珠海华金资本股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李光宁、主管会计工作负责人睢静及会计机构负责人(会计主管人员)陈卫群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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，请投资者注意投资风险。公司已在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和制定对策情况，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 12
第五节 重要事项 26
第六节 股份变动及股东情况 38
第七节 优先股相关情况 42
第八节 可转换公司债券相关情况 43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 44
第十节 公司债相关情况 45
第十一节 财务报告 49
第十二节 备查文件目录 171

释义

华金资本/本公司/公司	指	珠海华金资本股份有限公司
珠海国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
华发集团	指	珠海华发集团有限公司
华发投控	指	珠海华发投资控股有限公司
水务集团	指	珠海水务环境控股集团有限公司
力合科创	指	力合科创集团有限公司
清华科技园	指	珠海清华科技园创业投资有限公司
江苏产业园	指	江苏数字信息产业园发展有限公司
力合环保	指	珠海力合环保有限公司
华冠电容器	指	珠海华冠电容器股份有限公司
华冠科技	指	珠海华冠科技股份有限公司
力合投资	指	珠海力合投资有限公司
中拓百川	指	北京中拓百川投资有限公司
东营中拓	指	东营中拓水质净化有限公司
排水公司	指	珠海市城市排水有限公司
财务公司	指	珠海华发集团财务有限公司
铧盈投资	指	珠海铧盈投资有限公司
华金投资	指	珠海华金创新投资有限公司
华金资管	指	珠海华金资产管理有限公司
华金领盛	指	珠海华金领盛基金管理有限公司
华金领创	指	珠海华金领创基金管理有限公司
香洲华金	指	珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司
华金慧源	指	珠海华金慧源投资管理有限公司
华实医疗设备		珠海华实医疗设备有限公司
华实医疗器械		珠海华实医疗器械有限公司
本报告期/报告期	指	2020 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华金资本	股票代码	000532
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海华金资本股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华金资本		
公司的外文名称（如有）	Zhuhai Huajin Capital Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huajin Capital		
公司的法定代表人	李光宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高小军	梁加庆
联系地址	广东省珠海市香洲区国家高新区前湾二路 2 号总部基地一期 B 栋 5 楼	广东省珠海市香洲区国家高新区前湾二路 2 号总部基地一期 B 栋 5 楼
电话	0756-3612808	0756-3612810
传真	0756-3612812	0756-3612812
电子信箱	gaoxiaojun@huajinct.com	liangjiaqing@huajinct.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	204,437,921.34	197,081,248.10	3.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,255,516.84	17,494,138.94	21.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,942,863.33	17,080,760.91	10.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	126,330,596.61	80,635,471.09	56.67%
基本每股收益（元/股）	0.0617	0.0508	21.46%
稀释每股收益（元/股）	0.0617	0.0508	21.46%
加权平均净资产收益率	2.47%	2.20%	0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,629,236,430.63	2,529,452,788.17	3.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	860,358,799.27	848,919,256.79	1.35%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	4,163,579.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395,345.35	
减：所得税影响额	708,002.20	

少数股东权益影响额（税后）	1,538,269.36	
合计	2,312,653.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务情况

报告期内，公司从事的主要业务包括投资与管理、电子设备制造、电子器件制造、水质净化，并新增专用设备制造业、医疗防护用品业等。

1、投资与管理

以子公司铧盈投资、华金投资等为平台。通过下属子公司担任普通合伙人和管理人，与符合条件的有限合伙人共同成立合伙企业，以合伙企业的组织形式开展业务。主要优选成长后期、成熟期投资机会，重点布局高端制造、医疗健康、互联网与新兴科技、新能源、节能环保等国家战略性新兴产业领域，投资阶段以PE为主，并覆盖VC等其他阶段。其收入和利润主要为收取管理费、咨询顾问费和投资收益等。

2、电子设备制造

以子公司华冠科技为主要平台，华冠科技是非标自动化生产设备制造高新技术企业，主要从事新能源自动化生产设备及其配套软件的研发、生产与销售。报告期，应对全球经济下行叠加疫情影响下，加大市场开拓和科研创新力度，确保核心产品竞争优势，取得38项实用新型专利，获得了两化融合专利证书。

3、电子器件制造

以子公司华冠电容器为主要平台，华冠电容器主要从事铝电解电容器生产和销售，产品主要为3C行业电子产品提供电子元器件配套。报告期，华冠电容器积极应对中美贸易摩擦和疫情影响下的冲击，调整产品结构和深挖市场，加强产品品质管控和研发力度。

4、水质净化

以子公司力合环保为主要平台，力合环保主要以BOT、TOT方式从事污水处理业务。报告期，力合环保在珠海运行三个污水处理厂、东营水质净化项目一期、受托珠海市南区二期水质净化运营处理项目，该公司自主及受托运营污水总处理规模已达17.8万吨/日。

5、专用设备制造

主要以子公司华冠科技下属公司华实医疗设备为主要平台，华实医疗设备是专用设备制造业企业，受新冠疫情影响, 全球口罩紧缺，华冠科技利用自身技术优势及研发力量，紧急设立医用口罩生产设备全资子公司。主要从事口罩机、医用设备生产、销售。

6、医疗防护用品

主要以子公司华冠科技下属公司华实医疗器械为主要平台，华实医疗器械主要从事日用口罩（非医用）生产、销售，医用口罩生产、销售。现有八条平面口罩生产线和七条KN95半自动口罩生产线，报告期内，取得药监局的一次性使用医用口罩、医用外科口罩的生产许可证。

（二）公司所处行业及竞争力分析

1、投资与管理业务

受国内外形势复杂、宏观经济下行、疫情冲击等多重因素影响，股权投资市场面临着更多的挑战与机遇。募资端持续收紧，机构投资普遍更趋谨慎，资金集中度进一步提升；科创板、创业板注册制、新三板创新层等为代表的多层次金融市场的逐步建立完善，为股权类资产未来的退出路径提供了更为丰富的渠道；国家陆续出台诸多保产业链、保增长的政策，并加大新基建投入，将有望刺激相关产业发展提速，新业态、新产业正加速形成，涌现新的投资机会。

公司旗下共有铧盈投资、华金领盛、华金领创、香洲华金、华金慧源、华金领旭等6家子公司取得私

募股权投资基金管理人牌照，并管理多支基金，私募基金管理人品牌已初具影响力；在智能制造、医疗健康、新一代信息技术、新能源新材料等投资领域标的的布局，将逐渐通过企业自身成长及投后赋能，带来估值提升及退出；经过不断的实践及探索，公司运营管理更具规范性，公司已形成了一整套有关募、投、管、退的业务流程，并逐渐培养出一支基础扎实、背景多元、具备专业投资能力的人才梯队。2017年、2018年连续两年进入清科“中国私募股权投资机构年度50强”榜单。2019年进入清科“2019中国投资机构投资50强”。

2、电子设备制造

国家新能源政策引导锂电池行业技术不断进步，对锂电池生产设备的效率、精度、稳定性、自动化等要求持续提高，特别对动力电池电芯的品质提出更高的要求，高端设备国产化替代不断提升将成为行业发展趋势。

华冠科技目前生产的主要产品为电容器、锂电池生产设备，凭借良好的口碑和技术优势稳步提升市场份额，圆形制片卷绕一体机和方形电芯卷绕机是主要销售机型，凸轮机、叠片机、聚合物电芯制片卷绕一体机研发取得突破，产品核心竞争力不断增强。

3、电子器件制造

国内铝电解电容器产能过剩，竞争激烈，传统产品价格不断下滑。受市场竞争压力及技术进步影响，国内电容器行业实力强、大型厂家不断升级，推出大容量、高压、高频、小型化及长寿命产品以及新型产品，以提高市场竞争力，并谋求替代进口产品，贴片式固态铝电解电容器市场呈增长态势。

华冠电容器是行业内较早从事片式电解电容器的生产厂家，片式铝电解电容器生产技术具有行业领先优势，现以液态片式产品为主，兼有液态插件和牛角、固态插件和片式产品，其中液态片式产品居内资同行前五名，取得多项专利技术。报告期内，取得1项实用新型专利，申请1项发明专利、1项实用新型专利。

4、水质净化

国家和地方政府在出台多项法律法规和产业政策对环保产业予以保护扶持的基础上，对污染环境事件的监管查处力度日趋加大，污水处理行业合法经营、规范运作、快速发展已成大势所趋。政府对污水处理水质标准要求不断提高，城镇污水处理厂的提标改造成为有效消减污染物排放量，提高城市水体水质，有效减少水环境污染的政策导向。

力合环保较早进入城镇生活污水处理市场，具有一定BOT 和TOT 运作城市污水处理项目的成功经验，在精细化的企业管理和生产运营管理方面具有一定优势，在采用ZT廊道交替池工艺管理、生产稳定性和成本控制方面均有较好表现。报告期内，吉大、南区污水处理厂提标改造工程已完成环保验收公示、提标项目特许经营权框架补充协议的签订，有利于公司提质增效，同时更好地履行企业环保责任。

5、专用设备制造

随着我国经济生活水平的不断提高，人们对医疗保健的意识逐渐增强，因此对于医疗器械产品的需求也在不断地攀升，再加上我国正逐步进入老龄化社会和国家政策层面上对行业的支持，使得我国医疗器械市场规模快速增长。

受新型冠状病毒感染肺炎疫情的影响，世界范围内口罩需求缺口很大，导致口罩机设备的市场需求旺盛，为全面落实党中央、国务院和各级政府关于疫情防控的决策部署，体现企业责任与担当，更好地支持抗疫工作，华实医疗设备在疫情爆发之际，紧抓市场机遇，依托研发优势积极投入生产，报告期内口罩机设备实现较好效益。

6、医疗防护用品

我国国内疫情受到较好控制，民用口罩的需求逐渐减少，价格大幅下降，利润空间微薄。医用口罩市场需求保持稳定，有持续增长的趋势。医用口罩生产资质是该行业的准入门槛。随着疫情在世界多国的蔓延，国外口罩产品市场需求大幅增长。口罩出口实行白名单制度，国内口罩企业的出口受到很大限制，并且，国外CE和FDA认证短期内也难以获得，因此，出口渠道还不畅通。低端民用口罩产品在国内产能大量释放的过程中，已经缺少竞争力和利润空间，未来更多的是高品质的口罩产品通过提高口罩产品附加值来

获取市场，进行差异化竞争。

华实医疗器械已成功取得一次性使用医用口罩、医用外科口罩、医用防护口罩三种产品五年期的医疗器械产品注册证和生产许可证，为继续拓展医疗产品市场奠定了有利基础。未来将依托于股东的背景和资源，立足于珠三角区域，抓住机遇，打造高品质口罩产品。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	期末较期初增长 73.71%，主要是本期子公司智汇湾孵化器园区建设投入。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
华金东方一号基金管理有限公司	香港子公司华金资本（国际）有限公司设立的子公司，为公司孙公司	3,212.23 万元	开曼群岛	开展投资业务	公司全面管控	本期净利润 366.24 万元	3.10%	否
Acusea Capital LLC	香港子公司华金资本（国际）有限公司设立的子公司，为公司孙公司	43.98 万元	美国	开展投资业务	公司全面管控	本期净利润 -77.83 万元	0.04%	否

三、核心竞争力分析

1、产融结合优势

粤港澳大湾区规划纲要出台，公司可充分受益于大湾区建设带来的产业集聚效应，有利于发掘更多优质产业项目，拓展股权投资业务。经过业务沉淀，投资业务与实业经营协同发展、相互促进，“股权投资管理+实体产业经营”的发展新格局已初具形成。公司股东方在城市运营、金融产业等领域具有雄厚的综合实力和资源优势，公司与国内部分领先投资机构和产业集团也建立了良好合作关系，有利于公司发挥产融结合优势，提升投资业务的市场竞争力，同时为实业经营创造有利条件。

2、管理人业务优势

公司建立了覆盖募、投、管、退等投资业务全流程的制度体系，构建了符合业务发展需要的规范、严

谨、科学的投研体系；公司坚持实施“以研促投”策略，凭借长期行业研究沉淀，专业、专注、拼搏实干的投资团队及品牌形象已成为公司投资业务的核心竞争力；公司旗下共有6家子公司拥有私募股权投资基金管理人牌照，与合作伙伴组建私募股权投资基金，积极开展项目投资，私募基金管理人品牌在行业颇受好评；随着投资业务的开展，在实践中积累了丰富的投资业务操作经验。公司获得清科“2017、2018中国私募股权投资机构年度50强”，“2019中国国资机构投资50强”。

3、技术和品牌优势

子公司华冠科技是国内较早从事电容器生产设备和锂电池生产设备制造企业之一，拥有完善的生产制造系统，是非标自动化生产设备制造高新技术企业，省级锂离子动力电池专用工艺装备工程技术研究中心、省级光机电精密机械装备工程技术研究开发中心，积累了技术实力和品牌口碑；子公司华冠电容器是国内较早批量生产片式铝电解电容器的高新技术企业，省级铝电解电容器工程技术研究中心，在行业内享有产品品质稳定的美誉，其液态片式铝电解电容器和固态铝电解电容器市场竞争力较强。华冠科技、华冠电容器协同发展，有利于公司规划制造业整体布局，提高核心竞争力。

4、特许经营权

子公司力合环保拥有的特许经营权有珠海市吉大水质净化厂一期、二期30年（自2005年3月16日起），珠海市南区水质净化厂30年（自2007年6月1日起），东营市西城城北污水处理项目自商业运营日起25年。还拥有南区水质净化厂二期项目5年委托运营权（自2016年6月1日起），日污水处理能力17.8万吨。凭借成熟、精细化的运营管理和精干的管理人员队伍，该公司运营城市污水处理项目具有较强的市场竞争能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，面对新冠肺炎疫情及宏观经济下行等带来的不利影响和市场压力，在党组织的核心领导下，公司董事会、经营层以及全体员工坚定信心、攻坚克难，在积极响应国家及政府号召、全力支持疫情防控的同时，有序推进复工复产，报告期内主要聚焦股权投资、基金管理、实业经营，努力应对外部挑战，积极拓业务、稳增长，推动各项工作取得较好成绩。报告期内，公司实现营业收入20,443.79万元，同比增长3.73%；归属于上市公司股东的净利润为2,125.55 万元，同比增长21.50% 。

1、投资和基金管理

公司深入研究疫情背景下的投资机遇，围绕高端制造、医疗健康等重点产业布局方向，通过组建私募股权投资基金方式积极开展项目投资，并继续践行以研促投战略，持续加强对重点投资领域细分行业的研究，不断提升专业投资能力，进一步强化专业投资能力。报告期内，公司投资与管理业务实现的营业收入较去年同期下降4.66% 。

2、实体产业经营

公司全力支持各实业子公司应对疫情及宏观经济下行带来的严峻挑战，通过开辟新业务、开发新产品、开拓新市场，拓宽发展渠道，稳定经营业绩。报告期内，子公司华冠科技抢抓疫情窗口，以华冠科技全资子公司华实医疗设备及华实医疗器械为主体，高效建成口罩机及口罩生产项目，口罩及口罩机产品销往全国各地，在有力支援防疫抗疫工作的同时，带动华冠科技整体营收、净利润较去年同期分别增长32.36%、1,269.72%。目前，华实医疗器械已成功取得一次性使用医用口罩、医用外科口罩、医用防护口罩三种产品五年期的医疗器械产品注册证和生产许可证，为继续拓展医疗产品市场奠定了有利基础。原有锂电设备业务方面，市场拓展成效显著，新增订单量较去年同期大幅增长；子公司华冠电容强化渠道合作，积极寻求业务增长点，但受外部经济形势及市场竞争影响，经营业绩出现下滑，报告期内营业收入、净利润较去年同期分别下降23.97%、27.79% ；子公司力合环保继续保持污水污泥处理达标排放记录，生产运行稳定，报告期营业收入、净利润较去年同期分别增长8.81%、9.40%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	204,437,921.34	197,081,248.10	3.73%	
营业成本	96,977,229.03	107,825,070.06	-10.06%	
销售费用	3,578,287.74	3,113,223.18	14.94%	
管理费用	25,394,711.37	21,304,007.30	19.20%	
财务费用	29,970,054.95	36,981,794.09	-18.96%	
所得税费用	13,098,316.29	8,177,743.36	60.17%	主要是本期新业务产生的企业所得税。
研发投入	9,635,001.60	5,423,577.96	77.65%	主要是本期子公司华冠科技加大研发力

				度。
经营活动产生的现金流量净额	126,330,596.61	80,635,471.09	56.67%	主要是本期新业务销售商品收到的现金流。
投资活动产生的现金流量净额	-43,274,026.83	-125,794,018.91	65.60%	主要是本期收回投资现金流入较上年同期增加，股权投资支付的现金较上年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-77,018,653.49	-89,405,009.49	13.85%	
现金及现金等价物净增加额	6,689,352.83	-134,612,917.04	104.97%	主要是本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加。
其他收益	5,677,951.47	1,419,179.01	300.09%	主要是本期子公司华冠科技收到失业保险费返还。
投资收益	2,223,237.78	11,792,981.26	-81.15%	主要是本期其他非流动资产持有期间的投资亏损较去年同期增加。
信用减值损失	1,679,737.25	-6,253,335.33	-126.86%	主要是本期子公司华冠科技账龄长的商业承兑汇票到期，置换银承、收回现金。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

受新型冠状病毒感染肺炎疫情的影响，世界范围内口罩需求缺口很大。为全面落实党中央、国务院和各级政府关于疫情防控的决策部署，体现企业责任与担当，华冠科技利用自身技术优势及研发力量，紧急建设医用口罩生产设备及医用口罩的研发生产项目，设立珠海华实医疗设备有限公司和珠海华实医疗器械有限公司，以缓解本市医用口罩短缺局面，更好地支持抗疫工作。报告内主营业务收入来源新增专用设备制造业以及医疗防护用品业收入。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	204,437,921.34	100%	197,081,248.10	100%	3.73%
分行业					
电子设备制造业	15,124,333.66	7.40%	51,592,972.29	26.18%	-70.69%
电子器件制造业	26,631,389.44	13.03%	35,026,247.58	17.77%	-23.97%
公共设施服务业	33,383,032.75	16.33%	31,478,497.49	15.97%	6.05%
投资与管理	72,163,607.10	35.30%	75,694,258.31	38.41%	-4.66%
专用设备制造业	32,044,690.06	15.67%	-	-	100.00%
医疗防护用品业	21,392,839.57	10.46%	-	-	100.00%
其他非主营业务	3,698,028.76	1.81%	3,289,272.43	1.67%	12.43%

分产品					
电子设备	15,124,333.66	7.40%	51,592,972.29	26.18%	-70.69%
电子器件	26,631,389.44	13.03%	35,026,247.58	17.77%	-23.97%
污水处理	33,383,032.75	16.33%	31,478,497.49	15.97%	6.05%
投资与管理	72,163,607.10	35.30%	75,694,258.31	38.41%	-4.66%
口罩机	32,044,690.06	15.67%	-	-	100.00%
口罩	21,392,839.57	10.46%	-	-	100.00%
其他非主营业务	3,698,028.76	1.81%	3,289,272.43	1.67%	12.43%
分地区					
华南地区	161,761,851.85	79.13%	144,702,352.06	73.42%	11.79%
华东地区	21,948,261.64	10.74%	21,564,816.57	10.94%	1.78%
华北地区	638,974.36	0.31%	5,962,601.88	3.03%	-89.28%
华中地区	5,863,459.67	2.87%	7,690,414.13	3.90%	-23.76%
国内其他地区	882,229.46	0.43%	9,317,728.28	4.73%	-90.53%
境外	13,343,144.36	6.53%	7,843,335.18	3.98%	70.12%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子设备制造业	15,124,333.66	8,865,452.37	41.38%	-70.69%	-72.74%	4.43%
电子器件制造业	26,631,389.44	18,838,090.11	29.26%	-23.97%	-18.89%	-4.43%
公共设施服务业	33,383,032.75	16,539,620.91	50.46%	6.05%	4.22%	0.87%
投资与管理	72,163,607.10	36,877,961.86	48.90%	-4.66%	5.63%	-4.98%
专用设备制造业	32,044,690.06	7,485,012.90	76.64%	-	-	76.64%
医疗防护用品业	21,392,839.57	7,245,941.22	66.13%	-	-	66.13%
分产品						
电子设备	15,124,333.66	8,865,452.37	41.38%	-70.69%	-72.74%	4.43%
电子器件	26,631,389.44	18,838,090.11	29.26%	-23.97%	-18.89%	-4.43%
污水处理	33,383,032.75	16,539,620.91	50.46%	6.05%	4.22%	0.87%
投资与管理	72,163,607.10	36,877,961.86	48.90%	-4.66%	5.63%	-4.98%
口罩机	32,044,690.06	7,485,012.90	76.64%	-	-	76.64%
口罩	21,392,839.57	7,245,941.22	66.13%	-	-	66.13%
分地区						

华南地区	159,230,279.81	74,559,482.76	53.18%	12.60%	6.67%	2.60%
华东地区	20,781,804.92	13,961,423.67	32.82%	-3.63%	-6.12%	1.78%
华北地区	638,974.36	255,385.36	60.03%	-89.28%	-93.79%	28.97%
华中地区	5,863,459.67	1,558,927.03	73.41%	-23.76%	-65.72%	32.55%
国内其他地区	882,229.46	399,999.03	54.66%	-90.53%	-94.60%	34.22%
境外	13,343,144.36	5,116,861.52	61.65%	70.12%	-10.11%	34.23%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

电子设备制造业是子公司华冠科技主营业务，营业收入与营业成本同比有大幅下降，主要原因是受到疫情影响，市场供需发生变化，客户产能没有完全恢复，导致设备安装调试时间延迟，发出的设备不能正常验收。

面对疫情，公司新设立了华实医疗设备及华实医疗器械，并高效建成口罩机及口罩生产项目，口罩及口罩机产品销往全国各地，在有力支援防疫抗疫工作的同时，带动整体营收、净利润的增长。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,223,237.78	4.85%	主要是权益法核算形成的投资收益以及其他非流动资产持有期间的投资收益。	是
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	-635,004.14	-1.38%	主要是存货跌价准备。	否
营业外收入	497,945.35	1.09%		否
营业外支出	102,600.00	0.22%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	263,092,448.65	10.01%	254,345,874.42	10.06%	-0.05%	
应收账款	96,334,400.77	3.66%	122,071,885.31	4.83%	-1.17%	主要是根据新收入准则，将原计入应收账款的部分余额分类到合同资产；

						本期子公司华冠科技及华冠电容器收回应收款。
存货	144,297,439.02	5.49%	83,492,715.01	3.30%	2.19%	主要是本期新业务新增库存；以及受疫情影响，电子设备发出商品未完成验收，未能确认收入并结转成本。
投资性房地产	60,548,401.68	2.30%	61,493,408.58	2.43%	-0.13%	
长期股权投资	276,453,302.49	10.51%	270,579,637.99	10.70%	-0.19%	
固定资产	102,168,759.67	3.89%	100,535,282.45	3.97%	-0.08%	
在建工程	172,688,965.49	6.57%	99,412,184.46	3.93%	2.64%	主要是本期子公司智汇湾孵化器园区建设投入。
短期借款	854,859,036.00	32.51%	936,061,136.00	37.01%	-4.50%	主要是本期偿还到期短期借款。
长期借款	126,378,237.45	4.81%	71,131,631.34	2.81%	2.00%	主要是本期子公司智汇湾孵化器园区建设借款。
一年内到期的非流动资产		0.00%	55,000,000.00	2.17%	-2.17%	主要是本期收回可转债投资。
合同负债	160,601,781.56	6.11%		0.00%	6.11%	主要是根据新收入准则，将原计入预收款项的部分余额分类到该科目；本期新业务预收货款增加。
应付债券	-	0.00%	269,130,609.50	10.64%	-10.64%	本期将一年内到期的公司债重分类到一年内到期的非流动负债。
一年内到期的非流动负债	269,476,614.26	10.25%	-	0.00%	10.25%	本期将一年内到期的公司债重分类到一年内到期的非流动负债。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,130,296,951.54				17,651,000.00		-47,490.12	1,147,900,461.42
2.衍生金融资产								0.00
3.其他债权投资	81,904,140.30						-55,000,000.00	15,201,781.78
4.其他权益工具投资								0.00
金融资产小计	1,212,201,091.84				17,651,000.00		-55,047,490.12	1,163,102,243.20

投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	1,212,201,091.84	0.00	0.00	0.00	17,651,000.00		-55,047,490.12	1,163,102,243.20
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,541,738.15	银行账户冻结、保函保证金
应收账款	16,290,230.72	质押借款
投资性房地产	60,548,401.68	抵押借款、法院冻结
固定资产	64,977,809.10	抵押借款、法院冻结
其他非流动金融资产	71,008,064.52	反担保
合计	223,366,244.17	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
95,267,131.11	136,278,346.31	-30.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
力合环保提标改造	自建	否	污水处理	8,814,881.18	59,123,823.48	自有资金、银行借款	77.00%			不适用	2018 年 12 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000532&stockCode=000532&announcementId=1205652637&announcementTime=2018-12-06
智汇湾孵化器园区	自建	是	孵化器	66,014,531.75	167,149,924.40	自有资金、银行借款	19.00%			不适用	2017 年 12 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1204217657&announcementTime=2017-12-13
华冠科技三号厂房	自建	是	厂房	2,786,718.18	3,151,144.59	自有资金	3.00%			不适用	2019 年 01 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000532&stockCode=000532&announcementId=1205714182&announcementTime=2019-01-08
合计	--	--	--	77,616,131.11	229,424,892.47	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	1,187,106,426.95	0.00	0.00	17,651,000.00	0.00	0.00	1,163,102,243.20	自筹资金
合计	1,187,106,426.95	0.00	0.00	17,651,000.00	0.00	0.00	1,163,102,243.20	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华冠科技	子公司	从事锂电池生产设备、电容器生产设备的设计、生产、销售和服务、口罩机、口罩（非医用）生产及销售，医用口罩生产等	45,000,000.00	356,467,268.79	171,911,220.96	70,426,100.40	30,897,323.50	23,897,175.02
华冠电容器	子公司	从事片式电容器、电子元器件及电子产品的生产和销售	80,000,000.00	135,983,013.31	118,843,875.44	26,658,891.15	3,112,900.38	2,761,276.70
力合环保	子公司	从事污水处理业务	40,000,000.00	237,127,806.49	161,337,595.82	35,453,443.09	16,568,153.81	14,123,786.88
铧盈投资	子公司	创业投资业务，代理其他创业投资企	100,000,000.00	1,297,893,186.12	75,778,050.54	25,491,588.28	-7,948,199.40	-8,304,129.52

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		业等						
华金资本（国际）有限公司	子公司	投资与资产管理、投资咨询	12,098,430.00	34,064,624.38	29,403,270.86	3,772,181.56	2,843,785.84	2,843,785.84
华金资管	子公司	资产管理、投资管理、实业投资、股权投资；企业资产的重组、并购及项目融资；财务顾问及投融资策划服务。	35,000,000.00	57,479,392.59	44,472,213.16	8,314,465.42	3,805,270.64	2,821,520.15
清华科技园	参股公司	从事清华科技园（珠海）的建设和经营、风险投资和高新技术企业孵化	199,600,000.00	1,096,388,472.14	617,691,364.04	38,360,310.67	13,117,586.59	11,153,132.13
江苏产业园发展有限公司	参股公司	园区房产开发，数字信息产业园区的经营管理及配套服务，公共设施管理，基础设施建设	80,000,000.00	427,499,023.89	160,109,807.39	137,972,050.15	20,567,839.16	15,320,191.19

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海华实医疗科技控股有限公司	投资设立	
珠海华实医疗器械有限公司	投资设立	
珠海华实医疗设备有限公司	投资设立	

主要控股参股公司情况说明

（1）华冠科技利用自身技术优势及研发力量，紧急建设医用口罩生产设备及医用口罩的研发生产项目，设立全资子公司华实医疗科技控股公司为企业增创收益，现有八条平面口罩生产线和七条KN95半自动口罩生产线。报告期营业收入7,042.61万元，同比增长32.36%，净利润2,389.72万元，同比增长1,269.72%，主要是上半年受新冠疫情影响，全球口罩短缺，口罩项目业务量大增所致。下半年，该公司将继续坚持以市场需求为导向，加强设备验收工作，扩大市场份额。

（2）华冠电容器积极调整产品结构和市场方向，加强产品品质管控，产能和技术水平进一步提高，报告期营业收入2,665.89万元，同比减少23.97%，净利润276.13万元，同比减少27.79%，同比均下降的主要原因是受中美贸易摩擦和新冠疫情的双层叠加响下,销售订单持续呈现下滑态势。下半年，该公司大力开发新客户、利用片式产品在行业内的优势地位，扩大销售额和市场规模，加大研发力度，结合市场需求变化，积极推出新规格新产品,提升经营业绩。

（3）力合环保生产安全稳定运行，继续保持污水污泥处理达标排放纪录，报告期内，完成了《吉大、南区提标改造项目特许经营权框架补充协议》签订，正式进行商业运营。报告期营业收入3,545.34万元，同比增长8.81%，净利润1,412.38万元，同比增长9.40%，同比均增长的主要原因是基准水价上调3.3%，南

区水厂基准水量从3万吨/日调升至3.4万吨/日,及东营项目收到税款补偿及污泥处置费116.65万元所致。下半年，该公司确保生产安全稳定运行及达标排放，挖掘节能降耗潜力，加强运营成本控制，提升公司效益。

（4）铧盈投资是以投资管理、股权投资为主业的子公司，报告期内进一步提升主营业务能力，积极拓宽外部渠道资源。同时，由于行业特点，股权投资回报周期较其他投资方式更长，铧盈投资在报告期内投资收益暂未体现，营业收入实现2,549.16万元，净利润-830.41万元；

（5）华金资管以资产管理为主业，报告期内实现营业收入831.45万元，净利润282.15万元。

（6）清华科技园园区经营建设和创投业务稳步发展，二期工程有序推进，创业大厦G、H座2018年5月已完成竣工验收手续。根据该公司股东会通过的园区规划建设新方案，调整后园区规划总建筑面积为48.89万㎡，在已竣工G、H座后，拟从2018年9月份至2022年，新建完成36.12万㎡研发楼和配套设施。报告期，该公司实现营业收入3,836.03万元，净利润1,115.31万元，同比均大幅下降，主要是受国内经济下行压力,及新冠疫情冲击,市场需求减少,影响科研楼销售进度。

（7）江苏数字信息产业园持续推进载体建设、招商引资、科技创新和企业孵化，报告期内实现营业收入13,797.21万元，同比略有增长，净利润1,532.02万元，同比增长32.27%，主要是房屋转让所致。

八、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

1、珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：10,800.00万元，其中子公司珠海铧盈投资有限公司认缴100.00万元，为普通合伙人；母公司珠海华金资本股份有限公司认缴7,700.00万元，为有限合伙人；珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴3,000.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

管理费率：在合伙企业投资期内，合伙企业按全体有限合伙人认缴出资总额的2%/年向执行事务合伙人支付管理费；投资期结束后，管理费计算基数为全体有限合伙人认缴出资总额扣减该计费期起算之前已退出项目的原始投资成本，合伙企业按该管理费计算基数的2%/年支付管理费。

管理费特殊约定：2018年签订补充协议，经各合伙人同意，有限合伙人在合伙期间无需承担任何管理费，且不因此减损任何有限合伙人权利或增添任何有限合伙人义务。

分配：在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入按以下顺序进行分配：

（1）返还合伙人之累计实缴资本；

（2）支付有限合伙人优先回报：在返还所有合伙人累计实缴资本后，100%向有限合伙人分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度复合利率（按实缴出资到账日起算到分配时点为止）；

（3）弥补普通合伙人回报：如在向有限合伙人支付优先回报后仍有余额，则应100%向普通合伙人支付，直至普通合伙人收到优先回报/80%*20%的金额；

（4）完成上述分配后的余额，80%分配给有限合伙人，20%分配给普通合伙人。分配给有限合伙人的部分由各有限合伙人按照其实缴出资比例享有。

2、珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：5,000.00万元，其中子公司珠海华金领创基金管理有限公司认缴50.00万元，为普通合伙人；子公司珠海铧盈投资有限公司认缴4,950.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

管理费率：在合伙企业投资期内，有限合伙人按管理费计算基数的2%/年向执行事务合伙人支付管理费，其中延长期按管理费计算基数的1%/年支付管理费。管理费计算基数为全体合伙人实缴出资总额扣减该计费期起算之前已退出项目的原始投资成本（如有），各合伙人按照各自实缴出资额在总实缴出资额中

所占比例承担管理费，管理费从全体合伙人的实缴出资或者合伙企业的现金收入中优先支付。

分配：在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业在每次取得项目投资的可分配现金收入后的90个工作日内，执行事务合伙人应向全体合伙人发出有关分配方案的通知，并应在发出通知之日起30个工作日内按以下顺序及时进行分配：

合伙企业取得项目投资的现金收入首先分配给各有限合伙人，直至各有限合伙人均收回其实缴出资；其次返还普通合伙人的实缴出资；

完成上述分配后，剩余现金收入中的80%分配给有限合伙人，20%分配给普通合伙人。

3、珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）

合伙企业规模：600.00万元，其中子公司珠海华金慧源投资管理有限公司认缴6.00万元，为普通合伙人；子公司珠海华金创新投资有限公司认缴415.80万元，为有限合伙人；珠海九九源投资合伙企业（有限合伙）认缴178.20万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

分配：全体合伙人以其实缴出资比例进行利润分配，具体分配时间由普通合伙人决定。

4、珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：20,000.00万元，其中子公司珠海华金领盛基金管理有限公司认缴50.00万元，为普通合伙人；子公司珠海铧盈投资有限公司认缴19,950.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：执行事务合伙人为珠海华金领盛基金管理有限公司。

管理费率：在合伙企业投资期内，合伙企业按全体有限合伙人认缴出资总额的2%/年支付管理费。投资期结束后，管理费计算基数为全体有限合伙人认缴出资总额扣减该计费期起算之前已退出项目的原始投资成本。合伙企业按该管理费计算基数的2%/年支付管理费。各有限合伙人按照各自认缴出资额在总认缴出资额中所占比例承担管理费，管理费从全体有限合伙人的实缴出资或者合伙企业的现金收入中优先支付。

管理费特殊约定：2019年初签订补充协议，经各合伙人同意，有限合伙人在合伙期间无需承担任何管理费，且不因此减损任何有限合伙人权利或增添任何有限合伙人义务。

分配：在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入按以下顺序进行分配：

返还合伙人之累计实缴资本：合伙企业取得项目投资的可分配现金收入首先按照各合伙人的实缴出资比例分配给各合伙人，直至所有合伙人均收回其全部实缴出资；

支付有限合伙人优先回报：在返还所有合伙人累计实缴资本后，100%向有限合伙人进行分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度利率（单利，按照从实缴出资到账日起算到分配时点为止）。

完成上述分配后的余额（超额业绩回报），80%分配给有限合伙人，20%分配给普通合伙人。分配给有限合伙人的部分由各有限合伙人按照其实缴出资比例享有。

执行事务合伙人有权放弃收取超额业绩回报。

5、珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：6,000.10万元，其中子公司珠海华金领创基金管理有限公司认缴100.00万元，为普通合伙人；子公司珠海铧盈投资有限公司认缴2,800.00万元，为有限合伙人；珠海华金同达股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴1,400.00万元，为有限合伙人；珠海华金阿尔法二号基金合伙企业(有限合伙)认缴1,400.00万元，为有限合伙人；陈源远认缴200.10万元，为有限合伙人；李子涵认缴100.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：执行事务合伙人为珠海华金领创基金管理有限公司。

管理费率：在合伙企业的存续期内，管理人对合伙企业不收取管理费。

分配：在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入按以下顺序进行分配：

返还有限合伙人之累计实缴资本，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入首先按照各有限合伙人的实缴出资比例分配给各有限合伙人，直至各有限合伙人均收回其全部实缴出资；

返还普通合伙人之累计实缴资本，直至各普通合伙人均收回其全部实缴出资；

支付有限合伙人优先回报：在返还所有合伙人累计实缴资本后，100%向有限合伙人进行分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度利率（按照从实缴出资到账日起算到分配时点为止）；

完成上述分配后的余额，100%由全体合伙人按照其实缴出资比例享有。

上海盈普生物科技发展中心（有限合伙）

基金规模：5,800.00万元，其中子公司珠海华金领创基金管理有限公司认缴101.50万元，为普通合伙人；子公司珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴5,698.50万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：执行事务合伙人为普通合伙人。

管理费率：无约定。

分配：本合伙企业的利润分配和亏损承担应按照各合伙人实缴出资额的比例予以确定。本合伙企业以其全部财产对其债务承担责任。普通合伙人对本合伙企业的债务承担无限连带责任。

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要风险

（1）宏观环境下行，行业规范化程度不断提高，私募股权行业的市场格局及发展方式不断优化，市场整体逐步趋于理性。股权投资的基本属性决定了其收益兑现的周期较长，且收益将视具体项目的自身竞争力、市场整体环境，以及退出途径相关政策等方面影响，且新冠疫情冲击下，被投企业可能出现业绩下滑、现金承压等负面影响，为公司投后管理能力提出更高要求的同时，可能将导致公司的业绩出现一定波动。同时，在市场资源不断向头部机构集中的情况下，公司可能面临股权投资基金市场化募资情况不达预期、基金管理规模增长乏力等经营风险。

（2）公司下属子公司华冠科技主要从事新能源自动化生产设备及配件软件开发、生产和销售，所处新能源汽车、动力锂电池行业受政策影响市场波动，可能面临应收账款违约风险，以及研发团队能力不足可能导致错失市场发展机遇的风险。

（3）公司下属子公司华冠电容器从事铝电解电容器生产和销售，该行业属于传统行业，受中美贸易摩擦和经济结构调整冲击，可能因此面临销售持续疲弱，行业竞争更加剧烈，运营成本增加，技术的更新换代不及时被市场淘汰的风险。

（4）公司下属子公司力合环保承接污水处理业务。国家和地方政策变动，将对水价、特许经营期限、水质排放标准、税收优惠等污水处理业务经营关键因素带来直接影响，可能导致公司污水处理业的收入不稳定风险。

2、应对措施

（1）立足长远，深化行研，把握新经济发展趋势，不断优化投资布局，挖掘成长空间显著的细分领域，实施严格的风控和科学的投资决策机制，强化团队的专业投资能力，尤其投后管理能力，做好投资项目的风险预警等配套机制，切实通过专业化降低投资风险。

（2）公司下属子公司华冠科技跟紧国家各项经济政策和产业政策，逐步扩大技术人才储备，积极发掘新技术和新产品，深入市场调研工作，确保技术领先优势；加强应收账款催收，加快货款回笼速度；加强客户风险评级管理，根据客户不同的风险等级采取不同的销售策略。

（3）公司下属子公司华冠电容器将加大研发力度，开发新产品，积极开拓国内外市场客户，减少中

美贸易摩擦影响，积极开发新供应商渠道，深挖老客户资源，适当时机扩大部分紧缺材料库存储备，保证材料满足生产需要。

（4）公司所从事的城市污水处理业务将紧跟政策变动趋势，与政府和行业管理部门密切合作，尽职尽责履行环保责任，通过精细化管理提质增效，加强工艺调度管理制度，提高调度及时和执行到位，提高处理效果，保证生产安全稳定运行、达标排放，最大限度维护公司和股东权益。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	49.3393%	2020 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 16 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2019 年度股东大会决议公告》（编号：2020-013）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

□适用 √不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
累计未达到重大诉讼披露标准的其他讼事项-本公司诉他人的合同纠纷案	1,861.63	否	其中涉及合同金额 898.29 万元已判决，185.82 万元正在申请执行，442.43 万元已暂停执行，270.04 万元已终止执行；963.34 万元已立案开庭但尚未未判决	不影响公司正常生产经营。对公司最终的影响取决于最终判决结果。	其中累计金额 193.04 万元的合同款项已收回，剩余款项尚未收回。		不适用
累计未达到重大诉讼披露标准的其他讼事项-他人诉公司的合同纠纷案	1,665.08	是	其中 565.7 万元已开庭未判决，1,099.38 万元法院再审审核中。	公司 2018 年计提预计负债 1,064.5 万元，累计计提 1,099.38 万元，对公司最终的影响取决于再审申请结果。	广东省珠海市香洲区人民法院查封华冠科技名下 16 处房产，期限为 3 年，截止 2020 年 6 月末，账面价值为 4,991.97 万元。同时冻结了华冠科技名下交通银行、中国 银行、光大银行等共计 12 个账户、账户存款余额合计为 982.50 万元。2020 年 8 月 7 日，华冠科技收到珠海市中级人民法院民事裁定书，同意再审本案，中止原判决的执行。	2019 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1205719096&announcementTime=2019-01-10

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
排水公司	持股 5%以上股东水务集团全资子公	提供服务	水质净化	谈判协议	1.4262 元/吨	2,464.91	75.51%	7,500	否	当月计量，三个月内支付	-	2020 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000532&stockCode=000532&announcementId=1207398262&announcementTime=2020-03-25
排水公司	持股 5%以上股东水务集团全资子公	提供服务	委托运营	谈判协议	0.6053 元/吨 、0.6253 元/吨	403.58	100.00%	1,000	否	当月计量，四个月内支付	-	2020 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000532&stockCode=000532&announcementId=1207398262&announcementTime=2020-03-25
合计				--	--	2,868.49	--	8,500	--	--	--	--	--
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	预计 2020 年度力合环保与排水公司发生的水质净化的日常关联交易不超过 7500 万元。报告期，实现污水处理收入 2,464.91 万元，占公司同类业务交易金额的比例为 75.51%。预计 2020 年度力合环保与排水公司发生的委托运营的日常关联交易不超过 1000 万元。报告期，收到南区污水处理厂二期运营费 403.58 万元，占公司同类业务交易金额的比例为 100%。												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

（1）2017年10月10日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于与珠海华发集团财务有限公司签订<金融服务协议>暨关联交易的议案》，同意公司签订《金融服务协议》，由财务公司为公司及控股子公司提供存款服务、贷款服务、结算服务等相关业务，协议期限三年。经双方友好协商，并经公司第九届董事会第四次会议以及2017年度股东大会审议批准，双方对原协议中的条款进行了修订并重新签署了《金融服务协议》。报告期内，公司与财务公司发生的关联交易具体如下：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	本期利息（万元）	期末余额（万元）
财务公司	受同一最终控制人控制的公司	资金存管	8,087.95	71,567.41	78,984.21	9.86	671.15
财务公司	受同一最终控制人控制的公司	向其拆借资金	36,980.00	40,000.00	27,000.00	680.97	49,980.00

（2）2020 年 3 月 23 日，经公司第九届董事会第二十八次会议审议批准，下属公司珠海华实医疗科技控股有限公司拟向关联方华发集团下属全资、控股公司销售口罩，预计向关联方全年销售总金额不超过人民币 1,000 万元。报告期内，累计销售口罩 314.02 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

无。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	房产	138,939.42	277,878.85
珠海科技创业投资有限公司	房产	653,383.08	1,357,752.53

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东营中拓水质净化有限公司	2013 年 04 月 12 日	6,000	2013 年 09 月 05 日	2,032.5	连带责任保证	不超过 10 年	否	否
珠海华金智汇湾创	2020 年 03 月 25 日	120,000		0	连带责任保证	一年	否	否

业投资有限公司								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		120,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		-405		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		126,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		2,032.5		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		120,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		-405		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		126,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		2,032.5		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.36%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
珠海力合环保有限公司（吉大水质净化厂）	COD、氨氮、TP、BOD5、SS、TN	连续排放	1 个	经度：113 度 35 分 15 秒；纬度：22 度 15 分 6 秒	（2020 年 1-6 月，mg/L）COD：15.7，氨氮：1.20，BOD5：2.70，TP：0.152， SS：5，TN：9.28	2020 年 1 月 1 日起执行：广东省地方标准（DB44/26-2001）第二时段一级标准及（GB18918-2002）一级 A 标准之严者	2020 年 1-6 月废水：759.4752 万吨，COD：119.20 吨，氨氮：9.12 吨，BOD5：20.47 吨，TP：1.16 吨， SS：41.39 吨， TN：70.45 吨	2020 年：COD：876.00 吨/年，氨氮：109.50 吨/年，总氮：328.50 吨/年，总磷：10.95 吨/年	无
珠海力合环保有限公司（南区水质净化厂）	COD、氨氮、TP、BOD5、SS、TN	连续排放	1 个	经度：113 度 27 分 57 秒；纬度：22 度 9 分 33 秒	（2020 年 1-6 月，mg/L）COD：18.3，氨氮：1.43，BOD5：3.36，TP：0.104， SS：3， TN：10.2	2020 年 1 月 1 日至 2 月 27 日执行：广东省地方标准（DB44/26-2001）第二时段二级标准及（GB18918-2002）二级标准之严者；2020 年 2 月 28 日起执行：广东省地方标准（DB44/26-2001）第二时段一级标准及（GB18918-2002）一级 A 标准之严者	2020 年 1-6 月废水：967.2833 万吨，COD：176.61 吨，氨氮：13.81 吨，BOD5：32.53 吨，TP：1.00 吨， SS：33.68 吨 ，TN：98.93 吨	2020 年 1 月 1 日至 2 月 27 日：COD：949 吨/年，氨氮：189.8 吨/年，总氮：355.88 吨/年，总磷：71.18 吨/年；2020 年 2 月 28 日起：COD：949 吨/年，氨氮：118.63 吨/年，总氮：355.88 吨/年，总磷：11.86 吨/年；	无
东营中拓水质净化有限公司	COD、氨氮、TP、BOD5、SS、TN	连续排放	1 个	经度：118 度 32 分 49.19 秒；纬度：37 度 31 分 28.25 秒	（2020 年 1-6 月，mg/L）COD：25.1，氨氮：0.34，BOD5：1.01，TP：0.15， SS： 9， TN：8.32	（GB18918-2002）一级 A 标准	2020 年 1-6 月废水：663.5 万吨，COD：166.5 吨，氨氮：2.26 吨，BOD5：6.7 吨，TP：1 吨 ， SS：59.7 吨 ，TN：55.2 吨	2020 年：废水：1460 万吨/年，COD：730 吨/年，氨氮：87.4 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

珠海力合环保有限公司自成立以来，建立并不断完善各项管理制度和操作规程，2020年1-6月,下属吉大水质净化厂、南区水质净化厂，污水处理正常稳定，废水废气噪声均达标排放，取得了良好的环境效益和社会效益。

2019年8月28日、8月30日，吉大水质净化厂、南区水质净化厂提标改造单元相继通水。调试后经过环保竣工自主验收，相关竣工环保验收资料已在珠海力合环保有限公司官网进行公示，吉大水质净化厂提标改造竣工环保验收资料的网上公示时间为2019年12月2日至2020年1月1日，于2020年1月8日在“建设项目环评企业自主验收系统”平台上进行登记。南区水质净化厂一期提标竣工改造环保验收资料的网上公示时间为2019年11月28日至2019年12月26日，于2020年1月3日在“建设项目环评企业自主验收系统”平台上进行登记。

东营中拓水质净化有限公司自成立来，建立并不断完善各项管理制度和操作规程。2020年1至6月份，受水量和气温影响，总氮出水指标有波动。目前已经通过间歇曝气和投加外部碳源方式，实现稳定且达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、珠海力合环保有限公司（南区水质净化厂）

建设项目环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复（珠环建[2003]04号）；

其他环境保护行政许可情况：已通过环保竣工验收（珠环验[2008]006号）,已取得国家排污许可证（编号：91440400741724321600lY）。

提标改造工程环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复（环横新建环[2018]7号）

全国排污许可证情况：南区水质净化厂提标后全国排污许可证变更申请已于2020年2月28日通过相关环保部门审批。

2、珠海力合环保有限公司（吉大水质净化厂）

建设项目环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复，一期：珠环建[2009]121号，二期：珠环建[2003]003号；

其他环境保护行政许可情况：已通过环保竣工验收（一期：珠环验[2011]16号，二期：珠环验[2005]04号）已取得国家排污许可证（编号：91440400741724321600 2Y）。

提标改造工程环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复（珠香环建表[2018]60号）

全国排污许可证情况：吉大水质净化厂提标后全国排污许可证变更申请已于2020年2月17日、5月8日分别通过相关环保部门审批。

3、东营中拓水质净化有限公司

建设项目环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复（东环建审[2001]3003号）；

其他环境保护行政许可情况：已通过环保竣工验收（垦环验[2016]43号）。

突发环境事件应急预案

委托广东中检源检测有限公司重新编制了“珠海市南区水质净化厂一期环境风险评估报告环境应急资源调查报告”“珠海市南区水质净化厂一期环境风险评估报告”和 ”珠海市南区水质净化厂一期突发环境事件综合应急预案”，已通过专家审核，并于2020年3月通过环保部门审核并完成备案。2020年6月份完成上半年环境应急演练。

委托广东中检源检测有限公司重新编制了“珠海市吉大水质净化厂环境风险评估报告环境应急资源调查报告” “珠海市吉大水质净化厂环境风险评估报告”和 ”珠海市吉大水质净化厂突发环境事件综合应急预案”，已通过专家审核，并于2020年3月通过环保部门审核并完成备案。2020年6月份完成上半年环境应急演练。

东营中拓水质净化有限公司2016年7月编制完成突发环境事件应急预案，在2018年11月份进行重新修

订，并组织专家评估组进行评估通过。同时该预案上报垦利县环保局备案完成,该预案有效期三年。

环境自行监测方案

2020年按照要求制定吉大厂和南区厂环境自行监测方案，最新修改稿时间为2020年2月。根据自行监测技术要求，完成全年废水、废气、噪声的自行监测或委托监测，并按要求在公开平台或公司网站发布自行监测相关信息。信息公开平台：全国污染源监测信息管理与共享平台（http://123.127.175.61:6375/eap/Login.action）、珠海力合环保有限公司网站（http://www.chinaliheep.com/）

东营中拓水质净化有限公司自2019年1月起，委托东营旭正检测技术有限公司对厂区废水、废气及噪声进行委托检测，同时我厂每日自行化验并对结果资料进行周、月、季度汇总分析、留存。委托检测数据和我厂自行监测数据发布至政府监控信息平台，网址（http://221.2.232.50:8406/Login.aspx）。

其他应当公开的环境信息

珠海力合环保有限公司吉大水质净化厂和南区水质净化厂作为广东省环境信用评价企业，按照要求在珠海力合环保有限公司网站（http://www.chinaliheep.com/index.php）＂行业资讯＂栏目，公布公司年度环境报告书、吉大厂和南区厂的＂珠海市重点排污单位信息公开表＂、环评评复、竣工环保验收、清洁生产审核验收、排污许可证、环境应急预案及评估意见表、备案表、自行监测方案、年度监测报告等，并定期更新。

其他环保相关信息

在珠海力合环保有限公司网站（http://www.chinaliheep.com/index.php）“新闻动态”档目，刊登公司积极参与如＂六五世界环境日＂等相关保护生态，防治污染、履行环境责任的稿件。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度向珠海市扶贫基金会捐资 10 万元，用作脱贫帮扶资金，具体由横琴新区统筹精准投放到户到项目。除此之外暂无后续精准扶贫计划

（2）半年度精准扶贫概要

2020 年 6 月 30 日，公司召开第九届董事会第三十次会议审议通过了《关于对外捐赠扶贫资金的议案》，为积极履行上市公司的社会责任，充分体现国企担当，同意向珠海市扶贫基金会捐资 10 万元，用作脱贫帮扶资金，具体由横琴新区统筹精准投放到户到项目。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	10
2.物资折款	万元	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——

其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	
2.2 职业技能培训人数	人次	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	
4.2 资助贫困学生人数	人	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	
6.2 投入金额	万元	
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	
7.2 帮助“三留守”人员数	人	
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	
7.4 帮助贫困残疾人数	人	
8.社会扶贫	——	——
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	10
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	
9.2.投入金额	万元	
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

暂无后续规划。

十七、其他重大事项的说明

□适用 □不适用

1、2020 年 4 月 15 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年年度权益分派方案，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 16 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-021）。2020 年 6 月 4 日，公司披露了《2019 年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-020），具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。2020 年 6 月 12 日公司完成分红工作。

2、 2020 年 6 月 22 日，公司披露了《关于 2016 年公司债券 2020 年付息公告》（公告编号：2020-021），珠海华金资本股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券的付息债权登记日为 2020 年 6 月 24 日，付息日为 2020 年 6 月 29 日。具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。上述付息已完成。

3、2020 年 8 月 1 日，公司披露了《关于公司控股股东及一致行动人国有股权无偿划转的提示性公告》（公告编号: 2020-023），经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会同意，公司控股股东珠海铧创投资管理有限公司及一致行动人华金资产管理（深圳）有限公司、珠海金控股权投资管理有限公司将持有公司合计 98,078,081 股股份，占公司总股本的 28.45%，无偿划转至珠海华发实体产业投资控股有限公司。截止报告出具日，上述股权变更尚未完成。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,224,894	0.36%				-66,300	-66,300	1,158,594	0.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股	4,470	0.01%				-4,470	-4,470		
3、其他内资持股	1,220,424	0.35%				-61,830	-61,830	1,158,594	0.34%
其中：境内法人持股	1,158,594	0.34%						1,158,594	0.34%
境内自然人持股	61,830	0.02%				-61,830	-61,830		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	343,483,446	99.64%				66,300	66,300	343,549,746	99.66%
1、人民币普通股	343,483,446	99.64%				66,300	66,300	343,549,746	99.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	344,708,340	100.00%						344,708,340	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
珠海特区建大实业发展公司	221,000			221,000	未偿还股改对价	待定
珠海市规划局	165,750			165,750	未偿还股改对价	待定
珠光投资发展公司工贸发展部	110,500			110,500	未偿还股改对价	待定
珠海经济特区珠光投资发展公司	110,500			110,500	未偿还股改对价	待定
珠海港务局	110,500			110,500	未偿还股改对价	待定
珠海市府外事办公室	88,400			88,400	未偿还股改对价	待定
珠海市救灾救济基金会	66,300			66,300	未偿还股改对价	待定
外商投资企业物资供应公司	55,250			55,250	未偿还股改对价	待定
湖南省湘潭市信托投资公司	55,250			55,250	未偿还股改对价	待定
珠海杂志社	33,150			33,150	未偿还股改对价	待定
其他	203,824	66,300	-	141,994	未偿还股改对价	2020 年 5 月 29 日，解禁 66,300 股，其余股份解禁时间待定
合计	1,220,424	66,300	-	1,158,594	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,619	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海金控股权投资管	国有法人	14.49%	49,943,692			49,943,692		

理有限公司								
华金资产管理（深圳）有限公司	国有法人	13.26%	45,692,689			45,692,689		
珠海水务环境控股集团有限公司	国有法人	11.57%	39,883,353			39,883,353	冻结	19,900,000
力合科创集团有限公司	国有法人	9.16%	31,574,891			31,574,891		
珠海铧创投资管理有限公司	国有法人	0.71%	2,441,700			2,441,700		
珠海市联基控股有限公司	国有法人	0.64%	2,219,336			2,219,336		
赖荣跃	境内自然人	0.49%	1,704,148	5,700		1,704,148		
姚永海	境内自然人	0.30%	1,016,890	1,016,301		1,016,890		
黄建国	境内自然人	0.29%	1,010,000	180,700		1,010,000		
王毅	境内自然人	0.26%	910,227	338,027		910,227		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	珠海铧创投资管理有限公司、华金资产管理（深圳）有限公司和珠海金控股权投资管理有限公司三者为一致行动人。未知公司前 10 名股东之间是否存在其他关联关系。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海金控股权投资管理有限公司	49,943,692	人民币普通股	49,943,692
华金资产管理（深圳）有限公司	45,692,689	人民币普通股	45,692,689
珠海水务环境控股集团有限公司	39,883,353	人民币普通股	39,883,353
力合科创集团有限公司	31,574,891	人民币普通股	31,574,891
珠海铧创投资管理有限公司	2,441,700	人民币普通股	2,441,700
珠海市联基控股有限公司	2,219,336	人民币普通股	2,219,336
赖荣跃	1,704,148	人民币普通股	1,704,148
姚永海	1,016,890	人民币普通股	1,016,890
黄建国	1,010,000	人民币普通股	1,010,000
王毅	910,227	人民币普通股	910,227
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	珠海铧创投资管理有限公司、华金资产管理（深圳）有限公司和珠海金控股权投资管理有限公司三者为一致行动人。未知公司前 10 名股东之间是否存在其他关联关系。		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东姚永海通过信用交易担保证券账户持有 835,090 股公司股份，通过普通账户持有 181,800 股公司股份，合计持有 1016,890 股公司股份。公司股东王毅通过信用交易担保证券账户持有 892,327 股公司股份，通过普通账户持有 17,900 股公司股份，合计持有 910,227 股公司股份。

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

□ 是 √ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
珠海华金资本股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券	16 力合债	112406	2016 年 06 月 27 日	2021 年 06 月 27 日	27,020	4.90%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，珠海华金资本股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券于 2020 年 6 月 29 日完成利息偿付。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国金证券股份有限公司	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	联系人	徐永妍	联系人电话	021-68826802
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	天津市南开区水上乐园北道 38 号爱俪园公寓 508		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用。						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金的使用严格按照《募集资金使用管理制度》及《募集说明书》约定的用途使用资金，并履行相应的审批程序。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2020年5月22日，联合信用评级有限公司对我公司的资信情况出具了跟踪评级报告，跟踪评级结果为：确定公司债券主体长期信用评级为A+，评级展望为稳定，公司公开发行的“16力合债”债券信用等级为AAA。与上次评级结果相比不变。评级披露结果网址为：http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206314093&announcementTime=2019-05-30。

报告期内，公司未在中国境内发行其他债券、债务融资工具，不存在资信评级机构对公司进行主体评级差异的情况。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

增信机制：本期债券通过华发集团的担保增强了企业信用，为本期债券利息与本金的偿还提供了有力保障。

偿债计划：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。每年付息款自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。2017年至2021年每年的6月27日为上一个计息年度的付息日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2017年至2019年每年的6月27日。前述日期如遇法定节假日或休息日，则顺延其后的第1个交易日。

其他偿债保障措施：为了充分、有效的维护债券持有人的利益，本公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

16力合债已于2020年6月27日完成了本年度的利息支付。报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人按期披露了年度受托管理报告，网址为：http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000532&stockCode=000532&announcementId=1207976707&announcementTime=2020-06-30%2016:08。请各位投资者予以关注。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	41.21%	50.79%	-9.58%
资产负债率	60.56%	59.90%	0.66%
速动比率	31.14%	43.47%	-12.33%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.81	2.08	35.10%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □不适用

EBITDA 利息保障倍数本期较上年同期增长 35.1%，主要是本期子公司华冠科技抢抓疫情窗口，以全资子公司华实医疗设备及华实医疗器械为主体，高效建成口罩机及口罩生产项目，利润总额较上年同期增长。

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，其他债券和债务融资工具无付息兑付情况。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司已签署授信合同的授信总额为人民币 33.2 亿元。报告期内，在上述授信额度内已提款额为人民币 20.90 亿元，已还款额为人民币 8.12 亿元，授信余额为人民币 12.78 亿元。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，公司严格执行16力合债募集说明书中的相关约定和承诺使用募集资金，不存在违反相关约定和承诺的行为。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，未有重大事项发生。

十四、公司债券是否存在保证人

√ 是 □ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

√ 是 □ 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

√ 是 □ 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海华金资本股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	263,092,448.65	254,345,874.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,228,831.22	22,106,675.31
应收账款	96,334,400.77	122,071,885.31
应收款项融资	15,201,781.78	26,904,140.30
预付款项	28,052,812.99	3,536,637.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,668,045.73	3,891,919.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	144,297,439.02	83,492,715.01

合同资产	11,236,501.05	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		55,000,000.00
其他流动资产	11,467,897.65	8,460,209.39
流动资产合计	590,580,158.86	579,810,056.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	276,453,302.49	270,579,637.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,147,900,461.42	1,130,296,951.54
投资性房地产	60,548,401.68	61,493,408.58
固定资产	102,168,759.67	100,535,282.45
在建工程	172,688,965.49	99,412,184.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	184,579,421.62	188,746,529.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,387,980.05	5,417,615.04
递延所得税资产	12,631,808.48	12,746,519.87
其他非流动资产	76,297,170.87	80,414,603.22
非流动资产合计	2,038,656,271.77	1,949,642,732.16
资产总计	2,629,236,430.63	2,529,452,788.17
流动负债：		
短期借款	854,859,036.00	936,061,136.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,647,357.41	

应付账款	80,177,268.75	54,157,068.79
预收款项	1,482,049.94	63,259,879.52
合同负债	160,601,781.56	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,935,673.69	49,177,480.11
应交税费	17,871,823.24	10,680,968.91
其他应付款	16,992,123.16	28,328,408.28
其中：应付利息	1,444,700.62	8,339,945.60
应付股利	2,718,234.48	2,683,476.66
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	269,476,614.26	
其他流动负债		
流动负债合计	1,433,043,728.01	1,141,664,941.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	126,378,237.45	71,131,631.34
应付债券		269,130,609.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,993,768.78	10,993,768.78
递延收益	4,543,084.19	4,825,616.81
递延所得税负债	17,399,302.28	17,399,302.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	159,314,392.70	373,480,928.71
负债合计	1,592,358,120.71	1,515,145,870.32
所有者权益：		

股本	344,708,340.00	344,708,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,564,872.42	25,564,872.42
减：库存股		
其他综合收益	13,281,237.27	12,755,961.43
专项储备		
盈余公积	51,772,203.46	51,772,203.46
一般风险准备		
未分配利润	425,032,146.12	414,117,879.48
归属于母公司所有者权益合计	860,358,799.27	848,919,256.79
少数股东权益	176,519,510.65	165,387,661.06
所有者权益合计	1,036,878,309.92	1,014,306,917.85
负债和所有者权益总计	2,629,236,430.63	2,529,452,788.17

法定代表人：李光宁　　主管会计工作负责人：睢静　　会计机构负责人：陈卫群

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,084,653.04	13,093,708.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	34,931.96	147,978.76
其他应收款	1,032,984,949.48	1,062,780,066.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,565,819.66	1,651,512.07
流动资产合计	1,042,670,354.14	1,077,673,265.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	806,397,169.20	800,705,112.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	99,023,584.86	99,023,584.86
投资性房地产	34,378,744.05	34,911,291.03
固定资产	41,706,114.15	42,424,926.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	853,783.02	690,387.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,114,056.16	4,114,056.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	986,473,451.44	981,869,358.48
资产总计	2,029,143,805.58	2,059,542,624.45
流动负债：		
短期借款	854,859,036.00	926,061,136.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,000.00	17,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,579,297.20	7,254,570.28
应交税费	650,955.25	151,133.96

其他应付款	185,249,114.08	192,240,387.10
其中：应付利息	1,325,533.46	8238612.99
应付股利	2,718,234.48	2,683,476.66
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	269,476,614.26	
其他流动负债		
流动负债合计	1,312,832,016.79	1,125,724,227.34
非流动负债：		
长期借款	28,900,000.00	30,600,000.00
应付债券		269,130,609.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,900,000.00	299,730,609.50
负债合计	1,341,732,016.79	1,425,454,836.84
所有者权益：		
股本	344,708,340.00	344,708,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,276,901.18	25,276,901.18
减：库存股		
其他综合收益	11,953,447.00	11,953,447.00
专项储备		
盈余公积	60,357,352.49	60,357,352.49
未分配利润	245,115,748.12	191,791,746.94
所有者权益合计	687,411,788.79	634,087,787.61
负债和所有者权益总计	2,029,143,805.58	2,059,542,624.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	204,437,921.34	197,081,248.10
其中：营业收入	204,437,921.34	197,081,248.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	167,894,506.33	177,035,188.67
其中：营业成本	96,977,229.03	107,825,070.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,339,221.64	2,387,516.08
销售费用	3,578,287.74	3,113,223.18
管理费用	25,394,711.37	21,304,007.30
研发费用	9,635,001.60	5,423,577.96
财务费用	29,970,054.95	36,981,794.09
其中：利息费用	31,351,844.68	38,023,715.03
利息收入	1,346,503.66	1,487,982.38
加：其他收益	5,677,951.47	1,419,179.01
投资收益（损失以“一”号填列）	2,223,237.78	11,792,981.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,273,664.50	9,624,789.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,679,737.25	-6,253,335.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-635,004.14	-693,259.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,795.92
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	45,489,337.37	26,276,828.94
加：营业外收入	497,945.35	126,330.63
减：营业外支出	102,600.00	7,125.42
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	45,884,682.72	26,396,034.15
减：所得税费用	13,098,316.29	8,177,743.36
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	32,786,366.43	18,218,290.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	32,786,366.43	18,218,290.79
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	21,255,516.84	17,494,138.94
2.少数股东损益	11,530,849.59	724,151.85
六、其他综合收益的税后净额	525,275.84	91,808.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	525,275.84	91,808.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	525,275.84	91,808.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	525,275.84	91,808.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,311,642.27	18,310,098.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,780,792.68	17,585,947.00
归属于少数股东的综合收益总额	11,530,849.59	724,151.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0617	0.0508
（二）稀释每股收益	0.0617	0.0508

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

法定代表人：李光宁　　主管会计工作负责人：睢静　　会计机构负责人：陈卫群

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	4,120,093.43	7,490,196.76
减：营业成本	532,546.98	749,892.75
税金及附加	220,069.71	237,416.96
销售费用		
管理费用	6,665,313.81	9,494,250.67
研发费用		
财务费用	8,792,088.37	17,076,664.62
其中：利息费用	30,539,509.91	36,332,140.99
利息收入	21,759,797.76	19,467,260.43
加：其他收益	53,120.04	14,512.21
投资收益（损失以“一”号填列）	75,692,056.78	26,245,122.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,092,056.78	9,845,122.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,418.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	63,655,251.38	6,181,188.10
加：营业外收入	10,000.00	18,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	63,665,251.38	6,199,188.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	63,665,251.38	6,199,188.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	63,665,251.38	6,199,188.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	63,665,251.38	6,199,188.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.02
（二）稀释每股收益	0.18	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	335,858,787.74	235,581,779.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,533,895.92	1,538,970.58
收到其他与经营活动有关的现金	12,310,265.84	9,280,149.93
经营活动现金流入小计	349,702,949.50	246,400,900.50
购买商品、接受劳务支付的现金	86,832,403.30	36,119,680.78

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,290,882.06	78,009,887.62
支付的各项税费	20,737,963.32	32,394,439.35
支付其他与经营活动有关的现金	26,511,104.21	19,241,421.66
经营活动现金流出小计	223,372,352.89	165,765,429.41
经营活动产生的现金流量净额	126,330,596.61	80,635,471.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,190,946.57	5,400,000.00
取得投资收益收到的现金	3,094,206.57	9,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,362.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,285,153.14	14,427,362.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,408,179.97	77,165,980.91
投资支付的现金	17,151,000.00	63,055,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	101,559,179.97	140,221,380.91
投资活动产生的现金流量净额	-43,274,026.83	-125,794,018.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,001,000.00	29,326,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,001,000.00	29,326,700.00
取得借款收到的现金	749,794,506.11	958,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	1,242,740.73	
筹资活动现金流入小计	752,038,246.84	987,326,700.00
偿还债务支付的现金	775,750,000.00	997,149,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,107,187.64	79,062,109.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,400,000.00	1,668,838.93
支付其他与筹资活动有关的现金	3,199,712.69	520,000.00
筹资活动现金流出小计	829,056,900.33	1,076,731,709.49
筹资活动产生的现金流量净额	-77,018,653.49	-89,405,009.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	651,436.54	-49,359.73
五、现金及现金等价物净增加额	6,689,352.83	-134,612,917.04
加：期初现金及现金等价物余额	245,861,357.67	314,019,672.01
六、期末现金及现金等价物余额	252,550,710.50	179,406,754.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,244,628.10	9,136,486.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	227,495,585.37	399,576,322.72
经营活动现金流入小计	231,740,213.47	408,712,809.09
购买商品、接受劳务支付的现金		100,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	8,426,692.20	8,471,444.14
支付的各项税费	283,517.44	349,147.26
支付其他与经营活动有关的现金	177,481,894.82	301,989,367.82
经营活动现金流出小计	186,192,104.46	310,909,959.22
经营活动产生的现金流量净额	45,548,109.01	97,802,849.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	70,000,000.00	18,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他		

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,000,000.00	18,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,650.00	45,141,520.29
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	213,650.00	45,141,520.29
投资活动产生的现金流量净额	69,786,350.00	-26,341,520.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	688,797,900.00	944,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	688,797,900.00	944,000,000.00
偿还债务支付的现金	761,700,000.00	961,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,441,414.43	75,777,988.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	809,141,414.43	1,037,327,988.86
筹资活动产生的现金流量净额	-120,343,514.43	-93,327,988.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.02	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,009,055.40	-21,866,659.28
加：期初现金及现金等价物余额	13,093,708.44	30,335,582.87
六、期末现金及现金等价物余额	8,084,653.04	8,468,923.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,564,872.42		12,755,961.43		51,772,203.46		414,117,879.48		848,919,256.79	165,387,661.06	1,014,306,917.85
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	344,708,340.00				25,564,872.42		12,755,961.43		51,772,203.46		414,117,879.48		848,919,256.79	165,387,661.06	1,014,306,917.85
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							525,275.84				10,914,266.64		11,439,542.48	11,131,849.59	22,571,392.07
（一）综合收益总额							525,275.84				21,255,516.84		21,780,792.68	11,530,849.59	33,311,642.27

（二）所有者投入和减少资本														1,001,000.00	1,001,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,001,000.00	1,001,000.00
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											-10,341,250.20		-10,341,250.20	-1,400,000.00	-11,741,250.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,341,250.20		-10,341,250.20	-1,400,000.00	-11,741,250.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,564,872.42		13,281,237.27		51,772,203.46		425,032,146.12		860,358,799.27	176,519,510.65	1,036,878,309.92

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,564,872.42		12,238,947.72		49,537,103.03		355,872,806.22		787,922,069.39	149,767,474.38	937,689,543.77
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	344,708,340.00				25,564,872.42		12,238,947.72		49,537,103.03		355,872,806.22		787,922,069.39	149,767,474.38	937,689,543.77
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							91,808.06				7,152,888.74		7,244,696.80	28,082,012.92	35,326,709.72
（一）综合收益总额							91,808.06				17,494,138.94		17,585,947.00	724,151.85	18,310,098.85
（二）所有者投入和														29,026,700.00	29,026,700.00

减少资本															
1. 所有者投入的普通股														29,326,700.00	29,326,700.00
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														-300,000.00	-300,000.00
（三）利润分配											-10,341,250.20		-10,341,250.20	-1,668,838.93	-12,010,089.13
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,341,250.20		-10,341,250.20	-1,668,838.93	-12,010,089.13
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,564,872.42		12,330,755.78		49,537,103.03		363,025,694.96		795,166,766.19	177,849,487.30	973,016,253.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		60,357,352.49	191,791,746.94		634,087,787.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		60,357,352.49	191,791,746.94		634,087,787.61
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										53,324,001.18		53,324,001.18
（一）综合收益总额										63,665,251.38		63,665,251.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-10,341,250.20		-10,341,250.20

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,341,250.20		-10,341,250.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		60,357,352.49	245,115,748.12		687,411,788.79

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		58,122,252.06	182,017,093.31		622,078,033.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		58,122,252.06	182,017,093.31		622,078,033.55
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-4,142,062.10		-4,142,062.10
（一）综合收益总额										6,199,188.10		6,199,188.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-10,341,250.20		-10,341,250.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,341,250.20		-10,341,250.20

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		58,122,252.06	177,875,031.21		617,935,971.45

2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海华金资本股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 1992 年 3 月 20 日经珠海市经济体制改革委员会以珠体改(1992)21 号文批准，并于 1992 年 10 月 14 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会以粤股审（1992）75 号文批准，由珠海经济特区前山发电厂改组设立为社会募集公司。

本公司经广东省证券委员会于 1993 年 8 月 12 日以粤证委发（1993）008 号文和中国证券监督管理委员会于 1993 年 9 月 21 日以证券监发审字（1993）60 号文批准，向社会公开发行股票并上市交易。1993 年 12 月 21 日换取企业法人营业执照(注册号为 19255068——X 号)，注册资本 9,882 万元。1994 年 10 月 7 日经广东证券监督管理委员会以“粤证监发字(1994)024 号文”批准，本公司增资配股，配股后本公司注册资本为 218,392,200.00 元。2002 年 10 月 9 日经公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过，以资本公积金转增股本，转增后本公司总股本为 283,909,859.00 元。2003 年 7 月 30 日本公司经珠海市工商行政管理局批准变更企业名称，由珠海华电股份有限公司变更为力合股份有限公司，领取企业法人营业执照(注册号为 4404001000419)。2006 年 6 月 28 日，本公司股东大会审议并通过《力合股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金转增股本的议案》，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 5 股的股份，同时非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转送 0.9 股。2006 年 9 月 28 日，已完成对价支付，本公司股本增至 344,708,340.00 元。2016 年 5 月 31 日，公司取得“三证合一”营业执照，统一社会信用代码 9144040019255068XM。2017 年 4 月 14 日经珠海市工商行政管理局批准，公司名称变更为“珠海华金资本股份有限公司”。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司股本为 344,708,340.00 元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合类行业，主要产品或服务为投资与管理、电子器件制造业、电子设备制造业、专用设备制造、医疗防护用品、公共设施服务业。

一般经营项目：投资及资产管理；互联网金融；创新产业园区建设及运营；企业管理及咨询；交易平台的投资及运营；微电子、电力电子、环境保护产品的开发、生产及销售；电力生产和电力开发；信息技术、生物工程；新技术、新材料及其产品的开发、生产和销售（不含国家专控项目）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 34 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海力合投资有限公司	全资子公司	一	100	100
珠海铧盈投资有限公司	全资子公司	一	100	100
珠海力合环保有限公司	全资子公司	一	100	100
珠海华金创新投资有限公司	全资子公司	一	100	100
珠海华金资产管理有限公司	全资子公司	一	100	100
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	全资子公司	一	100	100
华金资本（国际）有限公司	全资子公司	一	100	100
珠海力合华清创业投资有限公司	控股子公司	一	84.21	84.21
珠海华冠电容器股份有限公司	控股子公司	一	80	80
珠海华冠科技股份有限公司	控股子公司	一	53.02	53.02
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	一	72	72
珠海华金领创基金管理有限公司	全资子公司	二	100	100
珠海华金领汇投资管理有限公司	全资子公司	二	100	100
珠海华金领盛基金管理有限公司	全资子公司	二	100	100
珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司	全资子公司	二	100	100
珠海华金瑞信基金管理有限公司	全资子公司	二	100	100
珠海华金恒盛投资有限公司	全资子公司	二	100	100
华金东方一号基金管理有限公司	全资子公司	二	100	100
Acusea Capital LLC	全资子公司	二	100	100
珠海华金智行投资管理有限公司	全资子公司	二	100	100
北京华金领智企业管理咨询有限公司	全资子公司	二	100	100
深圳华金领旭股权投资基金管理有限公司	全资子公司	二	100	100
北京中拓百川投资有限公司	控股子公司	二	67	67
珠海力合华金投资管理有限公司	控股子公司	二	50	50
珠海华金慧源投资管理有限公司	控股子公司	二	70	70
珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	二	100	100
珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）	结构化主体	二	70	70
珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	二	100	100
珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	二	50	50
珠海华实医疗科技控股有限公司	控股子公司	三	53.02	53.02

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东营中拓水质净化有限公司	控股子公司	三	67	67
上海盈普生物科技发展中心（有限合伙）	结构化主体	三	50.875	50.875
珠海华实医疗设备有限公司	控股子公司	四	53.02	53.02
珠海华实医疗器械有限公司	控股子公司	四	53.02	53.02

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
珠海华实医疗科技控股有限公司	投资设立
珠海华实医疗设备有限公司	投资设立
珠海华实医疗器械有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(一) 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。

(二) 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。

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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，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。

(一) 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。

(二) 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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差

额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（1）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

（2）本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（3）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：无风险组合、账龄分析法组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：政府款项		
组合 3：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收帐款，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：员工备用金		
组合 3：政府款项		
组合 4：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

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。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（九）6. 金融工具减值。

(十六) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6.金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 /（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入

当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	---	2.00
房屋建筑物	30-40	5	2.375-3.167

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30 -40	5.00	2.38-3.17
机器设备	直线法	5-20	5.00	4.75-19.00
通用设备	直线法	5	5.00	19.00
专用设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使

用权、专有技术、外购软件、特许经营权。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
外购软件	5-10	预计使用年限
土地使用权	50	土地使用权证
专有技术	5-10	预计使用年限
特许经营权	25	合同约定使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如

果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

的资产组或资产组组合。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。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费	5-10	

(二十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由相关部门使用预

期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由相关部门使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十八）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

电子元器件销售收入、电子设备销售收入、污水处理费收入、投资管理收入、口罩销售收入、口罩机销售收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售收入主要包含电子元器件销售收入、电子设备销售收入、污水处理费收入、投资管理收入、口罩销售收入、口罩机销售收入。其中：

（1）电子元器件销售：在实际客户签收时确认销售收入实现。

（2）电子设备销售：在实际取得客户出具的设备安装调试验收报告时确认销售收入。

（3）污水处理收入：与排水公司核定确认排水量的当月，按协议约定的污水处理单价计量确认收入。

（4）投资管理收入：基金管理费收入系企业按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成的投资额收取的管理费;项目管理报酬收入系企业按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬;投资顾问费收入系企业向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。

（5）口罩销售收入：在客户实际收到货物后确认销售收入实现。

（6）口罩机销售收入：在客户实际验收设备后确认销售收入实现。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容

采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十七）固定资产。

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。

（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。

（三十二）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 14 号——收入》。

上述会计政策变更经公司第九届董事会第二十八次会议审议通过。

（1）执行新收入准则对本公司的影响

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	分类和计量影响	2020 年 1 月 1 日
合同资产	---	14,234,812.57	14,234,812.57
应收账款	122,071,885.31	-14,234,812.57	107,837,072.74
合同负债	---	62,177,729.11	62,177,729.11
预收款项	63,259,879.52	-62,177,729.11	1,082,150.41

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%	注 1
	基金管理费收入、污水处理收入	6%	注 2
	简易计税方法	5%或 3%、1%	注 3
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税	1.2%、12%	

	基准		

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：根据《国家税务总局公告 2020 年第 9 号》第二条、第(一)款规定，采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用 6%的增值税税率。珠海力合环保有限公司自 2020 年 5 月 1 日起按 6%的税率缴纳增值税。

注 3：根据财税 2020 年 13 号、24 号公告，2020 年 3 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。本公司的 5%增值税税率主要适用于办公楼的出租收入，3%、1%的增值税税率适用于几家小规模纳税人主体。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
珠海力合投资有限公司	25%
珠海力合华清创业投资有限公司	20%（小微企业）
珠海铧盈投资有限公司	25%
珠海力合环保有限公司	15%
珠海华金创新投资有限公司	25%
珠海华金资产管理有限公司	25%
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	25%
珠海华冠电容器股份有限公司	15%
珠海华冠科技股份有限公司	15%
珠海华实医疗科技控股有限公司	25%
珠海华实医疗设备有限公司	25%
珠海华实医疗器械有限公司	25%
华金资本（国际）有限公司	16.50%
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
北京中拓百川投资有限公司	25%
珠海力合华金投资管理有限公司	20%（小微企业）
珠海华金领创基金管理有限公司	25%
珠海华金领汇投资管理有限公司	25%
珠海华金领盛基金管理有限公司	25%
珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司	20%（小微企业）
珠海华金瑞信基金管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
珠海华金恒盛投资有限公司	25%
深圳华金领旭股权投资基金管理有限公司	25%
华金东方一号基金管理有限公司	---
Acusea Capital LLC	---
珠海华金慧源投资管理有限公司	25%
珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）	---
珠海华金智行投资管理有限公司	20%（小微企业）
北京华金领智企业管理咨询有限公司	25%
东营中拓水质净化有限公司	25%
珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
上海盈普生物科技发展中心（有限合伙）	---

(二) 税收优惠政策及依据

1. 子公司珠海力合环保有限公司为污水处理企业，按财政部和国家税务总局于 2015 年 6 月 12 日发布的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税［2018］78 号），自 2015 年 7 月 1 日起征收增值税。根据新规定，污水、垃圾及污泥处理劳务在缴税后返还 70%，缴纳 30%的增值税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部联合发布的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部公告 2019 年第 60 号），珠海力合环保有限公司自 2019 年 1 月 1 日起减按 15%的税率征收企业所得税。

2.根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤科高字【2015】30 号文件，子公司珠海华冠科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201744001853。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司 2017 年 11 月-2020 年 11 月执行 15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），子公司珠海华冠科技股份有限公司适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤科高字【2015】30 号文件，子公司珠海华冠电容器股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201844001482。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司 2019-2021 年度执行 15%的企业所得税税率。

4. 2019 年财税[2019] 13 号《税务总局关于实施小微企业惠普性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司珠海力合华金投资管理有限公司、珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司、珠海力合华清创业投资有限公司、珠海华金智行投资管理有限公司适用于小微企业税收减免政策。

(三) 其他说明

1. 华金资本（国际）有限公司是在香港成立的法团，适用香港法团利得税税率 16.5%。

2. 华金东方一号基金管理有限公司是在开曼群岛成立的公司，开曼群岛现时并无制定任何法律对公司所得利润、收入、收益和增值进行征税。

3.Acusea Capital LLC 是在美国成立的公司，适用于美国累进税制。

4.国外子公司按其所在地税法之要求适用税种及税率，报告期内均系按法定税率纳税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	19,348.45	7,872.40
银行存款	252,510,371.92	245,787,313.30
其他货币资金	10,562,728.28	8,550,688.72
合　计	263,092,448.65	254,345,874.42
其中：存放在境外的款项总额	32,026,042.59	24,025,628.54

截止 2020 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	164,735.75	225,000.00
保函保证金	552,000.00	---
被冻结银行存款	9,825,002.40	8,259,516.75
合计	10,541,738.15	8,484,516.75

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列式

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	15,228,831.22	22,106,675.31
合计	15,228,831.22	22,106,675.31

2. 应收票据预期信用损失分类列式

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	16,583,190.67	100.00	1,354,359.45	8.17	15,228,831.22
其中：商业承兑汇票	16,583,190.67	100.00	1,354,359.45	8.17	15,228,831.22
合计	16,583,190.67	100.00	1,354,359.45	8.17	15,228,831.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	24,567,660.21	100.00	2,460,984.90	10.02	22,106,675.31
其中：商业承兑汇票	24,567,660.21	100.00	2,460,984.90	10.02	22,106,675.31
合计	24,567,660.21	100.00	2,460,984.90	10.02	22,106,675.31

（1）组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	16,583,190.67	1,354,359.45	8.17
合计	16,583,190.67	1,354,359.45	8.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,460,984.90	---	1,106,625.45	---	---	1,354,359.45
合计	2,460,984.90	---	1,106,625.45	---	---	1,354,359.45

（3）公司已背书或贴现且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	22,927,268.53	---
商业承兑汇票	---	---
合计	22,927,268.53	---

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	76,647,513.34	83,195,046.76
1-2 年	15,476,882.17	21,706,296.12
2-3 年	11,540,670.89	11,340,299.77
3 年以上	8,510,042.52	8,149,490.46
小计	112,175,108.92	124,391,133.11
坏账准备	15,840,708.15	16,554,060.37
合计	96,334,400.77	107,837,072.74

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,060,329.83	8.97	10,060,329.83	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,114,779.09	91.03	5,780,378.32	5.66	96,334,400.77
其中：账龄分析法组合	98,141,552.87	87.49	5,780,378.32	5.89	92,361,174.55
政府款项	3,973,226.22	3.54	---	---	3,973,226.22
关联方往来组合	---	---	---	---	---
合计	112,175,108.92	100.00	15,840,708.15	14.12	96,334,400.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的应收账款	10,256,790.49	8.25	10,256,790.49	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	114,134,342.62	91.75	6,297,269.88	5.52	107,837,072.74
其中：账龄分析法组合	113,094,862.04	90.92	6,297,269.88	5.57	106,797,592.16
政府款项	1,039,480.58	0.83	---	---	1,039,480.58
关联方往来组合	---	---	---	---	---
合计	124,391,133.11	100.00	16,554,060.37	13.31	107,837,072.74

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市和穗电子有限公司	363,098.00	363,098.00	100.00	预期无法收回
东莞市戴盛电源技术有限公司	240,208.00	240,208.00	100.00	预期无法收回
东莞市雷豹电子科技有限公司	320,756.00	320,756.00	100.00	预期无法收回
武汉唯冠科技有限公司	199,345.96	199,345.96	100.00	预期无法收回
广东好帮手电子科技股份有限公司	100,254.03	100,254.03	100.00	预期无法收回
南通新科电子电器厂	150,193.00	150,193.00	100.00	预期无法收回
深圳市万泰盛科技有限公司	88,400.00	88,400.00	100.00	预期无法收回
苏州市丰苗电子有限公司	86,954.50	86,954.50	100.00	预期无法收回
深圳市金之鑫科技有限公司	68,975.00	68,975.00	100.00	预期无法收回
深圳市金畅享科技有限公司	58,650.00	58,650.00	100.00	预期无法收回
深圳市历卡电子科技有限公司	54,732.00	54,732.00	100.00	预期无法收回
惠州市德赛视听科技有限公司	53,130.86	53,130.86	100.00	预期无法收回
深圳市迪凯特电池科技有限公司	2,216,433.80	2,216,433.80	100.00	预期无法收回
郑州比克电池有限公司	2,080,868.96	2,080,868.96	100.00	预期无法收回
朝阳立塬新能源有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00	预期无法收回
江西世纪长河新电源有限公司	705,900.00	705,900.00	100.00	预期无法收回
江阴中威电子有限公司	279,230.00	279,230.00	100.00	预期无法收回
宜兴宏星电子有限公司	177,364.00	177,364.00	100.00	预期无法收回
张家港市东宏电子有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预期无法收回
丰宾电子(深圳）有限公司	121,158.99	121,158.99	100.00	预期无法收回
福建金柏夷能源科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预期无法收回

单位名称	期末余额			
	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡汇利鑫电子器件有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
其他	1,524,676.73	1,524,676.73	100.00	预期无法收回
合计	10,060,329.83	10,060,329.83		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,785,465.24	717,854.65	1.00
1-2 年	14,931,934.24	1,493,193.43	10.00
2-3 年	10,713,732.30	3,214,119.69	30.00
3 年以上	710,421.09	355,210.55	50.00
合计	98,141,552.87	5,780,378.32	

（2）政府款项

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
与政府结算的污水处理费	3,973,226.22	---	---
合计	3,973,226.22	---	---

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,256,790.49	15,583.34	212,044.00	-	-	10,060,329.83
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,297,269.88	13,720.91	530,612.47	-	-	5,780,378.32
其中： 账龄分析法组合	6,297,269.88	13,720.91	530,612.47	-	-	5,780,378.32
政府款项	-	-	-	-	-	-
关联方往来组合	-	-	-	-	-	-
合计	16,554,060.37	29,304.25	742,656.47	-	-	15,840,708.15

6. 本期无实际核销应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	29,775,795.05	26.54	2,948,944.50

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,201,781.78	26,904,140.30
合计	15,201,781.78	26,904,140.30

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,653,512.10	87.88	2,663,505.14	75.31
1 至 2 年	3,169,919.02	11.30	656,057.66	18.55
2 至 3 年	33,943.00	0.12	98,753.36	2.79
3 年以上	195,438.87	0.70	118,321.09	3.35
合计	28,052,812.99	100.00	3,536,637.25	100.00

2. 期末无账龄超过一年的重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	15,516,159.26	55.31

注释6. 其他应收款

(一) 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	5,668,045.73	3,891,919.02
合计	5,668,045.73	3,891,919.02

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,940,749.11	1,420,950.09
1-2 年	786,431.53	361,422.79
2-3 年	359,469.07	131,632.00
3 年以上	4,789,301.63	4,015,293.35
小计	7,875,951.34	5,929,298.23
减：坏账准备	2,207,905.61	2,037,379.21
合计	5,668,045.73	3,891,919.02

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,472,771.55	846,010.00
政府保证金	1,953,337.92	1,953,120.00
往来款及其他	4,449,841.87	3,130,168.23
小计	7,875,951.34	5,929,298.23
减：坏账准备	2,207,905.61	2,037,379.21
合计	5,668,045.73	3,891,919.02

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,671,076.86	21.22	1,671,076.86	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,204,874.48	78.78	536,828.75	8.65	5,668,045.73
其中：账龄分析法组合	4,060,891.09	51.56	536,828.75	13.22	3,524,062.34
关联方往来组合	---	---	---	---	---
政府款项	1,953,337.92	24.80	---	---	1,953,337.92
员工备用金	190,645.47	2.42	---	---	190,645.47
合计	7,875,951.34	100.00	2,207,905.61	28.03	5,668,045.73

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的其他应收款	1,773,886.19	29.92	1,671,022.86	94.20	102,863.33
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,155,412.04	70.08	366,356.35	8.82	3,789,055.69
其中：账龄分析法组合	2,147,402.56	36.22	366,356.35	17.06	1,781,046.21
关联方往来组合	---	---	---	---	0.00
政府款项	1,953,337.92	32.94	---	---	1,953,337.92
员工备用金	54,671.56	0.92	---	---	54,671.56
合计	5,929,298.23	100.00	2,037,379.21	34.36	3,891,919.02

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
罗建才	549,785.00	549,785.00	100.00	预期无法收回
陈钊圣厂房押金	113,000.00	113,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市安贝尔科技有限公司	81,900.00	81,900.00	100.00	预期无法收回
珠海市金鼎瑞丝祥商行	73,680.00	73,680.00	100.00	预期无法收回
东方村委	63,000.00	63,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市宝安区观澜宏昌金属铸造厂	50,014.00	50,014.00	100.00	预期无法收回
湘全蔬菜配送中心	46,925.13	46,925.13	100.00	预期无法收回
鑫辉精密五金制造厂	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
松岗镇自来水公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预期无法收回
广州杉幸精密机械有限公司	13,302.00	13,302.00	100.00	预期无法收回
拓普增资扩股保证金	534,470.00	534,470.00	100.00	预期无法收回
其他	110,000.73	110,000.73	100.00	预期无法收回
合计	1,671,076.86	1,671,076.86		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1） 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,274,184.41	22,741.84	1
1-2 年	786,431.53	78,643.15	10
2-3 年	323,469.07	97,040.72	30

3 年以上	676,806.08	338,403.04	50
合计	4,060,891.09	536,828.75	

（2） 政府款项组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
政府保证金	1,953,337.92	---	---
合计	1,953,337.92	---	---

（3） 员工备用金组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
员工备用金	190,645.47	---	---
合计	190,645.47	---	---

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已经发生信用减值)	
期初余额	---	2,037,379.21	---	2,037,379.21
本期计提	---	181,257.11	---	181,257.11
本期收回或转回	---	10,730.71	---	10,730.71
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	2,207,905.61	---	2,207,905.61

注释7. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,625,506.02	2,894,069.20	22,731,436.82	15,405,848.00	2,307,800.86	13,098,047.14
原材料	25,202,105.25	3,224,222.17	21,977,883.08	14,691,805.03	3,327,733.09	11,364,071.94
在产品	35,737,233.24	5,444,868.14	30,292,365.10	24,558,839.14	5,442,115.35	19,116,723.79

低值易耗品	460,744.03	---	460,744.03	458,358.34	---	458,358.34
发出商品	68,904,167.12	69,157.13	68,835,009.99	39,524,670.93	69,157.13	39,455,513.80
合计	155,929,755.66	11,632,316.64	144,297,439.02	94,639,521.44	11,146,806.43	83,492,715.01

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,307,800.86	623,553.58	---	---	37,285.24	---	2,894,069.20
原材料	3,327,733.09	8,697.77	---	---	112,208.69	---	3,224,222.17
在产品	5,442,115.35	2,752.79	---	---	---	---	5,444,868.14
低值易耗品	---	---	---	---	---	---	---
发出商品	69,157.13	---	---	---	---	---	69,157.13
合计	11,146,806.43	635,004.14	---	---	149,493.93	---	11,632,316.64

3. 存货跌价准备计提依据

期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备，对于期初已计提跌价准备而本期出售的存货，将存货跌价准备金额冲减营业成本。

注释8. 合同资产

1. 按账龄披露合同资产

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	11,500,407.96	14,529,005.46
小计	11,500,407.96	14,529,005.46
坏账准备	263,906.91	294,192.89
合计	11,236,501.05	14,234,812.57

2. 按款项性质分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的合同资产	150,406.90	1.31	150,406.90	100.00	---
按组合计提预期信用损失的合同资产	11,350,001.06	98.69	113,500.01	1.00	11,236,501.05

其中：账龄分析法组合	11,350,001.06	98.69	113,500.01	1.00	11,236,501.05
合计	11,500,407.96	100.00	263,906.91	2.29	11,236,501.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的合同资产	150,406.90	1.04	150,406.90	100.00	---
按组合计提预期信用损失的合同资产	14,378,598.56	98.96	143,785.99	1.00	14,234,812.57
其中：账龄分析法组合	14,378,598.56	98.96	143,785.99	1.00	14,234,812.57
合计	14,529,005.46	100.00	294,192.89	2.02	14,234,812.57

3. 单项计提预期信用损失的合同资产

单位名称	期末余额			
	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州比克电池有限公司	150,406.90	150,406.90	100.00	预期无法收回
合计	150,406.90	150,406.90		

4. 按组合计提预期信用损失的合同资产

（1）账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,350,001.06	113,500.01	1
合计	11,350,001.06	113,500.01	

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	150,406.90	---	---	---	---	150,406.90
按组合计提预期信用损失的合同资产	143,785.99	---	30,285.98	---	---	113,500.01
其中： 账龄分析法组合	143,785.99	---	30,285.98	---	---	113,500.01

合计	294,192.89	---	30,285.98	---	---	263,906.91

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
可转债投资	---	55,000,000.00
合计	---	55,000,000.00

注释10. 其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预交税费	---	330,538.92
待抵扣进项税额	1,877,795.56	3,365,386.19
增值税留抵税额	9,590,102.09	4,764,284.28
合计	11,467,897.65	8,460,209.39

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	37,561,878.93	---	---	---	---
江苏数字信息产业园发展有限公司	22,913,306.46	---	---	3,064,038.24	---
深圳力合高科技有限公司	---	---	---	---	---
深圳力合新媒体有限公司	8,022,628.59	---	---	-183,542.71	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	219,579,885.65	---	---	5,465,034.74	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	15,148,763.75	---	---	-253,473.49	---
珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司	4,915,053.54	---	---	181,607.72	---
合计	308,141,516.92	---	---	8,273,664.50	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
珠海华电洪湾/洪屏柴油机	---	---	---	---	37,561,878.93	37,561,878.93

发电有限公司						
江苏数字信息产业园发展有限公司	---	2,400,000.00	---	---	23,577,344.70	---
深圳力合高科技有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳力合新媒体有限公司	---	---	---	---	7,839,085.88	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	---	---	---	---	225,044,920.39	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	---	---	---	---	14,895,290.26	---
珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司	---	---	---	---	5,096,661.26	---
合计	---	2,400,000.00	---	---	314,015,181.42	37,561,878.93

注释12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,147,900,461.42	1,130,296,951.54
合计	1,147,900,461.42	1,130,296,951.54

注释13. 投资性房地产

项　目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	70,525,557.72	70,525,557.72
2. 本期增加金额	---	---
固定资产转入	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	70,525,557.72	70,525,557.72
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	9,032,149.14	9,032,149.14
2. 本期增加金额	945,006.90	945,006.90
本期计提	945,006.90	945,006.90
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	9,977,156.04	9,977,156.04
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		

1. 期末账面价值	60,548,401.68	60,548,401.68
2. 期初账面价值	61,493,408.58	61,493,408.58

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,168,759.67	100,535,282.45
固定资产清理	---	---

注：上表中固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	机器设备	其它设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	90,994,693.16	819,086.86	92,649,396.93	4,446,319.01	7,199,026.03	11,457,844.59	207,566,366.58
2. 本期增加金额	---	6,867.48	4,597,496.71	129,646.00	37,964.60	1,155,503.61	5,927,478.40
购置	---	6,867.48	4,597,496.71	129,646.00	37,964.60	1,155,503.61	5,927,478.40
在建工程转入	---	---	---	---	---	---	---
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	90,994,693.16	825,954.34	97,246,893.64	4,575,965.01	7,236,990.63	12,613,348.20	213,493,844.98
二. 累计折旧							
1. 期初余额	19,220,833.51	413,586.14	72,864,675.16	2,594,420.14	5,068,593.53	6,868,975.65	107,031,084.13
2. 本期增加金额	1,202,852.94	11,259.24	2,257,072.19	156,928.85	182,059.81	483,828.15	4,294,001.18
本期计提	1,202,852.94	11,259.24	2,257,072.19	156,928.85	182,059.81	483,828.15	4,294,001.18
其他增加	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	20,423,686.45	424,845.38	75,121,747.35	2,751,348.99	5,250,653.34	7,352,803.80	111,325,085.31

三. 减值准备							
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	70,571,006.71	401,108.96	22,125,146.29	1,824,616.02	1,986,337.29	5,260,544.40	102,168,759.67
2. 期初账面价值	71,773,859.65	405,500.72	19,784,721.77	1,851,898.87	2,130,432.50	4,588,868.94	100,535,282.45

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产 。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项　目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,371,372.26	房产证办理过程中
合计	7,371,372.26	

注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	172,688,965.49	99,412,184.46
工程物资	---	---
合计	172,688,965.49	99,412,184.46

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

1. 在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华冠科技三号厂房	3,759,602.37	608,457.78	3,151,144.59	972,884.19	608,457.78	364,426.41
华冠科技六号厂房	37,676.42	37,676.42	---	37,676.42	37,676.42	---
提标改造项目	59,123,823.48	---	59,123,823.48	50,308,942.30	---	50,308,942.30
东营厂区	75,197.29	---	75,197.29	75,197.29	---	75,197.29
智汇湾孵化器园区	110,338,800.13	---	110,338,800.13	48,663,618.46	---	48,663,618.46
合计	173,335,099.69	646,134.20	172,688,965.49	100,058,318.66	646,134.20	99,412,184.46

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
提标改造项目	50,308,942.30	8,814,881.18	---	---	59,123,823.48
智汇湾孵化器园区	48,663,618.46	61,675,181.67	---	---	110,338,800.13
华冠科技三号厂房	364,426.41	2,786,718.18	---	---	3,151,144.59
合计	99,336,987.17	73,276,781.03	---	---	172,613,768.20

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	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

提标改造项目	8,134.00	72.68	77.00	187,586.53	——	——	银行借款、自有资金
智汇湾孵化器园区	89,000.00	12.40	12.40	316,322.32	316,322.32	4.90	银行借款、自有资金
华冠科技三号厂房	11,400.00	3.29	3.29	——	——	——	自有资金
合计	108,534.00	——	——	503,908.85	316,322.32	——	

3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

注释16. 无形资产

项　目	外购软件	专利技术	土地使用权	特许经营权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,320,731.28	5,668,107.00	59,148,003.70	211,516,134.51	279,652,976.49
2. 本期增加金额	660,723.13	——	——	342,510.61	1,003,233.74
购置	660,723.13	——	——	342,510.61	1,003,233.74
3. 本期减少金额	——	——	——	——	——
处置	——	——	——	——	——
其他原因减少	——	——	——	——	——
4. 期末余额	3,981,454.41	5,668,107.00	59,148,003.70	211,858,645.12	280,656,210.23
二. 累计摊销					
1. 期初余额	2,157,432.93	5,668,107.00	4,056,657.17	79,024,250.38	90,906,447.48
2. 本期增加金额	234,073.90	——	637,357.32	4,298,909.91	5,170,341.13
计提	234,073.90	——	637,357.32	4,298,909.91	5,170,341.13
3. 本期减少金额	——	——	——	——	——
处置	——	——	——	——	——
其他原因减少	——	——	——	——	——
4. 期末余额	2,391,506.83	5,668,107.00	4,694,014.49	83,323,160.29	96,076,788.61
三. 减值准备					
1. 期初余额	——	——	——	——	——
2. 本期增加金额	——	——	——	——	——
计提	——	——	——	——	——
3. 本期减少金额	——	——	——	——	——
其他转出	——	——	——	——	——
4. 期末余额	——	——	——	——	——
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	1,589,947.58	——	54,453,989.21	128,535,484.83	184,579,421.62
2. 期初账面价值	1,163,298.35	——	55,091,346.53	132,491,884.13	188,746,529.01

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额

形成商誉的事项		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
北京中拓百川投资有限公司	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91
合计	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
北京中拓百川投资有限公司	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91
合计	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91

注释18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
华冠电容器厂区装修	2,497,506.08	--	572,838.90	--	1,924,667.18
华冠科技厂区装修	2,444,612.03	1,475,592.13	807,543.40	--	3,112,660.76
力合环保南区二期项目	475,496.93	--	124,844.82	--	350,652.11
合计	5,417,615.04	1,475,592.13	1,505,227.12	--	5,387,980.05

注释19. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,809,185.60	4,771,377.84	32,493,423.80	4,874,013.57
预计负债	10,993,768.78	1,649,065.32	10,993,768.80	1,649,065.32
可抵扣亏损	24,845,461.28	6,211,365.32	24,893,763.92	6,223,440.98
合计	67,648,415.66	12,631,808.48	68,380,956.52	12,746,519.87

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	69,597,209.12	17,399,302.28	69,597,209.12	17,399,302.28

合计	69,597,209.12	17,399,302.28	69,597,209.12	17,399,302.28

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	38,208,013.13	38,208,013.13
可抵扣亏损	51,882,463.36	21,961,455.00
公允价值变动	81,940,000.00	81,940,000.00
合计	172,030,476.49	142,109,468.13

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

项目	期末余额	期初余额	备注
2021	32,063.91	32,063.91	
2022	4,095,547.04	4,095,547.04	
2023	11,204,190.70	11,204,190.70	
2024	6,629,653.35	6,629,653.35	
2025	29,921,008.36	---	
合计	51,882,463.36	21,961,455.00	

注释20. 其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,842,980.00	227,720.80
结构化主体投资	73,454,190.87	80,186,882.42
合计	76,297,170.87	80,414,603.22

注释21. 短期借款

项　　目	期末余额	期初余额
信用借款	854,859,036.00	936,061,136.00
合计	854,859,036.00	936,061,136.00

注释22. 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,647,357.41	---
合计	1,647,357.41	---

注释23. 应付账款

项　目	期末余额	期初余额
应付材料、加工款	70,216,169.40	37,746,125.00

长期资产购置款	9,354,099.35	15,035,790.04
其他	607,000.00	1,375,153.75
合计	80,177,268.75	54,157,068.79

注释24. 预收款项

项　　目	期末余额	期初余额
其他	1,482,049.94	1,082,150.41
合计	1,482,049.94	1,082,150.41

注释25. 合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
货款	100,808,690.24	62,177,729.11
基金管理费	59,793,091.32	---
合计	160,601,781.56	62,177,729.11

注释26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	49,176,873.13	71,408,740.51	90,649,939.95	29,935,673.69
离职后福利-设定提存计划	606.98	486,335.17	486,942.15	---
合计	49,177,480.11	71,895,075.68	91,136,882.10	29,935,673.69

2. 短期薪酬列式

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,820,645.55	66,908,468.80	85,311,908.41	27,417,205.94
职工福利费	39,750.00	1,532,727.93	1,572,477.93	---
社会保险费	619.01	696,335.41	696,462.55	491.87
其中：基本医疗保险费	555.70	594,350.84	594,414.67	491.87
工伤保险费	18.85	4,876.37	4,895.22	---
生育保险费	44.46	97,108.20	97,152.66	---
住房公积金	---	1,566,423.04	1,566,423.04	---
工会经费和职工教育经费	3,315,858.57	607,314.53	1,405,197.22	2,517,975.88
因解除劳动关系给予的补偿	---	80,000.00	80,000.00	---
补充医疗保险	---	17,470.80	17,470.80	---

合计	49,176,873.13	71,408,740.51	90,649,939.95	29,935,673.69

3. 设定提存计划列式

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	578.08	474,142.88	474,720.96	---
失业保险费	28.90	12,192.29	12,221.19	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	606.98	486,335.17	486,942.15	---

注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,296,142.65	3,649,819.78
企业所得税	10,169,114.87	4,854,899.97
个人所得税	4,476,933.43	1,527,877.76
城市维护建设税	164,799.98	267,142.19
房产税	340,371.55	80,038.36
土地使用税	307,471.07	95,592.32
教育费附加	80,289.25	190,815.85
印花税	36,518.80	14,093.87
水利建设基金	181.64	688.81
合计	17,871,823.24	10,680,968.91

注释28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,444,700.62	8,339,945.60
应付股利	2,718,234.48	2,683,476.66
其他应付款	12,829,188.06	17,304,986.02
合计	16,992,123.16	28,328,408.28

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项　目	期末余额	期初余额
长期借款分期付息应付利息	189,467.99	167,282.29
企业债券利息	122,500.04	6,742,400.02

短期借款应付利息	1,132,732.59	1,430,263.29
合计	1,444,700.62	8,339,945.60

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	2,718,234.48	2,683,476.66	
合计	2,718,234.48	2,683,476.66	

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,613,360.87	5,886,398.49
往来款及其他	4,215,827.19	9,850,473.77
预提费用	---	1,568,113.76
合计	12,829,188.06	17,304,986.02

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付债券	269,476,614.26	---
合计	269,476,614.26	---

1.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 力合债	300,000,000.00	2016.6.27	5 年	300,000,000.00	269,130,609.50
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	269,130,609.50

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
16 力合债	---	6,619,900.02	346,004.76	---	269,476,614.26
合计	---	6,619,900.02	346,004.76	---	269,476,614.26

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额

质押借款	45,478,237.45	40,531,631.34
抵押借款	80,900,000.00	30,600,000.00
减：一年内到期的长期借款	---	---
合计	126,378,237.45	71,131,631.34

长期借款说明：

质押借款系由:①子公司东营中拓水质净化有限公司（以下简称“东营中拓”）从建设银行东营支行处取得的，本公司作为担保方的质押借款，质押物为东营中拓对东营市西城城北污水处理服务费收费权；②子公司珠海力合环保有限公司（（以下简称“力合环保”）从兴业银行股份有限公司珠海分行处取得的质押借款，质押物为力合环保应收账款。

抵押借款系由①本公司从中国建设银行股份有限公司唐家支行处取得，抵押物为本公司在珠海市香洲区前湾二路 2 号 4-5 层办公楼；②子公司珠海华金智汇湾创业投资有限公司（以下简称“智汇湾”）从交通银行股份有限公司珠海分行处取得，抵押物为智汇湾在珠海科技创新海岸北围鼎兴路北、新湾八路东侧的不动产权。

质押借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		期初余额	
			利率	人民币	利率	人民币
建行东营胜利支行	2013/9/5	2022/11/21	4.998%	7,500,000.00	4.998%	9,000,000.00
建行东营胜利支行	2013/11/15	2022/11/21	4.998%	7,500,000.00	4.998%	9,000,000.00
建行东营胜利支行	2014/1/26	2022/11/21	4.998%	1,125,000.00	4.998%	1,350,000.00
建行东营胜利支行	2014/3/14	2022/11/21	4.998%	1,125,000.00	4.998%	1,350,000.00
建行东营胜利支行	2014/3/31	2022/11/21	4.998%	1,125,000.00	4.998%	1,350,000.00
建行东营胜利支行	2014/5/16	2022/11/21	4.998%	750,000.00	4.998%	900,000.00
建行东营胜利支行	2014/7/28	2022/11/21	4.998%	1,200,000.00	4.998%	1,425,000.00
兴业银行珠海分行	2019/9/20	2029/8/19	4.900%	9,572,570.03	4.900%	9,572,570.03
兴业银行珠海分行	2019/10/10	2029/8/19	4.900%	4,704,937.97	4.900%	4,704,937.97
兴业银行珠海分行	2019/12/12	2029/8/19	4.900%	1,879,123.34	4.900%	1,879,123.34
兴业银行珠海分行	2020/1/19	2029/8/19	4.900%	7,192,538.95	---	---
兴业银行珠海分行	2020/5/21	2029/8/19	4.900%	642,501.76	---	---
兴业银行珠海分行	2020/6/28	2029/8/19	4.900%	1,161,565.40	---	---
合计				45,478,237.45		40,531,631.34

抵押借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		期初余额	
			利率	人民币	利率	人民币
交通银行珠海分行	2020.5.9	2039.12.31	4.90%	20,000,000.00	---	---
交通银行珠海分行	2020.5.11	2039.12.31	4.90%	16,000,000.00	---	---
交通银行珠海分行	2020.6.3	2039.12.31	4.90%	16,000,000.00	---	---
建设银行唐家支行	2019.2.2	2029.2.1	4.90%	20,067,633.00	4.90%	21,248,082.00
建设银行唐家支行	2019.3.5	2029.3.4	4.90%	8,832,367.00	4.90%	9,351,918.00
合计				80,900,000.00		30,600,000.00

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
应付债券	269,476,614.26	269,130,609.50
减：一年到期的应付债券	269,476,614.26	---
合计	---	269,130,609.50

注释32. 预计负债

项　　目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	10,993,768.78	10,993,768.78	详见附注十二、承诺或有事项
合计	10,993,768.78	10,993,768.78	

注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,825,616.81	---	282,532.62	4,543,084.19	详见表 1
合计	4,825,616.81	---	282,532.62	4,543,084.19	

1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,825,616.81	--	282,532.62	--	4,543,084.19	与资产相关
合计	4,825,616.81	--	282,532.62	--	4,543,084.19	

注释34. 股本

项　　目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	344,708,340.00	----	---	---	---	---	344,708,340.00

注释35. 资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,299,057.12	---	---	22,299,057.12
其他资本公积	3,265,815.30	---	---	3,265,815.30
合计	25,564,872.42	---	---	25,564,872.42

注释36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
1.重新计量设定受益计划变动额	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
3.其他权益工具投资公允价值变动	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
4.企业自身信用风险公允价值变动	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,755,961.43	525,275.84	——	——	——	——	525,275.84	——	——	——	13,281,237.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	11,953,447.00	——	——	——	——	——	——	——	——	——	11,953,447.00
2.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
3.其他债权投资公允价值变动	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
5.其他债权投资信用减值准备	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
6.现金流量套期储备	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
7.外币报表折算差额	802,514.43	525,275.84	——	——	——	——	525,275.84	——	——	——	1,327,790.27

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
8.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
9.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
其他综合收益合计	12,755,961.43	525,275.84					525,275.84				13,281,237.27

注释37. 盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,772,203.46	---	---	51,772,203.46
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	51,772,203.46	---	---	51,772,203.46

注释38. 未分配利润

项　　目	金　额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	414,117,879.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	414,117,879.48	
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	21,255,516.84	
减：提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
提取储备基金	---	
提取企业发展基金	---	
利润归还投资者	---	
提取职工奖福基金	---	
提取一般风险准备	---	
应付普通股股利	10,341,250.20	
转为股本的普通股股利	---	
优先股股利	---	
对股东的其他分配	---	
其他利润分配	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	
设定受益计划变动额结转留存收益	---	
其他综合收益结转留存收益	---	
所有者权益其他内部结转	---	
期末未分配利润	425,032,146.12	

注释39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	200,739,892.58	95,852,079.37	193,791,975.67	106,532,702.84
其他业务	3,698,028.76	1,125,149.66	3,289,272.43	1,292,367.22
合计	204,437,921.34	96,977,229.03	197,081,248.10	107,825,070.06

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子设备	15,124,333.66	8,865,452.37	51,592,972.29	32,527,272.46
口罩机	32,044,690.06	7,485,012.90	---	---
口罩	21,392,839.57	7,245,941.22	---	---
电子器件	26,631,389.44	18,838,090.11	35,026,247.58	23,224,272.91
污水处理	33,383,032.75	16,539,620.91	31,478,497.49	15,869,450.93
投资与管理	72,163,607.10	36,877,961.86	75,694,258.31	34,911,706.54
合计	200,739,892.58	95,852,079.37	193,791,975.67	106,532,702.84

注释40. 税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	673,952.96	767,997.84
教育费附加	463,107.93	548,569.29
房产税	606,179.86	529,899.76
土地使用税	388,093.38	388,093.58
车船税	1,813.28	4,912.43
印花税	202,615.13	148,043.18
水利基金	3,319.36	---
其他	139.74	---
合计	2,339,221.64	2,387,516.08

注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,377,493.74	1,174,404.53
业务费	187,083.87	259,330.16
运输费	665,361.16	737,053.20
差旅费	102,230.17	152,308.70
办公费	61,989.56	4,027.62
广告宣传费	271,873.41	58,689.86
汽车费用	19,631.11	---

参展费	199,680.94	---
诉讼费	98,920.46	245,093.16
其他	594,023.32	482,315.95
合计	3,578,287.74	3,113,223.18

注释42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,003,556.81	11,957,002.69
折旧及摊销	1,268,760.76	1,727,804.26
中介机构费	1,694,936.67	1,994,891.50
差旅费	98,987.49	387,286.20
物业水电费	1,944,475.36	2,066,101.18
办公费	211,400.50	355,554.06
交通费用	46,477.46	122,712.26
通讯费	158,129.59	119,391.98
装修装潢	1,052,123.53	---
其他	2,915,863.20	2,573,263.17
合计	25,394,711.37	21,304,007.30

注释43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,475,857.85	4,295,824.22
材料	1,783,110.24	36,142.61
差旅费	551,735.66	334,613.80
折旧费	370,993.96	411,195.00
聘请中介机构费	156,590.96	78,473.36
专利维护费	189,327.31	128,235.42
办公费	18,945.97	17,550.52
业务费	---	25,867.97
其他	88,439.65	95,675.06
合计	9,635,001.60	5,423,577.96

注释44. 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,351,844.68	38,023,715.03
减：利息收入	1,346,503.66	1,487,982.38

汇兑损益	-410,044.68	123,212.48
银行手续费及其他	374,758.61	322,848.96
合计	29,970,054.95	36,981,794.09

注释45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,677,951.47	1,419,179.01
合计	5,677,951.47	1,419,179.01

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	282,532.62	292,040.04	与资产相关
环保企业增值税先征后退	158,642.93	852,296.33	与收益相关
个税手续费返还	245,316.70	---	与收益相关
市级新三版挂牌奖励	400,000.00	---	与收益相关
珠海市市场监督管理局发放实施标准化战略专项资金	---	30,000.00	与收益相关
软件增值税退税款	1,310,728.82	---	与收益相关
失业保险返还	2,309,390.69	---	与收益相关
先进装备制造业发展资金	477,300.00	---	与收益相关
2020 年专利奖	300,000.00	---	与收益相关
退伍军人纳税减免	45,000.00	---	与收益相关
股改奖励款	---	100,000.00	与收益相关
其他	149,039.71	144,842.64	与收益相关
合计	5,677,951.47	1,419,179.01	

注释46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资投资收益	8,273,664.50	9,624,789.86
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,908.06	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的取得的投资收益	309,960.00	---
其他债权投资取得的投资收益	384,246.57	3,113,207.56

其他非流动资产持有期间的投资收益	-6,754,541.35	-945,016.16
合计	2,223,237.78	11,792,981.26

注释47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,679,737.25	-6,253,335.33
合计	1,679,737.25	-6,253,335.33

注释48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-635,004.14	-693,259.51
合计	-635,004.14	-693,259.51

注释49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	---	-34,795.92
合计	---	-34,795.92

注释50. 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
违约赔偿收入	49,093.67	56,786.90	49,093.67
处置废料收入	144,221.39	49,565.64	144,221.39
其他	304,630.29	19,978.09	304,630.29
合计	497,945.35	126,330.63	497,945.35

注释51. 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
滞纳金	---	5,681.81	---
其他	102,600.00	1,443.61	102,600.00
合计	102,600.00	7,125.42	102,600.00

注释52. 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	12,983,604.90	9,093,558.23

递延所得税费用	114,711.39	-915,814.87
合计	13,098,316.29	8,177,743.36

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	45,884,682.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,471,170.68
子公司适用不同税率的影响	-2,592,118.63
调整以前期间所得税的影响	-56,186.87
非应税收入的影响	-2,703,339.34
不可抵扣的成本、费用和损失影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	7,480,252.09
研发费用加计扣除	-501,461.64
所得税费用	13,098,316.29

注释53. 现金流量表附注

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
利息收入	1,346,469.42	1,487,982.38
收到的政府补助	5,441,010.49	1,712,838.97
收到的往来款项	5,432,157.69	6,079,328.58
其他	90,628.24	---
合计	12,310,265.84	9,280,149.93

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
付现费用	15,360,316.63	9,867,793.53
支付的往来款项	11,150,787.58	9,373,628.13
合计	26,511,104.21	19,241,421.66

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行账户冻结	1,017,740.73	---
银行承兑汇票保证金	225,000.00	
合计	1,242,740.73	---

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	164,735.75	---
履约合同保证金	552,000.00	220,000.00
支付少数股东股权	---	300,000.00
银行账户冻结	2,482,976.94	---
合计	3,199,712.69	520,000.00

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　　目	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	32,786,366.43	18,218,290.79
加：资产减值准备	-1,044,733.11	6,946,594.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,239,008.08	5,007,870.26
无形资产摊销	5,170,341.13	5,096,683.07
长期待摊费用摊销	1,505,227.12	1,168,841.38
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）	---	34,795.92
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）	30,941,800.00	38,146,927.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,223,237.78	-11,792,981.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	114,711.39	-915,814.87
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）	-61,290,234.22	7,647,738.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,532,521.87	44,798,316.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	107,598,825.70	-33,721,791.40
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	126,330,596.61	80,635,471.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	252,550,710.50	179,406,754.97
减：现金的期初余额	245,861,357.67	314,019,672.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,689,352.83	-134,612,917.04

2. 现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	252,550,710.50	245,861,357.67
其中：库存现金	19,348.45	7,872.40
可随时用于支付的银行存款	252,510,371.92	245,787,313.30
可随时用于支付的其他货币资金	20,990.13	66,171.97
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
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	252,550,710.50	245,861,357.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	余额	受限原因
货币资金	10,541,738.15	银行账户冻结、保函保证金
应收账款	16,290,230.72	质押借款
投资性房地产	60,548,401.68	抵押借款、法院冻结
固定资产	64,977,809.10	抵押借款、法院冻结
其他非流动金融资产	71,008,064.52	反担保
合计	223,366,244.17	

注释56. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	3,276,071.00	7.0795	23,192,944.64
港币	667.80	0.9134	609.97
应收账款			
其中：美元	285,868.17	7.0795	2,023,803.71

港币	1,835.95	0.9134	1,676.96
应付账款			
其中：美元	121,104.88	7.0795	857,362.00
预付款项			
其中：日元	4,855,900.00	0.0658	319,518.22
其他非流动金融资产			
其中:港币	2,231,487.25	0.9134	2,038,240.45

注释57. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	记入当期损益的金额	备注
记入递延收益的政府补助	---	282,532.62	
记入其他收益的政府补助	5,395,418.85	5,395,418.85	
合计	5,395,418.85	5,677,951.47	

七、合并范围的变更

（一） 其他原因的合并范围变动

1.本报告期内合并范围新设增加 3 家子公司：

2020 年 2 月，成立子公司珠海华实医疗科技控股有限公司，领取统一社会信用代码 91440407MA54BMAQ66 的企业法人营业执照，认缴资本 1,000 万元，其中子公司珠海华冠科技股份有限公司认缴出资 1,000 万元。截止 2020 年 6 月 30 日已实缴 1,000 万元。

2020 年 2 月，成立子公司珠海华实医疗设备有限公司，领取统一社会信用代码 91440407MA54BU474P 的企业法人营业执照，认缴资本 300 万元，其中子公司珠海华实医疗科技控股有限公司认缴出资 300 万元。截止 2020 年 6 月 30 日已实缴 300 万元。

2020 年 2 月，成立子公司珠海华实医疗器械有限公司，领取统一社会信用代码 91440407MA54BU4L9L 的企业法人营业执照，认缴资本 500 万元，其中子公司珠海华实医疗科技控股有限公司认缴出资 500 万元。截止 2020 年 6 月 30 日已实缴 500 万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海力合投资有限公司	珠海市	珠海市	技术服务、咨询服务（法律法规规定凭资格证经营的除外）、实业投资	100	---	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
珠海力合华清创业投资有限公司	珠海市	珠海市	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	84.21	---	投资设立
珠海铧盈投资有限公司	珠海市	珠海市	创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或者个人的创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，工商审批机构批准的其他创业投资业务。	100	---	投资设立
珠海力合环保有限公司	珠海市	珠海市	水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关的环保项目开发、按珠外贸生字【2002】059 号文经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营来料加工和“三来一补”业务。	100	---	投资设立
珠海华金创新投资有限公司	珠海市	珠海市	私幕基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	100	---	投资设立
珠海华金资产管理有限公司	珠海市	珠海市	资产管理、投资管理、实业投资、股权投资；企业资产的重组、并购及项目融资；财务顾问及投融资策划服务。	100	---	投资设立
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	珠海市	珠海市	创业投资服务、科技企业孵化、投资与资产管理、技术服务、物业管理、园区建设与运营	28.85	71.15	投资设立
珠海华冠电容器股份有限公司	珠海市	珠海市	片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。	80	---	投资设立
珠海华冠科技股份有限公司	珠海市	珠海市	生产经营片式电解电容器、电子产品专用生产设备以及自产产品的售后服务	53.02	---	投资设立
珠海华实医疗科技控股有限公司	珠海市	珠海市	企业管理咨询、项目投资；自动化装备的研发、制造、技术咨询及技术服务；医疗器械、医药科技产品领域的技术开发、技术服务、技术咨询。	---	53.02	投资设立
珠海华实医疗设备有限公司	珠海市	珠海市	口罩机、医用设备生产、销售；自动化装备的研发、制造、技术咨询及技术服务；自动化制造工艺系统研发及系统集成；第一类、第二类、第三类医疗器械生产、销售。	---	53.02	投资设立
珠海华实医疗器械有限公司	珠海市	珠海市	日用口罩（非医用）生产、销售，医用口罩生产、销售；第一、二、三类医疗器械及相关产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；第一、二、三类医疗器械及相关产品的生产、销售、配套服务。	---	53.02	投资设立
珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、创业投资、基金管理	---	100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
深圳华金领旭股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目);股权投资、受托管理股权投资基金	20	80	投资设立
北京中拓百川投资有限公司	北京市	北京市	投资管理；投资咨询；企业管理咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通信设备（未取得行政许可的项目除外）。	---	67	非同一控制下合并
珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资，创业投资，基金管理	---	100	投资设立
珠海力合华金投资管理有限公司	珠海市	珠海市	股权投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询	---	50	投资设立
珠海华金领创基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	---	100	投资设立
珠海华金领汇投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、股权投资、管理咨询、财务顾问及投融资策划服务	---	100	投资设立
珠海华金领盛基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	---	100	投资设立
珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	---	100	投资设立
珠海华金瑞信基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资。	---	100	投资设立
珠海华金恒盛投资有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、股权投资、基金管理、资产管理；为企业资产重组、并购及项目融资提供咨询服务；财务顾问及投融资策划服务	---	100	投资设立
珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、创业投资、基金管理	---	50	投资设立
东营中拓水质净化有限公司	东营市	东营市	城市生活污水处理及工业污水处理的技术服务；中水回用技术服务，水处理的技术咨询服务。	---	67	非同一控制下合并
上海盈普生物科技发展中心（有限合伙）	上海市	上海市	生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理咨询，企业形象策划，商务信息咨询	---	50.875	投资设立
华金资本（国际）有限公司	香港	香港	投资与资产管理、投资咨询	100	---	投资设立
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、私募基金管理、投资管理、资产管理、创业投资。	71	1	投资设立
华金东方一号基金管理有限公司	开曼	开曼	基金管理、股权投资	---	100	投资设立
Acusea Capital LLC	美国	美国	股权投资、私募基金管理、投资管理、资产管理、创业投资。	---	100	投资设立
珠海华金慧源投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、私募基金管理、资产管理、股权投资、创业	---	70	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			投资。			
珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、创业投资	---	70	投资设立
珠海华金智行投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、股权投资、创业投资、资产管理。	---	100	投资设立
北京华金领智企业管理咨询有限公司	北京市	北京市	投资管理、私募基金管理、资产管理、股权投资、创业投资	---	100	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有珠海力合华金投资管理有限公司 50%股权，持股比例虽然未超过 50%，但拥有实质控制权，原因为在董事会中拥有多数席位，珠海力合华金投资管理有限公司董事会 6 名成员，本公司委派 4 名。

本公司持有珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）50%股权，持股比例虽然未超过 50%，但拥有实质控制权，原因为在合伙人大会中拥有半数席位，且投资决策委员会委员全部由公司推荐委派。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益权益余额	备注
珠海华冠科技股份有限公司	46.98	11,226,892.82	---	82,301,337.54	
珠海华冠电容器股份有限公司	20.00	552,255.34	1,400,000.00	23,768,775.09	
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28.00	42.99	---	29,890,165.16	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额		
	珠海华冠科技股份有限公司	珠海华冠电容器股份有限公司	珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	27,684.14	11,257.14	10.77
非流动资产	7,962.59	2,341.17	10,750.00
资产合计	35,646.73	13,598.31	10,760.77
流动负债	17,239.76	1,713.91	---
非流动负债	1,215.84	---	---
负债合计	18,455.60	1,713.91	---

营业收入	7,042.61	2,665.89	---
净利润	2,389.72	276.13	0.02
综合收益总额	2,389.72	276.13	0.02
经营活动现金流量	4,057.77	1,279.79	-50.98

续：

项目	期初余额额/上期发生额		
	珠海华冠科技股份有限公司	珠海华冠电容器股份有限公司	珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	19,629.84	11,681.47	61.76
非流动资产	7,247.48	2,297.51	10,700.00
资产合计	26,877.32	13,978.98	10,761.76
流动负债	10,847.31	1,670.73	1.00
非流动负债	1,228.61	---	---
负债合计	12,075.92	1,670.73	1.00
营业收入	5,320.61	3,506.20	-
净利润	174.47	382.42	-0.84
综合收益总额	174.47	382.42	-0.84
经营活动现金流量	436.41	1,087.50	-38.44

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
珠海华发新科技投资控股有限公司	珠海市	珠海市	投资、软件开发	20.00	---	权益法
深圳力合新媒体有限公司	深圳市	深圳市	移动电视网络	40.00	---	权益法
江苏数字信息产业园发展有限公司	无锡市	无锡市	企业孵化	20.00	---	权益法
珠海清华科技园创业投资有限公司	珠海市	珠海市	企业孵化	40.752	---	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	珠海华发新科技投资控股有限公司	深圳力合新媒体有限公司	江苏数字信息产业园发展有限公司	珠海清华科技园创业投资有限公司
流动资产	67,536,524.25	8,689,219.97	284,746,289.95	601,086,645.11
非流动资产	4,395,901.45	11,035,973.28	142,752,733.94	495,301,827.03

资产合计	71,932,425.70	19,725,193.25	427,499,023.89	1,096,388,472.14
流动负债	15,746,369.38	1,185,008.20	174,445,760.86	352,478,488.76
非流动负债	-	-	92,943,455.64	124,508,248.73
负债合计	15,746,369.38	1,185,008.20	267,389,216.50	476,986,737.49
少数股东权益	-	1,062,347.19	-	1,710,370.61
归属于母公司股东权益	56,186,056.32	17,477,837.86	160,109,807.39	617,691,364.04
按持股比例计算的净资产份额	11,237,211.26	6,991,135.14	32,021,961.48	302,668,768.40
调整事项				
————商誉	-	-	-	
————内部交易未实现损益	-	-	-	-4,940,851.56
————其他	3,658,079.00	847,950.74	-8,444,616.78	-72,682,996.45
对联营企业权益投资的账面价值	14,895,290.26	7,839,085.88	23,577,344.70	225,044,920.39
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	21,577,031.45	2,572,958.65	137,972,050.15	38,360,310.67
净利润	-1,267,367.42	-459,088.28	15,320,191.19	11,153,132.13
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-1,267,367.42	-459,088.28	15,320,191.19	11,153,132.13
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	2,400,000.00	-

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	珠海华发新科技投资控股有限公司	深圳力合新媒体有限公司	江苏数字信息产业园发展有限公司	珠海清华科技园创业投资有限公司
流动资产	68,831,798.15	8,211,355.18	253,841,846.45	501,217,910.24
非流动资产	3,817,917.77	11,372,905.35	255,699,921.83	507,567,545.15
资产合计	72,649,715.92	19,584,260.53	509,541,768.28	1,008,785,455.39
流动负债	14,347,235.58	689,263.91	303,560,602.37	186,311,009.26
非流动负债	---		99,293,604.56	208,508,248.73
负债合计	14,347,235.58	689,263.91	402,854,206.93	394,819,257.99
少数股东权益		1,037,873.77		1,584,007.39

归属于母公司股东权益	58,302,480.34	17,857,122.85	106,687,561.35	612,382,190.01
按持股比例计算的净资产份额	11,660,496.07	7,142,849.14	21,337,512.27	300,067,273.10
调整事项				
————商誉				
————内部交易未实现损益				-4,940,851.56
————其他	3,488,267.68	879,779.45	1,575,794.19	-75,546,535.89
对联营企业权益投资的账面价值	15,148,763.75	8,022,628.59	22,913,306.46	219,579,885.65
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	6,430,933.64	6,542,909.52	136,608,969.00	73,258,832.51
净利润	-9,006,203.79	-4,178,368.20	11,582,628.11	20,166,972.82
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-9,006,203.79	-4,178,368.20	11,582,628.11	20,166,972.82
企业本期收到的来自联营企业的股利			2,400,000.00	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	5,096,661.26	4,915,053.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	181,607.72	406,648.34
他综合收益	-	
综合收益总额	181,607.72	406,648.34

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险

管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	16,583,190.67	1,354,359.45
应收账款	112,175,108.92	15,840,708.15

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	7,875,951.34	2,207,905.61
合同资产	11,500,407.96	263,906.91
合计	148,134,658.89	19,666,880.12

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 33.20 亿元，报告期内，在上述授信额度内已提款额为人民币 20.90 亿元，已还款额为人民币 8.12 亿元，授信余额为人民币 12.78 亿元。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注六、注释 54 外币货币性项目

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	--	15,201,781.78	-	15,201,781.78
-------银行承兑汇票	--	15,201,781.78	-	15,201,781.78
其他非流动金融资产	--	--	1,147,900,461.42	1,147,900,461.42
合计	--	15,201,781.78	1,147,900,461.42	1,163,102,243.20

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

1. 估值技术、输入值说明

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产	1,147,900,461.42		
合计	1,147,900,461.42		

(四) 公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
珠海铧创投资管理有限公司	中国珠海	项目投资及投资管理；实业投资、风险投资；项目投资引进信息咨询、消费品信息咨询、财务顾问；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	50,000	0.71	28.45
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	中国珠海				

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会间接持有本公司 140,180,770 股份，占股本份额 40.66%，为本公司实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（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
珠海水务环境控股集团有限公司	对本公司施加重大影响的股东
力合科创集团有限公司	对本公司施加重大影响的股东
珠海金控股权投资管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东
珠海华发集团有限公司	对本公司施加重大影响的股东
珠海市城市排水有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海市供水工程有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海万力达投资有限公司	子公司北京中拓百川有限公司的股东
珠海清华科技园创业投资有限公司	本公司的联营企业
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的联营公司
珠海华发城市运营投资控股有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海发展投资基金（有限合伙）	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发实体产业投资控股有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海创业投资引导基金有限公司	对本公司施加重大影响的股东的联营公司的子公司
珠海华发集团财务有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发汽车销售有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发建筑设计咨询有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发物业管理服务有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发创新投资控股有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海科技创业投资有限公司	对本公司施加重大影响的股东的联营公司
珠海华发华宜投资控股有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海横琴新区铧创汇金资产投资管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
香港华发投资控股有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发景龙建设有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海发展投资基金管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发体育运营管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发中演剧院管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海十字门国际会展中心管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发现代服务投资控股有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华发国际会展管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海华宸开发建设有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
华金证券股份有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
珠海汇通丰盈投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金睿智投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金智盈投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海力合华金新兴产业创业投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海香洲华金新兴产业创业投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金盛盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金盛盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金文化传媒专项股权投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
东方一号基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海华金阿尔法一号基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金阿尔法二号基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金慧源股权投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金众盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
粤珠澳（珠海）前沿产业股权投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金创盈七号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金创盈八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金创盈九号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金创盈十号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华实创业实体产业发展投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金阿尔法四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

公司 2020 年上半年度为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为 54,397,281.08 元，公司现有基金的管理费和管理报酬定价系参照同行业水平制定。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市城市排水有限公司	收取污水处理费用	24,649,082.01	24,605,613.00
珠海市城市排水有限公司	污水处理厂（南区二期）生产运营	4,035,776.16	2,851,124.40
华发集团及其控制的子公司	咨询服务费	3,630,000.00	49,000.00
华发集团及其控制的子公司	销售口罩	3,140,244.00	---
合计		35,455,102.17	27,505,737.40

4. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华发集团及其控制的子公司	日常采购	709,214.38	1,929,358.08
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	购买办公楼	---	44,538,640.00

合计		709,214.38	46,467,998.08

5. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	房产	138,939.42	277,878.85
珠海科技创业投资有限公司	房产	653,383.08	1,357,752.53
合计		792,322.50	1,635,631.38

6. 关联担保情况

(一) 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
东营中拓水质净化有限公司	20,325,000.00	2013.9.5	2022.11.21	否
合计	20,325,000.00			

关联担保情况说明：

2014 年公司第七届董事会第二十二次会议审议，批准公司为子公司东营中拓水质净化有限公司用于开展东营市西城城北污水处理厂项目的融资总额为 6,000 万元的银行贷款提供担保，担保期限不超过 10 年。截止 2020 年 6 月 30 日，此项担保实际担保金额为 2,032.5 万元。

(二) 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
珠海华发集团有限公司	300,000,000.00	2015.11.11	2021.6.27	否
合计	300,000,000.00			

关联担保情况说明：公司间接控股股东珠海华发集团有限公司为公司 2016 年发行的，总额为 3 亿元的“16 力合债”提供全额连带责任保证担保，公司以所持有的珠海富海铧创信息技术创业投资基金 （有限合伙）合伙权益份额及收益权为珠海华发集团有限公司的担保提供反担保。

7. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日
珠海华发集团财务有限公司	5,000,000.00	2019.3.4	2020.3.3
珠海华发集团财务有限公司	5,000,000.00	2019.3.13	2020.3.12
珠海华发集团财务有限公司	70,000,000.00	2019.3.20	2020.3.3
珠海华发集团财务有限公司	40,000,000.00	2019.3.20	2020.3.19

珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019.5.5	2020.2.11
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019.5.5	2020.2.11
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019.5.21	2020.5.20
珠海华发集团财务有限公司	49,800,000.00	2019.7.11	2020.7.10
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019.9.29	2020.9.28
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2020.5.27	2021.5.26
珠海华发集团财务有限公司	350,000,000.00	2020.6.2	2021.6.1
合计	769,800,000.00		

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,675,112.71	11,485,037.00

9. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
资金存管	珠海华发集团财务有限公司	6,711,456.36	80,879,520.96	市场价
资金存管利息收入	珠海华发集团财务有限公司	98,585.59	111,900.74	市场价
短期借款利息支出	珠海华发集团财务有限公司	6,809,747.44	8,275,162.07	市场价
参与设立华金慧源基金	珠海华发集团有有限公司	---	1,300,000.00	协议约定
参与设立虹华新动能基金	珠海发展投资基金（有限合伙）	---	1,000,000.00	协议约定
参与设立创盈六号基金	珠海发展投资基金（有限合伙）	---	1,000,000.00	协议约定
参与设立华实创业实体基金*1	珠海华发华宜投资控股有限公司	10,400,000.00	---	协议约定
参与设立丰盈一号基金*2	珠海科技创业投资有限公司、珠海创业投资引导基金有限公司、珠海发展投资基金（有限合伙）	400,000.00	---	协议约定
合计		24,419,789.39	92,566,583.77	

注 1：本公司下属子公司珠海华金领创基金管理有限公司（以下简称“华金领创）、子公司珠海铧盈投资有限公司（以下简称“珠海铧盈”）、关联方珠海华发华宜投资控股有限公司（以下简称“华发华宜”）共同发起设立珠海华实创业实体产业发展投资基金（有限合伙），基金规模60,200万元。其中华金领创作为普通合伙人和基金管理人认缴出资200万元，

珠海铧盈、华发华宜做为有限合伙人分别认缴出资 5,000 万元和 55,000 万元，基金投向为先进制造、大健康、新一代信息技术、人工智能、金融科技、新能源新材料、节能环保等产业链等具有良好成长性和发展前景的企业。截止 2020 年 6 月 30 日，子公司华金领创已出资 40 万元，子公司珠海铧盈已出资 1,000 万元。

注 2：本公司下属子公司珠海华金领创基金管理有限公司（以下简称“华金领创”）与关联方珠海创业投资引导基金有限公司（以下简称“珠海引导基金”）、关联方珠海科技创业投资有限公司（以下简称“珠海科创投”）、关联方珠海发展投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海发展基金”）、珠海科技创业天使风险投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天使投资基金”）共同发起设立珠海华金丰盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙），基金规模 36,000 万元，子公司华金领创作为普通合伙人和基金管理人认缴出资 100 万元，珠海引导基金、珠海科创投、珠海发展基金、天使投资基金作为有限合伙人分别认缴出资 4,900 万，18,000 万、10,000 万、3,000 万，基金重点投向集成电路设计及服务、高端模组及系统集成、自动化设备、先进制造产业链上下游配套服务等。截止 2020 年 6 月 30 日，子公司华金领创已出资 40 万元。

10. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市城市排水有限公司	12,319,503.03	123,195.03	12,700,667.78	127,006.67
合计		12,319,503.03	123,195.03	12,700,667.78	127,006.67

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	92,626.28	92,626.28
	珠海科技创业投资有限公司	435,682.82	435,682.82
	珠海万力达投资有限公司	19,485.56	19,485.56
	珠海华发景龙建设有限公司	934,560.00	934,560.00
	珠海华发建筑设计咨询有限公司	30,463.20	30,463.20
	合计	1,512,817.86	1,512,817.86

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

（1）珠海 BOT 项目

2002 年 2 月 9 日珠海市水务管理局与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签订

《珠海市吉大水质净化厂资产转让合同》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目特许权协议》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》，根据上述合同，珠海市人民政府同意将吉大水质净化厂工程（一期）全部资产转让给公司，珠海市水务管理局授予公司负责吉大二期和南区水质净化工程项目的建设、运营和移交，项目经营服务期为 30 年。根据广东省珠海市水务管理局办公室文件（珠水务函[2007]21 号吉大一期和二期合并为一个项目计算经营服务期并从 2007 年 1 月 1 日开始计算，南区水质净化工程项目从 2010 年 1 月 1 日开始计算特许经营权。特许经营期结束前 12 个月公司负责对设备进行大修，经营期结束无偿移交给珠海市政府。2011 年 12 月 22 日珠海市城市排水有限公司与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签署了关于《珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》若干事项的补充协议，吉大水质净化厂一期和二期污水处理项目的特许经营期从 2005 年 3 月 16 日起计算，南区厂污水处理项目的特许经营期从 2007 年 6 月 1 日起计算，珠海力合环保有限公司同意不向珠海市政府及其有关政府部门以任何形式要求延长项目特许经营期。

（2）东营 BOT 项目

2011 年 12 月 23 日东营市城市管理局与本公司之控股子公司北京中拓百川投资有限公司（以下简称“北京中拓”）签订了《东营市西城城北污水处理项目特许经营协议》以及相关补充协议。根据合同约定，该项目采用 BOT 建设模式，在特许经营期限内，特许北京中拓在东营市西城北区投资、建设、运营与维护污水处理项目，并收取污水处理服务费的特许经营权。特许经营权自项目商业运营开始日计算 25 年。

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）1994 年 2 月 4 日公司联营公司珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、澳门珠光（集团）公司与中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司签订了《贷款协议书》，向两家银行贷款港币 311,700,000.00 元，贷款期限为五年，澳门珠光（集团）公司为此笔贷款提供担保，且公司及澳门珠光（集团）公司将所持洪湾/洪屏公司的全部股权抵押给澳门中行，并签订了《股权抵押合同书》，公司以持有洪湾/洪屏公司 24.5%的股权为上述债务承担担保责任。（2002）粤高法民四初字第 2、3 号及【2005】民四终字第 18、19 号判决规定在洪湾

公司、洪屏公司不履行确定的债务时，公司在持有洪湾公司、洪屏公司 40%的股份的现值范围内向澳门中行、大丰银行承担洪湾公司、洪屏公司不能清偿主债务部分的二分之一的赔偿责任。2006 年 8 月 9 日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司申请执行上述判决，并于 2006 年 11 月 10 日申请中止执行。2009 年 6 月 2 日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司又申请执行上述判决，根据（2006）江中法执字第 310-1，311-1 号执行裁定书，裁定在约 1.2 亿元人民币范围内冻结、扣划、查封被执行人珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、本公司的银行存款、财产。2009 年 6 月 4 日，冻结力合股份有限公司在建设银行珠海市海滨支行开设的账户，账号：44001648635050379781，期限六个月，实际冻结金额为人民币 476,059.53 元。公司不服江门市中级人民法院作出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，向广东省高级人民法院申请复议，2010 年 2 月 5 日，省高院决定对公司提出的复议申请立案审查。2010 年 5 月 20 日，广东省高级人民法院执行裁定书（2010）粤高法执复字第 9 号裁定：撤销江门市中级人民法院做出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，发回该院重新审查。2010 年 6 月 5 日公司在珠海市建行海滨支行开设的账户解除冻结。2018 年 3 月，珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司进入破产清算程序，公司已进行债权申报，截止财务报告日，该事项尚无进一步进展。公司对洪湾/洪屏公司的长期投资的账面金额为人民币 3,756.19 万元，此项投资已于 1999 年全额计提减值准备，此事项未对公司财务状况产生影响。

（2）公司控股子公司珠海华冠科技股份有限公司（以下简称“华冠科技”），于 2014 年 6 月收到珠海市香州区人民法院关于珠海市第一建筑安装工程有限公司诉华冠科技的（2014）珠香法民三初字第 807 号建设工程施工合同纠纷一案的资料，珠海第一建筑安装工程有限公司就华冠工业园二号宿舍、三号厂房的建设事宜提出诉讼。2014 年 7 月 23 日（传票日期）一审开庭审理完毕，2014 年 12 月 29 日华冠科技向法院提交补充资料的意见。华冠科技2018 年7 月18 日收到广东省珠海市香洲区人民法院作出的香州区人民法院（2014）珠香法民三初字第 807 号《民事判决书》（未生效）一审判决书，一审判决公司需支付拖欠原告珠海一建二号宿舍的工程余款、工程物价上涨的价差、误工费及生活费损失、设施建设费用损失等 8,813,690.66 元，同时需支付拖欠工程余款的滞纳金、工程物价上涨的价差款的利息，经华冠科技测算利息金额为 2,180,078.12 元，总赔付金额合计 10,993,768.78 元。华冠科技不服一审判决结果并提起上诉。2018 年 12 月 28 日，法院二审判决维持原一审判决。广东省珠海市香洲区人民法院查封华冠科技名下 16 处房产，期限为 3 年，截止 2020

年 6 月 30 日，账面价值为 4,991.97 万元。冻结华冠科技交通银行、中国银行、光大银行等共计 12 个账户，截止 2020 年 6 月 30 日，冻结金额为 9,825,002.40 元。

公司不服二审判决，2019 年 10 月向珠海市人民检察院提交案件判决异议，请检察院对案件做重新调查。经过调查，珠海市人民检察院确认案件存在重大错误，珠海市人民检察院于 2020 年 4 月 30 日出具再审检查建议书给珠海市中级人民法院，建议重新审理珠海一建诉讼案件，珠海市中级人民法院于 2020 年 8 月 7 日给出民事裁定书，同意再审本案，中止原判决的执行。

十三、其他重要事项说明

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,032,984,949.48	1,062,780,066.70
合计	1,032,984,949.48	1,062,780,066.70

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	534,470.00	534,470.00
合并范围内关联方往来	1,032,984,949.48	1,062,778,266.70
其他	---	1,800.00
小计	1,033,519,419.48	1,063,314,536.70
减：坏账准备	534,470.00	534,470.00
合计	1,032,984,949.48	1,062,780,066.70

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	534,470.00	0.05	534,470.00	100.00	---

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,032,984,949.48	99.95	---	---	1,032,984,949.48
其中：账龄分析法组合	---	---	---	---	---
关联方往来组合	1,032,934,949.48	99.95	---	---	1,032,934,949.48
政府款项	---	---	---	---	---
员工备用金	50,000.00	---	---	---	50,000.00
合计	1,033,519,419.48	100.00	534,470.00	0.05	1,032,984,949.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	534,470.00	0.05	534,470.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,062,780,066.70	99.95	---	---	1,062,780,066.70
其中：账龄分析法组合	---	---	---	---	---
关联方往来组合	1,062,778,266.70	99.95	---	---	1,062,778,266.70
政府款项	---	---	---	---	---
员工备用金	1,800.00	---	---	---	1,800.00
合计	1,063,314,536.70	100.00	534,470.00	0.05	1,062,780,066.70

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
拓普增资扩股保证金	534,470.00	534,470.00	100.00	预计无法收回
合计	534,470.00	534,470.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1） 关联方往来组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方往来	1,032,934,949.48	---	---
合计	1,032,934,949.48	---	---

（2） 员工备用金

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
员工备用金	50,000.00	---	---
合计	50,000.00	---	---

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	---	534,470.00	---	534,470.00
本期计提	---	---	---	---
本期收回或转回	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	534,470.00	---	534,470.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	1,033,467,419.48	99.99	534,470.00
合计	1,033,467,419.48	99.99	534,470.00

7. 期末无涉及政府补助的应收款项。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	460,251,787.06	---	460,251,787.06	460,251,787.06	---	460,251,787.06
对联营、合营企业投资	383,707,261.07	37,561,878.93	346,145,382.14	378,015,204.29	37,561,878.93	340,453,325.36
合计	843,959,048.13	37,561,878.93	806,397,169.20	838,266,991.35	37,561,878.93	800,705,112.42

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	权益法	期末余额	本期计

					转出		提减值准备
珠海力合投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00	--
珠海华冠科技股份有限公司	69,694,900.00	70,073,310.00	--	--	--	70,073,310.00	--
珠海华冠电容器股份有限公司	41,599,800.00	41,599,800.00	--	--	--	41,599,800.00	--
珠海力合环保有限公司	36,000,000.00	53,883,586.98	--	--	--	53,883,586.98	--
珠海力合华清创业投资有限公司	31,596,660.08	31,596,660.08	--	--	--	31,596,660.08	--
珠海铧盈投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	--	--	--	100,000,000.00	--
珠海华金创新投资有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	--	--	--	7,000,000.00	--
珠海华金资产管理有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	--	--	--	35,000,000.00	--
华金资本（国际）有限公司	6,226,740.00	12,098,430.00	--	--	--	12,098,430.00	--
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	77,000,000.00	77,000,000.00	--	--	--	77,000,000.00	--
深圳华金领旭股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	--
合计	436,118,100.08	460,251,787.06	--	--	--	460,251,787.06	--

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	37,561,878.93	---	---	---	---
江苏数字信息产业园发展有限公司	22,913,306.46	---	---	3,064,038.24	---
深圳力合高科技有限公司	---	---	---	---	---
深圳力合新媒体有限公司	8,022,628.59	---	---	-183,542.71	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	219,579,885.65	---	---	5,465,034.74	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	15,148,763.75	---	---	-253,473.49	---
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	74,788,740.91	---	---	---	---
合计	378,015,204.29	---	---	8,092,056.78	---

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一. 联营企业						
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	---	---	---	---	37,561,878.93	37,561,878.93
江苏数字信息产业园发展有限公司	---	2,400,000.00	---	---	23,577,344.70	---
深圳力合高科技有限公司	---	---	---	---	---	---
深圳力合新媒体有限公司	---	---	---	---	7,839,085.88	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	---		---	---	225,044,920.39	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	---	---	---	---	14,895,290.26	---
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	---	---	---	---	74,788,740.91	---
合计	---	2,400,000.00	---	---	383,707,261.07	37,561,878.93

注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,256,892.08	---	5,837,735.88	---
其他业务	863,201.35	532,546.98	1,652,460.88	749,892.75
合计	4,120,093.43	532,546.98	7,490,196.76	749,892.75

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,600,000.00	16,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,092,056.78	9,845,122.96
合计	75,692,056.78	26,245,122.96

十五、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		
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）	4,163,579.72	
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	---	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	
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	395,345.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	708,002.20	
少数股东权益影响额（税后）	1,538,269.36	
合计	2,312,653.51	

(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	
		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	2.47	0.0617	0.0617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.20	0.0550	0.0550

第十二节 备查文件目录

1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

2、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

珠海华金资本股份有限公司

2020年8月17日