



汇乐环保

NEEQ:833214

东莞汇乐环保股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月 25 日，公司披露员工股权激励方案，于 2018 年 2 月 12 日公司第一次临时股东大会审议通过后实施，股权激励的实施将提升公司的凝聚力，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。

2018 年 4 月 24 日公司第一届董事会第二十三次会议决议审议通过《关于公司 2017 年利润分配议案》，以 2017 年末总股本 1000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 900 万股。公司 2017 年年度股东大会审议通过了上述议案。2018 年 6 月 11 日，通过中登公司已完成资本公积转增股本登记。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汇乐、汇乐股份	指	东莞汇乐环保股份有限公司
子公司	指	汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司
新晖投资	指	东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	东莞汇乐环保股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞汇乐环保股份有限公司董事会
监事会	指	东莞汇乐环保股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	东莞汇乐环保股份有限公司章程
报告期	指	2018 上半年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人林卫波、主管会计工作负责人张志兵及会计机构负责人（会计主管人员）张志兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事卢宝因在外地出差缺席半年度报告会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	东莞汇乐环保股份有限公司第一届董事会第二十五次会议决议、半年度财务报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞汇乐环保股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Villo Environmental Protection Inc.
证券简称	汇乐环保
证券代码	833214
法定代表人	林卫波
办公地址	东莞市长安镇沙头靖海东路 95 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林卫波
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-890825555
传真	0769-89081261
电子邮箱	lin@villo.cn
公司网址	www.villo.cn
联系地址及邮政编码	东莞市长安镇沙头靖海东路 95 号 523880
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-04-27
挂牌时间	2015-08-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	生产与销售工业集尘器、工业吸尘器、焊烟净化器、油雾净化器
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	19,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	林卫波
实际控制人及其一致行动人	林卫波、叶倩冰、东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900661499611P	否

注册地址	东莞市长安镇沙头靖海东路 95 号	是
注册资本（元）	19,000,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,544,327.31	27,155,926.23	49.30%
毛利率	41.34%	43.44	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,395,385.85	2,262,332.19	50.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,379,394.02	1,765,046.17	91.46%
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）	23.27%	45.53%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	23.16%	34.96%	-
基本每股收益	0.18	0.12	50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,026,882.01	43,977,638.78	45.59%
负债总计	47,758,409.92	31,068,681.53	53.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,304,343.10	12,908,957.25	26.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1.29	-31.78%
资产负债率（母公司）	74.49%	70.65%	-
资产负债率（合并）	74.59%	70.65%	-
流动比率	1.39	1.56	-
利息保障倍数	48.95	4.85	-

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	-3,524,404.86	-3,508,441.60	-0.45%
应收账款周转率	1.77	2.38	-
存货周转率	1.3	2.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	45.59%	104.93%	-

营业收入增长率	49.30%	128.10%	—
净利润增长率	48.50%	207.49%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	19,000,000	10,000,000	90%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事工业清洁防爆除尘设备的研发、销售及业务，经过多年的努力打造了行业内知名的 VILLO 牌工业吸尘器、工业集尘器、焊烟净化器，油雾净化器等四大系列清洁防爆除尘设备，该类产品主要应用于锂电设备、激光设备、电子元器件、电子设备、光电设备、3D 打印等致力于成为工业安全与品质控制综合解决方案提供商。

公司聚焦于行业客户，为客户的需求提供专业的应用技术方案，以产品为载体，由产品定制化为主逐步发展标准化产品。公司的采购采用合同计划采购的管理模式；以销定产的生产模式，即根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动；公司采取直销模式；收入模式来源于产品的生产及销售。

在未来期间，公司将依托国家产业鼓励政策，以市场为导向，专注于工业清洁防爆产业。第一，达到公司在工业清洁防爆产业的国内领先地位，依靠科技进步和研发投入快速扩展产品线，更好地满足客户的需求，为客户提供整体和全方位的优质产品解决方案；第二，优化产品销售的市场结构，内外销均衡发展，逐步提高达成产品在国内市场的领先地位，进一步开拓国际市场。

本期商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

本期公司按照年度经营计划，以市场需求为导向，积极加强市场开拓力度，稳步推进聚焦行业客户的战略目标，进一步优化产品结构，提高产品集中度，以及技术支持和服务水平，持续不断地不断提升企业经营管理水平和风险防范能力，全方位提升经营效率！

公司 2018 年上半年实现营业收入 40,544,327.31 元,同比增长 49.30%;实现归属母公司净利润 3,395,385.85 元,同比增长 50.08%。主要原因是公司按照公司既定发展战略,聚焦行业,加速对行业龙头的布局,取得较快发展。

公司 2018 年上半年总资产为 64,026,882.01 元,较年初增加 45.59%;归属母公司净资产为 16,304,343.10 元,较年初增加 26.30%。主要原因是公司业务的增长、资产规模的扩张，流动资产需求的加大导致。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金净流量为-3,524,404.86 元，较上年同期增加 15,963.26 元，增长比例为 0.45%，主要是由于公司业务保持快速增长，加快资金回笼所致。

公司 2018 年上半年投资活动现金净流量为-2,446,869.76 元，较上年同期减少 2,152,690.66 元,减少比例为 731.76%,主要是由于加快华东市场发展，发生租赁厂房装修支出。

公司 2018 年上半年筹资活动现金净流量为 2,747,944.11,较上年同期减少 10,581,602.52 元,减少比例为 79.38%,主要是由于上年同期发生股权融资 1000 万,而今年没有。

三、 风险与价值

1. 原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为钢材、板材、电机、滤材、不锈钢桶等。近期受政策因素波动较大，原材料价格持续上涨致使公司营业成本增加，致使产品出现毛利率下降的风险。

应对措施：（1）公司加强对国家政策的识别、应对能力并制订有力的风险应对措施。（2）加强对公司存货的管控，尤其是主要原材料，提高存货流转率。（3）提高供应链的管理水平，挖掘成本控制

制的潜力，提高运营效率。(4)加强对市场的维护与疏导。

2. 行业竞争风险

行业发展前景广阔，其巨大的市场潜力和商机将吸引更多的厂商参与产品市场竞争，，在市场大幅增加的 trends 下，越来越多竞争者逐步加入，存在行业竞争不断加剧的风险。

应对措施：（1）加强对技术研发的投入，保持对产品前沿技术的行业领先地位，开发出满足市场需要的新产品，提高核心技术竞争力。（2）加强对对市场开拓的力度，迅速占领市场，提高市场占有率。（3）加强对“villo”品牌的营销与推广。

3. 核心人才流失的风险

人才是公司最核心的资源，公司业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年发展，公司培养了一支高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：在技术人才方面,公司将加大高端专业人才的引进力度，逐步打造一支强有力的技术研发团队；在营销人才方面，公司将提升营销人员的营销水平、服务意识、团队意识、专业知识素养，打造一支营销能力卓越的市场开拓队伍；在经营管理人才方面，公司将利用自身良好的品牌优势和资本市场的平台优势，吸引一批懂管理、会经营、沟通能力强的高层次管理人才，通过实施现代化管理，提高公司的管理水平和经营业绩。建立新的薪酬体系，引进股权激励措施防止关键人才的流失。

4. 技术研发和新产品开发风险

公司在内部形成了多部门协作的技术研发机制，有利于技术研发部门及时与市场营销部门进行信息沟通，并将先进技术及时转化为满足市场需求的新产品。但如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先，并及时跟进市场需求开发出新产品，将削弱公司已有的技术研发优势，影响核心竞争力，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。

应对措施：加强对开发技术的投入，并结合市场反馈的情况，以客户需求为导向，开发满足客户需要的产品。

5. 应收帐款回收的风险

2018年6月末应收帐款余额为2,663.41万元较年初1,598.95万元增加了1064.46万元，占同期总资产比例为41.60%，占比较高且逐年上升。随着公司未来在大型高端客户的开拓取得进展，公司的应收账款余额还会有所增长。如果公司应收账款管理存在不足或者由于客户自身财务状况恶化，将会导致公司应收账款难以收回而发生坏账，从而对公司带来较大的经营风险。

应对措施：公司加强对客户信用管理工作，严格信用政策的内部控制，建立业务、财务等部门的对接机制，做好应收账款的回收工作。进一步降低与把控应收账款风险。

6. 存货减值的风险

2018年6月末存货帐面价值2,111.61万元，占同期总资产的32.98%，占比较高，随着公司规模的扩大，公司的存货余额还将增长。如果公司未来市场销售情况发生变化，公司存在计提存货减值准备的风险。

应对措施：加强对存货的管理，建立存货管理机制，提高存货周转率，杜绝呆滞存货的产生。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
汇乐美国股份有限公司 (VILLO USA INC)	销售工业吸尘器	2,244,735.21	是	2018-8-17	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易均属公司生产经营所需要，价格均以市场公允价格为基础，体现了协商一致、公平交易的原则，不存在损害公司和股东利益的情况。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2018年1月26日，第一届董事会第二十一会议审议通过公司限制性股份激励计划，2018年2月12

日, 2018 年一次临时股东大会审议通过. 本次股权激励计划授予对象 18 人, 共授予的激励股份为 446,000 股, 授予价格 2.6 元/股, 激励对象共同出资人民币 115.96 万元, 向新晖投资增资或受让新晖投资的原合伙人所持有的部分出资额, 取得新晖投资的权益份额及相应的权益比例, 从而间接持有公司股份。截止到报告报出日, 激励对象已经完成出资, 正在办理工商变更登记。

(三) 承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东林卫波、叶倩冰承诺：“作为公司发起人、董事，本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》及全国中小企业股份转让系统关于股份转让的其他限制性规定。”公司股东新晖投资承诺：“作为公司发起人，本企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》及全国中小企业股份转让系统关于股份转让的其他限制性规定。”公司实际控制人林卫波、叶倩冰承诺：“公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

公司董事林卫波、叶倩冰、卢宝、萧子东、蔡凯敏，公司监事钟艳花分别承诺：“在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

2、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间避免同业竞争的承诺控股股东、实际控制人林卫波已就避免与公司发生同业竞争事宜作出如下承诺：

(1) 本人在公司任职期间，本人及本人控制的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。

(2) 不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

(3) 不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

(4) 严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。

3、董监高避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》：承诺本人及本人关系密切的家庭成员，从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

4、高管不得兼职的承诺公司

高级管理人员承诺：未在公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给公司造成的一切经济损失。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金-银行存单	质押	860,000.00	1.34%	银行贷款

总计	-	860,000.00	1.34%	-
----	---	------------	-------	---

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-11			9

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案			

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第一届董事会第二十三次会议决议审议通过《关于公司 2017 年利润分配议案》，以报告期末总股本 1000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 900 万股。公司 2017 年年度股东大会审议通过了上述议案。2018 年 6 月 11 日，通过中登公司已完成资本公积转增股本登记。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	3,808,333	38.08%	3,427,500	7,235,833	38.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	11.25%	522,300	1,647,300	8.67%
	董事、监事、高管	1,125,000	11.25%	522,300	1,647,300	8.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,191,667	61.91%	5,572,500	11,764,167	61.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,025,000	60.25%	5,422,500	11,447,500	60.25%
	董事、监事、高管	6,025,000	60.25%	5,422,500	11,447,500	60.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	9,000,000	19,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林卫波	6,250,000	5,336,200	11,586,200	60.98%	10,165,000	1,421,200
2	翁明合	1,490,000	1,168,100	2,658,100	13.99%	0	2,658,100
3	东莞市新晖投资合伙企业(有限合伙)	500,000	1,020,000	1,520,000	8.00%	316,667	1,203,333
4	叶倩冰	900,000	608,600	1,508,600	7.94%	1,282,500	226,100
5	陈妙图	260,000	203,600	463,600	2.44%	0	463,600
合计		9,400,000	8,336,500	17,736,500	93.35%	11,764,167	5,972,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东林卫波与叶倩冰为夫妻关系。

公司自然人股东林卫波持有公司 69.44%的股份，同时持有新晖投资 20.03125%的合伙份额，是新晖投资的普通合伙人。

除以上所述，各股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

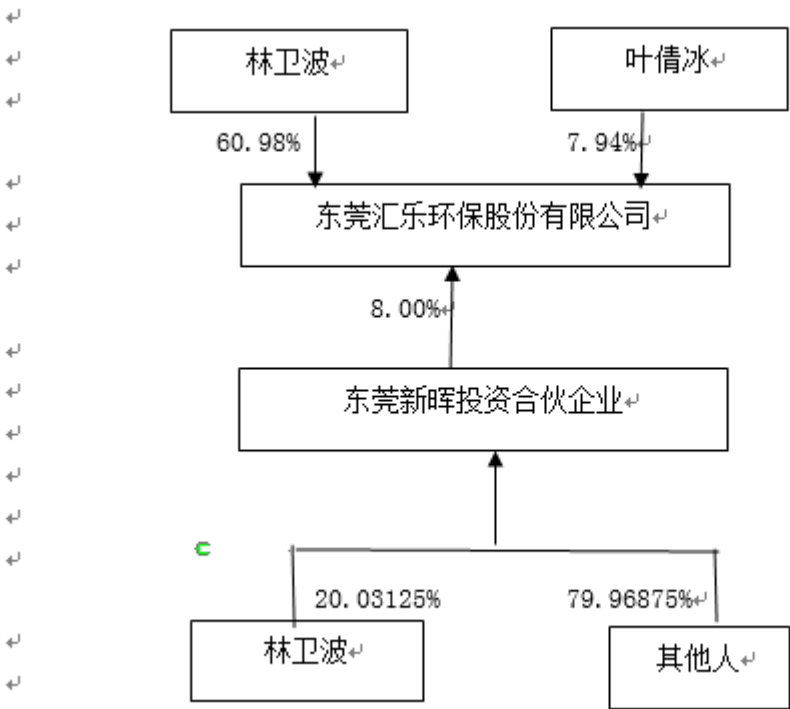
(一) 控股股东情况

公司控股股东为林卫波先生,中国国籍,大专学历,无其他国家或者地区居留权.截止到2018年6月30日,林卫波直接持有公司1,158.62万股股份,占公司股本总额的60.98%;林卫波持有新晖投资20.03125%的出资比例,并为该有限合伙的执行事务合伙人,因此,林卫波直接持有及间接持有汇乐股份合计62.5825%的股份。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为林卫波及其配偶叶倩冰。截止到2018年6月30日,林卫波直接持有公司1,158.62万股股份,占公司股本总额的60.98%;林卫波持有新晖投资20.03125%的出资比例,并为该有限合伙的执行事务合伙人,综上,林卫波直接持有及间接持有汇乐股份合计62.5825%的股份。

叶倩冰为林卫波的配偶,直接持有公司150.86万股股份,占公司股本总额的7.94%。



林卫波先生：公司董事长、总经理，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于湛江师范学院，大专学历。1997年7月至2000年1月任职广州骏景清洁设备有限公司业务经理；2000年1月至2007年3月任职东莞市长安新晖清洁用品贸易部总经理；2007年4月至2014年12月任职东莞市汇乐清洁设备有限公司执行董事、总经理；2014年12月至今任职东莞汇乐环保股份有限公司董事长、总经理。

叶倩冰女士：公司董事，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年7月毕业

于广东医学院，中专学历。职业经历：2000 年 9 月至 2012 年 9 月于长安医院任职。2012 年 10 月至今未就业。2014 年 12 月，任东莞汇乐环保股份有限公司董事，任期三年。

报告期内公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
林卫波	董事长、总经理	男	1976.07.17	大专	2014.12.29-至今	是
叶倩冰	董事	女	1981.11.14	大专	2014.12.29-至今	是
卢宝	董事、副总经理	男	1981.12.12	中专	2014.12.29-至今	是
蔡凯敏	董事	男	1985.08.20	大学本科	2014.12.29-至今	是
萧子东	董事	男	1985.10.12	大学本科	2014.12.29-至今	是
钟艳花	监事会主席	女	1981.08.28	初中	2014.12.29-至今	是
何飞	监事	男	1983.11.16	大专	2014.12.29-至今	是
苏为军	监事	男	1981.07.09	大学本科	2014.12.29-至今	是
张志兵	财务总监	男	1981.09.29	大专	2016.11.18-至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事林卫波与董事叶倩冰为夫妻关系，并且为公司控股股东、实际控制人。

董事林卫波与董事蔡凯敏为表兄弟关系。

除上述以外，无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林卫波	董事长、总经理	6,250,000	5,336,200	11,586,200	60.98%	0
叶倩冰	董事	900,000	608,600	1,508,600	7.94%	0
合计	-	7,150,000	5,944,800	13,094,800	68.92%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	14
生产人员	47	65
销售人员	37	36
技术人员	33	34
财务人员	5	6
员工总计	132	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	35	28
专科	40	51
专科以下	56	74
员工总计	132	155

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张肖	华东技术中心主管	0
萧子东	技术总监	0

核心人员的变动情况：

本期核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

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	五、（一）	1,788,033.86	4,905,543.44
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、（二）（三）	29,006,074.38	18,551,237.69
预付款项	五、（四）	8,157,408.51	925,859.18
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、（五）	1,041,432.68	914,072.95
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、（六）	21,116,150.23	15,479,036.32
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		61,109,099.66	40,775,749.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（七）	1,283,690.13	1,548,394.17
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、（八）	53,878.48	70,376.50
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、(九)	763,674.87	579,831.61
递延所得税资产	五、(十)	816,538.87	1,003,286.92
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,917,782.35	3,201,889.20
资产总计		64,026,882.01	43,977,638.78
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	5,060,000.00	1,300,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、(十二)	23,513,314.16	13,409,747.38
预收款项	五、(十三)	7,567,290.3	3,864,127.51
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、(十四)	1,287,335.86	1,652,608.84
应交税费	五、(十五)	1,677,631.79	1,819,417.04
其他应付款	五、(十六)	2,660,873.21	2,402,410.93
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(十七)	2,274,000.00	1,684,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		44,040,445.32	26,132,311.70
非流动负债：			
长期借款	五、(十八)	3,274,000.00	4,636,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五、(十九)	443,964.60	300,369.83
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,717,964.60	4,936,369.83
负债合计		47,758,409.92	31,068,681.53
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十)	19,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(二十一)	85,652.08	9,085,652.08
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(二十二)	2,059.11	2,059.11
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(二十三)	-2,783,368.09	-6,178,753.94
归属于母公司所有者权益合计		16,304,343.10	12,908,957.25
少数股东权益		-35,871.01	0.00
所有者权益合计		16,268,472.09	12,908,957.25
负债和所有者权益总计		64,026,882.01	43,977,638.78

法定代表人：林卫波主管会计工作负责人：张志兵会计机构负责人：张志兵

(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		1,761,493.57	4,905,543.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		29,006,074.38	18,551,237.69
预付款项		8,157,408.51	925,859.18
其他应收款		1,153,479.84	914,072.95
存货		21,116,150.23	15,479,036.32
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		61,194,606.53	40,775,749.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,283,690.13	1,548,394.17
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		53,878.48	70,376.50
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		763,674.87	579,831.61
递延所得税资产		816,538.87	1,003,286.92
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,917,782.35	3,201,889.20
资产总计		64,112,388.88	43,977,638.78
流动负债：			
短期借款		5,060,000.00	1,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		23,513,314.16	13,409,747.38
预收款项		7,564,290.30	3,864,127.51
应付职工薪酬		1,287,335.86	1,652,608.84
应交税费		1,676,461.13	1,819,417.04
其他应付款		2,660,873.21	2,402,410.93
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		2,274,000.00	1,684,000
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		44,036,274.66	26,132,311.70
非流动负债：			
长期借款		3,274,000.00	4,636,000
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		443,964.60	300,369.83
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,717,964.60	4,936,369.83
负债合计		47,754,239.26	31,068,681.53
所有者权益：			
股本		19,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		85,652.08	9,085,652.08

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,059.11	2,059.11
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-2,729,561.57	-6,178,753.94
所有者权益合计		16,358,149.620	12,908,957.25
负债和所有者权益合计		64,112,388.88	43,977,638.78

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

(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		40,544,327.31	27,155,926.23
其中：营业收入	五、(二十四)	40,544,327.31	27,155,926.23
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		36,938,095.11	25,463,817.26
其中：营业成本	五、(二十四)	23,781,834.91	15,359,645.30
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、(二十五)	124,614.66	118,655.81
销售费用	五、(二十六)	5,918,291.15	3,848,449.43
管理费用	五、(二十七)	4,602,822.77	3,221,335.89
研发费用	五、(二十七)	1,989,561.86	2,183,572.23
财务费用	五、(二十八)	101,629.84	245,910.56
资产减值损失	五、(二十九)	419,339.92	486,248.04
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,606,232.20	1,692,108.97

加：营业外收入	五、(三十)	20,200.00	548,773.00
减：营业外支出	五、(三十一)	1,386.08	51,486.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,625,046.12	2,189,394.99
减：所得税费用	五、(三十二)	265,531.28	-72,937.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,359,514.84	2,262,332.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,359,514.84	2,262,332.19
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-35,871.01	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		3,395,385.85	2,262,332.19
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		3,359,514.84	2,262,332.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,395,385.85	2,262,332.19
归属于少数股东的综合收益总额		-35,871.01	0.00
八、每股收益：		0.18	0.25
(一)基本每股收益		0.18	0.12
(二)稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：林卫波主管会计工作负责人：张志兵会计机构负责人：张志兵

(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		40,521,685.80	27,155,926.23
减：营业成本		23,781,834.91	15,359,645.30
税金及附加		124,569.48	118,655.81
销售费用		5,915,491.15	3,848,449.43
管理费用		4,493,808.62	3,221,335.89
研发费用		1,989,561.86	2,183,572.23
财务费用		101,170.13	245,910.56
其中：利息费用		75,593.63	220,453.37
利息收入		2,477.14	2,749.82
资产减值损失		419,339.92	486,248.04
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,695,909.73	1,692,108.97
加：营业外收入		20,200.00	548,773.00
减：营业外支出		1,386.08	51,486.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,714,723.65	2,189,394.99
减：所得税费用		265,531.28	-72,937.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,449,192.37	2,262,332.19
（一）持续经营净利润		3,449,192.37	2,262,332.19
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		3,449,192.37	2,262,332.19
七、每股收益：		0.18	0.25
（一）基本每股收益		0.18	0.25

(二) 稀释每股收益		0.00	0.00
------------	--	------	------

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

(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		26,352,067.83	21,218,807.23
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	818,666.53	778,519.23
经营活动现金流入小计		27,170,734.36	21,997,326.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,291,851.00	12,930,633.45
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,519,565.74	3,765,619.34
支付的各项税费		2,067,971.57	1,239,879.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	10,815,750.91	7,569,635.76
经营活动现金流出小计		30,695,139.22	25,505,768.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,524,404.86	-3,508,441.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,446,869.76	294,179.10
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,446,869.76	294,179.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,446,869.76	-294,179.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,980,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	14,980,000.00
偿还债务支付的现金		1,012,000.00	1,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,055.89	220,453.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,252,055.89	1,650,453.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,747,944.11	13,329,546.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,820.93	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,217,509.58	9,526,925.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,145,543.44	2,435,490.25
六、期末现金及现金等价物余额		928,033.86	11,962,416.18

法定代表人：林卫波主管会计工作负责人：张志兵会计机构负责人：张志兵

(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		26,325,527.54	21,218,807.23
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		818,666.53	778,519.23
经营活动现金流入小计		27,144,194.07	21,997,326.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,291,851.00	12,930,633.45
支付给职工以及为职工支付的现金		6,519,565.74	3,765,619.34
支付的各项税费		2,067,971.57	1,239,879.51
支付其他与经营活动有关的现金		10,815,750.91	7,569,635.76

经营活动现金流出小计		30,695,139.22	25,505,768.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,550,945.15	-3,508,441.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,446,869.76	294,179.10
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,446,869.76	294,179.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,446,869.76	-294,179.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,980,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	14,980,000.00
偿还债务支付的现金		1,012,000.00	1,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,055.89	220,453.37
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,252,055.89	1,650,453.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,747,944.11	13,329,546.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,820.93	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,244,049.87	9,526,925.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,145,543.44	2,435,490.25
六、期末现金及现金等价物余额		-901,493.57	11,962,416.18

法定代表人：林卫波

主管会计工作负责人：张志兵

会计机构负责人：张志兵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30号），本公司对财务报表格式进行了修订，详见财务报表。

2、 合并报表的合并范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

汇乐控股（香港）有限公司

汇乐因斯福环保安全研究院（苏州）有限公司

报告期内本公司与沈阳因斯福环保安全科技有限公司共同出资设立控股子公司汇乐因斯福环保安全研究院(苏州)有限公司,注册地为苏州,注册资本金为人民币 1000 万元,其中:本公司出资人民币 600 万元,占注册资本的 60%,沈阳因斯福环保安全科技有限公司出资人民币 400 万元,占注册资本的 40%.

3、 预计负债

质保费用按照公司国内销售收入的 0.5%计提,报告期实现国内销售收入 34,600,934.00 元,共计提预计负债-质保费 173,004.67 元。

二、 报表项目注释

东莞汇乐环保股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东莞汇乐环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 12 月由东莞市汇乐清洁设备有限公司整体改制设立的股份有限公司。根据公司 2014 年 12 月 29 日的股东会决议及公司章程，以 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 500 万元，原股东持股比例不变。上述变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 12 月 31 日出具大华验字[2014]000573 号验资报告予以验证，由本公司截止 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 5,325,369.06 元，按 1.0651: 1 的折股比例折合股本 500.00 万股，每股面值 1 元，超出股本的部分净资产人民币 325,369.06 元计入股份公司的资本公积。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票已于 2015 年 8 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：汇乐环保，证券代码：833214。

全国中小企业股份转让系统挂牌时公司股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
林卫波	3,600,000	72.00
叶倩冰	900,000	18.00
东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）	500,000	10.00
合计	5,000,000	100.00

根据公司 2016 年 7 月 7 日第一届董事会第 9 次会议和 2016 年 7 月 23 日第二次临时股东大会会议决定，本公司定向发行普通股 400 万股，增加注册资本人民币 400 万元，实际募集资金 400 万元（其中林卫波出资 265 万元，新增注册资本 265 万元；翁明合出资 135 万元，新增注册资本 135 万元）。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 27 日出具的大华验字[2016]000908 号验资报告予以验证。

上述增资后，公司股东及其持股情况如下

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
林卫波	6,250,000	69.44
叶倩冰	900,000	10.00
翁明合	1,350,000	15.00
东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）	500,000	5.56
合计	9,000,000	100.00

根据公司 2017 年 5 月 5 日第一届董事会第 15 次会议和 2017 年 5 月 21 日 2017 第一次临时股东大会会议决定，本公司定向发行普通股 100 万股，增加注册资本人民币 100 万元，实际募集资金 1,000 万元（其中翁明合出资 140 万元，新增注册资本 14 万元；文惠庆出资 200 万元，新增注册资本 20 万元；陈妙图出资 260 万元，新增注册资本 26 万元；卢桑楦出资 200 万元，新增注册资本 20 万元；麦瑞华出资 200 万元，新增注册资本 20 万元。），实际募集资金超出注册资本部分扣除发行费用后的净额 8,760,283.02 元记入资本公积。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 30 日出具的大华验字[2017]000427 号验资报告予以验证。

上述增资后，公司股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
林卫波	6,250,000	62.50
叶倩冰	900,000	9.00
翁明合	1,490,000	14.90
东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）	500,000	5.00
文惠庆	200,000	2.00
陈妙图	260,000	2.60
卢桑楦	200,000	2.00
麦锐华	200,000	2.00
合计	10,000,000	100.00

根据公司 2018 年 4 月 24 日第一届董事会第二十三次会议和 2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会通过的利润分配方案，以公司 2017 年期末资本公积余额为 9,085,652.08 元，以 2017 年末总股本 1000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 900 万股。根据公司 2018 年 5 月 31 日 2017 年年度权益分派实施公告，权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 8 日，除权除息日为：2018 年 6 月 11 日，转增股本 900 万股于 2018 年 6 月 11 日直接记入股东证券账户，

转增后股本为 1900 万股。

上述转增后，公司股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
林卫波	11,586,200	60.98
叶倩冰	1,508,600	7.94
翁明合	2,658,100	13.99
东莞市新晖投资合伙企业（有限合伙）	1,520,000	8.00
文惠庆	357,200	1.88
陈妙图	463,600	2.44
卢桑槟	357,200	1.88
麦锐华	357,200	1.88
莫伟锋	96,900	0.51
潘坤	95,000	0.50
合计	19,000,000	100.00

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司统一社会信用代码：91441900661499611P，注册地址：东莞市长安镇沙头靖海东路长盛社区工业区，法定代表人：林卫波。公司经营范围：研发、设计、生产、销售：工业吸尘器、工业集尘器、焊烟净化器、油雾净化器、工业除尘系统、管道清洗机、自动洗扫机、高压清洗机；销售：清洁工具、清洁剂；货物进出口；软件产品开发、销售；环保工程、机电安装工程（不含特种设备及电力设备安装）的设计及施工。

本公司的实际控制人为自然人林卫波、叶倩冰夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
汇乐控股（香港）有限公司
汇乐因斯福环保安全研究院(苏州)有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合一账龄组合	除低收回风险应收款项组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
组合二低收回风险应收款项组合	押金、保证金、公司内部备用金等低收回风险应收款项的组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合一账龄组合	按账龄分析法计提
组合二低收回风险应收款项组合	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	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 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：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入相应的组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5	预计受益期间

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。

(十六) 长期资产减值

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

(十七) 长期待摊费用

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

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

项目	预计使用寿命	依据
装修费	3 年	预计使用年限

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 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。

本公司为所销售产品提供的质量保证准备按照销售数量，历史维修经验以及维修费用占销售金额的适当比例合理计提。

详见本附注“五、(二十) 预计负债”。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (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、 具体原则

根据与客户签订合同的相关条款，本公司以同满足下列条件作为收入确认时点：

- (1) 已与客户签订销售合同；
- (2) 货物已发出；
- (3) 取得客户的签收单或安装确认单。

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。

(二十一) 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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：实际收到与资产相关的政府补助款项时，确认为递延收益。递延收益摊销的起点是相关资产达到预定可使用状态时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益摊销的终点是资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未摊销的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延；

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末按应收金额确认，否则在实际收到时确认。用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，在应收或收到时直接计入当期损益；用于补偿企业以后期间相关成本费用或损失的，收到时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

注:根据财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知财税〔2018〕32号,自2018年5月1日起,公司发生增值税应税销售行为的增值税率由17%调整为16%。

(二) 税收优惠

公司2012年11月26日首次申请并获得国家高新技术企业认证,2015年度申请国家高新技术企业复审并于2015年10月10日取得证书编号为GR201544000304的高新技术企业证书,有效期三年,2018年度本公司按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	108,884.78	25,857.51
银行存款	819,149.08	4,119,685.93
其他货币资金	860,000.00	760,000.00
合计	1,788,033.86	4,905,543.44
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货

币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	860,000.00	760,000.00

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司以定期存款 860,000 元作为质押，取得中国银行东莞长安支行贷款总额为人民币 860 万元的长期借款，借款期限为 3 年，详见本附注“五、（十九）长期借款”。

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,561,729.00
商业承兑汇票	2,372,019.26	
合计	2,372,019.26	2,561,729.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,965,972.60	
商业承兑汇票	2,460,510.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	28,393,473.05	99.22	1,759,417.93	6.20	26,634,055.12	17,093,109.06	98.72	1,103,600.37	6.46	15,989,508.69
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	222,000.00	1.28	222,000.00	100.00	0.00	222,000.00	1.28	222,000.00	100.00	
合计	28,615,473.05	100.00	1,981,417.93		26,634,055.12	17,315,109.06	100.00	1,325,600.37		15,989,508.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,021,370.91	1,351,068.54	5.00
1 至 2 年	1,121,289.66	224,257.93	20.00
2 至 3 年	133,442.05	66,721.03	50.00
3 年以上	117,370.43	117,370.43	100.00
合计	28,393,473.05	1,759,417.93	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 655,817.56 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市海目星激光智能装备股份有限公司	2,946,806.00	10.30	147,340.30
深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分公司	2,720,158.33	9.51	136,007.92
无锡先导智能装备股份有限公司	2,429,441.00	8.49	121,472.05
大族激光科技产业集团股份有限公司	2,173,917.84	7.60	108,695.89
Villo USA Inc	1,969,073.16	6.88	98,453.66
合计	12,239,396.33	42.78	611,969.82

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,616,152.29	93.36	818,673.34	88.42
1 至 2 年	541,256.22	6.64	107,185.84	11.58
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,157,408.51	100.00	925,859.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
苏州钜扬建筑工程有限公司	1,824,000.00	22.36
佛山市虹桥家具有限公司	583,615.00	7.15
江苏隆辉消防机电工程有限公司苏州分公司	451,640.00	5.54
东莞市美航机电设备有限公司	351,075.00	4.30
东莞市创技空调机电工程有限公司	265,000.00	3.25
合计	3,475,330.00	42.6

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,044,880.48	100	3,447.80	0.33	1,041,432.68	916,963.45	100.00	2,890.50	0.32	914,072.95
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,044,880.48	100	3,447.80	0.25	1,041,432.68	916,963.45	100.00	2,890.50	0.32	914,072.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,176.00	3,408.80	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	39.00	39.00	100%
合计	68,215.00	3,447.80	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
低收回风险应收款项组合	976,665.48		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 557.30 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金及备用金	976,665.48	859,504.45
往来款	68,215.00	57,459.00
合计	1,044,880.48	916,963.45

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市长安镇长盛股份经济联合社	租赁厂房押金	521,590.00	1-3 年	49.92	
苏州新区科技工业园有限公司	租赁厂房押金	300,000.00	1 年以内	28.71	
湖南伊仕环保科技有限公司	往来款	66,208.00	1 年以内	6.34	3,310.40
社保款	社保款	34,480.88	1 年以内	3.30	
欧小娟	员工个人往来	28,000.00	1 年以内	2.68	
合计		950,278.88		90.95	3,310.40

5、 期末无涉及政府补助的应收款项。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,816,468.05	1,381,602.44	7,434,865.61	7,356,444.96	1,618,637.38	5,737,807.58
委托加工物资	560,151.03		560,151.03	332,502.85		332,502.85
在产品	2,099,060.62		2,099,060.62	656,442.41		656,442.41
库存商品	5,817,293.41	50,382.73	5,766,910.68	6,030,986.55	50,382.73	5,980,603.82
发出商品	5,255,162.29		5,255,162.29	2,771,679.66		2,771,679.66
合计	22,548,135.40	1,431,985.17	21,116,150.23	17,148,056.43	1,669,020.11	15,479,036.32

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,618,637.38			237,034.94		1,381,602.44
库存商品	50,382.73					50,382.73
合计	1,669,020.11			237,034.94		1,431,985.17

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	772,485.03	678,933.06	678,100.81	398,938.64	2,528,457.54
（2）本期增加金额	13,800.00		69,885.97	-2,542.74	
—购置	13,800.00		69,885.97	-2,542.74	
—存货转入					
—固定资产明细重分类					
（3）本期减少金额	136,956.78		4,809.92		
—处置或报废	136,956.78		4,809.92		
（4）期末余额	649,328.25	678,933.06	743,176.86	396,395.90	2,467,834.07

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	16,915.49	242,337.89	508,524.75	212,285.24	980,063.37
(2) 本期增加金额	59,326.13	65,652.01	54,844.38	24,258.05	204,080.57
—计提					
—固定资产明细重分类					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	76,241.62	307,989.90	563,369.13	236,543.29	1,184,143.94
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	573,086.63	370,943.16	179,807.73	159,852.61	1,283,690.13
(2) 年初账面价值	755,569.54	436,595.17	169,576.06	186,653.40	1,548,394.17

- 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、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	计算机软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	164,980.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	164,980.00
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	94,603.50
(2) 本期增加金额	16,498.02
— 计提	16,498.02
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	111,101.52
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	53,878.48
(2) 年初账面价值	70,376.50

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	579,831.61	492,540.31	308,697.05		763,674.87

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,416,850.90	512,527.64	2,997,510.98	449,626.65
可抵扣亏损			1,049,235.31	157,385.30
预计负债	443,964.60	66,594.69	300,369.83	45,055.47
预提费用	402,623.00	60,393.45	1,219,378.04	182,906.71
按直线法计提的应付租金	1,180,153.89	177,023.09	1,122,085.29	168,312.79
合计	5,443,592.39	816,538.87	6,688,579.45	1,003,286.92

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,060,000.00	1,300,000.00

短期借款分类的说明：

1、2017 年 11 月 27 日，公司与中国建设银行长安支行签订贷款合同，贷款金额为 130 万元，贷款期限一年，截止 2018 年 6 月 30 日借款余额为 1,060,000.00 元由公司股东林卫波、叶倩冰提供连带责任保证担保。

2、2018 年 4 月 4 日，公司分别与容建华、余思云、陈连凤、和平诺曼辉煌時計有限公司签订贷款合同，贷款金额分别为 100 万元，贷款期限为半年。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	23,513,314.16	13,409,747.38
应付装修款		
应付其他款项		
合计	23,513,314.16	13,409,747.38

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	7,567,290.30	3,864,127.51

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,647,505.75	5,940,382.68	6,305,541.13	1,282,347.30
离职后福利-设定提存计划	5,103.09	479,528.45	479,642.98	4,988.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,652,608.84	6,419,911.13	67,85,184.11	1,287,335.86

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,433,150.00	5,718,920.12	6,113,284.12	1,038,786.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	2,132.37	93,062.56	93,057.01	2,137.92
其中：医疗保险费	1,822.50	69,640.43	69,681.33	1,781.6
工伤保险费	218.70	8,087.81	8,092.75	213.76
生育保险费	91.17	15,334.32	15,282.93	142.56
(4) 住房公积金	6,800.00	128,400.00	99,200.00	36,000.00
(5) 工会经费和职工教育经费	205,423.38			205,423.38
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,647,505.75	5,940,382.68	6,305,541.13	1,282,347.30

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,920.75	464,348.79	464,459.22	4,810.32
失业保险费	182.34	15,179.66	15,183.76	178.24
合计	5,103.09	479,528.45	479,642.98	4,988.56

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,498,720.00	1,545,442.04
个人所得税	51,235.77	53,753.40
企业所得税	78,783.23	
城市维护建设税	22,189.19	108,848.70
教育费附加	22,189.20	108,848.70
印花税	4,514.40	2,524.20
合计	1,677,631.79	1,819,417.04

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
存入押金、保证金	10,000.00	30,000.00
往来款项	-66,858.46	30,947.60
预提费用	1,537,577.78	1,219,378.04
应付直线法租金	1,180,153.89	1,122,085.29
合计	2,660,873.21	2,402,410.93

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,274,000.00	1,684,000.00

其他说明：公司与中国银行东莞分行签订的借款合同借款期限均为三年，第一年每半年归还贷款金额的 5%，第二、第三年每月归还贷款金额的 2%，公司将于未来一年归还的贷款本金金额为 227.4 万元。

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
质押加保证借款	3,274,000.00	4,636,000.00
合计	3,274,000.00	4,636,000.00

长期借款分类的说明：

贷款银行	贷款金额	期末贷款余额	贷款期限	担保方式	担保/质押人
中国银行东莞分行	150 万元	84 万元	2016-1-25 至 2019-1-24	保证加	由股东林卫波、叶倩冰、东莞市

中国银行东莞分行	210 万元	142.8 万元	2016-7-18 至 2019-7-17	质押	新晖投资合伙企业（有限合伙）提供连带责任保证担保，公司提供贷款本金金额的 10%存款质押担保
中国银行东莞分行	148 万元	148 万元	2016-11-10 至 2019-11-9		
中国银行东莞分行	200 万元	180 万元	2017-6-23 至 2020-6-22		
合计：	760 万元	554.8 万元			

长期借款的利率区间为 6.4125%-6.65%。

(十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	443,964.60	300,369.83	产品质量保证义务

(二十) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	10,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00	19,000,000.00

说明:本报告期公司 2017 年年度权益分派方案为: 以公司总股本 10,000,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.000000 股, 转增前本公司总股本为 10,000,000 股, 转增后总股本增至 19,000,000 股。该方案已获 2018 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过.权益分派权益登记日为: 2018 年 6 月 8 日, 除权除息日为: 2018 年 6 月 11 日。截止到报告报出日, 已实施完毕。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,085,652.08		9,000,000.00	85,652.08

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,059.11			2,059.11

(二十三) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-6,178,753.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-6,178,753.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,395,385.85
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-2,783,368.09

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,524,759.49	23,781,834.91	27,107,256.23	15,359,645.3
其他业务	19,567.82		48,670.00	---
合计	40,544,327.31	2,3781,834.91	27,155,926.23	15,359,645.3

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,086.46	53,082.42
教育费附加	50,086.48	53,082.42
其他	24,441.72	12,491.07
合计	124,614.66	118,655.91

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,995,876.04	1,325,083.55
办公费	43,041.33	60,058.72
差旅费	536,509.83	1,294,243.73
租赁费	37,683.91	
业务招待费	48,295.83	74,364.95
运杂费	473,962.43	513,833.57
售后服务费	200,068.67	
业务宣传、市场推广费	2,045,872.90	491,044.27
折旧费	36,517.74	10,136.87
经销商返利		
其他	500,462.47	79,683.77
合计	5,918,291.15	3,848,449.43

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,476,933.16	1,029,272.39
办公费	70,893.50	85,511.55
差旅费	166,400.97	68,370.8
租赁费	792,085.02	564,080.87
维修费	311,587.15	250,494.84
业务招待费	37,441.56	
运输费	62,252.77	
水电费	172,686.28	126,045.84
折旧与摊销	155,102.47	85,230.65
中介机构费	271,339.08	12,3097.65
研究发展费	1,989,561.86	2,183,572.23
存货盘盈亏		
保洁服务费	235,112.25	242,903.19
其他	850,988.56	646,328.12
合计	6,592,384.63	54,04,908.12

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,593.63	220,453.37
减：利息收入	2,477.43	2,749.82
汇兑损益	-6,033.39	8,214.47
其他	34,547.03	19,992.54
合计	101,629.84	245,910.56

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	656,374.86	486,248.04
存货跌价损失	-237,034.94	
合计	419,339.92	486,248.04

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		542,144.00	48,694.00
其他	20,200.00	6,629.00	20,200.00
合计	20,200.00	548,773.00	68,894.00

(三十一) 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
非流动资产毁损报废损失	776.08	286.98	
罚款滞纳金支出	610.00		

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
其他		51,200.00	
合计	1,386.08	51,486.98	

(三十二) 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	78,783.23	
递延所得税费用	186,748.05	-72,937.20
合计	265,531.28	-72,937.20

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的往来代垫款项	517.00	1,357,02.00
利息收入	2437.56	2,749.82
营业外收入	207,263.00	545,864.00
房屋出租收入	1,386.00	60,000.00
其他	607,062.97	34,203.41
合计	818,666.53	778,519.23

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
支付的企业间往来款	24,322.00	
支付的期间费用	10,790,818.91	7,569,635.76
营业外支出	610.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,815,750.91	7,569,635.76

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,359,514.84	2,298,952.11
加：资产减值准备	419,339.92	486,248.04
固定资产折旧	204,080.57	132,421.58
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	16,498.02	16,498.03
长期待摊费用摊销	308,697.05	248,979.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	776.08	286.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	101,629.84	245,910.56
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-72,937.20
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）	-5,637,113.91	-4,137,855.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,348,783.75	-10,489,009.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,806,729.57	8,313,492.75
其他	-1,755,773.09	-551,428.62
经营活动产生的现金流量净额	-3,524,404.86	-3,508,441.60
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	928,033.86	11,962,416.18
减：现金的期初余额	4,145,543.44	2,435,490.25
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	-3,217,509.58	9,526,925.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	928,033.86	4,145,543.44
其中：库存现金	108,884.78	25,857.51
可随时用于支付的银行存款	819,149.08	4,119,685.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	928,033.86	4145543.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	860,000.00	为银行贷款提供定期存款质押

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司于2018年5月17日在江苏省苏州市成立汇乐因斯福环保安全(苏州)有限公司,认缴注册资本1000万元,公司占60%的股权,根据章程的相关约定,能够主导公司的经营活动,截止到报告日,未完成出资。

七、 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	-776.08	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,590.00	
所得税影响额	-2,822.09	
少数股东权益影响额		
合计	15,991.83	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.27%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.16%	0.18	0.18

东莞汇乐环保股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月十七日