68,588,537.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,913,318.81	43,475,803.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-12,933,219.83</b>	<b>17,091,364.34</b>
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	15,474,009.15	5,989,934.38
减：现金的期初余额	5,989,934.38	36,999,904.29
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	9,484,074.77	-31,009,969.91

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,474,009.15	5,989,934.38
其中：库存现金	356,780.78	13,387.80
可随时用于支付的银行存款	15,117,228.37	5,976,546.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,474,009.15	5,989,934.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十三) 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	10,093,459.44	银行承兑保证金
固定资产	43,001,479.03	用于公司的银行贷款抵押
无形资产	8,249,151.58	用于公司的银行贷款抵押
合计	61,344,090.05	

### (四十四) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.05	7.80	0.39
欧元	6,477.07	6.94	44,970.95
应收账款			
其中：美元	1,122,023.21	6.8632	7,700,669.69

## 六、 合并范围的变更

本年公司处置了一家全资子公司“北京天巧新能源科技有限公司”，此公司未生产经营，无正式人员配置，处置后对公司报表无重大影响；本年公司新投资设立了一家子公司“四川校保天成新能源科技有限公司”，持股 51%，纳入本次的合并范围。

（此页以下空白）



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

子公司全称	子公司 类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权 比例
肇庆华天成新能源科技有限公司	有限公司	肇庆	郭建毅	制造业	1,100 万元	100%	100%
佛山市顺德区华岳节能设备有限公司	有限公司	佛山	朱文波	制造业	300 万元	100%	100%
龙川华天源新能源科技有限公司	有限公司	河源	朱文波	制造业	100 万元	100%	100%
龙川华岳新能源科技有限公司	有限公司	河源	李海新	制造业	200 万元	100%	100%
龙川华明新能源科技有限公司	有限公司	河源	李海新	制造业	100 万元	100%	100%
龙川华天成新能源科技有限公司	有限公司	河源	李海新	制造业	1,100 万元	100%	100%
湖北新工天成新能源科技有限公司	其他有限责任公司	湖北	柴菁	零售、服务业	200 万元	51%	51%
广东华彦新材料科技有限公司	其他有限责任公司	佛山	胡书雄	服务业	1000 万元	90%	90%
广东顺德华天成胜新能源科技有限公司	其他有限责任公司	佛山	胡书雄	服务业	100 万元	95%	95%
北京翰宇天成新能源科技有限公司	其他有限责任公司	北京市	陆克瑾	服务业	2010 万	51%	51%
四川校保天成新能源科技有限公司	其他有限责任公司	成都	陆克瑾	零售、服务业	1,000 万元	51%	51%

(此页以下空白)

**2、 重要的非全资子公司**

无。公司非全资子公司无论从资产还是收入总额来看，均占比较小，不足 5%，不具有重要性。

**3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

**4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

公司不存在结构化主体。

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**八、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为自然人，郭建毅。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

无。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市吉泉净水科技有限公司	受同一控股股东控制的企业
广州市东德金属制品有限公司	与公司实际控制人郭建毅关系密切的家庭成员控制的企业
龙川东德新能源科技有限公司	与公司实际控制人郭建毅关系密切的家庭成员控制的企业
上海衫睿投资合伙企业（有限合伙）	控股股东参股的企业
佛山市圣奥文化传播有限公司	控股股东参股的企业
广东三问电子科技有限公司	控股股东参股的企业
佛山市顺德区华明节能设备科技有限公司	控股股东参股的企业
朱文波	持有公司 19% 股权的股东
游卉	持有公司 30% 股权的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡书雄	公司董事
李海新	公司董事
吕瑞琳	公司董事会秘书
吕织文	公司财务总监
陆克瑾	公司监事会主席
伍贵充	公司监事
刘瑞仪	公司监事
冯凯云	公司实际控制人郭建毅配偶
易健平	持有公司 19% 股权的股东朱文波配偶

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市东德金属制品有限公司	采购	14,876,743.65	21,349,169.32
广东三问电子科技有限公司	采购		55,400.00
<b>合计</b>		<b>14,876,743.65</b>	<b>21,404,569.32</b>

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南万宝新能源控股有限公司	提供劳务	500,000.00	
<b>合计</b>		<b>500,000.00</b>	

### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郭建毅	房屋建筑物	918,000.00	191,250.00
游卉	房屋建筑物	540,000.00	114,000.00
朱文波	房屋建筑物	342,000.00	71,250.00
<b>合计</b>		<b>1,800,000.00</b>	<b>376,500.00</b>

#### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
郭建毅	21,000,000.00	2017/3/30	2025/3/30	否

本公司作为被担保方：

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
龙川华岳新能源科技有限公司、龙川华明新能源科技有限公司	5,140,000.00	2017/1/11	2022/1/11	否
肇庆华天成新能源科技有限公司	24,710,000.00	2017/1/11	2022/1/11	否
郭建毅、冯凯云、游卉、朱文波	5,000,000.00	2017/6/20	2018/6/19	否
郭建毅、游卉、朱文波、龙川华天成新能源科技有限公司、龙川华岳新能源科技有限公司、龙川华明新能源科有限公司、佛山市顺德区华岳节能设备有限公司	4,000,000.00	2017/6/15	2019/6/14	否
郭建毅、冯凯云、游卉、朱文波、龙川华天成新能源科技有限公司、龙川华岳新能源科技有限公司、龙川华明新能源科有限公司、佛山市顺德区华岳节能设备有限公司、龙川华天源新能源科技有限公司、北京天巧新能源科技有限公司、肇庆华天成新能源科技有限公司	5,000,000.00	2017/6/1	2020/5/31	否
郭建毅、朱文波、游卉、冯凯云、易健平	60,000,000.00	2017/1/11	2022/1/11	否
郭建毅、朱文波、游卉、冯凯云、易健平、肇庆华天成新能源科技有限公司、龙川华天源新能源科技有限公司	20,000,000.00	2017/1/1	2022/12/31	否
龙川华天成新能源科技有限公司	4,790,000.00	2014/12/10	2019/12/10	否
龙川华岳新能源科技有限公司	2,520,000.00	2014/12/10	2019/12/10	否
龙川华明新能源科技有限公司	2,550,000.00	2014/12/10	2019/12/10	否
龙川华天成新能源科技有限公司	10,610,000.00	2015/11/16	2020/11/16	否

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
游卉、朱文波、郭建毅、冯凯云、龙川华天成新能源科技有限公司、肇庆华天成新能源科技有限公司	5,000,000.00	2018/11/19	2019/11/19	否

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
龙川东德新能源科技有限公司	2,290,000.00	2018/4/1	2018/12/29	

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (六) 关联方应收应付款项

关联方名称	期末余额	期初余额
<b>其他应收款:</b>		
朱文波	142,500.00	128,250.00
郭建毅	382,500.00	344,250.00
游卉	225,000.00	204,000.00
<b>合计</b>	<b>750,000.00</b>	<b>676,500.00</b>
<b>预付账款:</b>		
广州市东德金属制品有限公司	4,818,412.26	1,996,127.03
<b>合计</b>	<b>4,818,412.26</b>	<b>1,996,127.03</b>

#### 九、 政府补助

##### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
空气能产业基地开工建设	1,000,000.00	递延收益	80,000.00		80,000.00
空气能产业基地投产	1,000,000.00	递延收益	80,000.00		80,000.00

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌成功一次性补助	800,000.00		800,000.00	营业外收入
高新技术企业奖励	850,000.00	737,000.00	113,000.00	营业外收入
龙川工业园上规企业奖励	840,000.00	200,000.00	640,000.00	营业外收入
商标品牌战略扶持金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
技术标准战略专项资金	3,000.00	3,000.00		营业外收入
省工程中心立项资助	200,000.00	200,000.00		营业外收入
工业产品质量扶持金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
节能型多能源互补集成相变储 能热泵系统的研制项目补助	2,240,000.00	2,240,000.00		营业外收入
地税代缴手续费奖励	32,992.44	32,992.44		营业外收入
经济商务和信息化奖励金	70,000.00	70,000.00		营业外收入
大良街道财政局-研发补助	438,800.00	438,800.00		
<b>合计</b>	<b>5,574,792.44</b>	<b>4,021,792.44</b>	<b>1,553,000.00</b>	

(三) 政府补助的退回

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

2、 公司需要披露的承诺事项

公司在子公司“北京翰宇天成新能源科技有限公司”章程中约定拟投资 1025.10 万元，截至报告日，已累计投资 4,284,484.47 元；公司在子公司“四川校保天成新能源科技有限公司”章程中约定拟投资 510.00 万元，截至报告日，已累计投资 1,685,000.00 元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

2、 公司需要披露的重要或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 资产置换

无

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

---

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

---

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,645,468.88	
应收账款	80,935,992.64	89,247,608.01
<b>合计</b>	<b>83,581,461.52</b>	<b>89,247,608.01</b>

## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,645,468.88	
<b>合计</b>	<b>2,645,468.88</b>	

### (2) 期末公司无已质押的应收票据

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	8,694,375.30	
<b>合计</b>	<b>8,694,375.30</b>	

### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(此页以下空白)



## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款										
一般风险的应收账款	90,414,808.73	100.00	9,478,816.09	10.48	80,935,992.64	94,034,436.85	100.00	4,786,828.84	5.09	89,247,608.01
其他不计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b>90,414,808.73</b>	<b>100.00</b>	<b>9,478,816.09</b>	<b>10.48</b>	<b>80,935,992.64</b>	<b>94,034,436.85</b>	<b>100.00</b>	<b>4,786,828.84</b>		<b>89,247,608.01</b>

(此页以下空白)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,414,877.77	2,920,743.89	5.00
1 至 2 年	31,730,600.96	6,346,120.19	20.00
2 至 3 年	95,630.00	38,252.00	40.00
3 年以上	173,700.00	173,700.00	100.00
<b>合计</b>	<b>90,414,808.73</b>	<b>9,478,816.08</b>	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,691,987.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市武清区发展和改革委员会	40,792,724.20	45.44	6,723,465.18
北京市顺义区财政局	16,819,585.92	18.74	840,979.30
北京市怀柔区农村工作委员会	14,107,580.00	15.72	705,379.00
北京市平谷区社会主义新农村建设领导小组办公室	3,528,200.00	3.93	176,410.00
北京久益鸿升商贸有限公司	3,378,440.00	3.76	168,922.00
<b>合计</b>	<b>78,626,530.12</b>	<b>87.59</b>	<b>8,615,155.48</b>

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,995,898.24	41,983,083.96
<b>合计</b>	<b>49,995,898.24</b>	<b>41,983,083.96</b>

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款										
一般风险的其他应收款	1,871,859.49	3.72	262,617.43	14.03	1,609,242.06	1,317,663.39	3.13	112,700.46	8.55	1,871,859.49
有信用保证的其他应收款	48,386,656.18	96.28		0.00	48,386,656.18	40,778,121.03	96.87		0.00	48,386,656.18
<b>合计</b>	<b>50,258,515.67</b>	<b>100.00</b>	<b>262,617.43</b>		<b>49,995,898.24</b>	<b>42,095,784.42</b>	<b>100.00</b>	<b>112,700.46</b>		<b>50,258,515.67</b>

注：公司本年有较大部分其他应收款未计提坏账，是因为其他应收款余额中除子公司借款外，仍有部分债权（主要为项目定金、保证金类）公司有合同约定此类资金仅由华天成垫付，后期若无法收回，可从合作的工程方的应付工程款中扣除，期末公司账面有大额的应付工程方欠款，足以覆盖此部分债权，因此不对比部债权计提坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆华天成新能源科技有限公司	往来款	30,873,429.00	1-2 年	61.43	
龙川华天成新能源科技有限公司	往来款	5,797,483.55	一年以内	11.54	
北京市通州区新农村建设服务中心	保证金	3,303,360.00	一年以内	6.57	
龙川华天源新能源科技有限公司	往来款	1,905,500.00	一年以内	3.79	
宋利果(机器订金)	定金	1,450,000.00	1-2 年	2.89	
<b>合计</b>		<b>43,329,772.55</b>		<b>86.22</b>	<b>0.00</b>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,035,621.87		34,035,621.87	27,918,137.40		27,918,137.40
<b>合计</b>	<b>34,035,621.87</b>		<b>34,035,621.87</b>	<b>27,918,137.40</b>		<b>27,918,137.40</b>

(此页以下空白)

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆华天成新能源科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
佛山市顺德区华岳节能设备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京天巧新能源科技有限公司	100,000.00		100,000.00			
龙川华天源新能源科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
龙川华岳新能源科技有限公司	1,719,255.01			1,719,255.01		
龙川华明新能源科技有限公司	716,904.79			716,904.79		
龙川华天成新能源科技有限公司	9,974,977.60			9,974,977.60		
湖北新工天成新能源科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
广东华彦新材料科技有限公司	50,000.00	350,000.00		400,000.00		
北京翰宇天成新能源科技有限公司	102,000.00	4,182,484.47		4,284,484.47		
四川校保天成新能源科技有限公司		1,685,000.00		1,685,000.00		
广东顺德华天成胜新能源科技有限公司		23,000.00	23,000.00			
<b>合计</b>	<b>27,918,137.40</b>	<b>6,240,484.47</b>	<b>123,000.00</b>	<b>34,035,621.87</b>		

(此页以下空白)

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,343,827.66	168,807,504.77	319,901,912.53	243,199,946.27
其他业务			62,672.37	
<b>合计</b>	<b>220,343,827.66</b>	<b>168,807,504.77</b>	<b>319,964,584.90</b>	<b>243,199,946.27</b>

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益		1,868,421.54
处置子公司收益	-113,348.93	
理财产品收益	172,194.89	183,896.94
<b>合计</b>	<b>58,845.96</b>	<b>2,052,318.48</b>

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	749,857.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,181,792.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	172,194.89	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,986.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-879,894.92	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>4,190,963.77</b>	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.01	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.10	0.10

广东华天成新能源科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月四日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

文件存放地点：公司董事会秘书办公室