
证券代码：870846 证券简称：美兆环境 主办券商：安信证券



美兆环境

NEEQ : 870846

深圳市美兆环境股份有限公司

Shenzhen Meizhao Environment Co.,Ltd

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



1、2017 年 3 月 20 日，美兆环境正式在全国股转系统挂牌，2017 年 4 月 11 日举行敲钟仪式。



2、2017 年 4 月 28 日，美兆环境正式聘请清华大学博士后张博女士为公司的首席科学家。



3、2017 年 7 月 2 日美兆环境体验中心开业。体验中心聚焦于向用户展现“健康、安全、舒适、低碳”的室内环境设计理念。



4、2017年7月6日，深圳市委常委、深圳警备区政治委员、党委书记李建华在龙华区区委副书记苗宁礼等领导的陪同下，莅临深圳市美兆环境股份有限公司调研考察。

5、2017 年 5 月 3 日，深圳市龙华区区委常委韩荡同志等领导一行在民治街道党工委书记、办事处主任陈龙兴同志的陪同下，莅临深圳市美兆环境股份有限公司调研考察。

6、2017 年 6 月 17 日深圳市美兆环境股份有限公司与各界合作伙伴在深圳王牌国际酒店举办了 2017 年合作伙伴交流大会。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	28

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市美兆环境股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Meizhao Environment Co.,Ltd
证券简称	美兆环境
证券代码	870846
法定代表人	周子文
注册地址	深圳市龙华新区民治街道梅龙路与民旺路交汇处七星商业广场B栋1101-1103
办公地址	深圳市龙华新区民治街道梅龙路与民旺路交汇处七星商业广场B栋1101-1103
主办券商	安信证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张昌平
电话	0755-29558015
传真	0755-29558020
电子邮箱	zcp@szmeizhao.com
公司网址	www.szmeizhao.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区民治街道梅龙路与民旺路交汇处七星商业广场 B 栋 1101-1103 518131

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 3 月 20 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E49 建筑业-建筑安装业-管道和设备安装
主要产品与服务项目	室内环境处理工程服务及节能系统工程服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	59,670,000
控股股东	周子文
实际控制人	周子文、黄应清
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	105,812,898.04	112,418,617.96	-5.88%
毛利率	19.80%	22.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,875,774.60	11,587,850.10	-49.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,694,343.05	11,533,828.46	-50.63%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.02%	14.56%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.89%	14.49%	-
基本每股收益	0.10	0.22	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	324,973,601.51	244,857,993.57	32.72%
负债总计	175,706,780.34	101,466,947.00	73.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,266,821.17	143,391,046.57	4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.40	4.10%
资产负债率（母公司）	54.07%	41.44%	-
资产负债率（合并）	54.07%	41.44%	-
流动比率	1.91	2.59	-
利息保障倍数	14.12	37.71	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,130,125.54	1,938,654.22	-
应收账款周转率	0.56	1.30	-
存货周转率	2.84	2.33	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	32.72%	-7.33%	-
营业收入增长率	-5.88%	84.11%	-
净利润增长率	-49.29%	142.83%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

深圳市美兆环境股份有限公司是一家专注于节能环保领域的国家级高新技术企业。主营室内环境及节能系统综合运营，运用室内空气环境、光环境、水环境、声环境及节能领域专业技术，综合处理室内环境的温度、湿度、洁净度、静音、照明及能耗，从而构建“健康、安全、舒适、低碳”的室内环境。

公司拥有机电设备安装工程专业承包壹级、建筑智能化工程专业承包壹级、建筑装饰装修工程设计与施工贰级、维修企业技术等级壹级、安防设计、施工、维修叁级、医疗器械经营管理证等资质。

基于公司在建筑设计、结构设计、中央空调系统、环境工程等绿色建筑相关领域技术力量储备和丰富的实践案例经验，综合建筑结构、能耗、环境等技术参数的要求为客户提供专业的绿色建筑设计、运营综合解决方案。公司面向房地产开发企业、大型公共建筑和经济园区等客户提供绿色建筑系统集成项目咨询、空气处理服务、节能服务及合同能源管理服务等业务。

1、销售模式

报告期内，公司销售模式主要是通过招投标方式，发包方通常采取邀请招标或者公开招标两种方式。公司在收到投标邀请书后，向发包方提交相关资质证书、既往业绩等文件，在通过发包方的资格审查后开始投标。公司根据招标项目的特点和需求编制投标文件，提交给发包方后，通过 1-3 轮竞标，发包方开标，向中标单位发送中标通知书并与其签订合同。

2、采购模式

公司的采购主要来源于项目施工中涉及的设备、材料采购及劳务分包的采购。

2.1 原材料采购

公司采购的主要材料包括工程施工中用到的保温材料、钢管、镀锌钢板、空调机组、控制模块、感应器等设备及施工材料。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司对供应商进行了严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本，公司对供应商统一进行评估、集中订货、集中付款模式，降低了采购成本，提高了采购效率。在材料运达项目施工现场后，由项目经理、项目材料员及仓库管理人员按照设计或国家质量管理标准进行验收，有效保障项目质量目标达成。

2.2 劳务分包

公司承接工程的现场施工用工方式部分为劳务分包。劳务分包是指把工程的劳务分包给合格的劳务分包商，劳务分包模式主要适用于主体工程和专业工程。公司在承接工程业务后，由工程技术部会同采购部负责与符合条件的劳务公司签订劳务合同，劳务分包队伍仅负责现场施工，核心工作由公司自行施工。由公司负责工程施工的管理和监督，并协同劳务公司进行工程质量和安全管理。公司还对劳务分包队伍进行动态考评，对于不合格的劳务分包及时从合格劳务分包商名录中删除，确保了公司劳务分包队伍的稳定与壮大。

公司与劳务公司按照法律规定签订《劳务分包协议》，约定劳务分包的施工内容、工作期限、工作质量、管理权限、安全职责、合同价款、价款结算支付方式等内容。根据协议约定，公司要建立与工程相适应的项目管理团队，劳务公司组织具有相应资格的建筑工人投入施工工作；施工需要的主要材料由公司的采购部负责采购、运送到现场；劳务公司对工程项目的工期、质量、安全负责。

3、盈利模式

公司经过长期的市场实践，通过外部采购建筑材料，并通过以招投标或者协议确认的方式承接室内

环境工程服务、节能工程服务。凭借自身的研发实力和技术经验积累，在承接项目后，通过实地勘察并根据客户需求，为客户提供设计、安装，提供完善的售前、售中、售后服务，公司密切贴近市场、贴近客户需求，牢牢抓住行业技术进步与产品、工艺革新、换代的趋势与方向，通过市场信息的收集与客户反馈，有效地缩短企业对市场的反应周期，逐步形成了与自身经营模式相适应的盈利模式最终按照合同约定的内容向客户交付达到验收条件的项目。合同收入扣除项目承建的成本，即为公司所获得的盈利。

二、经营情况

报告期内，公司主要工作重点在于积极拓展新市场、积极研发新产品及新技术、加强公司内部管理及运作。报告期内，公司业绩较上年同期稍有下滑，主要受工程项目进度性影响，大部分项目都在第二、三季度正式落地实施，导致报告期内未能实现确认收入。但公司的销售能力和业务服务能力同步呈现加速增长的势头。下半年销售业绩将会有重大突破并实现利润增长。

一、公司经营成果：

报告期内，公司营业收入 105,812,898.04 元，较上年同期下降 5.88%；归属于挂牌公司股东的净利润为 5,875,774.60 元，较上年同期降低 49.29%；经营活动产生的现金流量净额 23,130,125.54 元。

二、公司财务状况：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总计为 324,973,601.51 元，较期初增长 32.72%；公司负债合计为 175,706,780.34 元（含 2017 年 6 月 30 日定增所募集资金，暂挂其他应付款科目），剔除暂挂其他应付款科目的募集款 42,250,000.00 元后，公司负债合计为 133,456,780.34 元，较期初增长 31.53%，公司所有者权益合计为 149,266,821.17 元，较期初增长 4.10%。

报告期内，资产总额增长较快的主要因素有：1、报告期内债权净增加额，金额达到 43,363,299.75 元；2、报告期内公司定向发行股票 6,500,000 股，发行价格为 6.5 元/股，募资金额 42,250,000.00 元。

三、合同签订情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司签订合同金额合计人民币 19,084 万元。主要工程类型包括：中央空调安装工程服务合同、室内空气环境净化工程安装合同、水电安装工程施工分包合同；建筑智能化工程项目合同；智能化安防监控系统建设工程等。

三、风险与价值

1、工程安全质量风险

公司作为室内环境处理综合方案提供商，其中主要的业务为室内环境处理系统的设计、施工、维护，在安全生产、施工管理、施工材料质量和施工技术方面需严格控制。质量与安全是施工企业的生命，也是工程项目重要的管理内容，尽管公司拥有丰富的建筑设施安装经验和严格的内部管理制度，但是随着公司规模的不扩大和业务量的持续增加，如果由于安装的空气处理设备不过关、施工过程中监管不完善等原因导致出现重大工程质量问题，对于企业可能带来罚款、通报批评、停业等处罚，直接关系企业的生存和发展。

针对该风险，公司主要采取了以下措施：一是要求主管领导从思想上高度重视，对于安全生产常抓不懈；二是配齐配强专兼职安质检人员，加大质量措施费、安全经费的合理投入；三是强化规章制度的执行力，真正落实到人，并严格奖惩；四是建立安全生产长效机制，打造标准化作业管理。

通过以上措施，公司 2017 年上半年未发生一起安全事故，未受到监管部门的处罚。

2、应收账款坏账风险

目前行业内，室内环境处理工程甲方（客户）对工程施工企业均存在不同程度的资金拖欠现象，公司

的正常资金周转也会受到这种行业规则的影响,有可能会对公司的经济业务带来不利影响。工程款一般按照工程进度及竣工验收节点支付并留有质保金,同时还受限于甲方的资金流状况。虽然公司目前重视对客户的信用管理,并对应收账款定期报告和清理,坚持先好再快的发展原则,谨慎选择项目,逐步放弃资金无保障和影响企业效益、制约企业发展的工程项目。但公司为了进一步扩大市场占有率,应收账款可能仍进一步增长,因此公司存在应收账款发生坏账的风险。

针对该风险,公司将通过以下二个方面进行控制:一是公司制定信用管理政策,在合同签订前期加强对客户的信用调查,进行信用评估并制定合理的信用政策;二是公司加大工程款的催收力度,应收账款发生后,公司会采取各种措施,尽量按期收回工程款。

3、短期偿债能力较弱风险

由于建筑施工行业资金使用的特点,本公司所负债务多为流动负债。随着生产经营规模的扩大,短期债务清偿压力可能还会增加。若公司因应收账款回款率降低等因素影响公司流动资产的变现能力,则有可能降低公司的偿债能力,增加公司的偿债风险。若本公司发生工程质量问题、工程不能按期完工、经济合同纠纷等,则可能增大公司的短期偿债负担。

针对该风险,公司将通过规范公司生产经营,及筹集长期借款、股权投资等长期资金,以改善公司资本结构,提高公司短期偿债能力。

4、存货管理风险

公司采购一般按照“即买即用”原则,采购的原材料直接运至施工现场,材料采购的到货时间与使用的时间间隔较短,因此公司未设立专门的仓库用于储存原材料,未使用的原材料暂时堆放于施工现场的指定位置。虽然一般情况下原材料储存时间较短,但不能排除其在未使用的情况下出现失窃、毁损风险的发生,由此可能给公司造成重新采购使成本增加以及工期的延误的风险。

针对该风险,公司一方面制定内控管理制度,结合公司实际情况,从严规范存货采购、消耗、领用环节、进一步明确各职能部门的岗位职责,严格执行不相容岗位相分离原则,发挥存货内部控制制度的相互牵制作用;另一方面,加强仓库管理人员的业务培训。

5、公司治理风险

有限公司阶段,公司管理层对公司治理的意识相对薄弱,曾存在未召开定期股东会会议,执行董事和监事未定期向股东会报告工作;监事未切实发挥监督作用;关联交易未经决策审批程序等治理不规范的情况。股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对该风险,公司做好各种制度的完善与宣传工作,对公司管理层加强日常培训,加强公司的执行力监督,不断提高公司规范运作水平。

6、实际控制人不当控制的风险

截至2017年6月30日,周子文直接持有公司45.14%股份,通过共青城鼎元投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司8.68%股份,通过共青城泰德投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司15.63%股份;黄应清直接持有公司4.64%股份。周子文和黄应清系夫妻,能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此,周子文和黄应清为公司的实际控制人,可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构,且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定,若周子文和黄应清利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对该风险,公司建立了“三会+管理层”的法人治理结构和相应的内部控制制度,并将根据公司经营情况不断对其进行完善,以保护股东利益。

7、人才流失风险

作为机电安装建筑类企业,制约公司发展的主要瓶颈之一是专业人才缺失,随着行业市场竞争度的

提高,行业内对专业人才争夺也不断加剧。如公司专业人才出现流失,不仅造成公司核心竞争力的下降,还可能导致公司核心技术的泄露,对公司的快速发展造成不利影响。

针对该风险,一方面,公司将推进优化的薪酬体系并进行激励方案,对于重要人员将给予有吸引力的薪酬。对于办公环境建设,公司也投入了较多资源,营造良好的工作环境,不断提高公司后勤服务水平。另外一方面,公司也持续推进人力资源的管理能力建设,完善人才队伍管理制度,保障人才队伍的稳定和吸引优秀人员不断加入公司团队。

8、税收优惠政策变化的风险

2012年11月5日,公司被深圳市科技创新委员会等四部门认定为高新技术企业,获得高新技术企业证书,证书编号:GF201244200600。

2015年11月2日,公司通过高新技术企业复核,取得了证书编号:GF201544200521的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15.00%的税率征收企业所得税”等相关规定,享受国家高新技术企业所得税等优惠政策,公司自2016年1月1日开始按15.00%征收所得税。如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,将按25.00%的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。

针对该风险,公司会加大研发技术人才的引进力度,加大研发经费的投入,持续不断的加大对新技术、新产品的研发力度,严格按照研发流程进行日常研发活动的立项、审批、试验,按照国家高新技术企业的要求对照企业研发活动进行费用归集核算,避免因为公司日常的流程活动和费用核算导致的税务风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年5月31日	-	6.50	6,500,000	42,250,000.00	偿还银行贷款和补充流动资金

上述股票发行已于2017年8月3日得到全国中小企业股份转让系统受理，但尚未取得全国中小企业股份转让系统的许可，相应募集资金未计入股本及资本公积科目，暂挂其他应付款科目。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

周子文、黄应清	为公司向招商银行申请授信额度提供连带责任担保	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

周子文和黄应清为公司提供（一年期的）连带责任担保，未收取任何担保费用，支持了公司的发展。公司向银行申请授信是实现业务快速发展和日常经营所需，具有合理性和必要性。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,370,000	7.32%	—	4,370,000	7.32%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	55,300,000	92.68%	—	55,300,000	92.68%
	其中：控股股东、实际控制人	29,706,000	49.78%	—	29,706,000	49.78%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		59,670,000	100%	0	59,670,000	100%
普通股股东人数		15				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

Ng*单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周子文	26,936,000	—	26,936,000	45.14%	26,936,000	—
2	泰德投资	9,324,000	—	9,324,000	15.63%	9,324,000	—
3	鼎元投资	5,180,000	—	5,180,000	8.68%	5,180,000	—
4	美兆投资	5,000,000	—	5,000,000	8.38%	5,000,000	—
5	黄应清	2,770,000	—	2,770,000	4.64%	2,770,000	—
6	中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	2,600,000	—	2,600,000	4.36%	—	2,600,000
7	金郁投资	2,590,000	—	2,590,000	4.34%	2,590,000	—
8	深圳市前海大米成长创业投资基金企业(有限合伙)	1,660,000	—	1,660,000	2.78%	—	1,660,000
9	大成创新资本-东证锦信2号-	1,000,000	—	1,000,000	1.68%	1,000,000	—

	新三板精选资产管理计划						
10	大成创新资本-东证锦信3号-新三板精选资产管理计划	1,000,000	-	1,000,000	1.68%	1,000,000	-
合计		58,060,000	-	58,060,000	97.31%	53,800,000	4,260,000

周子文先生与黄应清女士系夫妻关系，为一致行动人。

泰德投资认缴出资 932.4 万元，截至 2017 年 6 月 30 日周子文出资比例为 80.00%，黄应清出资比例为 20.00%。

鼎元投资认缴出资 518 万元，截至 2017 年 6 月 30 日周子文出资比例为 72.45%，黄应清出资比例为 5.00%。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，周子文直接持有公司 45.14%股份，通过共青城鼎元投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 8.68%股份，通过共青城泰德投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 15.63%股份，合计控制公司 69.45%股份，为美兆环境的控股股东。

周子文，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，龙华新区高层次人才，深圳市高层次人才。1999 年 9 月至 2002 年 1 月，任深圳市中科智工贸有限公司项目经理；2002 年 2 月至 2002 年 10 月，任深圳市凯杰空调净化技术有限公司董事、总经理；2002 年 11 月至 2006 年 5 月，任深圳市美兆空调净化技术有限公司执行董事、总经理；2006 年 6 月至 2012 年 4 月，任深圳市美兆机电安装工程有限公司执行董事、总经理；2012 年 5 月至 2016 年 4 月，任深圳市美兆能源环境科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 2 月至 2016 年 7 月，任深圳市美兆投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 2 月至今，任深圳市绿能量环境科技有限公司董事长；2015 年 11 月至今，任共青城鼎元投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，任共青城泰德投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 5 月至今，任深圳市美兆环境股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

报告期内，周子文直接持有公司 45.14%股份，通过共青城鼎元投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 8.68%股份，通过共青城泰德投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 15.63 股份，合计控制公司 69.45%股份。黄应清直接持有公司 4.64%股份。由于周子文与黄应清系夫妻，二人为一致行动人，所以公司的实际控制人为周子文和黄应清。

实际控制人的简历如下：

周子文，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，龙华新区高层次人才，深圳市高层次人才。1999 年 9 月至 2002 年 1 月，任深圳市中科智工贸有限公司项目经理；2002 年 2 月至 2002 年 10 月，任深圳市凯杰空调净化技术有限公司董事、总经理；2002 年 11 月至 2006 年 5 月，任深圳市美兆空调净化技术有限公司执行董事、总经理；2006 年 6 月至 2012 年 4 月，任深圳市美兆机电安装工程有限公司执行董事、总经理；2012 年 5 月至 2016 年 4 月，任深圳市美兆能源环境科技有限公司执行董事、

总经理；2015年2月至2016年7月，任深圳市美兆投资管理企业(有限合伙)执行事务合伙人；2015年2月至今，任深圳市绿能量环境科技有限公司董事长；2015年11月至今，任共青城鼎元投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年12月至今，任共青城泰德投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年5月至今，任深圳市美兆环境股份有限公司董事长、总经理。

黄应清，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年10月至2006年5月，任深圳市美兆空调净化技术有限公司监事；2006年6月至2012年4月，任深圳市美兆机电安装工程有限公司监事；2012年5月至2016年4月，任深圳市美兆能源环境科技有限公司监事；2015年2月至今，任深圳市绿能量环境科技有限公司董事；2016年5月至今，任深圳市美兆环境股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周子文	董事长、总经理	男	44	本科	2016-2019	是
黄应清	董事、副总经理	女	42	本科	2016-2019	是
李郁	董事	男	46	本科	2016-2019	否
郭乃平	董事、总工程师	男	45	大专	2016-2019	是
黄虹淋	董事	男	28	本科	2017-2019	是
陈志勇	监事会主席	男	48	高中	2016-2019	否
黄林茹	监事	女	26	大专	2016-2019	否
刘等纯	监事	男	30	中专	2016-2019	是
张昌平	财务总监、董事会秘书	男	32	本科	2017-2019	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周子文	董事长、总经理	26,936,000	-	26,936,000	45.14%	-
黄应清	董事、副总经理	2,770,000	-	2,770,000	4.64%	-
合计	-	29,706,000	-	29,706,000	49.78%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
凌韩	董事、财务总监、 董事会秘书	离任	无	个人原因
张昌平	无	新任	财务总监、董事会秘书	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	116	138

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生重大变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	第八节、六、（一）	54,852,709.31	33,522,848.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,500,000.00	-
应收账款	第八节、六、（二）	200,343,639.85	156,998,340.09
预付款项	第八节、六、（三）	19,064,799.26	15,003,864.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、六、（四）	11,832,799.40	8,457,315.67
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、（五）	31,607,657.39	28,053,437.91
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六、（六）	33,600.00	8,400.00
流动资产合计		321,235,205.21	242,044,206.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、六、(七)	1,228,857.36	1,288,885.84
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		416,186.48	-
递延所得税资产	第八节、六、(八)	2,093,352.46	1,524,900.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,738,396.30	2,813,786.66
资产总计		324,973,601.51	244,857,993.57
流动负债：			
短期借款	第八节、六、(九)	8,500,000.00	8,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	第八节、六、(十)	105,232,091.44	72,424,266.38
预收款项	第八节、六、(十一)	202,265.97	510,089.79
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、(十二)	879,455.82	584,029.71
应交税费	第八节、六、(十三)	9,900,671.04	10,555,261.65
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、六、(十四)	43,891,951.85	1,035,746.14
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		168,606,436.12	93,609,393.67
非流动负债：			
长期借款	第八节、六、(十五)	7,100,344.22	7,857,553.33

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		7,100,344.22	7,857,553.33
负债合计		175,706,780.34	101,466,947.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、（十六）	59,670,000.00	59,670,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、（十七）	66,492,683.65	66,492,683.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、（十八）	1,722,836.30	1,722,836.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、（十九）	21,381,301.22	15,505,526.62
归属于母公司所有者权益合计		149,266,821.17	143,391,046.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		149,266,821.17	143,391,046.57
负债和所有者权益总计		324,973,601.51	244,857,993.57

法定代表人：周子文 主管会计工作负责人：张昌平 会计机构负责人：张昌平

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,852,709.31	33,522,848.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,500,000.00	-
应收账款		200,343,639.85	156,998,340.09
预付款项		19,064,799.26	15,003,864.54

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		11,832,799.40	8,457,315.67
存货		31,607,657.39	28,053,437.91
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		33,600.00	8,400.00
流动资产合计		321,235,205.21	242,044,206.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十二、(一)	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,228,857.36	1,288,885.84
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		416,186.48	-
递延所得税资产		2,093,352.46	1,524,900.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,738,396.30	2,813,786.66
资产总计		324,973,601.51	244,857,993.57
流动负债：			
短期借款		8,500,000.00	8,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		105,232,091.44	72,424,266.38
预收款项		202,265.97	510,089.79
应付职工薪酬		879,455.82	584,029.71
应交税费		9,900,671.04	10,555,261.65
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		43,891,951.85	1,035,746.14
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		168,606,436.12	93,609,393.67
非流动负债：			
长期借款		7,100,344.22	7,857,553.33
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		7,100,344.22	7,857,553.33
负债合计		175,706,780.34	101,466,947.00
所有者权益：			
股本		59,670,000.00	59,670,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		66,492,683.65	66,492,683.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,722,836.30	1,722,836.30
未分配利润		21,381,301.22	15,505,526.62
所有者权益合计		149,266,821.17	143,391,046.57
负债和所有者权益合计		324,973,601.51	244,857,993.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、六、(二十)	105,812,898.04	112,418,617.96
其中：营业收入		105,812,898.04	112,418,617.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		99,782,437.56	98,822,800.32
其中：营业成本	第八节、六、(二十)	84,861,763.23	87,081,102.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、六、(二十一)	74,421.53	2,448,282.20
销售费用	第八节、六、(二十二)	1,092,397.14	227,918.96
管理费用	第八节、六、(二十三)	9,593,674.43	6,344,483.65
财务费用	第八节、六、(二十四)	370,503.66	389,850.91
资产减值损失	第八节、六、(二十五)	3,789,677.57	2,331,162.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、(二十六)	-	64,013.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,030,460.48	13,659,831.42
加：营业外收入	第八节、六、(二十七)	250,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节、六、(二十八)	36,551.12	410.60
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,243,909.36	13,659,420.82
减：所得税费用	第八节、六、(二十九)	368,134.76	2,071,570.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,875,774.60	11,587,850.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		5,875,774.60	11,587,850.10
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,875,774.60	11,587,850.10

归属于母公司所有者的综合收益总额		5,875,774.60	11,587,850.10
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	.2
（二）稀释每股收益		0.10	0.22

法定代表人：周子文 主管会计工作负责人：张昌平 会计机构负责人：张昌平

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十二、（二）	105,812,898.04	112,418,617.96
减：营业成本	第八节、十二、（二）	84,861,763.23	87,081,102.37
税金及附加		74,421.53	2,448,282.20
销售费用		1,092,397.14	227,918.96
管理费用		9,593,674.43	6,344,483.65
财务费用		370,503.66	389,708.91
资产减值损失		3,789,677.57	2,331,162.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,030,460.48	13,595,959.64
加：营业外收入		250,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		36,551.12	410.60
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,243,909.36	13,595,549.04
减：所得税费用		368,134.76	2,071,570.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,875,774.60	11,523,978.32
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

六、综合收益总额		5,875,774.60	11,523,978.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.22
（二）稀释每股收益		0.10	0.22

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		63,410,216.09	74,354,929.27
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、（三十）	52,156,822.04	18,703,510.11
经营活动现金流入小计		115,567,038.13	93,058,439.38
购买商品、接受劳务支付的现金		64,424,805.78	80,034,119.17
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,647,690.56	2,802,582.98
支付的各项税费		4,302,862.24	6,052,961.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、（三十）	19,061,554.01	2,230,121.91
经营活动现金流出小计		92,436,912.59	91,119,785.16
经营活动产生的现金流量净额		23,130,125.54	1,938,654.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350.00	-
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		-	1,616,593.26
投资活动现金流入小计		350.00	1,616,593.26

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		567,478.79	26,468.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		567,478.79	26,468.00
投资活动产生的现金流量净额		-567,128.79	1,590,125.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		757,209.11	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,927.03	387,816.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,233,136.14	5,887,816.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,233,136.14	-5,887,816.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		21,329,860.61	-2,359,036.96
加：期初现金及现金等价物余额		33,522,848.70	4,206,743.64
六、期末现金及现金等价物余额		54,852,709.31	1,847,706.68

法定代表人：周子文 主管会计工作负责人：张昌平 会计机构负责人：张昌平

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		63,410,216.09	74,354,929.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		52,156,822.04	18,703,510.11
经营活动现金流入小计		115,567,038.13	93,058,439.38
购买商品、接受劳务支付的现金		64,424,805.78	80,034,119.17
支付给职工以及为职工支付的现金		4,647,690.56	2,802,582.98
支付的各项税费		4,302,862.24	6,052,961.10
支付其他与经营活动有关的现金		19,061,554.01	2,229,921.91
经营活动现金流出小计		92,436,912.59	91,119,585.16
经营活动产生的现金流量净额		23,130,125.54	1,938,854.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350.00	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,813,500.00
投资活动现金流入小计		350.00	1,813,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		567,478.79	26,468.00
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		567,478.79	26,468.00
投资活动产生的现金流量净额		-567,128.79	1,787,032.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		757,209.11	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,927.03	387,816.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,233,136.14	5,887,816.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,233,136.14	-5,887,816.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		21,329,860.61	-2,161,930.22
加：期初现金及现金等价物余额		33,522,848.70	4,009,636.90
六、期末现金及现金等价物余额		54,852,709.31	1,847,706.68

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

一、公司基本情况

深圳市美兆环境股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系在原深圳市美兆能源环境科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由周子文、黄应清、深圳市美兆投资管理企业（有限合伙）、共青城鼎元投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城泰德投资管理合伙企业（有限合伙）作为发起人共同发起设立的股份有限公司，公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：914403007432249451。

法人代表：周子文

注册地址：深圳市龙华新区民治街道梅龙路与民旺路交汇处七星商业广场 B 栋 1101-1103

注册资本：5967 万元

实收资本：5967 万元

营业期限为永续经营

公司经营范围：空调、净化设备、机电设备、一类医疗器械的技术开发、上门维修与销

售；建筑材料的销售；机电设备工程、室内外装饰工程、建筑智能化专项工程、设计；计算机系统集成；节能环保产品的技术开发、设计、销售、上门安装、上门维修；信息咨询（不含限制项目）；节能服务与合同能源管理；地热能、太阳能、风能、新能源、暖通净化工程、工业自动及楼宇智能化工程、节能照明工程（凭许可证经营）、水处理工程、隔热保温工程、消声降噪工程、安防监控及消防设备系统集成及相关产品的技术开发、设计、咨询、工程承包及上门维修；物业管理；网络通信及信息系统软硬件的技术开发、销售；环境技术开发。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月无影响持续经营能力的情况存在。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

本公司子公司深圳市绿能量环境科技有限公司于 2015 年成立，2016 年 3 月转让。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据、坏账准备计提方法：

（1）信用风险特征组合确定的依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	以账龄确定组合
特定款项组合	应收款项中的押金、备用金、保证金形成的款项及由内部业务形成的款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提的方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	单独测试无特别风险的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	0.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	0.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产三类。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按先进先出法计价。工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入，按配比原则结转营业成本。项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本，并结转工程施工成本。本公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收款项中反映。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，计提存货跌价准备。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

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

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
管理软件	3 年
绘图软件	5 年
财务软件	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收

回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

（1）经营租赁方式租入的房屋，其符合条件的装修费，在两次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销。

（2）对于土地开荒支出形成的土地平整费用按 25 年平均摊销。

（3）对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部记入当期损益。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

- （1）建造合同收入，按下列条件均能满足时按完工百分比法予以确认：

合同总收入能够可靠地计量；
与合同相关的经济利益很可能流入企业；
实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

- （2）完工百分比计算办法和工程收入确认原则

工程的完工进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%

工程项目已完成的工作量主要是以监理或甲方签字认可的工作量为依据来确认。

工程项目预计的总工作量根据工程预算资料合理预计，工程预算资料是由工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

工程收入确认原则：

未完工工程的工程收入=完工进度×合同总收入－以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工未决算工程的工程收入=合同总收入－以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工已决算工程的工程收入=决算收入（或已全额结算收入）－以前会计年度累计已确认的工程收入

- （3）如果建造合同的结果不能可靠地估计，且合同成本能够收回的，合同收入据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，于发生时立即确认为费用，不确认收入。

（4）如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

本公司收入主要分为工程收入、产品销售收入、设计咨询收入。收入确认具体方法：工程收入以完工百分比法确认收入；产品销售收入在货物发出并接到客户验收合格通知时确认收入；设计咨询收入在提供劳务结束并取得收款凭证时确认收入。

（二十五）政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	本期税率
增值税	按税法规定计算的应税货物收入为基础计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17.00%

税 种	计税依据	本期税率
	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6.00%
	新项目按应税工程劳务收入为基础计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。①	11.00%
	老项目以应税工程劳务收入按简易计税办法计缴增值税。	3.00%
营业税	工程安装收入	3.00%
城市维护建设税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计征	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
印花税	合同金额	0.03%

说明：①本公司从事安装工程施工业务，原先按 3%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司和从事安装工程施工业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税。本公司为一般纳税人，适用税率为 11%。但本公司为安装工程老项目提供的服务，可以选择适用简易计税方法计税，征收率为 3%。安装工程老项目，是指：（1）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目；（2）未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目。

（二）税收优惠及批文

本公司在 2012 年 11 月 5 日获得高新技术企业认定，证书号为 GR201244200600，有效期为 3 年，根据深圳市国家税务局深国税龙华减免备案[2015]78 号文，2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日企业所得税按 15% 的税率计缴；2015 年 11 月 2 日本公司通过高新技术企业认定的复审，证书号为 GF20154420521，有效期延长三年，根据深圳市国家税务局深国税龙华减免备案[2016]0030 号文，2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的企业所得税按 15% 的税率计缴；根据深圳市国家税务局深国税龙华减免备案[2016]0360 号文，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、企业财务报表合并范围

截止报告期末，无纳入财务报表合并范围的子公司。

六、报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。母公司同。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	107,126.26	60,858.52
银行存款	54,745,583.05	33,461,990.18
其他货币资金	-	-
合 计	54,852,709.31	33,522,848.70

（二）应收账款

1、应收账款按种类列示：

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按特定款项组合不计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	214,316,960.39	100.00	13,973,320.54	6.52	200,343,639.85
组合小计	214,316,960.39	100.00	13,973,320.54	6.52	200,343,639.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计	214,316,960.39	100.00	13,973,320.54	6.52	200,343,639.85

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按特定款项组合不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	166,768,270.97	100.00	9,769,930.88	5.86	156,998,340.09

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额
组合小计	166,768,270.97	100.00	9,769,930.88	5.86	156,998,340.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	166,768,270.97	100.00	9,769,930.88	5.86	156,998,340.09

2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额
1 年以内（含 1 年）	166,048,301.93	77.48	8,302,415.10	5.00	157,745,886.83
1 至 2 年（含 2 年）	44,875,483.08	20.94	4,487,548.31	10.00	40,387,934.77
2 至 3 年（含 3 年）	2,566,152.77	1.2	769,845.83	30.00	1,796,306.94
3 年以上	827,022.61	0.39	413,511.30	50.00	413,511.31
合 计	214,316,960.39	100.00	13,973,320.54	6.52	200,343,639.85

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额
1 年以内（含 1 年）	159,364,516.60	95.57	7,968,225.82	5.00	151,396,290.78
1 至 2 年（含 2 年）	4,705,103.85	2.82	470,510.39	10.00	4,234,593.46
2 至 3 年（含 3 年）	90,652.99	0.05	27,195.90	30.00	63,457.09
3 年以上	2,607,997.53	1.56	1,303,998.77	50.00	1,303,998.76
合 计	166,768,270.97	100.00	9,769,930.88	5.86	156,998,340.09

3、本报告期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

4、本报告期末应收账款中无关联方欠款；

5、期末应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国建筑第四工程局有限公司	非关联方	73,028,657.92	1 年内	34.08

		8,946,188.64	1-2 年	4.17
中建二局第三建筑工程有限公司	非关联方	16,317,389.73	1-2 年	7.61
中国建筑第八工程局有限公司广州分公司	非关联方	12,344,922.82	1 年内	5.76
中铁建工集团有限公司	非关联方	10,522,467.60	1 年内	4.91
福建省九龙建设集团有限公司	非关联方	8,733,103.80	1 年内	4.07
合 计		129,892,730.51		60.60

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	17,983,152.28	94.33	14,495,760.85	96.61
1 至 2 年（含 2 年）	1,081,646.98	5.67	508,103.69	3.39
2 至 3 年（含 3 年）			-	-
3 年以上			-	-
合计	19,064,799.26	100	15,003,864.54	100.00

2、预付款项金额前几名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市粤中建贸易有限公司	非关联方	7,140,315.90	1 年以内	37.45
湖南玮瑜工程设备有限公司	非关联方	2,381,606.00	1 年以内	12.49
深圳市仁俊科技有限公司	非关联方	1,689,458.55	1 年以内	8.86
深圳市宝安区新安丰峰阀门管件经销部	非关联方	1,349,423.92	1 年以内	7.08
深圳市毅达建设实业有限公司	非关联方	1,030,257.94	1 年以内	5.40
合 计		13,591,062.31		71.28

3、本报告期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位；

4、截至报告期末不存在预付关联方款项；

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按特定款项组合不计提坏账准备的其他应收款	1,009,968.00	8.54	-	-	1,009,968.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,822,831.40	91.46	-	-	10,822,831.40
组合小计	11,832,799.40	100	-	-	11,832,799.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	11,832,799.40	100	-	-	11,832,799.40

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按特定款项组合不计提坏账准备的其他应收款	1,165,398.71	13.16	-	-	1,165,398.71
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,687,991.55	86.84	396,074.59	5.15	7,291,916.96
组合小计	8,853,390.26	100.00	396,074.59	4.47	8,457,315.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,853,390.26	100.00	396,074.59	4.47	8,457,315.67

2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例 (%)	净额
1 年以内（含 1 年）	7,305,231.20	67.50	-	-	7,305,231.20
1 至 2 年（含 2 年）	3,517,600.20	32.50	-	-	3,517,600.20
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例 (%)	净额
3 年以上	-		-	-	-
合 计	10,822,831.40	100.00	-	-	10,822,831.40

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	4,676,904.42	60.84	-	-	4,676,904.42
1 至 2 年 (含 2 年)	1,690,838.49	21.99	-	-	1,690,838.49
2 至 3 年 (含 3 年)	1,320,248.64	17.17	396,074.59	30.00	924,174.05
3 年以上			-		-
合 计	7,687,991.55	100.00	396,074.59	5.15	7,291,916.96

3、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况；

4、本报告期末其他应收款中不存在持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位；

5、本报告期各期末其他应收款中不存在关联方单位款项；

6、截至期末其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
深圳达实智能股份有限公司	非关联方	426,500.00	1 年以内	3.60
		445,000.00	1-2 年	3.76
深圳市华盛置业有限公司	非关联方	601,388.54	1-2 年	5.08
北京筑龙信息技术有限责任公司	非关联方	500,006.00	1 年以内	4.23
中国建筑第四工程局有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	4.22
广西壮族自治区公共资源交易中心	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.22
合 计		2,972,894.54		25.11

（五）存货**1、存货分类****（1）期末存货分类：**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	31,607,657.39	-	31,607,657.39
原材料	-	-	-
合 计	31,607,657.39	-	31,607,657.39

（2）期初存货分类：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	28,053,437.91	-	28,053,437.91
原材料	-	-	-
合 计	28,053,437.91	-	28,053,437.91

2、期末建造合同形成的已完工未结算情况：

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	411,052,844.99	265,649,649.99
累计已确认毛利	99,136,706.58	62,933,803.13
减：预计损失	-	-
已办理结算的金额	478,581,894.18	300,530,015.21
建造合同形成的已完工未结算资产	31,607,657.39	28,053,437.91

3、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额；**4、期末本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备；**

5、期末存货余额中无抵押质押情况。

(六) 其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
待摊销房租	-	8,400.00
待处理财产损益	33,600.00	-
合 计	33,600.00	8,400.00

(七) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,331,820.05	137,248.91	745,306.00	1,723,762.96
工具器具	1,040,071.48	-	630,439.00	409,632.48
运输设备	1,152,121.18	-	51,900.00	1,100,221.18
电子设备	139,627.39	137,248.91	62,967.00	213,909.30
其他设备	-	-	-	-
二、累计折旧合计：	1,042,934.21	160,376.27	708,404.88	494,905.60
工具器具	894,806.37	-	597,824.56	296,981.81
运输设备	84,138.00	-	49,305.00	34,833.00
电子设备	63,989.84	160,376.27	61,275.32	163,090.79
其他设备	-	-	-	-
三、固定资产账面净值合计	1,288,885.84	-23,127.36	36,901.12	1,228,857.36
工具器具	145,265.11	-	32,614.44	112,650.67
运输设备	1,067,983.18	-	2,595.00	1,065,388.18
电子设备	75,637.55	-23,127.36	1,691.68	50,818.51
其他设备	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
工具器具	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	1,288,885.84	-23,127.36	36,901.12	1,228,857.36
工具器具	145,265.11		32,614.44	112,650.67
运输设备	1,067,983.18		2,595.00	1,065,388.18
电子设备	75,637.55	-23,127.36	1,691.68	50,818.51
其他设备	-	-	-	-

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,093,352.46	1,524,900.82
存货跌价准备	-	-
合计	2,093,352.46	1,524,900.82

(九) 短期借款

1、短期借款分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保证并抵押借款	8,500,000.00	8,500,000.00
保证借款	-	-
保证并质押借款	-	-

项目	期末余额	期初余额
票据贴现借款	-	-
合计	8,500,000.00	8,500,000.00

2、短期借款明细列示如下：

(1) 期末短期借款

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	本金		
深圳农村商业银行	2016/7/21	2017/7/21	5.66%	8,500,000.00	保证、抵押①	流动资金周转
合 计				8,500,000.00		

说明：①借款保证由周子文、黄应清、叶秋义、邱小玲、黄虹淋提供，与贷款银行约定提供最高额连带责任保证；借款抵押由周子文、黄虹淋、邱小玲、叶秋仪提供，抵押物分别为七里香榭花园 6 栋 2A、中航北苑大厦 C 座 24C1、缤纷世界花园 C1 栋 801，（房屋产权证编号分别为深房地字第 5000642063 号、深房地字第 3000718398 号、深房地字第 5000209463 号），与贷款银行签订贷款合同编号为 2016K004462。

(2) 期初短期借款

贷款银行	借款期限		期初余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	本金		
深圳农村商业银行	2016/7/21	2017/7/21	5.66%	8,500,000.00	保证、抵押①	流动资金周转
合 计				8,500,000.00		

说明：①借款保证由周子文、黄应清、叶秋义、邱小玲、黄虹淋提供，与贷款银行约定提供最高额连带责任保证；借款抵押由周子文、黄虹淋、邱小玲、叶秋仪提供，抵押物分别为七里香榭花园 6 栋 2A、中航北苑大厦 C 座 24C1、缤纷世界花园 C1 栋 801，（房屋产权证编号分别为深房地字第 5000642063 号、深房地字第 3000718398 号、深房地字第 5000209463 号），与贷款银行签订贷款合同编号为 2016K004462。

②上述已到期借款已按期还款，不存在逾期未还借款。

(十) 应付账款

1、应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	100,036,369.88	69,743,413.71
1 至 2 年(含 2 年)	2,514,868.89	2,680,852.67
2 至 3 年(含 3 年)	2,680,852.67	-
3 年以上	-	-
合计	105,232,091.44	72,424,266.38

2、应付账款前五名单位如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
深圳市建城劳务分包有限公司	非关联方	80,764,503.05	1 年以内	76.75
深圳市东畅机电空调工程有限公司	非关联方	4,067,038.82	1 年以内	3.86
深圳市速辉建材有限公司	非关联方	2,619,960.00	1 年以内	2.49
深圳市风之都电器有限公司	非关联方	2,514,868.89	2 年以上	2.39
广西南宁联洋机电设备有限公司	非关联方	2,053,024.00	1 年以内	1.95
合计		92,019,394.76		87.44

3、本报告期末应付账款中不存在欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；

4、本报告期末应付账款中存在应付关联方款项情况，详见附注八（二）3 关联方应收应付款项。

（十一）预收款项

1、预收款项按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	184,831.64	492,655.46
1 至 2 年(含 2 年)	-	17,434.33
2 至 3 年(含 3 年)	17,434.33	-
3 年以上	-	-
合计	202,265.97	510,089.79

2、预收款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
中建三局第一建设工程有限责任公司深圳分公司	非关联方	62,856.45	1-2 年	31.08
深圳市天得一环境科技有限公司	非关联方	57,569.89	1-2 年	28.46
成都中建投房地产开发有限公司	非关联方	35,574.95	1-2 年	17.59
深圳市南方银谷科技有限公司	非关联方	19,500.00	1-2 年	9.64
四川邮科通信技术有限公司	非关联方	17,434.33	1-2 年	8.62
合计		192,935.62		95.39

3、本报告期末不存在预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；

4、本报告期末不存在预收关联方款项。

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	584,029.71	4,760,702.81	4,465,276.70	879,455.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	249,702.52	249,702.52	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	584,029.71	5,010,405.33	4,714,979.22	879,455.82

2、短期薪酬列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	584,029.71	4,578,213.99	4,298,384.63	863,859.07
（2）职工福利费	-	-	-	-
（3）社会保险费	-	93,462.22	93,462.22	-
其中：医疗保险费	-	79,535.54	79,535.54	-
工伤保险费	-	4,997.62	4,997.62	-
生育保险费	-	8,929.06	8,929.06	-
（4）住房公积金	-	89,026.60	73,429.85	15,596.75
（5）其他	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	584,029.71	4,760,702.81	4,465,276.70	879,455.82

3、设定提存计划列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	234,772.88	234,772.88	-
二、失业保险费	-	14,929.64	14,929.64	-
三、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	-	249,702.52	249,702.52	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,298,152.89	6,729,318.53
城市维护建设税	488,852.69	505,683.02
教育费附加	207,059.23	216,721.30
地方教育费附加	138,350.17	144,480.86
企业所得税	768,256.06	2,959,057.94
合计	9,900,671.04	10,555,261.65

(十四) 其他应付款

1、其他应付款按帐龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,485,520.67	475,354.93
1-2 年（含 2 年）	226,431.18	380,391.21
2-3 年（含 3 年）	180,000.00	180,000.00
3 年以上	-	-
合计	43,891,951.85	1,035,746.14

2、本报告期期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况；

3、本报告期期末其他应付款中不存在应付关联方单位款项；

4、截至期末其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	项目性质	占总额的比例(%)	账龄
共青城民商投资管理合伙企业（有限合伙）	非关联关系	19,500,000.00	定增暂挂款	44.43	半年以内
深圳市大米成长新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	非关联关系	10,010,000.00	定增暂挂款	22.81	半年以内
广州鼎亨投资管理有限公司	非关联关系	7,215,000.00	定增暂挂款	16.44	半年以内
深圳市华商鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	非关联关系	4,550,000.00	定增暂挂款	10.37	半年以内
李雁翎	非关联关系	975,000.00	定增暂挂款	2.22	半年以内
合计		42,250,000.00		96.26	

（十五）长期借款

1、长期借款分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保证并抵押借款	7,100,344.22	7,857,553.33
信用借款	-	-
保证借款	-	-
保证并质押借款	-	-
抵押借款	-	-
合计	7,100,344.22	7,857,553.33

2、长期借款明细列示如下：

（1）截至期末长期借款：

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	本金		
深圳农村商业银行	2016/7/21	2021/7/21	6.18%	7,100,344.22	保证并抵押①	流动资金周转
合计				7,100,344.22		

说明：①借款保证由周子文、黄应清、叶秋义、邱小玲、黄虹淋与贷款银行合同约定提供最高额连带责任保证；借款抵押由借款人与贷款银行签订了合同编号为：2016K004462 号的《授信合同》，抵押物为七里香榭花园 6 栋 2A、中航北苑大厦 C 座 24C1、缤纷世界花园 C1 栋 801,（房屋产权证编号分别为深房地字第 5000642063

号、深房地字第 3000718398 号、深房地字第 5000209463 号) 抵押人为周子文、黄虹淋、邱小玲、叶秋义。

(2) 截至期初长期借款：

贷款银行	借款期限		期初余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	本金		
深圳农村商业银行	2016/7/21	2021/7/21	6.18%	7,857,553.33	保证并抵押①	流动资金周转
合计				7,857,553.33		

(十六) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
周子文	26,936,000.00	45.14	-	-	26,936,000.00	40.71
黄应清	2,770,000.00	4.64	-	-	2,770,000.00	4.19
深圳市美兆投资管理企业(有限合伙)	5,000,000.00	8.38	-	-	5,000,000.00	7.56
共青城鼎元投资管理合伙企业(有限合伙)	5,180,000.00	8.68	-	-	5,180,000.00	7.83
共青城泰德投资管理合伙企业(有限合伙)	9,324,000.00	15.63	-	-	9,324,000.00	14.09
深圳市金郁投资管理有限公司	2,590,000.00	4.34	-	-	2,590,000.00	3.91
肖淑梅	100,000.00	0.18	-	-	100,000.00	0.15
周丽	200,000.00	0.34	-	-	200,000.00	0.30
项翊冲	200,000.00	0.34	-	-	200,000.00	0.30
大成创新资本-东证锦信 2 号-新三板精选资产管理计划	1,000,000.00	1.68	-	-	1,000,000.00	1.51
大成创新资本-东证锦信 3 号-新三板精选资产管理计划	1,000,000.00	1.68	-	-	1,000,000.00	1.51
大成创新资本-东证锦信 4 号-新三板精选资产管理计划	1,000,000.00	1.68	-	-	1,000,000.00	1.51
深圳市前海大米成长创业投资基金企业(有限合伙)	1,660,000.00	2.78	-	-	1,660,000.00	2.51

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	2,600,000.00	4.36	-	-	2,600,000.00	3.93
长春融慧达投资管理中心(有限合伙)	110,000.00	0.18	-	-	110,000.00	0.17
李雁翎			-	-	150,000.00	0.23
共青城民商投资管理合伙企业(有限合伙)			-	-	3,000,000.00	4.53
深圳市华商鼎盛金禾股权投资合伙企业(有限合伙)			-	-	700,000.00	1.06
广州鼎亨投资管理有限公司			-	-	1,110,000.00	1.68
深圳市大米成长新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)			-	-	1,540,000.00	2.33
合计	59,670,000.00	100.00	-	-	66,170,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,850,000.00	-	-	35,850,000.00
其他资本公积	30,642,683.65	-	-	30,642,683.65
合计	66,492,683.65	-	-	66,492,683.65

(十八) 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	1,722,836.30	-	-	1,722,836.30
合计	1,722,836.30	-	-	1,722,836.30

(十九) 未分配利润

1、本期未分配利润列示：

项目	本期金额
----	------

	金额	提取或分配比例
上年年末余额	15,505,526.62	
加：年初数调整	-	
本期年初余额	15,505,526.62	
加：本期归属于母公司的净利润	5,875,774.60	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
加：其他转入	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
本期年末余额	21,381,301.22	

2、上期未分配利润列示：

项目	上期金额	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	19,874,217.29	
加：年初数调整	-	
本期年初余额	19,874,217.29	
加：本期归属于母公司的净利润	26,131,304.17	
减：提取法定盈余公积	2,606,743.24	按母公司净利润的 10.00%提取
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	27,893,251.60 ^①	
加：其他转入	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
本期年末余额	15,505,526.62	

说明：①公司于 2016 年 5 月 16 日公司股东会作出决议，并修改公司章程，同意以发起设立的方式，将公司整体变更为股份有限公司，原登记在册的股东作为股份公司的发起人，将公司截至 2016 年 3 月 31 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计（审计报告号为亚会 B 审字（2016）1247 号）的账面净资产人民币 82,442,683.65 元按 1: 0.6283 的比例折为公司总股本 5180 万股，每股面值人民币 1 元，净资产额超过股本

总额的部分 30,642,683.65 元计入公司资本公积，其中未分配利润转入资本公积的金额
为 27,893,251.60 元。

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（分主营、其他）

项目	本期发生额		上期同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,812,898.04	84,861,763.23	112,418,617.96	87,081,102.37
其他业务	-	-	-	-
合计	105,812,898.04	84,861,763.23	112,418,617.96	87,081,102.37

2、主营业务收入明细列示

项目	本期发生额		上期同期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程收入	104,837,513.44	84,074,725.61	110,997,894.21	85,770,690.87
产品销售	954,066.68	771,037.62	1,310,879.29	1,257,583.26
其他	21,317.92	16,000.00	109,844.46	52,828.24
合计	105,812,898.04	84,861,763.23	112,418,617.96	87,081,102.37

3、公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	与公司关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
贵港市人民医院	非关联方	12,310,195.74	11.63
福建省九龙建设集团有限公司	非关联方	8,478,741.55	8.01
中国建筑第四工程局有限公司	非关联方	7,864,077.67	7.43
深圳市奋达科技股份有限公司	非关联方	7,612,612.63	7.19
深圳市盛波光电科技有限公司	非关联方	7,104,820.68	6.71
合 计		43,370,448.27	40.99

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期同期
营业税	-	2,054,115.68
城市维护建设税	42,074.90	230,221.75
教育费附加	16,645.22	98,366.88
地方教育附加费	11,096.79	65,577.89
印花税	4,352.00	-
其他税费	252.62	-
合计	74,421.53	2,448,282.20

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期同期
职工薪酬	625,563.27	208,618.96
招投标费用	74,717.02	2,300.00
广告费和业务宣传费	2,500.00	17,000.00
咨询顾问费	17,384.96	-
交通差旅费	111,425.09	-
业务招待费	164,062.19	-
其他销售费用	96,744.61	-
合计	1,092,397.14	227,918.96

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期同期
研究费用	2,987,049.48	2,999,448.94
职工薪酬	3,086,147.77	1,622,952.57
办公费	397,597.03	259,333.33
租赁费	440,149.86	266,740.00
水费电费	130,950.81	-
业务招待费	227,873.78	175,280.07
税费	-	31,925.94
广告费和业务宣传费	126,222.00	70,691.30
咨询顾问费	1,282,400.39	699,007.56
交通差旅费	137,379.93	114,493.73

项目	本期发生额	上期同期
资产折旧摊销费	178,013.77	66,708.83
资质维护费	36,877.67	-
汽车费用	108,098.67	-
维修费	26,417.35	-
邮政通讯费	23,463.78	-
其他管理费用	405,032.14	37,951.38
合计	9,593,674.43	6,344,533.65

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期同期
利息支出	475,927.03	374,016.44
减：利息收入	116,967.04	6,149.60
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	11,543.76	8,184.07
手续费（担保费）	-	13,800.00
合计	370,503.66	389,850.91

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期
坏账损失	3,789,677.57	2,331,162.23
存货跌价损失	-	-
合计	3,789,677.57	2,331,162.23

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期同期
长期股权投资处置收益	-	64,013.78
其他流动资产投资收益	-	-
合计	0.00-	64,013.78

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期同期
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
软件产品增值税退税	-	-
政府补贴收入	250,000.00	-
存货盘盈利得	-	-
其他	-	-
合 计	250,000.00	0.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期同期	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华新区经济服务局	250,000.00	-	与收益相关
合 计	250,000.00	-	与收益相关

（二十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期同期
非流动资产处置损失合计	36,551.12	-
其中：固定资产处置损失	36,551.12	-
无形资产处置损失	-	-
捐赠支出	-	-
罚款支出	-	186.84
滞纳金	-	223.76
质量索赔	-	-
伤残补助	-	-
其他	-	-
合 计	36,551.12	410.60

（二十九）所得税费用

项目	本期发生额	上期同期
----	-------	------

项目	本期发生额	上期同期
当期所得税费用	936,586.40	2,421,245.05
递延所得税费用	-568,451.64	-349,674.33
合计	368,134.76	2,071,570.72

（三十）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	上期同期
利息	116,957.90	6,149.60
往来款	51,371,706.42	18,697,360.51
营业外收入	250,000.00	
其他	418,157.72	
合计	52,156,822.04	18,703,510.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期
银行手续费	11,534.62	5,025.14
付现管理费用、销售费用	5,575,268.14	2,224,693.85
支付往来款	6,733,872.75	-
履约保证金	238,868.00	-
投标保证金	6,502,010.50	-
罚款、捐赠等	-	402.92
合计	19,061,554.01	2,230,121.91

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

无

（二）同一控制下的企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

无

八、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司 持股比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
周子文	股东、共同实际控制人	自然人	45.14	45.14
黄应清	股东、共同实际控制人	自然人	4.64	4.64
合计			49.78	49.78

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、持有公司 5%以上股份的关联方

股东名称	关联关系	持股比例（%）
深圳市美兆投资管理企业（有限合伙）	股东	8.38
共青城鼎元投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	8.68
共青城泰德投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	15.63

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
黄书远	实际控制人黄应清之兄长	
深圳市业美空调有限公司	黄书远投资并控制的公司	①
陈志勇	任公司监事会主席	

说明：①为公司实际控制人黄应清之兄长黄书远、郭伟英共同出资人民币 510 万元于 2008 年 1 月 28 日成立深圳市业美空调有限公司，注册资本为 510 万元；住所为深圳市龙华新区龙华办事处油松社区荔苑大厦 A 栋 501（办公场所）；法定代表人为黄书远；经营范围是“空调工程的设计及上门安装；空调维修；机电设备的销售；国内贸易”

(二) 关联方交易**1、关联方交易**

无

2、关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	借款余额	签约日期	担保方式	担保是否履行完毕
周子文	深圳市美兆环境股份有限公司	深圳农村商业银行	15,600,344.22	2016.7.21	保证及抵押	否
黄应清					保证	
合计			15,600,344.22			

说明：①借款保证由股东周子文、黄应清与贷款银行合同约定提供最高额连带责任保证；

九、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司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）

（一）长期股权投资

无

（二）营业收入及营业成本**1、营业收入按明细列示：**

项目	本期发生额		上期同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,812,898.04	84,861,763.23	112,418,617.96	87,081,102.37
其他业务	-	-	-	-
合计	105,812,898.04	84,861,763.23	112,418,617.96	87,081,102.37

2、主营业务收入按明细列示：

项目	本期发生额	上期同期
----	-------	------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程收入	104,837,513.44	84,074,725.61	110,997,894.21	85,770,690.87
产品销售	954,066.68	771,037.62	1,310,879.29	1,257,583.26
其他	21,317.92	16,000.00	109,844.46	52,828.24
合计	105,812,898.04	84,861,763.23	112,418,617.96	87,081,102.37

十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期同期
非流动性资产处置损益	-	64,013.78
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,551.12	-410.60
(1) 其他营业外收入	-	-
(2) 其他营业外支出	36,551.12	410.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	213,448.88	63,603.18
所得税影响额	32,017.33	9,581.54
少数股东权益影响额（税后）		-
合 计	181,431.55	54,021.64

（二）净资产收益率及每股收益

1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均 净资产收 益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
本年	归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.10	0.10
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89%	0.10	0.10

会计期间	指标计算基础	加权平均 净资产收 益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
上期	归属于公司普通股股东的净利润	14.56%	0.22	0.22
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.49%	0.22	0.22

深圳市美兆环境股份有限公司
二〇一七年八月二十四日